
PROGRAMMAREKENING 2025

Colofon

Programmarekening 2025

Gemeente Oosterhout

Samenstelling

Gemeente Oosterhout

Postbus 10150

4900 GB Oosterhout

Inlichting

Telefoon 14 0162

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	3
1 Inleiding	4
2 Leeswijzer	4
3 Samenstelling college.....	5
4 Beeld jaarrekening.....	6
5 Programma's.....	7
5.1 Zorg en welzijn	7
5.2 Arbeidsmarkt, economie en onderwijs	15
5.3 Sport en cultuur	20
5.4 Duurzaamheid en klimaat	23
5.5 Wonen en mobiliteit	27
5.6 Veiligheid	32
5.7 Meer voor elkaar	34
5.8 Financieel solide	37
5.9 Gemeentelijke organisatie	39
5.10 Equalit.....	41
6 Paragrafen	42
6.1 Lokale heffingen	42
6.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	45
6.3 Onderhoud kapitaalgoederen	57
6.4 Financiering	63
6.5 EMU-saldo	65
6.6 Bedrijfsvoering	66
6.7 Verbonden partijen	70
6.8 Grondbeleid	80
6.9 Wet open overheid.....	85
6.10 Klachtenafhandeling	86
6.11 Interbestuurlijk toezicht.....	88
6.12 Reserves en voorzieningen.....	90
6.13 Subsidies	92

7 Jaarrekening	93
7.1 Gehanteerde grondslagen in de jaarrekening.....	93
7.2 Rechtmatigheidsverantwoording jaarrekening 2025.....	96
7.3 Overzicht van lasten en baten	96
7.4 Resultaat reguliere bedrijfsvoering	97
7.5 Toelichting op het overzicht van lasten en baten	97
7.6 Personele lasten	104
7.7 Personeelssterkte.....	105
7.8 Inhuur personeel van derden.....	105
7.9 Wet normering topinkomens (WNT)	105
7.10 Algemene uitkering	106
7.11 Kapitaallasten.....	107
7.12 Structurele exploitatieruimte	107
7.13 Investerings	108
7.14 Begrotingsrechtmatigheid.....	111
7.15 Balans per 31 december.....	116
7.16 Toelichting op de balans per 31 december.....	117
7.17 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen.....	128
7.18 Gebeurtenissen na balansdatum	129
7.19 Accountantsverklaring	129
8 Bijlagen	129
8.1 Kerngegevens	129
8.2 Overzicht begrotingswijzigingen.....	130
8.3 Afgesloten kredieten	136
8.4 Restantkredieten	138
8.5 Overzicht taakvelden per programma	142
8.6 Reserves en voorzieningen.....	143
8.7 Geldleningen	145
8.8 Gewaarborgde geldleningen	146
8.9 Afkortingenlijst	148
8.10 Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2025	150

1 Inleiding

Hierbij bieden wij u het jaarverslag en de jaarrekening 2025 aan. In het jaarverslag leggen wij verantwoording af over onze activiteiten en resultaten in het afgelopen jaar, in de jaarrekening over de baten en lasten en de balans.

Resultaat 2025

Over het jaar 2025 hebben we een negatief rekeningresultaat van € 91.284. De opbouw van dit resultaat is in hoofdstuk 7 van de jaarrekening nader toegelicht.

2 Leeswijzer

Jaarverslag

De jaarstukken van de gemeente Oosterhout bevatten een aantal verplichte elementen. Deze jaarrekening is opgesteld conform de opzet van de begroting.

Samenstelling college

Het derde hoofdstuk geeft de samenstelling van het college en de bijbehorende portefeuilleverdeling aan.

Financiële positie

In hoofdstuk 4 is op hoofdlijnen het financiële beeld voortkomend uit de jaarrekening geschetst. Ook wordt op basis van dit beeld een doorkijk gegeven naar de toekomstige financiële positie.

Programmaverantwoording (jaarverslag)

In hoofdstuk 5 zijn de programma's beschreven. Per programma wordt ingegaan op de vraag 'Wat willen we bereiken'. Vervolgens wordt verantwoording afgelegd over de geleverde resultaten (Wat hebben we ervoor gedaan?) en over metingen (indicatoren). Tot slot wordt per programma het financiële resultaat in beeld gebracht.

Paragrafen

De paragrafen geven gebundeld informatie over thema's, die anders te gefragmenteerd aan de orde zouden komen. Deze informatie wordt voor zowel bestuurders als toezichthouders van belang geacht om de financiële positie van de gemeente te kunnen beoordelen. Een negental paragrafen is voorgeschreven door het BBV, namelijk Lokale heffingen, Weerstandsvermogen en risicobeheersing, Onderhoud kapitaalgoederen, Financiering, EMU-saldo Bedrijfsvoering, Verbonden partijen, Grondbeleid, Wet open overheid en. De paragrafen Klachtenafhandeling, Interbestuurlijk toezicht, Reserves en voorzieningen en Subsidies zijn aanvullend opgenomen.

Jaarrekening

In hoofdstuk 7 is het financiële deel van de jaarverantwoording opgenomen met de toelichting van de afwijkingen per programma, de investeringen, de balans en bijzondere onderwerpen zoals de algemene uitkering. Ook cijfermatige onderdelen welke door de programma's heenlopen worden hier centraal toegelicht in plaats van in de programma's zelf. Een kleine leeswijzer hierbij: een 'min' betekent een financieel voordeel voor de gemeente en een 'plus' een financieel nadeel. Een 'I' staat voor incidenteel en de 'S' voor structureel.

Bijlagen

In de bijlagen is een aantal cijfermatige overzichten opgenomen.

3 Samenstelling college

Burgemeester Gerdo van Grootheest



- Algemeen bestuurlijke coördinatie
- Personeel en organisatie (incl. organisatieontwikkeling)
- Integriteit
- Burgerparticipatie (incl. borging wijkgericht werken)
- Openbare orde en veiligheid
- Toezicht en handhaving
- Integrale veiligheid
- Externe veiligheid
- Regionale samenwerking
- Overige wettelijke taken
- Inkoop en aanbesteding
- Dienstverlening en overige bedrijfsvoering
- Sport (excl. Warande)

Wethouder Clèmens Piena (1ste locoburgemeester)



- Strategie en lobby
- Integraal sociaal domein
- Brede welvaart en sociale basis
- Gezondheid en welzijn
- WMO en ouderenzorg
- Communicatie en media
- Mobiliteit en Integraal maatschappelijk beherkader
- Mobiliteitstransitie
- ICT en informatie gestuurd werken
- Project nieuwbouw stadhuis
- Onderwijs
- Jeugd en jeugdzorg
- Verkeer (beleid)
- Wijkwethouder Dorst
- Wijkwethouder Den Hout

Wethouder Dees Melsen (2de locoburgemeester)



- Toerisme en recreatie
- Horeca en evenementen
- Opgave Bruisende binnenstad
- Citymarketing
- Financiën
- Stedelijke ontwikkeling
- Implementatie Omgevingswet
- Wonen
- Grondzaken
- Landbouw (incl visie buitengebied)
- Sport (Warande)
- Wijkwethouder Dommelbergen
- Wijkwethouder Slotjes, Strijen

Wethouder Willem-Jan van der Zanden (3de locoburgemeester)



- Participatiewet
- Sociale zaken
- Inclusie
- Duurzaamheid
- Warmtetransitie
- Afval
- Kunst en cultuur
- Dierenwelzijn
- Ruimtelijke ordening en bouwen
- Monumenten en erfgoed
- Arbeidsmarkt
- Energietransitie
- Klimaatadaptatie
- Natuur en milieu
- Water en riool
- Vastgoed
- Beheer openbare ruimte
- Verkeer (uitvoering)
- Wijkwethouder Leijsenakkers, West

4 Beeld jaarrekening

Het resultaat van de jaarrekening is bepaald op basis van het door de gemeenteraad vastgestelde beleid en met inachtneming van de kaders, die in het meerjarenbeleidplan (perspectiefnota) en de begroting zijn vastgesteld. Voor zover besluitvorming over toevoeging c.q. onttrekking aan reserves al heeft plaatsgevonden is deze eveneens in de exploitatie verwerkt.

De jaarrekening 2025 sluit met een nadelig saldo van € 91.284. In overeenstemming met het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) is het resultaat afzonderlijk vermeld op de balans.

Bedragen x € 1.000, - = voordelig

Omschrijving	Begroting primatief	Begroting gewijzigd	Rekening 2025	Afwijking
Zorg en welzijn	71.545	71.500	71.906	406 N
Arbeidsmarkt, economie en onderwijs	7.197	6.763	6.414	-349 v
Sport en cultuur	10.312	10.168	10.068	-100 v
Duurzaamheid en klimaat	13.571	13.327	11.520	-1.807 v
Wonen en mobiliteit	19.815	17.968	16.126	-1.842 v
Veiligheid	5.365	5.717	5.435	-282 v
Meer voor elkaar	5.735	5.979	7.522	1.543 N
Subtotaal programma's	133.540	131.422	128.991	-2.431 v
Financieel solide	-161.923	-175.278	-172.231	3.048 N
Gemeentelijke organisatie	25.343	25.427	25.856	429 N
Equalit	3.280	3.280	2.871	-409 v
Vennootschapsbelasting	2	2	186	184 N
Resultaat voor bestemming	243	-15.147	-14.324	821 N
Mutaties reserves	-403	14.987	14.418	-569 v
Resultaat na bestemming	-160	-160	91	252 N

De belangrijkste incidentele voordelen >€ 100.000 betreffen:

Omschrijving	Bedrag
Wet maatschappelijke ondersteuning	-943
Ruimte om te ondernemen	-107
Cultuur	-278
Duurzaam	-366
Water en riolering	-715
Afval	-726
Openbare ruimte	-171
Wonen	-1.435
Verkeer en mobiliteit	-180
Veiligheid	-282
Equalit	-409

Omschrijving	Bedrag
Reserves	-569
Totaal incidentele voordelen	-6.181

De belangrijkste incidentele nadelen > € 100.000 betreffen:

Omschrijving	Bedrag
Jeugd	830
Sociaal beleid	332
Ontwikkelingen sociaal domein	945
Sport	120
Relatie bestuur en burger	1.728
Algemene lasten en baten	421
Beleggingen	182
Belastingen en heffingen	1.850
Algemene uitkering	640
Gemeentelijke organisatie	429
Vennootschapsbelasting	184
Totaal incidentele nadelen	7.661

5 Programma's

5.1 Zorg en welzijn

Portefeuillehouder(s)

C. Piena en W. van der Zanden

5.1.1 Jeugd

We willen dat alle kinderen en jongeren zich kunnen ontwikkelen tot zelfstandige volwassenen, die actief deelnemen aan het maatschappelijke leven. Hiervoor gaan we een gunstig opgroeklimaat voor jeugdigen bevorderen door de sociale basis van jeugdigen, ouders, opvoeders en hun sociale netwerk te versterken. Het vergroten van kansen en het voorkomen van uitval zijn daarbij leidend. Wanneer jeugdhulp noodzakelijk is, organiseren we de juiste en beste jeugdhulp nabij en zo thuis mogelijk voor de jeugdige. Het continu verbeteren van de verbinding tussen jeugdhulp en het onderwijs is daarbij essentieel. Om dit alles te bereiken werken we zowel lokaal als (boven)regionaal verder aan de transformatie naar een jeugdhulpstelsel waarbinnen wij met onze (strategische) partners continu samen de jeugdhulp, processen en beheersing optimaliseren.

5.1.1.1 Verbonden partijen

De GGD West-Brabant [📍](#) gevestigd te Breda is betrokken bij dit thema. Voor de verbonden partijen vindt uitwerking plaats in de paragraaf Verbonden partijen.

5.1.1.2 Wat hebben we hiervoor gedaan

Uitbreiding jongerenwerk

In 2025 is gestart met de uitbreiding van het jongerenwerk zoals beschreven in het beleidsplan jongerenwerk 2024 en zijn de beschreven pilots uitgevoerd.

