

**Raadsvoorstel**

Vergaderdatum:	11 november 2025	Registratienummer:	25.I001914
Datum Presidium:	30 september 2025		
Datum B&W Besluit:	23 september 2025		

Onderwerp

Begroting 2026

Voorstel

1. De begroting van baten en lasten 2026 inclusief de paragrafen vast te stellen en de budgetten voor het begrotingsjaar 2026 te autoriseren;
2. In te stemmen met een storting van € 4.660.998 in de reserves en een onttrekking van € 7.293.584 uit de reserves (zoals gespecificeerd in bijlage 4);
3. De bestemmingsreserve warmtetransitie vrij te laten vallen naar de algemene reserve á € 99.446,-;
4. Een nieuwe bestemmingsreserve voor de fusie te maken, en een bedrag á € 699.446,- over te hevelen van de algemene reserve naar deze reserve;
5. De kredieten uit het activiteitenplan voor het boekjaar 2026 beschikbaar te stellen;
In te stemmen met het gebruik van de algemene reserve om het verwachte tekort in de begroting van 2026 te dekken á € 341.582,-

Aanleiding

Bij deze presenteren wij u de Programmabegroting 2026-2029. De gemeenteraad heeft het budgetrecht, wat inhoudt dat zij de middelen beschikbaar stelt voor het uitvoeren van gemeentelijke taken. Dit recht wordt uitgeoefend door jaarlijks de begroting vast te stellen voor het komende jaar, in dit geval voor 2026. Met de goedkeuring van deze begroting geeft uw raad het college de bevoegdheid om binnen de financiële kaders van de diverse programma's de begroting uit te voeren.

In de bijgevoegde programmabegroting 2026 vindt u allereerst de vijf door u vastgestelde programma's, waarin de beleidsuitgangspunten en bijbehorende lasten en baten zijn opgenomen (beleidsbegroting). Verderop in de begroting treft u de verplichte paragrafen aan, die een dwarsdoorsnede vormen van de programma's. Tot slot wordt de financiële begroting gepresenteerd, gebaseerd op de uitgangspunten zoals beschreven in het hoofdstuk 'Financiële begrotingsuitgangspunten'

**Van koersnota naar begroting**

Middels de koersnota is richting gegeven aan de invulling van de begroting 2026. De weg naar een sluitende meerjarenbegroting had een prominente plaats in de koersnota. Zoals daar aangekondigd zijn verschillende onderzoeken uitgevoerd om te komen tot verminderde uitgaven, verhoogde inkomsten of een herziening van de financiële gegevens. De resultaten van deze onderzoeken gaven ruimte in de begroting om te komen tot een gedeeltelijke invulling van de wensen die ook bij de koersnota aangekondigd waren. Hierbij is rekening gehouden met de uitspraken van uw raad omtrent de prioritering van deze wensen.

Verwerking van moties

De raad heeft ook een tweetal moties meegegeven voor de begroting 2026.

Motie 125: Paragraaf risicobeheersing en weerstandsvermogen.

Dictum: We verzoeken het college om vanaf Programmabegroting 2026 alle voorziene risico's in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing te kwantificeren.

Verwerking: Alle risico's zijn gekwantificeerd.

Motie 135: Leefbaarheidssubsidies

Dictum: In de begroting 2026 de regeling 'projectsubsidies gemeente Oirschot 2023' ook na 2025 voort te zetten en voldoende middelen daarvoor te reserveren.

Verwerking: Voor 2026 en 2027 zijn gelden voor de regeling opgenomen.

Meerjarenonderhoudsplannen

De begroting die nu voor ligt is compleet en actueel, op het onderdeel meerjarenonderhoudsplannen na. Het is de bedoeling dat de meerjarenonderhoudsplannen elke 5 jaar worden geactualiseerd. Het MJOP is ouder, dit is ook onder de aandacht van de accountant. De afspraak met de accountant is dat deze voor het einde van 2025 wordt herzien, wat op dit moment ook in voorbereiding is. Dat betekent evenwel dat de herziening niet in de begroting 2026 zit en zal worden meegenomen in de eerste burap van 2026.

Resultaat begroting

	2026	2027	2028	2029
Begrotingssaldo	€ 341.582,-	€ -571.031,-	€ -102.872,-	€ -579.688

**Argumenten**

1. De begroting van baten en lasten 2026 inclusief de paragrafen vast te stellen en de budgetten voor het begrotingsjaar 2026 te autoriseren;

De Gemeentewet schrijft voor dat elke gemeente jaarlijks begrotings- en verantwoordingsstukken moet opstellen. Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) bevat regelgeving daarvoor. Door dit besluit te nemen voldoen we aan de wetgeving.

2. In te stemmen met een storting van € 4.660.998 in de reserves en een onttrekking van € 7.293.584 uit de reserves (zoals gespecificeerd in bijlage 4);

Op grond van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) besluit de raad over elke mutatie in de reserves. Bijlage 4 van het begrotingsboekwerk bevat gedetailleerde informatie over de mutaties in de reserves. Voor 2026 ramen we voor storting in de reserves € 4.660.998. Daar staat een bedrag van € 7.293.584 wegens onttrekkingen uit reserves tegenover. Hierin zijn de bedragen opgenomen die vanuit de reserves worden ingezet. Deze zijn ook in de totaal tabel “overzicht baten en lasten” opgenomen.

