Gemeente Bladel
Bladel Casteren Hapert Hoogeloon Netersel

Nummer : R26.059
Onderwerp : 6e begrotingswijziging 2026: doorschuiven investeringskredieten van 2026 naar 2027

Aan de raad

Inleiding
In de begroting 2026 zijn diverse investeringskredieten beschikbaar gesteld. Een deel van deze investeringen kan door uiteenlopende redenen niet of niet volledig in 2026 worden gerealiseerd. Voorgesteld wordt om (delen van) deze kredieten door te schuiven naar 2027. Doordat de betreffende activa later gereedkomen, starten ook de afschrijvingen en rentelasten later. Dit leidt in de begroting tot een voordeel op de kapitaallasten in 2027.

Voorstel
1. De in de bijlage opgenomen investeringskredieten, waarvan de uitvoering in 2026 niet of niet volledig plaatsvindt, door te schuiven naar 2027;
2. De begroting 2026 overeenkomstig te wijzigen door vaststelling van de 6e begrotingswijziging 2026.

Beoogd effect
De begroting 2026 wordt bijgesteld op basis van het actuele inzicht in de uitvoering van de investeringskredieten.

Argumenten
1.1 In het kader van het budgetrecht van de gemeenteraad dienen wijzigingen in de begroting te worden vastgesteld door de gemeenteraad.
De gemeenteraad heeft het budgetrecht. Wijzigingen in de begroting, waaronder het doorschuiven van investeringskredieten naar een volgend begrotingsjaar, worden daarom aan de gemeenteraad voorgelegd. Met de voorgestelde begrotingswijziging wordt het beschikbare krediet voor de betreffende investeringen formeel overgeheveld naar 2027.

1.2 Dit positieve financiële effect draagt bij aan een structureel sluitende begroting 2027.
Het doorschuiven van de investeringskredieten uit 2026 leidt ertoe dat de bijbehorende kapitaallasten eveneens verschuiven. Hierdoor ontstaat in 2027 een positief effect op het structurele begrotingssaldo van € 528.000. Dit draagt bij aan het verbeteren van het begrotingssaldo en het realiseren van een structureel sluitende begroting 2027.

1.3 De financiële begroting sluit beter aan bij de actuele uitvoeringsplanning.
Door de kredieten door te schuiven naar het jaar waarin de uitgaven daadwerkelijk worden verwacht, sluit de financiële begroting beter aan bij de feitelijke uitvoering van de investeringen. Dit draagt bij aan een actueler beeld van het begrotingssaldo 2027.

1.4 Het betreft geen nieuwe investeringsbesluiten.
Het doorschuiven ziet uitsluitend op het nog niet benutte deel van reeds beschikbaar gestelde kredieten. Het doel en de omvang van de oorspronkelijke investering wijzigen hierdoor niet. Wanneer sprake is van een wezenlijke wijziging van de investering, wordt dit afzonderlijk aan de gemeenteraad voorgelegd.

2.1 De begroting 2026 wordt overeenkomstig gewijzigd.
De begroting 2026 wordt aangepast via de 6e begrotingswijziging 2026.

Kanttekeningen
Het doorschuiven van de kredieten heeft op zichzelf geen invloed op de totale omvang van de reeds door de raad geautoriseerde investeringen. Wel verschuift het moment waarop de uitgaven (voor een deel) plaatsvinden van 2026 naar 2027.

Financiën
De in de bijlage opgenomen kredietbedragen worden doorgeschoven van 2026 naar 2027. Hierdoor starten de afschrijvingen en rentelasten eveneens later. Dit wordt hieronder kort toegelicht.

Op basis van de 'nota activeren, waarderen en afschrijven van vaste activa 2026' wordt begonnen met afschrijven per 1 januari van het begrotingsjaar dat volgt op het jaar waarin het krediet beschikbaar is gesteld. Op basis van dezelfde nota wordt in de begroting rente gecalculeerd met ingang van 1 januari van het begrotingsjaar na het jaar waarin het krediet beschikbaar is gesteld.

Omdat de betreffende activa later gereedkomen en worden geactiveerd, starten de afschrijvingen en rentelasten begrotingstechnisch eveneens later. Hierdoor ontstaat in 2027 een voordeel op de kapitaallasten ten opzichte van de oorspronkelijke raming.

In de bijlage is uiteengezet welke kredietramingen en daarbij behorende kapitaallasten dit betreft. In het totaal beïnvloed dit voorstel het begrotingssaldo in 2027 met € 528.000 positief. De begroting 2026 wordt hierop aangepast via de 6e begrotingswijziging 2026.