Beweging naar de voorkant

In januari 2025 is gestart met een Proof of Concept (POC) van een Stevig Lokaal Team (SLT) in Dommelbergen. De eerste periode lag de focus nog vooral op het vormen van een team van professionals vanuit de verschillende netwerkorganisaties en het maken van werkafspraken onderling, maar ook met een aantal belangrijke samenwerkingspartners zoals POH, GGD, VO-scholen en basisscholen in Dommelbergen. Hiervoor hebben de eerste praktijkcasussen als input gediend (learning on the job). In 2025 zijn er in totaal 120 hulpvragen aangemeld en opgepakt. Daarnaast zijn er een aantal collectieve interventies ontwikkeld, zoals Koffie & Gedoe: voor ouders met opvoedvragen, Samen over autisme: psycho-educatie rondom autisme, Bikkeltraining: weerbaarheidstraining voor kinderen van 8 tot 12 jaar, KIES-training: voor kinderen die te maken hebben met een scheiding, Prikkelarme jongereninloop.

De werkwijze van de pilot uit 2024 die gericht was op het versterken van de verbinding tussen het primair onderwijs en de vrij toegankelijke jeugdhulp is in 2025 uitgebreid. Zeven scholen werken inmiddels volgens de werkwijze.

Norm voor opdrachtgeverschap

Eén van de onderdelen binnen de Norm voor opdrachtgeverschap is het komen tot een niet-vrijblijvende vorm van samenwerking binnen de jeugdhulpregio's. In de regiovisie hebben we vastgesteld dat we beleidsrijk gaan samenwerken in een Gemeenschappelijke Regeling (GR). Gelet op de beschikbare capaciteit is het niet haalbaar om zowel de inkoopstrategie als de GR tegelijkertijd zorgvuldig uit te voeren. De uitvoering van de inkoopstrategie krijgt hierbij de prioriteit. Dit betekent dat er is besloten om de oprichting van de GR uit te stellen tot 1 januari 2028 en de samenwerking onder de huidige dienstverleningsovereenkomst voort te zetten.

Toekomstscenario Kind en Gezinsbescherming

Binnen de jeugdhulpregio West-Brabant Oost zijn we eind 2024 gestart met het projectteam 'Veiligheid'. Met dit team hebben we de leidraad opgesteld voor de Stevige Lokale Teams (SLT's) voor de samenwerking met de veiligheidsketen. Ook voor de partners binnen de veiligheidsketen geeft dit steeds meer richting en duidelijkheid over de samenwerking. Verder is er vanuit GR GIA (Geweld in Afhankelijkheidsrelaties), regio West-Brabant een kwartiermaker/projectleider aangesteld om de regionale en lokale opdracht met betrekking tot het Toekomstscenario verder uit te werken.

Leerlingenvervoer

Na een verkenning van verschillende alternatieven: zelf aanbesteden, onderbrengen in lopende contract Kleinschalig Collectief Vervoer(KCV), regionaal aanbesteden vanuit RWB of een combinatie hiervan heeft het college in december besloten het leerlingen- en jeugdhulpvervoer per 1 augustus 2026 te integreren in het lopende contract KCV.

5.1.1.3 Beleidsindicatoren

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdhulp	13,8%	13,6%	12,0%	13,5%***	L
Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdbescherming	0,8%	0,9%	0,8%	0,9%***	L
Jongeren (t/m 23 jaar) met jeugdreclassering	0,2%	0,3%	0,2%	0,3%**	L
Waardering contact Sociaal Team	7,2	7,2	-	n.n.b	B
Melding (vermoeden van) huiselijk geweld en kindermishandeling	Onbekend	550	550	n.n.b	G
Kinderen waarmee het thuis beter gaat	44%	66%**	44%	n.n.b	G
Kinderen waarmee het door hulp beter gaat op school, werk en andere omgeving	51%	79%**	48%	n.n.b	G

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Kinderen/ouders dat door de hulp meer vertrouwen heeft in zichzelf/het gezin	28%	60%**	32%	n.n.b	G

* Landelijk - Burger – Gemeentelijk

** Het gaat hier om voorlopige cijfers uit het cliëntervaringsonderzoek jeugd (ingevuld door de ouders)

*** De cijfers hebben betrekking op het eerste halfjaar 2025.

5.1.1.4 Beleidskader(s)

Beleidsnota	Jaar
Beleidskader Jeugd, actualisatie 2023	2023
Lokale uitvoeringsagenda Jeugd 2023-2025	2023
Beleidskader jongerenwerk 2024	2024
Verordening Jeugdhulp gemeente Oosterhout 2025	2025
Uitvoeringsbesluit Jeugdhulp gemeente Oosterhout 2025	2025

5.1.2 Wet maatschappelijke ondersteuning

Sinds 2021 werken we vanuit de integrale visie sociaal domein. De gemeentelijke visie op het sociaal domein vormt het inhoudelijk kader voor het handelen binnen het sociaal team en dus ook binnen de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo). In de kern gaat de visie over:

- de beweging naar de voorkant en de daarmee gepaard gaande inzet op preventie;
- het bieden van passende ondersteuning door onder andere integrale samenwerking.

Voor de Wmo vormt het langer, prettig en veilig zelfstandig wonen voor (kwetsbare) inwoners de centrale opgave. Dit gaat met name om de oudere generaties inwoners en ook om inwoners met een psychische kwetsbaarheid. We willen dat deze inwoners zo lang mogelijk hun eigen mentale, sociale en lichamelijke kracht benutten. Dit willen we bereiken door naast een breed aanbod van maatschappelijke voorzieningen ook in te zetten op versterking van de sociale basis.

5.1.2.1 Verbonden partij(en)

De Regio West-Brabant (RWB) [gevestigd te Etten-Leur](#) is betrokken bij dit thema. Voor de verbonden partijen vindt uitwerking plaats in de paragraaf Verbonden partijen.

5.1.2.2 Wat hebben we hiervoor gedaan

Beschermd wonen

Een inkoopprocedure voor nieuwe contracten met beschermd wonen aanbieders over de periode 2026 tot 2029 voor regio Breda is voorbereid.

Regionaal takenpakket Geweld in Afhankelijkheidsrelaties (GIA)

Het beleidskader 'Geweld in afhankelijkheidsrelaties en Meldpunt crisiszorg 2022-2025' vormt de basis voor de regionale aanpak van geweld in afhankelijkheidsrelaties. We brengen huiselijk geweld eerder en beter in beeld, streven ernaar om het geweld te stoppen en duurzaam op te lossen. Samen met Veilig Thuis, de Vrouwenopvang en lokale netwerkpartners werken we continu aan de aanpak van Geweld in Afhankelijkheidsrelaties. We bieden ondersteuning aan plegers en slachtoffers van huiselijk geweld en beschikken over opvangplekken voor vrouwen en kinderen die niet langer in de thuissituatie kunnen blijven. Dit doen we door versterken en verbeteren van de samenwerking van Veilig Thuis met lokale werk en door het in praktijk brengen en borgen van de Visie gefaseerd samenwerken en de daaraan gekoppelde top-drie methodiek en het verbeteren van het gebruik van de Meldcode.

Meldpunt Crisiszorg en daaraan gekoppeld Crisisinterventieteam

Sinds 1 juli 2025 is het Integrale Meldpunt Crisiszorg West-Brabant met één integraal crisisinterventieteam (CIT) gestart. Doel is een uniforme, effectieve en efficiënte aanpak van crisissituaties. De nieuwe aanpak omvat een 24/7 bereikbaar meldpunt en directe inzet van het CIT bij acute meldingen. Er is aandacht voor aandacht voor cultuurverandering, communicatie, monitoring en evaluatie. Door vaststelling van het implementatieplan en mandaatbesluit, de samenwerkingsovereenkomst en verwerkingsovereenkomst aan te gaan is de basis voor samenwerking geborgd en wordt gezorgd voor transparantie in de verwachtingen en verplichtingen van elke partij.

Wijkaanpak

Vanuit gezondheidsbeleid sluiten we aan bij de bestaande wijkaanpak om meer mensen gelijke kansen op gezondheid te geven. Dommelbergen is hierbij aandachtswijk. De partners vanuit de Brede Buurt (MOOVE, H19 en Theek 5) nemen deel aan de Meer voor Elkaar teams. Er zijn in 2025 enkele concrete acties op de thema's gezonde voeding en gezond bewegen uitgezet, zoals de plaatsing van een beweegtoestel in het Slotbossetorenpark en de Proeverij Vers Lekker bij de voedseltuin. Daarnaast is het traject om te komen tot een integrale visie op Dommelbergen gestart. Ook is het Sociaal Domein aangehaakt bij de voorbereiding op de integrale leefbaarheidsaanpak voor de wijken Oosterheide en Slotjes in samenwerking met de domeinen Fysiek en Veiligheid.

Afschaffing abonnementstarief

Het wetsvoorstel om een inkomensafhankelijke eigen bijdrage voor Wmo-voorzieningen in te voeren is aangehouden in afwachting van een nieuw kabinet. Als gemeente volgen we de ontwikkelingen zodat we de uitvoering snel en effectief kunnen aanpassen wanneer nodig.

Hulp bij het huishouden

De aanbesteding Hulp bij het Huishouden (HbH) bevindt zich in de implementatiefase. Gunning aan zeven aanbieders heeft in december 2025 plaatsgevonden. De pilot hbh-plus die zich richtte op reablement (een manier van werken die

ervoor zorgt dat inwoners weer meer zelfstandig worden) is eind 2025 geëvalueerd.

Begeleiding

Mensen die voorheen zelfstandig in de wijk woonden met een beschermd wonen beschikking krijgen vaker een indicatie begeleiding. Daarom is in 2025 de mogelijkheid om per 1 januari 2026 van 24 uren oproepbaarheid/bereikbaarheid van hulp gebruik te maken, voor mensen die Wmo begeleiding hebben, voorbereid. We zetten tegelijkertijd in op ontmoetingsplekken als alternatief voor begeleiding waar mensen aan hun fysieke en sociale vaardigheden kunnen werken. We verwachten daardoor dat de huidige stabilisatie in aantallen indicaties begeleiding doorzet. Toezicht Sociaal Domein, onderdeel van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport, heeft in 2025 onderzocht in hoeverre de gemeenten en lokale partners erin slagen om passende ondersteuning te bieden aan volwassen inwoners met een psychische kwetsbaarheid. Hun bevindingen over de toegang tot ondersteuning in Oosterhout zijn positief: de diverse ontmoetingsplekken bieden inwoners een laagdrempelige toegang tot hulp in de wijk.

Overige individuele voorzieningen

Voor 2025 was een besparing op woonvoorzieningen voorzien, doordat enkele kleine woningaanpassingen (zoals een standaard toiletverhoger) voortaan als algemeen gebruikelijk worden aangemerkt. Hiervoor moet echter eerst de verordening worden aangepast. Omdat de verordening op meerdere onderdelen gewijzigd moet worden, is ervoor gekozen om alle wijzigingen in één keer door te voeren. Dit maakt het proces langer, waardoor de aanpassing in 2025 nog niet is afgerond. Het benoemde aantal kleine woningaanpassingen en de daarmee verwachte besparing gaan daarom pas in 2026 in. Verder is er in 2025 een nieuwe aanbesteding voor trapliften doorlopen.

De Bunthoef servicekosten

Na de nieuwbouw van de Bunthoef op de onderste etage is rekening gehouden met servicekosten voor het beheer van de gemeenschappelijke ruimten en elementen en voor de bijdrage van de Vereniging van Eigenaren. Ten opzichte van de huidige planning zijn geen aanpassingen bekend.