3. De bestemmingsreserve warmtetransitie vrij te laten vallen naar de algemene reserve á € 99.446,-;
Onder de bestemmingsreserve warmtetransitie lag geen plan met besteding. Vast is komen te staan dat uitgaven aan warmtetransitie niet nodig zijn en dat deze middelen vrij kunnen vallen. Middels dit besluit worden deze middelen toegevoegd aan de nieuwe bestemmingsreserve voor de uitgaven van de fusie.

5. Een nieuwe bestemmingsreserve voor de fusie te maken, en een bedrag á € 699.446,- over te hevelen van de algemene reserve naar deze reserve;

Om de boekingen netjes te laten verlopen, wordt een nieuwe bestemmingsreserve gevoed vanuit de algemene reserve en niet direct vanuit een andere bestemmingsreserve. De bestemmingsreserve fusie stelt de organisatie in staat om in 2026 al noodzakelijke werkzaamheden voor de fusie uit te voeren, zonder dat hier frictiekosten voor worden ontvangen. Deze ontvangen we namelijk pas vanaf 2027.

6. De kredieten uit het activiteitenplan voor het boekjaar 2026 beschikbaar te stellen.

Wij hebben een inventarisatie gemaakt welke bedragen nodig zijn voor nieuwe of vervangende investeringen in 2026. Deze bedragen voor kredieten zijn opgenomen op het activiteitenplan 2026-2029 (zie bijlage 7 van het boekwerk van de begroting). In de Financiële verordening is opgenomen dat de raad bij de begrotingsbehandeling een voorstel doet van welke investeringen hij een afzonderlijk raadsvoorstel wil ontvangen alvorens tot autorisatie van het krediet over te gaan. Voor deze begroting worden geen kredieten uitgezonderd en daarmee komen er van de kredieten in deze begroting geen aparte raadsvoorstellen.

7. In te stemmen met het gebruik van de algemene reserve om het verwachte tekort in de begroting van 2026 te dekken á € 341.582,-.

Het begrotingsjaar 2026 kent een negatief geprognoseerd resultaat. De toezichthouder heeft ons er vorig jaar op gewezen dat indien “het begrotingsjaar een tekort heeft verwachten wij dat u in het vaststellingsbesluit opneemt, op welke wijze het begrotingsjaar formeel in evenwicht wordt gebracht. Onder formeel evenwicht verstaan wij de situatie waarin de door u vastgestelde baten en lasten van het begrotingsjaar, inclusief de mutaties in de reserve, ten minste formeel (boekhoudkundig) in evenwicht zijn”. Middels dit beslispunt voldoen we aan deze eis.



25.I001914

Oirschot

Risico's

Als de begroting niet op tijd wordt vastgesteld, kan de provincie besluiten tot preventief toezicht. Ook als de begroting en de meerjarenramingen niet in evenwicht zijn, kan de provincie hiertoe overgaan.

Kosten en dekking

Met het vaststellen van de begroting 2026 wordt de volledige begroting voor het volgende jaar vastgesteld.

Vervolg

Na goedkeuring door uw raad wordt de begroting aangeboden aan de provincie die daar nog een controle over uitvoert.

Bijlagen

Concept Begroting 2026-2029

Oirschot, 23 september 2025

burgemeester en wethouders,



Rob Brekelmans
secretaris a.i.



Judith Keijzers-Verschelling
burgemeester



25.I001914

Oirschot

Raadsbesluit

Vergaderdatum:	11 november 2025	Registratienummer:	25.I001914
-----------------------	------------------	---------------------------	------------

De raad der gemeente Oirschot;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 23 september 2025;

gegeven de agendering door het Presidium d.d. 30 september 2025;

besluit:

1. De begroting van baten en lasten 2026 inclusief de paragrafen vast te stellen en de budgetten voor het begrotingsjaar 2026 te autoriseren;
2. In te stemmen met een storting van € 4.660.998 in de reserves en een onttrekking van € 7.293.584 uit de reserves (zoals gespecificeerd in bijlage 4);
3. De bestemmingsreserve warmtetransitie vrij te laten vallen naar de algemene reserve á € 99.446,-;
4. Een nieuwe bestemmingsreserve voor de fusie te maken, en een bedrag á € 699.446,- over te hevelen van de algemene reserve naar deze reserve;
5. De kredieten uit het activiteitenplan voor het boekjaar 2026 beschikbaar te stellen;
6. In te stemmen met het gebruik van de algemene reserve om het verwachte tekort in de begroting van 2026 te dekken á € 341.582,-

Aldus besloten in de openbare vergadering van de gemeenteraad van Oirschot van 11 november 2025,

De gemeenteraad,

Mark van Oosterwijk,
griffier

Judith Keijzers-Verschelling,
voorzitter