Oplegnotitie Programmabegroting 2026-2029

Omdat de 2e Bestuursrapportage (Berap) een week na de begroting op de raadsagenda staat, bieden we u een oplegnotitie aan, waarin een overzicht staat met financiële effecten uit de 2e berap die invloed hebben op het meerjarig begrotingssaldo.

Begrotingssaldi zoals is opgenomen in de programmabegroting 2026-2029:

(bedragen in 1000 €)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Saldo baten en lasten	**-584**	**350**	**105**	**480**
waarvan: Incidenteel Saldo	-111	91	161	211
waarvan: Structureel Saldo	-474	259	-56	269

Financiële effecten uit de 2e Berap 2025.
In de 2e Berap worden budgetten aangepast aan de huidige inzichten. Deze zijn op een zodanig moment bekend geworden, dat deze aanpassingen niet in de programmabegroting verwerkt konden worden. Hieronder volgt een kort overzicht met financiële effecten uit de 2e berap 2025 die invloed hebben op de programmabegroting 2026-2029.

	2026	2027	2028	2029
Begrotingswijziging september (in saldi 2e Berap)	**Saldo**	**Saldo**	**Saldo**	**Saldo**
0. Bestuur en ondersteuning	-75	0	0	0
6. Sociaal domein	8	0	0	0
Wijzigingen op begrotingssaldo	**-67**	**0**	**0**	**0**

Bijstellingen uit 2e Berap 2025	**Saldo**	**Saldo**	**Saldo**	**Saldo**
0. Bestuur en ondersteuning	720	167	188	138
1. Veiligheid	5	5	5	5
2. Verkeer en vervoer	0	0	0	0
3. Economie	-142	-142	-142	-142
4. Onderwijs	10	-15	-15	-15
5. Sport, cultuur en recreatie	-1	-1	-1	-1
6. Sociaal domein	73	14	10	14
7. Volksgezondheid en milieu	-548	-166	-13	-13
8. VHROSV	-175	0	0	0
Wijzigingen op begrotingssaldo	**-58**	**-138**	**32**	**-14**
Waarvan structureel begrotingssaldo	107	63-	32	14-
Waarvan incidenteel begrotingssaldo	-165	75-	-	-

Geactualiseerd begrotingssaldo:

(bedragen in 1000 €)	2026	2027	2028	2029
Saldo baten en lasten	**-710**	**212**	**137**	**465**
waarvan: Incidenteel Saldo	-276	16	161	211
waarvan: Structureel Saldo	-434	196	-24	254

Niet alle bedragen uit bovenstaand overzicht worden tekstueel toegelicht, enkel de mutaties groter dan € 50.000.

Programma 0. Bestuur en ondersteuning:
Septembercirculaire (€ 570.000, voordeel, structureel in 2026)
De ramingen voor de jaren 2026 en volgende zijn in de begroting opgenomen op basis van de meicirculaire 2025. Hierin is voor 2026 reeds de compensatie opgenomen voor tekorten uit het verleden, groeipad en hervormingsagenda Jeugd.
Vanuit de septembercirculaire 2025 komt in 2026 eenmalig de “Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid”.(CDOKE) als Decentralisatie Uitkering (DU) ter vervanging van de gelijknamige SPUK voor € 475.000 bij de Algemene Uitkering. Hiermee kunnen gemeenten uitvoering geven aan klimaat- en energiebeleid. De middelen komen ook beschikbaar voor 2027 t/m 2030, maar op welke wijze is nog niet bepaald.
Daarnaast stijgt de Algemene Uitkering voor 2026 met nog eens € 95.000.

Onroerende zaakbelasting (€ 145.000, voordeel, structureel vanaf 2026)
Vakantiepark Het Zwartven krijgt een woonbestemming Vanaf 2026 verwachten we hierdoor een meeropbrengst OZB van € 145.000. De daadwerkelijke belastingopbrengst zal blijken bij de taxatie voor de onroerende zaakbelasting 2026.