5.1.2.3 Beleidsindicator(en)

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Voorzieningen voor senioren	6,5	6,6	-	n.n.b	B
Is mantelzorger	21%	23%	-	n.n.b	B
Doet vrijwilligerswerk	24%	26%	-	n.n.b	B
Voorzieningen/toegankelijkheid voor mensen met een functiebeperking	6,2	6,3	-	n.n.b	B
Cliënten die door ondersteuning beter de dingen kan doen die hij/zij wil	77%	84%	84%	n.n.b	G

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Cliënten die door ondersteuning zichzelf beter kan redden	87%	90%	90%	n.n.b	G

* Landelijk - Burger - Gemeentelijk

5.1.2.4 Beleidskader(s)

Beleidsnota	Jaar
Algemene Subsidieverordening Oosterhout 2018	2017
Verordening Sociale Adviesraad Oosterhout	2017
Mantelzorgbeleid gemeente Oosterhout	2019
Beleidskader welzijn: het nieuw welzijn	2020
Visie op dagbesteding en begeleiding	2020
Uitvoeringsbesluit maatschappelijke ondersteuning 2021	2021
Verordening maatschappelijke ondersteuning gemeente Oosterhout 2021	2021
Beleidskader regionale maatwerkvoorziening beschermd wonen regio Breda 2021 - 2025	2021
Visie Sociaal Domein	2021
Regionaal beleidskader geweld in afhankelijkheidsrelaties en meldpunt crisis-zorg 2022 - 2025	2022
Beleidsregels voor subsidieverstrekking gemeente Oosterhout 2025	2024
Regionaal beleidskader maatschappelijke opvang OGGZ en verslavingspreventie	2023

5.1.3 Sociaal beleid

Bevorderen dat inwoners van Oosterhout in hun eigen levensonderhoud kunnen voorzien, door het (terug)leiden van uitkeringsgerechtigden naar de arbeidsmarkt. Het financieel en materieel ondersteunen van burgers die niet volledig in hun levensonderhoud kunnen voorzien of niet voldoende maatschappelijk kunnen participeren. Dit geldt ook voor onze inburgeraars. We willen dat inburgeraars zich welkom voelen en we zorgen ervoor dat zij snel en volwaardig meedoen in de Nederlandse samenleving.

Om mee te kunnen doen in de samenleving is een financieel stabiele situatie een voorwaarde. Daarmee bedoelen we zowel het kunnen voldoen aan de primaire levensbehoeften als het ervaren van financiële rust, zelfs tijdens een schuldregering. We willen dat inwoners (eerder) schuldenrust ervaren zodat zij (weer) kunnen participeren. Problematische schulden belemmeren mensen om volwaardig mee te kunnen doen. In de eerste plaats blijft dit de verantwoordelijkheid van de inwoner zelf. Zijn of haar eigen kracht staat centraal en moet volledig benut worden. We halen die verantwoordelijkheid niet weg bij de inwoner.

We willen bijdragen aan de bewustwording bij inwoners van het hebben en houden van een gezonde financiële situatie zodat meer inwoners beter voorbereid zijn op mogelijke financiële tegenslag en dat meer inwoners beseffen dat met de stap naar hulp erger voorkomen kan worden. Dat er veel mogelijkheden zijn voor ondersteuning, ook als er nog geen sprake is van schulden.

Bij de uitvoering van regelingen staat de inwoner centraal. Niet de regels zijn het uitgangspunt maar wel wat nodig is om inwoners gelijke kansen te bieden. Hierbij kiezen we waar dit nodig is voor een integrale aanpak, waarbij de verschillende facetten die een rol spelen betrokken worden om op die manier tot een goede oplossing te komen.

We willen dat inwoners in staat gesteld worden om via werk hun eigen inkomen te verwerven. Ook mensen met een arbeidsbeperking en groepen met een afstand tot de arbeidsmarkt moeten deze kansen krijgen.

5.1.3.1 Verbonden partijen

De verbonden partij MidZuid (WAVA) [gevestigd te Oosterhout](#), de GR Aanpak van geweld in afhankelijkheidsrelaties (GIA) [gevestigd te Breda](#) en de GR Beschermde wonen regio Breda [gevestigd te Breda](#) zijn betrokken bij dit thema. Voor de verbonden partijen vindt uitwerking plaats in de paragraaf Verbonden partijen.

5.1.3.2 Wat hebben we hiervoor gedaan

Programmaplan Migratie

In april 2025 is een Programmaplan Migratie vastgesteld door de raad. De volgende acties zijn in 2025 uitgevoerd:

Algemeen:

- Start buddy to buddy project in het 3^e kwartaal.
- In het 4^e kwartaal is de Beneluxweg 37 aangekocht en is er gestart met een haalbaarheidsonderzoek voor het opvangen van vluchtelingen in Beneluxweg 37.

Asielzoekers:

- Een mogelijke nieuwe opvang is meegenomen in het haalbaarheidsonderzoek voor de Beneluxweg 37.
- Start project kansenmakers in het 3^e kwartaal.

Ontheemden uit Oekraïne:

- Begeleiden van Oekraïners naar passend werk.
- Taakstelling behaald voor het opvangen van 292 ontheemden uit Oekraïne.

Statushouders:

- Taakstelling voor het huisvesten van 95 statushouders is gehaald.

Arbeidsmigranten:

- Beleidsregel gecentraliseerde tijdelijke huisvesting arbeidsmigranten gemeente Oosterhout, is in augustus door het college vastgesteld.
- Er is in het eerste kwartaal een intern dashboard gemaakt als hulpmiddel om illegale huisvesting beter in beeld te brengen.

Bestaanszekerheid

Eind 2025 is een start gemaakt met het proces om tot een nieuw beleidskader Bestaanszekerheid te komen. Er wordt gewerkt aan een integraal beleidsplan voor bestaanszekerheid, waarin schuldhulpverlening, regelingen voor inwoners met een laag inkomen en initiatieven van maatschappelijke partners worden samengebracht. Het plan wordt in 2026 opgeleverd. Afgelopen jaar is binnen de

schuldhulpverlening een schuldhulpregisseur gestart. Deze voert de regie over trajecten met complexe problematiek.

Re-integratie

De Wet van school naar duurzaam werk is door de Eerste Kamer aanvaard. Het besluit van school naar duurzaam werk is op 11 december 2025 gepubliceerd. De wet en het besluit treden op 1 januari 2026 in werking. De wet wijzigt onder andere de Participatiewet en geeft hierin de gemeente meer mogelijkheden om kwetsbare jongeren tot 27 jaar te ondersteunen bij het vinden van werk. Bij programma 2 wordt ingegaan op de onderwijscomponent van deze wet.

Eind september heeft de Eerste Kamer het wetsvoorstel Participatiewet in Balans (spoor 1) aangenomen. Er is gekozen voor een gefaseerde invoering van de wet. Een deel wordt ingevoerd op 1 januari 2026 en een deel op 1 januari 2027. Het deel dat op 1 januari 2026 betreft vooral onderdelen waarbij de wet weer aansluit bij geldende jurisprudentie en de uitvoeringspraktijk. De meer beleidsinhoudelijke aanpassing worden op 1 januari 2027 ingevoerd.

Het wetsvoorstel Handhaving sociale zekerheid is ingediend bij de Tweede Kamer, maar zal niet eerder dan in 2027 in werking treden.

Het onderzoek naar de toekomst van GR WAVA (MidZuid) is afgerond. Het Algemeen Bestuur van WAVA/MidZuid heeft hierover op 30 oktober 2025 een besluit genomen. Op basis van dit besluit zal de directie van MidZuid het meerjarig beleidsplan 2027-2032 opstellen. De gemeenteraden worden betrokken bij de verdere besluitvorming over de toekomst van MidZuid.

Kansengelijkheid

In 2025 is een projectleider kansengelijkheid aangesteld om de gemeentelijke aanpak verder uit te werken. Deze aanpak heeft geleid tot vervolgacties binnen de organisatie en de (door)start van tien lokale projecten en initiatieven die bijdragen aan het bevorderen van gelijke kansen. In het vierde kwartaal is de gemeenteraad geïnformeerd over de aanpak kansengelijkheid, waarmee een belangrijke basis is gelegd voor verdere uitvoering in de komende jaren. Vanuit de vierde actielijn van het regioplan IZA zijn gymkleding en sportschoenen (voor de Ontdekking en de Duizendpoot) en een tandenpoetsproject gefinancierd.

5.1.3.3 Beleidsindicator(en)

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Netto arbeidsparticipatiegraad (% werkzame beroepsbevolking t.o.v. beroepsbevolking)	72,8	73,0	-	72,5	L
Kinderen in uitkeringsgezin (% kinderen tot 18 jaar)	5%	-	5%	n.n.b	L
Werkloze jongeren (% 16 t/m 22 jarigen)	2%	-	1%	n.n.b	L

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Jongeren met een delict voor de rechter (% 12 t/m 21 jarigen)	1%	-	-	n.n.b	L
Aantal personen met bijstandsuitkering (per 10.000 inwoners)	140,6	138,9	144	138,5	L
Aantal lopende re-integratie voorzieningen (per 1.000 inwoners 15-74 jaar)	14	13,2	14	13,1	L
Aantal cliënten met maatwerkarrangement WMO (per 10.000 inwoners)	970	910	-	n.n.b	L
Demografische druk (%)	77,8%	78,3%	-	79,3	L
Uitstroom naar werk in % van de totale uitstroom uit de uitkering	38,4%	39,3%	40,0%	41,1%	G
% melders voor uitkering die door intakeprocedure geen aanvraag doen	51,7%	45,6%	50,0%	n.n.b	G
Aantal beëindigde uitkeringen door uitstroom naar werk	71	89	75	79	G
% mensen met een uitkering aan de slag in een traject arbeidsritme	29,5%	-	30,0%	29,9	G

* Landelijk - Burger – Gemeentelijk

Hieronder zijn de onderliggende indicatoren van de SDG's opgenomen waarop de gemeente direct of indirect beleid op voert:

SDG	Indicator
	https://www.oosterhout.nl/bestuur-en-organisatie/over-de-gemeente/onderzoek/overige-onderzoeken
	https://www.oosterhout.nl/bestuur-en-organisatie/over-de-gemeente/onderzoek/overige-onderzoeken

5.1.3.4 Beleidskader(s)

Beleidsnota	Jaar
Participatie en sociale zekerheid:	
Visienota Participatiewet	2014
Beleidsnota Participatiewet 2015	2014
Verordening handhaving sociale zekerheid 2015	2014
Uitvoeringsbesluit CZM 2015	2014

Beleidsnota	Jaar
Uitvoeringsbesluit uitkeringsverstrekking Sociale Zekerheid 2015	2015
Notitie toekomstige positie WAVA binnen participatiewet	2015
Uitvoering Participatiewet en toekomst Wava	2016
Beleidsregels boete Sociale Zekerheid 2018	2017
Beleidsregels terugvordering en verhaal 2018	2017
Verordening op de Adviescommissie bezwaarschriften sociale zekerheid voor de gemeente Oosterhout 2018'	2017
Uitvoeringsbesluit Taaleis participatiewet 2016	2018
Re-integratie en activering Participatiewet 2019	2019
Beleidsplan Toezicht en Handhaving rechtmatigheid in het Sociaal Domein	2021
Afstemmingsverordening Sociale Zekerheid 2015 (wijziging 2022)	2022
Beleidsregels terug- en invordering bedrijfskapitaal Tozo Oosterhout	2022
Re-integratieverordening Participatiewet 2015 (wijziging 2023)	2023
Uitvoeringsbesluit re-integratievoorzieningen participatiewet 2024	2024
Privacy Protocol toegang Sociaal Domein 2024	2024
Minimabeleid:	
Minimabeleid 2016 en verder	2016
Verordening individuele inkomenslosgang Participatiewet 2015 (wijziging 2017)	2017
Ondersteuning kinderen die opgroeien in een huishouden met een laag inkomen	2023
Beleidsregels bijzondere bijstand 2024	2024
Schuldhelpverlening:	
Beleidsplan schuldhelpverlening 2021-2024	2021
Verordening beschikkingstermijn schuldhelpverlening 2021	2021
Uitvoeringsplan schuldhelpverlening 2022-2025	2022
Beleidsregels schuldhelpverlening 2023	2023
Inburgering:	
Regionaal beleidskader verandering opgave inburgering	2021
Beleidsregels Wet inburgering 2022	2022
Programmaplan Migratie	2025

5.1.4 Volksgezondheid

Met volksgezondheidsbeleid wordt een gezonde leefstijl van de inwoners van Oosterhout bevorderd.

5.1.4.1 Verbonden partij(en)

De Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord (RAV) [gevestigd te Tilburg](#) en de GGD West-Brabant [gevestigd te Breda](#) zijn betrokken bij het thema. Voor de verbonden partijen vindt uitwerking plaats in de paragraaf Verbonden partijen.

