

## Raadsvoorstel

|                     |                                      |
|---------------------|--------------------------------------|
| Onderwerp:          | Begrotingswijziging december 2025    |
| Vergaderdatum:      | 16 december 2025                     |
| Documentnr. Corsa:  | RA25.095                             |
| Case nr. Corsa:     | Z24002947                            |
| Portefeuillehouder: | de heer F.P.M. Rombouts<br>wethouder |

### Voorstel

1. De te verwachten inkomsten uit Onroerende Zaak Belasting over de woningen op het Zwartven structureel te verlagen met € 130.500 vanaf 2026.
2. De te verwachten kosten voor de energievoorziening van MCC De Kei structureel te verhogen met € 178.000 in 2025.
3. Mutatie voorziening onderhoud gebouw voor MCC De Kei structureel te verhogen met € 17.500 vanaf 2025.

### Inleiding

In de jaarrekening legt het College verantwoording af over rechtmatig handelen in 2025. Om de afwijkingen op het begrotingscriterium onder de verantwoordingsgrens te kunnen houden is het nodig de begroting 2025 aan te passen.

In de tweede bestuursrapportage 2025 is een onjuiste bijstelling van de baten uit onroerende zaakbelasting (OZB) vermeld, zoals bij de behandeling van de 2e Berap is toegelicht. Met een begrotingswijziging willen we de te verwachten inkomsten in de meerjarenbegroting 2026-2029 corrigeren.

### Argumenten

#### 1.1 *technische fout*

Bij de beantwoording van raadvragen over de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2025 (Berap) hebben we geconstateerd dat er een technische fout in de berekening is gemaakt voor de bijstelling van de OZB. Er was een prognose gemaakt uitgaande van de waardetoeename van objecten op recreatiepark het Zwartven. Dit leidt tot een geschatte toename van de woz-waarde met € 15.000.000. Met toepassing van het tarief OZB leidt dit tot een fictieve meeropbrengst ad € 14.500 in plaats van de in de begroting opgenomen € 145.000.

#### 1.2 *bijstellen meerjarenraming*

De financiële bijstellingen voor 2026 t/m 2029 in de Berap zijn vastgesteld in de raadsvergadering van 11 november. Hierop wordt nu een nadelige correctie voorgesteld van € 130.500 structureel vanaf 2026.

#### 2.1 *energievoorziening De Kei 2025*

Sinds de opening van De Kei is voor de energievoorziening een gehuurd aggregaat noodzakelijk. De kosten voor huur van deze apparatuur, accupakket en diesilverbruik en de factuur van de energieleverancier zijn hoger dan de oorspronkelijke begroting. Een bedrag van € 178.000 komt extra ten laste van het structureel begrotingssaldo in 2025.

#### 2.2 *raadsvoorstel 2026*

In het eerste kwartaal van 2026 krijgt uw raad een voorstel volgend op de Raadsinformatienota van 15 april 2025. Eén onderdeel hiervan is de energievoorziening, omdat de netaansluiting met voldoende capaciteit mogelijk pas in 2031 wordt gerealiseerd. De aanbesteding van verlenging van huur van het aggregaat en accupakket wordt dan ook opgestart.

#### 3.1 *meerjarig onderhoudplan gebouwen (MJOP)*

Ten tijde van de opstelling van de exploitatiebegroting 2025 van MCC De Kei was het definitieve MJOP nog niet klaar. Er ontbraken toen nog bedragen voor onderhoud van de verwarmingsinstallaties en de lift. De contracten zijn inmiddels afgesloten en het totale bedrag van het MJOP is daarop aangepast. Dit betekent dat het bedrag van de jaarlijkse dotatie aan de voorziening



onderhoud € 70.700 wordt. Een bedrag van € 17.500 komt structureel extra ten laste van de exploitatiekosten.

### Kanttekeningen

1. De begrotingssaldi zoals die in de Oplegnotitie Programmabegroting 2026-2029 (Corsa 25.20512) verstrekt zijn aan uw Raad zijn niet meer actueel.
2. De kosten voor De Kei zijn weergegeven exclusief BTW, er van uitgaande dat 100% verrekenbaar is. Hierin volgen we de voorlopige uitspraak van de Belastingdienst, in afwachting van een definitief standpunt.

### Financiën

De begrotingswijziging zal ingevoerd worden in 2025 en doorwerken in de meerjarenraming 2026-2029. De meerjarenbegroting is hiermee nog steeds structureel sluitend in 2029.

| Geactualiseerd begrotingssaldo<br>(bedragen in 1000 €) | 2e Berap |      | Oplegnotitie 2e Berap |      |      |
|--------------------------------------------------------|----------|------|-----------------------|------|------|
|                                                        | 2025     | 2026 | 2027                  | 2028 | 2029 |
| Saldo baten en lasten                                  | -473     | -710 | 212                   | 137  | 465  |
| waarvan: Incidenteel Saldo                             | 2.326    | -276 | 16                    | 161  | 211  |
| waarvan: Structureel Saldo                             | -2.799   | -434 | 196                   | -24  | 254  |
| Correctie Zwartven structureel                         | 0        | -131 | -131                  | -131 | -131 |
| Bijstelling De Kei incidenteel                         | 0        | 0    | 0                     | 0    | 0    |
| Bijstelling De Kei structureel                         | -196     | -18  | -18                   | -18  | -18  |
| Saldo baten en lasten                                  | -669     | -858 | 64                    | -11  | 317  |
| waarvan: Incidenteel Saldo                             | 2.326    | -276 | 16                    | 161  | 211  |
| waarvan: Structureel Saldo                             | -2.995   | -582 | 48                    | -172 | 106  |

Sluitend

### Vervolg

Wij zullen de Provincie als toezichthouder informeren over deze begrotingswijziging.

### Bijlagen

n.v.t.

het college van burgemeester en wethouders,

dhr. J.P.P.S. Ruyters  
secretaris

mw. A.J.M.H. van de Ven  
burgemeester



#### Raadsbesluit

|                     |                                   |
|---------------------|-----------------------------------|
| Vergaderdatum:      | 16 december 2025                  |
| Onderwerp:          | Begrotingswijziging december 2025 |
| Documentnr. Corsa.: | RA25.095                          |
| Case nr. Corsa      | Z24002947                         |

De raad van de gemeente Reusel-De Mierden;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 18 november 2025

#### Besluit

1. De te verwachten inkomsten uit Onroerende Zaak Belasting over de woningen op het Zwartven structureel te verlagen met € 130.500 vanaf 2026.
2. De te verwachten kosten voor de energievoorziening van MCC De Kei structureel te verhogen met € 178.000 in 2025.
3. Mutatie voorziening onderhoud gebouw voor MCC De Kei structureel te verhogen met € 17.500 vanaf 2025.

De raad voornoemd,

de griffier,

mw. I.A.C. de Groot

de voorzitter,

mw. A.J.M.H. van de Ven