Organisatieontwikkeling: Budgetoverheveling (€ 70.000 van 2025 naar 2026 incidenteel nadeel)
In 2026 verwachten we € 70.000 te besteden aan het vervolg van de projecten toekomst organisatie, teamontwikkeling, organisatie brede competenties en procesmatig werken.

Personeelskosten (€ 75.000, voordeel, structureel vanaf 2026)
Door vaste formatieplaatsen in te zetten als vervanging van ingeleend personeel realiseren we een kostenbesparing.

Programma 3. Economie
Toeristenbelasting (€ 135.000 nadeel, structureel vanaf 2026)
De inkomsten uit vakantieparken Zwartven en Vogelenzang vallen weg en worden slechts gedeeltelijk gecompenseerd door stijgende overnachtingen bij Fletcher Hotel en Resort de Brabantse Kempen.

Programma 6 Sociaal Domein
Opvang vluchtelingen uit Oekraïne (€ 75.000 in 2026 incidenteel voordeel)
Omdat aan de inkomenskant nog geen rekening was gehouden met de bijdrage van het rijk voor de sociale uitkeringen (leefgeld verrekend met de eigen bijdrage) wordt deze post verhoogd met € 75.000. Hiermee zit de Oekraïne opvang voor 2026 kostendekkend in de begroting en sluit deze aan bij de huidige overeenkomst.

Programma 7 Volksgezondheid en milieu
CDOKE klimaatmaatregelen (€ 375.000 nadeel, structureel in 2026)
Met de septembercirculaire 2025 zijn de middelen voor de taken binnen het domein CDOKE overgegaan van een specifieke uitkering naar de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Voor 2026 nemen we een stelpost op van € 375.000 voor uitvoeringskosten van klimaatmaatregelen in programma 7.

Klimaat (€ 77.500 overhevelen naar 2026, € 67.500 overhevelen naar 2027 incidenteel nadeel)
Conform het uitvoeringsplan Lokale Energie Strategie bedragen de uitgaven nog € 145.000.

Transitievisie warmte TVW (€ 80.000 overhevelen naar 2026, € 80.000 naar 2027 incidenteel nadeel)
Conform het uitvoeringsplan Lokale Energie Strategie bedragen de uitgaven nog € 160.000.

Programma 8 (VHROSV)
Omzetting bestemmingsplan naar omgevingsplan en warme sanering veehouderijen
(€ 125.000 overhevelen naar 2026 incidenteel nadeel)
De bedragen voor het omzetten van bestemmingsplan naar omgevingsplan (€ 25.000) en voor stoppende bedrijven in het kader van de rijksregeling (€ 100.000) zijn in 2025 nog niet besteed doordat de trajecten en procedures pas in 2026 kunnen worden afgerond. In de praktijk blijkt dat het product omgevingsplan moeilijk van de grond komt en nu langzaam meer vorm en inhoud gaat krijgen. De regelingen voor stoppende veehouderijen betekenen concreet trajecten die starten met keukentafelgesprekken en uiteindelijk leiden tot procedures voor herontwikkeling ter plaatse. Dat zijn tijdrovende trajecten die, zeker in het buitengebied, vragen om maatwerk, zorgvuldigheid en tijd, waarbij de belangen en wensen soms uiteen liggen en mogelijkheden beperkt zijn.

Gebiedsgerichte aanpak (GGA) Kempenland West-visie Landgoed Wellenseind
(€ 50.000 overhevelen naar 2026 incidenteel nadeel)
De landgoederen De Utrecht en Wellenseind hebben in het kader van de GGA (Groenblauwe Gebiedsgerichte Aanpak) een subsidieaanvraag ingediend. Deze aanvraag wordt net als de andere subsidieaanvragen binnen het GGA dit jaar door de provincie beoordeeld. Mocht de subsidie worden verstrekt dan wordt in 2026 gestart met het opstellen van een gebiedsvisie/plan.