5.1.4.2 Wat hebben er hiervoor gedaan

Aanpak GALA (gezond en actief leven)

De concrete resultaten voor de aanpak GALA zijn onder andere:

- Valpreventie: er zijn twee Fitdagen georganiseerd voor ouderen in kader van valpreventie: valpreventietrainingen door zes gecontracteerde aanbieders; ketenafspraken met partners voor valpreventie. Met alle ketenpartners zijn de afspraken vastgelegd. De afspraken gaan van preventie naar opsporing van valrisico's, trainingen valpreventie en uitstroom naar beweegaanbod.
- Voorkomen van overgewicht: De pilot Fit4 Life is opgezet en heeft o.a. gedraaid bij De Ontdekking. Er zijn ketenafspraken met partners gemaakt over voorkomen overgewicht bij kinderen (KNGG).
- Leefstijl: er is een beweegkaart met alle beweegvoorzieningen in Oosterhout; beweegroutes en plaatsen beweegtoestellen. De (gratis) fruitchallenge is bij 10 sportverenigingen uitgezet. Hieruit is een netwerk gezonde sportkantine ontstaan.
- Preventie gebruik genotsmiddelen: het nieuwe Preventie- en handhavingsplan alcohol en genotsmiddelen is opgesteld en in het vierde kwartaal is de bestuurlijke besluitvorming gestart.
- Welzijn op recept: budget uit GALA opgeplust voor 100(welzijns-) recepten, er zijn er uiteindelijk 84 ontvangen en opgepakt.
- Gezondheidsachterstanden: De pilot Volwassenenfonds Sport & Cultuur heeft 93 aanvragen goedgekeurd voor sport (84) en culture activiteiten (9). Het aantal aanvragen ligt in lijn met het landelijke gemiddelde voor gemeenten van vergelijkbare omvang in het eerste jaar.
- Algemeen: uitvoering subsidieregeling GALA. Dit heeft diverse initiatieven voor gezond en actief leven mogelijk gemaakt.
- Gezonde leefomgeving: vastgesteld hitteplan en uitvoering in afgelopen hitteperiodes.

Integraal Zorgakkoord (IZA)

Vanuit het Integraal Zorgakkoord (IZA) werken we aan een regionale preventie-infrastructuur op de vijf ketenaanpakken, zodat in alle gemeenten in West-Brabant een minimaal aanbod van (erkende) interventies beschikbaar is.

Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA).

In het najaar zijn de gemeenten akkoord gegaan met het landelijk Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord. Dit geeft een nieuw financieel kader en nieuwe inhoudelijke kaders voor de sociale basis vanaf 2026. In het vierde kwartaal 2025 zijn de eerste voorbereidingen op het AZWA, zowel in de regio als lokaal van start gegaan.

5.1.4.3 Beleidsindicator(en)

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Gezondheidszorg in de gemeente	7,2	7,3	-	n.n.b.	B
Voldoet aan beweegnorm	39,8%	39%	-	n.n.b.	B

* Landelijk - Burger - Gemeentelijk

Hieronder zijn de onderliggende indicatoren van de SDG's opgenomen waarop de gemeente direct of indirect beleid op voert:

SDG	Indicator
	https://www.oosterhout.nl/bestuur-en-organisatie/over-de-gemeente/onderzoek/overige-onderzoeken

5.1.4.4 Beleidskader(s)

Beleidsnota	Jaar
Beleidsnota Oosterhout Vitale Stad; gezond en actief leven 2023-2026	2023
Plan van aanpak Gezond en Actief Leven (GALA) in Oosterhout	2023

5.1.5 Inclusie

Vanuit het uitgangspunt dat alle mensen verschillend en gelijkwaardig zijn willen we een samenleving waarin iedereen mee kan doen en eenieder zich onderdeel voelt van de gemeenschap, ongeacht levensovertuiging, huidskleur, afkomst, gender en seksuele voorkeur (LHBTIQ+), handicap of beperking. Als gemeente dragen we dit actief uit en handelen hier ook naar in de dagelijkse praktijk.

5.1.5.1 Verbonden partij(en)

Er zijn geen verbonden partijen betrokken bij dit thema.

5.1.5.2 Wat hebben we hiervoor gedaan

Beleidskader Inclusie en Toegankelijkheid

Het Ambitiekader Inclusief en Toegankelijk Oosterhout en de Lokale Inclusie-agenda is door de gemeenteraad vastgesteld. Op basis van de Lokale Inclusie-agenda zijn in het najaar onder andere een foto-expositie en een respectcampagne in het kader van inclusie georganiseerd.

5.1.5.3 Beleidsindicator(en)

Er zijn voor dit thema geen beleidsindicatoren beschikbaar.

Hieronder zijn de onderliggende indicatoren van de SDG's opgenomen waarop de gemeente direct of indirect beleid op voert:

SDG	Indicator
-----	-----------

	https://www.oosterhout.nl/bestuur-en-organisatie/over-de-gemeente/onderzoek/overige-onderzoeken
	https://www.oosterhout.nl/bestuur-en-organisatie/over-de-gemeente/onderzoek/overige-onderzoeken

5.1.5.4 Beleidskader(s)

Beleidsnota	Jaar
Ambitiekader Inclusief en Toegankelijk Oosterhout 2025 - 2030	2025
Lokale Inclusieagenda 2025 - 2027	2023

5.1.6 Dierenwelzijn

Het op een juiste wijze exploiteren van het Milieu Educatief Centrum en de bijbehorende kinderboerderij (MEK) op een manier die recht doet aan de huidige inzichten op het gebied van dierenwelzijn. Daarnaast is er deze bestuursperiode bijzondere aandacht voor het welzijn van dieren.

5.1.6.1 Verbonden partij(en)

Er zijn geen verbonden partijen betrokken bij dit thema.

5.1.6.2 Wat hebben we hiervoor gedaan

MEK

In 2025 heeft het MEK het bestuur en de bedrijfsvoering op orde en de toekomst van het MEK ziet er rooskleurig uit. De adviezen en plannen worden in 2026 verder geïmplementeerd in de bedrijfsvoering van het MEK.

Dierenasiel

De faciliteiten van het dierenasiel zijn beschikbaar voor Oosterhout.

Inventarisatie dierenwelzijn

Er is geen geactualiseerde inventarisatie van hoe de gemeente Oosterhout omgaat met het onderwerp dierenwelzijn.

5.1.6.3 Beleidsindicator(en)

Er zijn voor dit thema geen beleidsindicatoren beschikbaar.

5.1.6.4 Beleidskader(s)

Er zijn voor dit thema geen beleidskaders vastgesteld.

5.1.7 Ontwikkelingen sociaal domein

We willen dat het goed gaat met de inwoners van Oosterhout. We vinden het belangrijk dat inwoners een waardevol bestaan kunnen opbouwen, hierin eigen keuzes kunnen maken en veerkrachtig zijn wanneer het leven (even) tegenzit. Met de visie Sociaal Domein zetten we sinds 2021 stevig in op de 'beweging naar de voorkant': zo veel mogelijk en zo vroeg mogelijk problemen opvangen en oplossen in de eigen directe omgeving en/of met inzet van (vrij toegankelijke) voorzieningen in de stad. Op deze wijze vermindert de druk op de niet vrij toegankelijke voorzieningen. Vanuit deze visie zijn de volgende maatschappelijke resultaten geformuleerd:

- een samenleving (stad, kerkdorp, wijk of buurt) waarin inwoners naar vermogen meedoen;
- een samenleving waarin inwoners naar vermogen op eigen kracht functioneren;
- een samenleving waarin inwoners in hun functioneren steun kunnen krijgen van de directe omgeving door de aanwezigheid van een sterke sociale basis, brede maatschappelijke voorzieningen en vrij toegankelijke voorzieningen.

Vanaf 2024 werken we opnieuw vanuit de integraliteit: uiteraard binnen het sociaal domein, maar ook meer richting het fysieke domein (wonen en openbare ruimte).

5.1.7.1 Verbonden partij(en)

Er zijn geen verbonden partijen betrokken bij dit thema.

5.1.7.2 Wat hebben we hiervoor gedaan

Opgave kostenbeheersing sociaal domein

In 2025 hebben we een koers ingezet om te komen tot een duurzaam en betaalbaar Sociaal Domein. Op verschillende onderdelen zien we deze koers (financieel) renderen.

We zien een afname van de kosten op Sociaal Medische Indicatie, hulpmiddelen en huishoudelijke ondersteuning. Ook is er een daling van het aantal jeugdigen in de jeugdhulp. De kosten in jeugdhulp dalen (nog) niet evenredig mee. Er heeft er een verplicht kostprijsonderzoek plaatsgevonden wat gezorgd heeft voor een hoge prijsstijging van alle vormen van jeugdhulp. Daar is in de begroting onvoldoende rekening mee gehouden. Dit jaar zien we een sterke toename van het aantal maatwerktrajecten voor jeugdigen die niet meer thuis kunnen wonen. Dit betreft dure zorg. In het sociaal team Jeugd is strakker gestuurd op het

afbouwen en/of afwijzen van niet noodzakelijk jeugdhulp. Jeugdhulp die wel als noodzakelijk wordt gezien is volgens ons beleidsuitgangsprincipe “matched care” wel ingezet. “Doen wat nodig is” staat soms op gespannen voet met de ambitie om kosten te besparen. De kostprijsstijging en de groei in maatwerktrajecten zorgen ervoor dat de besparing op jeugdhulp niet gerealiseerd wordt en zelfs voor een stijging van de jeugdhulpkosten zorgt. De stijging is echter niet zo hoog als de gemiddelde stijging over de afgelopen 4 jaar. Hierdoor is er ondanks de hoge prijsindex voor 2025 (gemiddeld 10,5%) wel sprake van een afvlakking in de kostenstijging.

De beoogde besparingen op de domeinen WMO en Participatie zijn behaald.

Programma sociale basis

We hebben in 2025 de samenwerking tussen het programma Sociale Basis en de organisatie brede opgave wijkgericht werken versterkt. De focus ligt op het versterken van de onderlinge samenwerking in de wijken, met een duidelijke rol voor de Meer voor Elkaar-teams, het Sociaal Team en de doorontwikkeling naar het Stevig Lokaal Team (SLT). Het programma gaat daarom in het volgend jaar op in de lopende opgaven.

5.1.7.3 Beleidsindicator(en)

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Score Sociale kracht	73	72	-	n.n.b	B
Score Participatie	75	68	-	n.n.b	B
Score mate van eenzaamheid	80	80	-	n.n.b	B
Score zelfredzaamheid	81	81	-	n.n.b	B
Score financiële zelfredzaamheid	71	73	-	n.n.b	B
Score collectieve zelfredzaamheid	61	61	-	n.n.b	B
Score sociale cohesie	67	68	-	n.n.b	B
Clënten dat wist waar ze terecht konden voor hulp	74%	n.n.b.	80,0%	n.n.b	B

* Landelijk - Burger – Gemeentelijk

5.1.7.4 Beleidskader(s)

Beleidsnota	Jaar
Visie Sociaal Domein	2021
Beleidsplan Toezicht en Handhaving rechtmatigheid in het Sociaal Domein	2021
Verordening Sociale Adviesraad Oosterhout	2023

5.1.8 Programmakosten

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Afwijking
Jeugd	28.375	30.578	31.950	1.372 N

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Afwijking
Wet maatschappelijke ondersteuning	23.713	25.451	23.282	-2.169 v
Sociaal beleid	13.987	12.836	13.168	332 N
Volksgezondheid	2.499	2.815	2.767	-48 v
Dierenwelzijn	193	223	197	-26 v
Ontwikkelingen sociaal domein	918	-403	542	945 N
Resultaat voor bestemming	69.685	71.500	71.906	406 N
Storting reserves	500	900	900	-
Onttrekking reserves	-815	-473	-678	-205 V
Resultaat na bestemming	69.370	71.927	72.128	201 N

5.1.9 Taakvelden

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Afwijking
1.0 - Veiligheid	97	87	110	23 N
4.0 - Onderwijs	1.090	1.182	1.100	-82 v
6.0 - Sociaal Domein	65.861	67.255	67.842	587 N
7.0 - Volksgezondheid en milieu	2.637	2.976	2.854	-122 v
Resultaat voor bestemming	69.685	71.500	71.906	406 N

5.1.10 Investerings

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Netto beschikbaar	Uitgaven 2025	Dekking	Restant ultimo 2025
Wmo	3.562	57	-	3.505
Totaal	3.562	57	-	3.505

5.2 Arbeidsmarkt, economie en onderwijs

Portefeuillehouder(s)

C. Piena, D. Melsen

5.2.1 Arbeidsmarkt

Binnen het actieprogramma arbeidsmarkt en economie is de ambitie opgenomen om stappen te maken naar een betere weerbaarheid en flexibiliteit van inwoners en ondernemers, zodat zij goed kunnen meebewegen met de ontwikkelingen en transitie die gaande zijn. Beroepen verdwijnen, de inhoud van het werk verandert en er komen nieuwe beroepen bij. Dit vraagt van inwoners om nieuwe vaardigheden eigen te maken en voor ondernemers om inzicht waar hun kracht ligt en te weten welke vaardigheden nu belangrijk zijn maar ook in de toekomst. Deze opgave draagt bij aan deze transformatie door voor inwoners/ werknemers in te zetten op een leven lang ontwikkelen en anders opleiden, en met ondernemers te verkennen wat acties zijn om de lokale economie te versterken en de juiste mensen te vinden en vast te houden. Dit zodat de toekomstvisie van Oosterhout: 'Iedereen moet mee kunnen doen. We moeten de kracht die we hebben benutten, zodat het hier prettig wonen, fijn werken en goed recreëren is.', gerealiseerd wordt.