In onderstaand overzicht treft u een geactualiseerd financieel perspectief na verwerking van de 6e begrotingswijziging 2026.

bedragen x € 1.000,-	2026	2027	2028	2029	2030
structureel meerjarenperspectief na 5e wijziging 2026 incl. meicirculaire	n -2.355	v 492	n -1.419	n -522	n -965
structurele mutaties 6e wijziging 2026		v 528			
geactualiseerd structureel meerjarenperspectief	**n -2.355**	**v 1.020**	**n -1.419**	**n -522**	**n -965**
incidenteel meerjarenperspectief na 5e wijziging 2026 incl. meicirculaire	n -659	n -7	v 83	v 83	v 132
incidentele mutaties 6e wijziging 2026					
geactualiseerd incidenteel meerjarenperspectief	**n -659**	**n -7**	**v 83**	**v 83**	**v 132**
totaal begrotingsresultaat	**n -3.014**	**v 1.013**	**n -1.336**	**n -439**	**n -833**

(- = nadeel en + = voordeel)

Een overzicht van de budgettaire mutaties (lasten en baten) per programma is toegevoegd in het ontwerpbesluit.

Bladel, 22 september 2026

Burgemeester en wethouders van Bladel,

de secretaris,

ValidSigned door Ruud Lathouwers
op 24-09-2026

de burgemeester,

ValidSigned door Maurits van den Bosch
op 24-09-2026

Bijlage(n)
01. Overzicht door te schuiven investeringskredieten 2026 naar 2027
02. Ontwerpbesluit (26.18173)

Bijlage 01: Overzicht door te schuiven investeringskredieten 2026 naar 2027

P	Investeringskrediet	Door te schuiven krediet van 2026 naar 2027		Effect kapitaal-last in 2027	Toelichting
Bedragen x € 1.000		Uitgaven	Inkomsten		
Vervoer	Verbetering gepland groot onderhoud wegen 2026	1.739		59	Krediet wordt in 2027 ingezet voor grotere werkzaamheden rondom Westelbeersedijk.
	Verbreden fietspaden Cartierheide	400		52	Deel van de uitvoering vindt plaats in 2027.
	Fietspaden Broekenseind	386	121	9	Project zit in de voorbereidende/grond verwervende fase. Krediet kan daarom doorschuiven naar 2027.
	Fietspad Dominépad	1.000	152	32	Uitvoering staat gepland voor 2027.
Sport, cultuur en recreatie	Renovatie gebouw de Witpen	91		5	Krediet wordt niet meer uitgegeven in 2026. Uitvoering en planning volgt uit het nog op te stellen DMJOP (Duurzaam Meerjarenonderhoudsplan) en gebouwenbeheerplan.
	Verduurzaming sportpark de Lemelvelden	184	26	13	Krediet wordt niet meer uitgegeven in 2026. Uitvoering en planning volgt uit het nog op te stellen DMJOP en gebouwenbeheerplan.
	Herbestemming korfbalacc. Hoogeloon	125		7	Een nieuwe (bredere) groep initiatiefnemers is opgestaan (in afstemming met zowel de dorpsraad (die van bestuurssamenstelling gewijzigd is) als de gemeente) die de wens heeft om de inventarisatie ruimer op te zetten. Deze inventarisatie heeft inmiddels betrekking op de gehele sportaccommodatie Hoogeloon. Dit traject heeft veel inspanning en tijd gekost, waardoor het in 2026 niet gelukt is om over het concrete plan te besluiten en dat daadwerkelijk tot uitvoering te brengen. Dit staat voor 2027 op de planning.

	Kunstgrasvelden VV Hoogeloon	726	131	68	Investeringskrediet is na inschrijving niet toereikend gebleken. Q3 2026 wordt volop gezocht naar aanvullende financiering en mogelijke besparingen binnen de ontvangen aanbieding. We richten ons op uitvoering van de werkzaamheden begin 2027, zodat in het nieuwe voetbalseizoen gebruik gemaakt kan worden van het kunstgrasveld.
	Herinrichting sportpark de Smagtenbocht	5.565	401	274	De herinrichting van sportpark de Smagtenbocht zit volop in uitvoering; 2 padelbanen zijn aangelegd, het hoofdveld is gerenoveerd en de aanbestedingen van het verenigingsgebouw en korfbal- & beachvelden loopt. Nu blijkt echter dat het investeringsmoment van een aantal van deze werkzaamheden in 2027 valt in plaats van in 2026.
	Renovatie tennispaviljoen sportpark de Smagtenbocht	42	6	2	Krediet wordt niet meer uitgegeven in 2026. Uitvoering en planning volgt uit het nog op te stellen DMJOP en gebouwenbeheerplan.
	Sportcentrum	500		7	Het restantkrediet uit 2025 is toereikend voor (te maken) kosten in 2026. Het kredietdeel uit 2026 kan daarom worden doorgeschoven naar 2027. Reden: Gewijzigde planning realisatie Sportcentrum.
	Totaal	**10.758**	**837**	**528**	