5.2.1.1 Verbonden partij(en)

Er zijn geen verbonden partijen betrokken bij dit thema.

5.2.1.2 Wat hebben we hiervoor gedaan

Arbeidsmarkt

Op 4 september 2025 vond eerste editie van de Bedrijvendag 'Oosterhout Werkt' plaats, georganiseerd in samenwerking met lokale organisaties. Tijdens deze Bedrijvendag ontdekten inwoners welke carrière mogelijkheden er in hun eigen gemeente liggen. En konden leerlingen uit het Voortgezet Onderwijs kennismaken met de Oosterhoutse bedrijven. Ook de Technohub Inclusieve Technologie (TINT) West-Brabant was aanwezig op de bedrijvendag. In totaal namen ruim 30 organisaties deel.

Het Werkcentrum West-Brabant is in 2025 de eerste fase in gegaan. Het Werkcentrum is een centraal punt voor vragen over werk en ontwikkeling. Hier kunnen werkgevers, werknemers en werkzoekenden terecht met hun vragen. In navolging van de Hybride Opleiding Logistiek is verkend of een Hybride Opleiding Techniek kan worden georganiseerd. Bedrijven en onderwijsinstellingen toonden zich positief tijdens bijeenkomsten in februari en mei 2025. Curio en geïnteresseerde bedrijven spraken af samen te onderzoeken of een modulaire opleiding op maat kan worden opgezet.

5.2.1.3 Beleidsindicator(en)

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Aantal banen (aantal per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar)	710,6	703,4	712	703,4	L
Werkloosheidspercentage	3,2%	3,1%	3,8%	3,6%	G

* Landelijk - Burger - Gemeentelijk

Hieronder zijn de onderliggende indicatoren van de SDG's opgenomen waarop de gemeente direct of indirect beleid op voert:

SDG	Indicator
	https://www.oosterhout.nl/bestuur-en-organisatie/over-de-gemeente/onderzoek/overige-onderzoeken

5.2.1.4 Beleidskader(s)

Beleidsnota	Jaar
Oosterhout werkt!, meer voor elkaar	2022

5.2.2 Ruimte om te ondernemen

Behoud en versterking van de werkgelegenheid door het stimuleren van een duurzame economie, door het bevorderen van een goed ondernemersklimaat en door goed relatiebeheer. Versterken aantrekkelijkheid van het stadshart tot een bruisende, ondernemende binnenstad. Behoud en versterking van de werkgelegenheid door het faciliteren van nieuwvestiging of uitbreiding van bedrijven en het bevorderen van een goed ondernemersklimaat.

5.2.2.1 Verbonden partij(en)

Het bedrijvenpark Everdenberg Oost  gevestigd te Oosterhout is betrokken bij het thema. Voor de verbonden partijen vindt uitwerking plaats in de paragraaf Verbonden partijen.

5.2.2.2 Wat hebben we hiervoor gedaan

Agenda arbeidsmarkt en economie

Op bedrijventerreinen Weststad en Vijf Eiken-Heihoef zijn in het eerste kwartaal van 2025 de nieuwe professionele camerasystemen in werking gesteld. Ook op de terreinen Statendam, Everdenberg en Hoevestein worden professionele camerasystemen gerealiseerd. Hiervoor is november 2025 een impulssubsidie toegekend aan de verenigingen van de betreffende terreinen. In samenwerking met regiogemeenten (Baronie) en provincie is december 2025 het Regionale Afsprakenkader Bedrijventerreinen vastgesteld tijdens de Ontwikkeldag Stedelijke Regio Breda Tilburg (SRBT).

Toekomstbestendig MKB

Via acties vanuit de SPUK-regeling (Specifieke Uitkering) Verduurzaming Bedrijventerreinen is op Statendam professioneel parkmanagement ingesteld en het Keurmerk Veilig Ondernemen behaald. Op Weststad is de start gemaakt met een Plan van Aanpak voor Grote Oogst. Van 2026 t/m 2029 doet Weststad als nieuw terrein mee met Grote Oogst, een traject waarbij ondernemers, provincie en gemeente samen werken aan verduurzaming. Acties op Vijf Eiken-Heihoef onder de betreffende SPUK-regeling volgen in 2026.

Samenwerking met bedrijventerreinen

In 2025 is het Actieplan bedrijventerreinen Oosterhout vastgesteld. Diverse acties daaruit zijn samen met de bedrijventerreinen opgepakt. In december 2025 is een krediet beschikbaar gesteld om het voet-/fietspad aan de Rederijweg (Weststad) aan te leggen. De planning is om eind 1e kwartaal/begin 2e kwartaal 2026 te starten met de werkzaamheden.

Voor de Subsidieregeling Bedrijventerreinen en Kantorenparken zijn aanvragen ingediend en toegekend door de terreinen Vijf Eiken-Heihoef, Weststad, Statendam en Everdenberg. Begin 2026 wordt de subsidieregeling geëvalueerd.

Everdenberg Oost

Het bedrijventerrein Everdenberg Oost is woonrijp. Er is begonnen met de aanleg van de ontsluitingsweg van het bedrijventerrein naar de Heistraat (N629) en de aanleg van de rotonde op de Heistraat. Naar verwachting kunnen deze in 2026 in gebruik worden genomen. De aanleg van een lokale energievoorziening op het bedrijventerrein loopt voorspoedig. Afhankelijk van het te nemen besluit over plaatsing van een energie HUB kan gestart worden met de uitgifte van de bedrijfskavels. Dit zal in de loop van 2026 zijn.

Havensamenwerking

In december 2025 is de toetreding tot Brabant Ports officieel bekrachtigd nadat de gemeenteraad eerder geen bedenkingen heeft gegeven over de toetreding. De eerste werkgroepen (Ruimte, Veiligheid) zijn inmiddels gestart. In oktober 2025 vond een meeting over het thema veiligheid plaats bij de gemeente Oosterhout.

Binnenstad

De evaluaties van de Binnenstads- en Detailhandelsvisie zijn in 2025 afgerond en gedeeld met de Raad. Eind 2025 liep de termijn van de Bedrijveninvesteringszone (BIZ) Binnenstad af. In 2025 zijn de voorbereidingen getroffen voor het organiseren van een nieuwe draagvlakmeting en eind 2025 heeft stemming voor voortzetting van de BIZ plaatsgevonden. Met overgrote meerderheid (92%) is door vastgoedeigenaren en ondernemers in de binnenstad voor een volgende termijn BIZ (2026-2030) gestemd. De stichting Bruisende Binnenstad heeft voor de uitvoering hiervan in samenwerking met de gemeente een nieuw actieprogramma Bruisende Binnenstad 2026-2030 opgesteld.

Het definitieve ontwerp van de buitenruimte van het Arendsplein is vastgesteld en de aanbesteding heeft plaatsgevonden, zodat realiste begin 2026 kan starten. De eigenaren van Arendshof I hebben medio 2025 in een algemene ledenvergadering

aangegeven nader onderzoek te gaan verrichten naar de toekomst van het winkelcentrum Arendshof I. De gemeente zal hen hierin blijven ondersteunen.

5.2.2.3 Beleidsindicator(en)

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Vestiging van bedrijven (aantal per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar)	176,4	182,6	-	n.n.b	L
Functiemenging (%)	53,8%	53,4%	53,8%	n.n.b	L
Waardering vestigingsklimaat gemeente (score 1-10)	7,1	7,2	7,1	7,2 **	G
Aantal hectare direct uitgeefbare bedrijventerrein	16,2	16,2	16,2	16,2	G
Organisatiegraad bedrijven op bedrijventerreinen. (Aangesloten bij bedrijventerreinvereniging of vallend onder BIZ)	35%	45%	45%	50%	G
Aantal oprichtingen van ondernemingen (per 1.000 vestigingen).	754	670	700	593	G
Aantal opheffingen van ondernemingen (per 1.000 vestigingen)	540	584	400	581	G
Leegstandsindicatoren:					
Kantoren (m2)	5.200	4.200	6.000	3.600	G
Bedrijven (m2)	13.100	12.900	13.000	13.200	G
Winkelruimte/horeca (%)	17,3%	16,4%	15,0%	17,2%	G
Waardering ondernemers gehele gemeentelijke dienstverlening (score 1-10)	-	6,7	6,7	6,7**	G
Gemiddeld aantal passanten in binnenstad per week3	60.500	90.100	90.000	84.300	G
Winkelaanbod in de gemeente	6,8	6,8	-	n.n.b	B

* Landelijk - Burger - Gemeentelijk

** Betreft score ondernemingspeiling 2024

5.2.2.4 Beleidskader(s)

Beleidsnota	Jaar
Ondernemen algemeen:	
Oosterhout werkt! Meer voor elkaar	2022
Bedrijventerreinen:	
Actieplan bedrijventerreinen Oosterhout	2025
Detailhandel	
Beleid en beleidsregels standplaatsen in Oosterhout	2015
Visie op de boodschappenstructuur	2016
Detailhandelsvisie	2017
Verordening op de warenmarkten voor de gemeente Oosterhout 2019	2019
Marktregeling gemeente Oosterhout 2025	2025
Horeca:	
Horecavisie 2030 "De smaken van Oosterhout"	2022

Beleidsnota	Jaar
Actieprogramma horecavisie 2030 "De smaken van Oosterhout"	2022
Beleidsregel Terrassen gemeente Oosterhout	2025
Binnenstad:	
Binnenstadvisie	2017
Actieprogramma Bruisende Binnenstad Oosterhout 2026-2030	2025

5.2.3 Onderwijs

Alle jeugdigen van 0-25 jaar in Oosterhout helpen wij op weg naar maatschappelijke zelfstandigheid en een positieve deelname aan het maatschappelijk leven. Het accent ligt daarbij op het vergroten van kansen en het voorkomen van (school)uitval.

5.2.3.1 Verbonden partij(en)

Het Regionaal Bureau Leren (RBL) [gevestigd te Breda](#) is betrokken bij dit thema. Voor de verbonden partijen vindt uitwerking plaats in de paragraaf Verbonden partijen.

5.2.3.2 Wat hebben we hiervoor gedaan

Lokale educatieve agenda (LEA)

In het vierde kwartaal 2025 is de LEA vastgesteld door het college en is de raad met een raadsbrief en een informatieavond geïnformeerd.

Doorontwikkeling GR Regionaal Bureau Leren (RBL)

Om in Oosterhout de beweging naar de voorkant te kunnen maken is de preventieve taak opgenomen in het programma van eisen van de Proof of concept voor het Stevig Lokaal Team. De doorontwikkeling van het RBL is afgerond. In 2025 is bij het Regionaal Bureau leren vooral ingezet op de voorbereiding van de Wet van school naar duurzaam werk en het nieuwe regionale programma Voortijdig schoolverlaten en de bijbehorende subsidieregeling.

Wetsvoorstel van school naar duurzaam werk

De Wet van school naar duurzaam werk gaat in per 1 januari 2026. Met deze wet krijgen scholen, Doorstroompunten en gemeenten (als uitvoerder van de Participatiewet) meer mogelijkheden om jongeren tot 27 jaar te ondersteunen bij de overgang van school naar werk en het behoud van werk bij (dreigende) werkloosheid. De focus ligt op jongeren die ongeacht de stand van de economie moeite hebben om aan het werk te komen en aan het werk te blijven. De wet bestaat uit vier samenhangende maatregelen die worden uitgevoerd door drie verschillende partijen (scholen, Doorstroompunten en gemeenten). De wet heeft gevolgen voor de taken van de gemeente (Participatiewet, zie programma 1) en het Doorstroompunt, dat is ondergebracht bij het Regionaal Bureau Leren. Voor het Doorstroompunt wordt de maximumleeftijd verhoogd van 23 naar 27 jaar. Ook veranderen de taken van het Doorstroompunt. Voor de uitvoering van de extra taken komt extra geld naar de gemeenten.

Aanvullend op de eigen taken komt er in de Doorstroompuntregio een wettelijk verplicht gezamenlijk regionaal programma gericht op het voorkomen van voortijdig schoolverlaten en de overgang van school naar duurzaam werk. In het regionaal programma komen samenwerkingsovereenkomsten en aanvullende maatregelen passend bij de regionale organisatie. Het regionaal programma is gemaakt en wordt uitgevoerd door de contactgemeente en de contactschool van de Doorstroompunt regio (gemeente Breda en CURIO) en de centrumgemeente van de bijbehorende arbeidsmarktregio's (gemeente Breda). In december 2025 is het conceptprogramma vastgesteld en ingediend bij het ministerie van OCW.

Gelijke kansen en tegengaan van onderwijsachterstanden

Het uitvoeringsprogramma onderwijsachterstandenbeleid is in het eerste kwartaal 2025 vastgesteld en de uitvoering hiervan loopt volgens planning.

Verbinding passend onderwijs en jeugdhulp

Zowel lokaal als regionaal worden projecten uitgevoerd op het gebied van onderwijs en jeugdhulp. Deze projecten zijn opgenomen in de Lokale Educatieve Agenda (LEA).

Integraal Huisvestingsplan Onderwijs

De bouwvelop met ruimtelijke en stedenbouwkundige kaders voor het Hanze College is begin december vastgesteld door het college van B&W. Parallel aan het opstellen van de bouwvelop heeft het Hanze College een voorlopig ontwerp opgesteld. Dit voorlopig ontwerp is getoetst aan de bouwvelop. Daaropvolgend is de ruimtelijke procedure (BOPA) opgesteld en heeft er begin december een omgevingsdialoog plaatsgevonden.

Bij De Ontdekking is in samenwerking met Delta Onderwijs het ontwerptraject gestart voor de nieuwbouw. Dit heeft geleid tot een voorlopig ontwerp. Naar aanleiding van een, bij de behandeling van de programmabegroting, aangenomen amendement over extra lokalen wordt het voorlopig ontwerp aangepast. Bij de Sterrendonk is het programma van eisen opgesteld en is gewerkt aan het stedenbouwkundige plan voor de herontwikkeling van het gebied, inclusief woonfunctie, groen en speelvoorzieningen.

Bij De Toekomst is na de zomervakantie 2025 gestart met het programma van eisen voor de nieuwbouw. Dit geldt ook voor de uitbreiding van de Rubenshof. Eind december heeft het college ingestemd met het verzoek van de school voor speciaal onderwijs De Muldersteeg, om met hun dependance te verhuizen van het schoolgebouw de Biëncorf naar het schoolgebouw de Berkenhof. Hierdoor komt de Biëncorf beschikbaar voor de Aboe Ayoeb Al Ansari.

Uitbreiding huisvestingscapaciteit

Het aantal leerlingen in het primair onderwijs in Vrachelen/Centrum neemt de komende jaren toe. Door Delta onderwijs is een aanvraag ingediend voor uitbreiding van de huisvestingscapaciteit van De Westhoek, Meander en Pionier. Deze aanvraag is door het college in mei toegekend en verwerkt in de programmabegroting 2026, door deze op het huisvestingsprogramma 2026 te plaatsen. De

aangevraagde uitbreidingen kunnen niet gerealiseerd worden bij de bestaande onderwijslocatie. Daarom is onderzoek uitgevoerd naar een nieuwe locatie voor een school (dependance) in Vrachelen/Centrum. Eind december heeft het college besloten om aan de gemeenteraad voor te stellen om in te stemmen met de locatiekeuze voor het vestigen van een nieuw schoolgebouw voor circa 200 leerlingen op sportpark de Contreie. De besluitvorming door de gemeenteraad volgt in 2026.

5.2.3.3 Beleidsindicator(en)

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Absoluut verzuim (aantal per 1.000 leerlingen)	9,7	5,4	9,7	n.n.b	L
Relatief verzuim (aantal per 1.000 leerlingen)	32	21	32	n.n.b	L
Vroegtijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers, % deelnemers aan het VO en MBO onderwijs)	2,0%	2,13%	2,7%	n.n.b	L
% schoolverzuim	3,85%	3,42%	6,5%	3,7%	G
Verzuimpercentage RBL	5,1%	4,51%	6,0%	5,0%	G
Omvang voortijdig schoolverlaters 18- **	18	14	16	n.n.b	G
Omvang voortijdig schoolverlaters 18+ **	69	86	87	n.n.b	G
Omvang relatief verzuim (aantal meldingen)	378	311	378	353	G
Omvang absoluut verzuim (aantal meldingen)	65	37	65	57	G
Omvang thuiszitters (aantal meldingen)**	3	13	4	n.n.b	G
Wet kinderopvang:					
Aandeel tijdig afgehandelde aanvragen	100%	100%	95%	89%	G
Aandeel geïnspecteerde locaties (KDV-BSO-GOB-PSZ)	100%	98,48%	95%	100%	G
Aandeel geïnspecteerde locaties (VGO nieuw)	100%	100%	95%	83,33%	G
Aandeel geïnspecteerde locaties (VGO bestaand)	58,1%	58,54%	50%	54,55%	G
Aandeel ingezette handhavingstrajecten	100%	100%	100%	100%	G
Aantal keer geen actie op tekortkomingen	1	1	-	3	G
Onderwijsvoorzieningen in de gemeente	7,6	7,6	-	n.n.b	B
Waardering basisonderwijs in de woonbuurt	7,4	7,4	-	n.n.b	B
Voorzieningen voor jongeren in de gemeente	5,8	5,9	-	n.n.b	B

* Landelijk - Burger – Gemeentelijk

** een aantal indicatoren worden anders ingevuld. Vanaf de begroting 2027 zullen deze worden meegenomen.

Hieronder zijn de onderliggende indicatoren van de SDG's opgenomen waarop de gemeente direct of indirect beleid op voert:

SDG	Indicator
	https://www.oosterhout.nl/bestuur-en-organisatie/over-de-gemeente/onderzoek/overige-onderzoeken

5.2.3.4 Beleidskader(s)

Beleidsnota	Jaar
Verordening materiële financiële gelijkstelling onderwijs gemeente Oosterhout 2015	2014
Pilot leerlingenvervoer leerlingen in het voortgezet speciaal onderwijs	2016
Harmonisatie voorscholen en kinderopvang	2017
Beleidsregels peuteropvang en voorschoolse educatie 2019	2018
Verordening leerlingenvervoer gemeente Oosterhout 2022	2022
Beleidsregels voor het leerlingenvervoer gemeente Oosterhout 2022	2022
Integraal Huisvestingsplan	2022
Onderwijsvisie	2023
Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs	2023
Beleidsnotitie medegebruik en verhuur schoolgebouwen in de gemeente Oosterhout	2025

5.2.4 Toerisme en recreatie

Een goed toeristisch recreatief klimaat, waarbij de ligging van Oosterhout optimaal benut wordt. Daarnaast moet er voldoende vertier voor jonge gezinnen beschikbaar zijn. Met stadspromotie willen we bereiken dat jonge mensen en jonge gezinnen in toenemende mate kiezen voor Oosterhout om te bezoeken, te wonen en te werken.

5.2.4.1 Verbonden partij(en)

Er zijn geen verbonden partijen betrokken bij dit thema.

5.2.4.2 Wat hebben we hiervoor gedaan

Oosterhoutse bedrijven, instellingen of particulieren die plannen hebben om de vrijetijdseconomie te bevorderen, kunnen bij de gemeente Oosterhout

ondersteuning aanvragen uit het toeristisch fonds. Zo heeft kinderboerderij MEK (Milieu Educatief centrum en Kinderboerderij) een leuke en leerzame 'Buitenbeentjes' speurtocht kunnen ontwikkelen en openen. Daarnaast werd het 'Schervenerf' van pottenbakkerij de Schelleboom met interactieve experience en podwalk eveneens geopend, was de Open Tuinmiddag bij de Onze Lieve Vrouwe Abdij een groot succes, konden er in de zomer opnames worden gemaakt voor het RTL 4 programma Campingtijd en zijn er op vier locaties nieuwe baniermasten gerealiseerd.

In de regio is de samenwerking binnen LandStad de Baronie geïntensiveerd en wordt er extra aandacht geschonken aan een project rondom verdwenen erfgoed. Vanuit de provincie komt er ondersteuning voor het project rondom Napoleon. Omdat bij beide projecten externe subsidiegevers betrokken zijn, is de looptijd langer dan verwacht en zal er vanaf 2026 begonnen worden met de uitvoering. In het derde kwartaal is de nieuwe streekproductenkaart (fietsroute) van Landstad verschenen.

Binnen de Zuiderwaterlinie is gewerkt aan een nieuwe samenwerkingsovereenkomst waarbij het zichtbaar en beleefbaar maken, aan de hand van routes en activiteiten, van het erfgoed voorop staat. Deze is in het vierde kwartaal door de deelnemende gemeenten ondertekend.

De samenwerking met VVV en Bruisende Binnenstad begint ook online steeds meer vorm te krijgen. Achter de schermen wordt gewerkt aan een nieuwe lay-out van de gezamenlijke website van de VVV en Bruisende Binnenstad. De oplevering van de nieuwe website vindt plaats in het eerste kwartaal van 2026.

5.2.4.3 Beleidsindicator(en)

Er zijn voor dit thema geen beleidsindicatoren beschikbaar.

5.2.4.4 Beleidskader(s)

Beleidsnota	Jaar
Toeristisch fonds	2016

5.2.5 Evenementen

Evenementen leveren een belangrijke bijdrage aan het vergroten van de aantrekkelijkheid van de gemeente Oosterhout. Alle inwoners en bezoekers kunnen genieten van allerlei verschillende evenementen. Het is belangrijk om initiatieven de ruimte te geven en te zorgen voor een breed aanbod aan evenementen.

5.2.5.1 Verbonden partij(en)

Er zijn geen verbonden partijen betrokken bij dit thema.

5.2.5.2 Wat hebben we hiervoor gedaan

Kermis

In 2025 is de kermis georganiseerd op drie locaties, namelijk het Slotjesveld, de Slotlaan en de Markt. In 2025 is als pilot de kermis uitgebreid naar de Slotlaan, en dit zal worden voortgezet in 2026. Door de aanleg van de skatebaan in de

Bouwlingstraat is er minder ruimte beschikbaar voor de salonwagens. Om te voldoen aan het Europese mensenrechtelijk kader voor woonwagenbeleid zijn er tijdelijke maatregelen genomen. Denk hierbij aan de stroomvoorziening, het aanleggen van een waterafvoer en de levering van drinkwater.

Evenementen

In het kader van de openbare orde en veiligheid zijn er diverse noodzakelijke maatregelen uitgevoerd in 2025 om evenementen goed te laten verlopen, zoals extra inzet op beveiliging en extra inzet op verkeersmaatregelen bij evenementen. Noodgedwongen zijn organisatietaken overgenomen van externe organisaties om volksfeesten te kunnen blijven organiseren, zoals Koningsdag, de sinterklaasintocht en carnaval. Dit vanuit de faciliterende en maatschappelijke rol van de gemeente. Een belangrijk aandachtspunt dat bij de uitvoering van deze taken naar voren is gekomen: het vergroten van het inzicht in alcoholgebruik, preventie en handhaving bij alcoholgebruik door minderjarigen op evenementen.

5.2.5.3 Beleidsindicator(en)

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Evenementen en festivals in de gemeente	7,2	7,3	-	n.n.b	B

* Landelijk - Burger - Gemeentelijk

5.2.5.4 Beleidskader(s)

Beleidsnota	Jaar
Nota Evenementenbeleid "Evenementen maken de stad"	2012

5.2.6 Programmamakosten

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2025	Afwijking
Ruimte om te ondernemen	1.110	1.262	1.155	-107 V
Onderwijs	4.919	4.648	4.466	-182 v
Toerisme en recreatie	399	404	347	-57 V
Evenementen	446	449	446	-3 V
Resultaat voor bestemming	6.874	6.763	6.414	-349 V
Storting reserves	421	14.820	14.300	-520 V
Onttrekking reserves	-845	-8.961	-8.361	600 N
Resultaat na bestemming	6.450	12.622	12.353	-269 V

5.2.7 Taakvelden

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begro- ting 2025	Rekening 2025	Afwijking
0.0 - Bestuur en ondersteuning	5	3	3	-
3.0 - Economie	1.560	1.707	1.598	-109 v
4.0 - Onderwijs	4.810	4.550	4.360	-190 v
5.0 - Sport, cultuur en recreatie	391	405	346	-59 v
6.0 - Sociaal Domein	108	98	107	9 N
Resultaat voor bestemming	6.874	6.763	6.414	-349 v

5.2.8 Investerings

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Netto be- schikbaar	Uitgaven 2025	Dekking	Restant ultimo 2025
Ruimte om te ondernemen	14	14	-	-
Onderwijs	3.049	1.283	-	1.766
Totaal	3.063	1.297	-	1.766

5.3 Sport en cultuur

Portefeuillehouder(s)

G. van Grootheest, D. Melsen en W.J. van der Zanden

5.3.1 Sport

Het bevorderen van sportdeelname door inwoners van Oosterhout, zowel uit het oogpunt van volksgezondheid als vanuit sociaal perspectief (voorkomen maatschappelijk isolement, bevorderen integratie, tegengaan overlast).

5.3.1.1 Verbonden partij(en)

Er zijn geen verbonden partijen betrokken bij dit thema.

5.3.1.2 Wat hebben hiervoor gedaan

Brede buurt

Het gebruik van de fitcoins, waarbij jongeren 'punten' konden verdienen door te bewegen, is niet geslaagd. Om jongeren in Oosterhout wel te motiveren om te gaan bewegen, zijn de gelden ingezet voor de aanschaf van een sportcontainer. Hiermee worden jongeren in het voorgezet onderwijs gemotiveerd en geactiveerd, om binnen de belevingswereld van deze doelgroep, (meer) te gaan sporten en bewegen.

Er is een Lokale Educatieve Agenda vastgesteld op o.a. mentale gezondheid in het onderwijs. In Dommelbergen is in 2025 een grote succesvolle testdag voor valpreventie geweest. Verder is er een snelle toename van het aantal aanvragen voor het volwassenensportfonds en sportloket.

Vernieuwbouw Arkendonk

In december 2025 is de vernieuwbouw van Sporthal Arkendonk afgerond. Voor wat betreft de horeca is opdracht gegeven aan een horecamakelaar voor het vinden van een ondernemer die de horeca bij Arkendonk zelfstandig gaat exploiteren. De verwachting is dat dit proces uiterlijk in het tweede kwartaal 2026 is afgerond.

Voetbalvereniging Irene '58

Het nieuw te bouwen sportpark heeft door bezwaren van omwonenden vertraging opgelopen. De zitting bij de Raad van State (bodemprocedure) vindt plaats in maart 2026. Verder wordt na behandeling de aanbesteding in gang gezet en worden de benodigde vergunningen aangevraagd. De planning is voortsnog dat de voetbalvereniging in de zomer van 2027 verhuist naar het nieuwe sportpark.

Visie op het Warande Sportcluster

Naar aanleiding van de visie op het Warande Sportcluster, die in 2021 is vastgesteld door het college, is de gemeente continu met de verenigingen en de recent opgerichte Stichting Sportpark de Warande in gesprek welke actiepunten binnen de reguliere budgetten door gemeente c.q. samenwerkingspartners kunnen

worden voortgezet dan wel opgepakt. De vestiging van een klimbos op het recreatiepark is hiervan een voorbeeld.

Pilot horeca zwembad De Warande

Uit de evaluatie van de horeca Warande is gebleken dat met name de personele kosten hoog zijn, wanneer we de horeca de Warande in eigen beheer bemensen. Om die reden heeft de gemeenteraad in september 2025 bij amendement besloten dat een externe exploitant de voorkeur heeft voor de horeca op het recreatieoord. Een onderzoek naar de haalbaarheid van dit scenario zal in 2026 gereed zijn.

Bedrijfsvoering De Warande

Op de Warande zijn diverse opties in beeld om het resultaat van de bedrijfsvoering te verbeteren. Zo wordt continu gekeken naar een efficiëntere programmering. Voor 2025 lag de focus op:

- De evaluatie van de horeca: in het derde kwartaal van 2025 heeft de gemeenteraad hierover een besluit genomen;
- De evaluatie zomerseizoen: de zomer van 2024 is gebruikt om conclusies te trekken voor het zomerseizoen 2025. Sommige acties vragen een langere voorbereidingstijd, zoals de inzet van sfeerbeheer op het park.
- Daarnaast is het startsein gegeven aan de vormgeving van een managementdashboard, waarin resultaten continu gemonitord worden wat snellere acties mogelijk maakt.

Bouw klimbos De Warande

Het Klimbos Oosterhout is in het voorjaar van 2025 op het recreatiepark geopend. De eerste resultaten zijn goed, zowel voor het Sportbedrijf als voor de klimbos-exploitant.

Extra onderhoud sportvelden vanwege Green Deal

In verband met de Green Deal-afspraken mogen we geen onkruidbestrijdingsmiddelen inzetten op onze sportvelden. In de praktijk betekent dit dat er in 2025 extra werkzaamheden zijn verricht om de onkruiddruk in de velden tegen te gaan. Dit betekent extra inzaai momenten van de velden en snijden van de velden.

Gebruiksvergoeding sportparken

In ruil voor het in gebruik geven van buitensportaccommodatie/sportvelden vraagt de gemeente een gebruiksvergoeding aan verenigingen. Met de vaststelling van de perspectiefnota heeft de raad besloten de gebruiksvergoeding jaarlijks te laten stijgen tot 25%. In 2025 zijn de gebruiksvergoedingen per vereniging naar rato verhoogd.

¹ Deelnemers vanuit minimabeleid is meer dan voorgaande jaren, voorheen werd de verkoop van 10 badenkaart aangegeven, in 2023 telt het systeem de werkelijke bezoeken.

Horeca Oosterheidehal

Voor de invulling van de horecafunctie in de Oosterheidehal wordt in de loop van 2026 parallel aan het onderzoek van de horeca Warande een voorstel voorgelegd aan het college.

5.3.1.3 Beleidsindicator(en)

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Niet sporters (%)	38%	46,4%	32,0%	n.n.b	L
Bezoekersaantallen zwembad	274.231	271.000	282.000	262.000	G
9Aantal deelnemers (abonnementen) vanuit minimabeleid	¹ 2.072	604	700	634	G
Zwemles vanuit minimabeleid	75	92	100	79	G
Aantal bezoekers recreatieoord via samenwerkende partners	7.931	8.000	8.000	9.994	G
Aantal samenwerkingspartners recreatieoord	24	25	25	25	G
Sportvoorzieningen in de gemeente	7,6	7,6	-	n.n.b	B
Aandeel 18-plussers dat in afgelopen 12 maanden minimaal één sport heeft beoefend	53%	56%	-	n.n.b	B

* Landelijk - Burger - Gemeentelijk

5.3.1.4 Beleidskader(s)

Beleidsnota	Jaar
Nota Sporten en Bewegen: "Samen werken aan sporten en bewegen"	2013
Algemene Subsidieverordening Oosterhout 2018	2017
Accommodatiebeleid buitensport	2018
Visie sportcluster de Warande	2022
Beleidskader Brede Buurt	2022
Beleidsregels voor subsidieverstrekking gemeente Oosterhout 2025	2024

5.3.2 Cultuur

Het bevorderen van een gevarieerd en hoogwaardig aanbod van cultuur en evenementen, het ondersteunen van kwetsbare vormen van kunst en cultuur en ijveren voor het behoud van het cultureel erfgoed in de stad (inclusief het beheer van collecties). Net als sport wordt ook cultuur ingezet binnen de brede buurt en daarbuiten om de verbinding met het sociaal domein te leggen. Verenigingen en stichtingen vormen een belangrijke drager voor de sociale samenhang in onze dorpen en stad.

5.3.2.1 Verbonden partij(en)

Er zijn geen verbonden partijen betrokken bij dit thema.

5.3.2.2 Wat hebben hiervoor gedaan

H19, de Bussel en Theek 5

In het vierde kwartaal zijn met h19 en De Bussel meerjaren subsidieafspraken voorbereid voor de periode tot en met 2030. De besluitvorming hierover vindt in 2026 plaats. Voor Theek 5 geldt dat er vanaf de zomer een traject is gestart naar vernieuwde subsidieafspraken. Onderdeel van deze afspraken is o.a. de implementatie van de vernieuwde Bibliotheekwet. Daarnaast is in 2025 intensiever samengewerkt met de overige Theek 5-gemeenten.

Met h19 en Theek5 is daarnaast een vernieuwde governance van de brede buurt opgezet. 2025 is het laatste jaar waar de brede buurt als opdracht wordt verstrekt aan h19 en Theek5. In de nieuwe governance maken de activiteiten binnen de brede buurt deel uit van de reguliere exploitatie van h19 en Theek 5 en wordt hiervoor een subsidie verstrekt.

Musea

In het voorjaar 2025 heeft MOYA haar deuren geopend op haar nieuwe locatie. De exploitatiesubsidie voor MOYA is structureel opgenomen in de begroting. Het speelgoedmuseum heeft in 2025 verdere stappen gezet in de doorontwikkeling. Het college volgt deze stappen en houdt contact met het speelgoedmuseum over de vorderingen. Het museum heeft in 2025 haar naam gewijzigd naar Speelgoedmuseum Oosterhout. De Biënnale heeft in 2025 net niet de gestelde doelstelling van 20.000 bezoekers gehaald, dit o.a. als gevolg van diverse weersomstandigheden.

5.3.2.3 Beleidsindicator(en)

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Percentage bevolking dat lid is van de bibliotheek	23,3%	25,0%	24,5%	25	G
Aantal ingeschreven leners	13.487	14.602	14.500	14.790	G
Aantal bezoekers	241.291	242.118	250.000	188.198	G
Aantal uitleningen	241.347	237.945	250.000	229.918	G
Aantal scholen met "De Bibliotheek op School"	16	15	13	15	G
Aantal activiteiten	565	535	500	559	G
Aantal deelnemers activiteiten	7.013	7.105	6.500	6.431	G
Aantal voorstellingen de Bussel:					
-professioneel	148	148	120	178	G
-amateur	70	81	50	87	G
Aantal kaarten Theater de Bussel	44.184	49.349	32.000	52.004	G
Aantal bezoekers musea:					
-Speelgoedmuseum	10.033	11.921	13.000	11.522	G
-Brabant Museum Oud Oosterhout	12.487	12.394	13.500	13.202	G
•MOYA (vanaf 1 mei 2025)	-	-	-	9.301	G
Aantal verleende activiteitsubsidies	30	51	35	43	G
Evenementen	7,2	7,3	-	n.n.b	B

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Aandeel 18-plussers dat in de afgelopen 12 maanden een voorstelling heeft bezocht in Oosterhout	7,2	Onbekend	-	n.n.b	B
Culturele voorzieningen in de gemeente	7,3	7,3	-	n.n.b	B
Tevreden over de uitgaansmogelijkheden in de gemeente	7,2	7,3	-	n.n.b	B
Verenigingen/clubs in de gemeente	7,5	7,6	-	n.n.b	B

* Landelijk - Burger - Gemeentelijk

5.3.2.4 Beleidskader(s)

Beleidsnota	Jaar
Cultuurnota "Droom, durf en beleef"	2016
Algemene Subsidieverordening Oosterhout 2018	2017
Nota "Museumbeleid Gemeente Oosterhout"	2020
Beleidsregels voor subsidieverstrekking gemeente Oosterhout 2025	2024

5.3.3 Programmamakosten

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Afwijking
Sport	4.577	4.383	4.503	120 N
Cultuur	5.634	5.785	5.565	-220 V
Resultaat voor bestemming	10.211	10.168	10.068	-100 V
Storting reserves	2.255	713	713	- -
Onttrekking reserves	-3.797	-2.098	-2.510	-412 V
Resultaat na bestemming	8.669	8.783	8.270	-512 V

5.3.4 Taakvelden

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Afwijking
5.0 - Sport, cultuur en recreatie	20.211	10.168	10.068	-100 v
Resultaat voor bestemming	10.211	10.168	10.0068	-10 v

5.3.5 Investerings

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Netto beschikbaar	Uitgaven 2025	Dekking	Restant ultimo 2025
Sport	9.612	9.268	-1.040	1.384
Cultuur	634	714	-100	20
Totaal	10.246	9.982	-1.140	1.404

5.4 Duurzaamheid en klimaat

Portefeuillehouder(s)

W.J. van der Zanden

5.4.1 Duurzaam

In de Toekomstvisie 2030 is beschreven wat we willen bereiken: goed op weg richting de doelen uit het klimaatakkoord van Parijs en naar een circulaire economie, maar ook meer groen en meer water, minder stress. Begin 2025 is de Routekaart Duurzaamheid 2025-2028 door de raad vastgesteld. De Routekaart geeft voor de komende vier jaar richting aan de uitvoering van de onderwerpen energietransitie, klimaatadaptatie, circulaire economie en de verduurzaming van de eigen organisatie.

5.4.1.1 Verbonden partij(en)

De Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant [🔗](#) te Tilburg en de Nazorg gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen zijn betrokken bij dit thema. Voor de verbonden partijen vindt uitwerking plaats in de paragraaf Verbonden partijen.

5.4.1.2 Wat hebben we hiervoor gedaan

Routekaart duurzaamheid

De Routekaart Duurzaamheid 2025-2028 is in januari 2025 door de gemeenteraad vastgesteld. Voor de verschillende thema's zijn er uitvoeringsplannen voor 2025 opgesteld en in uitvoering.

Energietransitie

De overbelasting van het elektriciteitsnetwerk zet in steeds meer delen van Nederland een rem op ontwikkelings- en verduurzamingsinitiatieven. In Oosterhout worden met name de bedrijventerreinen geraakt. Om hier een antwoord op te vinden, zijn er op de bedrijventerreinen Vijf Eiken, Weststad en Statendam inmiddels onderzoeken gestart naar energy hubs waarbij elektriciteit door bedrijven gedeeld wordt. Voor het bedrijventerrein Everdenberg Oost wordt onderzocht of een energy hub ervoor kan zorgen dat dit bedrijventerrein uitgegeven kan worden. Samen met de bedrijven die veel aardgas verbruiken, wordt er bij het Rijk gelobbyd voor een aansluiting op de waterstofleiding van de Delta Rijn Corridor die ons grondgebied gaat kruisen. Voor onze grote woningbouwplannen loopt een onderzoek naar de impact op het elektriciteitsnetwerk.

Warmtetransitie

In 2025 is het proces voor een nieuw warmteprogramma, ofwel de herijking van de Transitievisie Warmte (TVW) gestart. Het warmteprogramma moet uiterlijk in 2027 door het college vastgesteld zijn. In 2025 zijn er verschillende onderzoeken uitgevoerd naar de mogelijkheden voor warmtenetten en worden de mogelijkheden voor een warmtebedrijf verkend.

In de eerste helft van 2025 is gestart met het wijkuitvoeringsplan Vrachelen. Dit traject is erop gericht om samen met bewoners, ondernemers en partners een

plan te maken om stap voor stap over te stappen op alternatieven voor aardgas. Eind 2025 is er in Den Hout door de werkgroep duurzaamheid ook een start gemaakt met een wijkuitvoeringsplan.

Nationaal Isolatie Programma en energiearmoede

Het energiebespaarteam heeft dit jaar in diverse wijken eigenaren van koopwoningen geholpen met het aanbrengen van kleine energiebesparende maatregelen en energiebesparingsadviezen. Dit najaar is de subsidieregeling lokaal isolatie aanpak gestart. Deze subsidieregeling stelt eigenaren van slecht geïsoleerde koopwoningen met een (relatief) lage WOZ-waarde in staat om één of meerdere isolatiemaatregelen te treffen.

Soortenmanagementplan (SMP)

Om te voorkomen dat beschermde diersoorten gedood of verjaagd worden door isolatie van daken, spouwmuren of het plaatsen van nieuwe kozijnen stelt iedere gemeente een soortenmanagementplan (SMP) op. In augustus heeft de aanbesteding van het soortenmanagementplan plaatsgevonden. Het ecologisch bureau is in 2025 gestart met het verzamelen van gegevens en begin 2026 wordt gestart met de veldonderzoeken. Het pré SMP wordt het derde kwartaal van 2026 afgerond. Het SMP volgt het eerste kwartaal van 2027.

Energievisie

In de gemeente Oosterhout komen veel vraagstukken over energie en ruimte bij elkaar. Daarom zijn we bezig met het opstellen van een energievisie. In 2025 zijn leidende principes en een eerste aanzet voor bestuurlijke keuzes uitgewerkt en getoetst bij interne en externe stakeholders, het college en de gemeenteraad. In 2026 worden de leidende principes uitgewerkt in concrete bestuurlijke keuzes. De planning is om de energievisie in de tweede helft van 2026 ter vaststelling aan te bieden aan de gemeenteraad.

Verduurzaming bedrijven(terreinen)

In 2023 zijn wij gestart met het vier jaren Plan van Uitvoering Grote Oogst Vijf Eiken/Heihoef. In het gehele plan zijn 22 deelprojecten benoemd die in overleg met de ondernemers zijn opgesteld. Er zijn 19 deelnemende bedrijven, die 80% van de werkgelegenheid en het energieverbruik vertegenwoordigen. Er zijn op dit moment 10 projecten in uitvoering. En verder is er gewerkt aan het versterken van circulariteit in de havengebieden, zijn diverse MKB-ondernemers geholpen met de verduurzamingslening en is er intensief gelobbyd voor een waterstofaftakking van de Delta Rijn Corridor.

Klimaatadaptatie

In 2025 zijn diverse activiteiten uitgevoerd om inwoners en organisaties te stimuleren bij te dragen aan een klimaatadaptief Oosterhout. Zo zijn meer dan 90 subsidies verstrekt voor klimaatvriendelijke tuinen, namen bijna 1.000 inwoners deel aan het bloemenproject en is in totaal 70 m² aan wilde bloemen ingezaaid. Daarnaast zijn 25 ritten met de tegeltaxi uitgevoerd, hebben tuincoaches inwoners geadviseerd en zijn er 16 aanvragen ingediend voor geveltuinten. Ook is een particuliere verhardingskaart ontwikkeld, die inzicht geeft in de mate van versterking van particuliere tuinen. Voor de tweede keer is de actie Vergroen je straat

georganiseerd, waarbij in totaal 14 voortuinen zijn vergroend. In november 2025 is gestart met het opzetten van een tuin-plantenkringloop.

Het lokale hitteplan is in 2025 vastgesteld en tijdens de warme zomer tweemaal geactiveerd.

In het voorjaar van 2025 is een watermarkt georganiseerd om de bewustwording rondom water en klimaatadaptatie te vergroten. Daarnaast zijn gesprekken gevoerd met scholen over de aanleg van groenblauwe schoolpleinen, al dan niet met behulp van subsidies. Twee scholen in het voortgezet onderwijs maken hier gebruik van; van één school is inmiddels een subsidieaanvraag ontvangen.

Binnen WE4Climate is ingezet op kennisdeling en de voorbereiding van een nieuwe uitvoerings-agenda. Daarnaast zijn klimaatadaptieve wandelpaden op bedrijventerreinen ontwikkeld en is een dashboard opgesteld waarin de landelijke maatlat voor een groene en klimaatadaptieve leefomgeving is vertaald naar een lokale systematiek.

Circulariteit

Het college heeft het Uitvoeringsplan Circulaire Economie 2025–2026 vastgesteld. Dit plan bouwt voort op de Routekaart Duurzaamheid. Ook heeft de gemeente het convenant biobased bouwen en telen ondertekend. Door ondertekening spant de gemeente zich in om biobased materialen toe te passen in haar woningbouwprojecten. Met dit convenant kan de gemeente bijdragen aan de nationale ambitie van circulair bouwen (50% in 2030 en 100% in 2050).

Eigen organisatie

Ook in 2025 wil de gemeente het goede voorbeeld geven. De gemeente heeft verder geïnvesteerd in duurzame kennis en expertise op het gebied van de energietransitie, klimaatadaptatie en circulariteit. Verder werkt de organisatie eraan om de eigen CO2 voetafdruk te reduceren in lijn met de strategische doelstellingen voor 2030.

5.4.1.3 Beleidsindicator(en)

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Hernieuwbare elektriciteit (%)	Onbekend	Onbekend	30%	n.n.b.	L
Aantal zonnepanelen op bedrijfsdaken	100.000	110.000	130.000	166.000	G
Aantal zonnepanelen op veld	-	25.000	25.000	25.000	G
Aantal woningen met zonnepanelen	8.500	10.175	11.850	10.000	G

* Landelijk - Burger - Gemeentelijk

Hieronder zijn de onderliggende indicatoren van de SDG's opgenomen waarop de gemeente direct of indirect beleid op voert:

SDG	Indicator
-----	-----------

	https://www.oosterhout.nl/bestuur-en-organisatie/over-de-gemeente/onderzoek/overige-onderzoeken
	https://www.oosterhout.nl/bestuur-en-organisatie/over-de-gemeente/onderzoek/overige-onderzoeken
	https://www.oosterhout.nl/bestuur-en-organisatie/over-de-gemeente/onderzoek/overige-onderzoeken

5.4.1.4 Beleidskader(s)

Beleidsnota	Jaar
Beleidsvisie externe veiligheid	2017
Geurverordening	2017
Ambitie energietransitie Oosterhout 2030	2019
Transitie Visie Warmte 1.0	2021
Bodemkwaliteitskaart	2022
Nota bodembeheer	2022
Uitvoeringsagenda klimaatadaptatie 2024-2026	2023
Uitvoeringsstrategie Klimaatadaptatie 2024-2030	2023
Regionaal Plan Energiesysteem	2025
Routekaart Duurzaamheid 2025-2028	2025
Uitvoeringsplan Circulaire Economie 2025-2026	2025

5.4.2 Water en riolering

Het beschermen en waar mogelijk verbeteren van de kwaliteit van het milieu en het langs deze weg leveren van een bijdrage aan een veilige en mensvriendelijke leefomgeving. In het belang van de volksgezondheid wordt een adequate inzameling en transport van rioolwater naar de rioolwaterzuivering nagestreefd. Met klimaat adaptieve maatregelen wordt geprobeerd om overlast en/of schade door gevolgen van de klimaatverandering te voorkomen of in ieder geval te beperken.

5.4.2.1 Verbonden partij(en)

Er zijn geen verbonden partijen betrokken bij dit thema.

5.4.2.2 Wat hebben we hiervoor gedaan

Uitwerking Water en Rioleringsplan 2024-2030

Het pompen- en gemalenbeheer is voor 15 jaar aanbesteed. De overeenkomst is per 1 juli 2025 ingegaan waarbij de contractant het onderhoud, storingen en vervangingen verzorgt en ook de beheerdersfunctie vervuld.

Om het beheer van oppervlaktewater beter vorm te geven is in kaart gebracht welke beheer-gegevens nodig zijn om goed onderhoud te kunnen plegen en hydraulische berekeningen te kunnen maken. Basis hierbij vormt het inmeetbestek van het waterschap waardoor uitwisseling van gegevens beter mogelijk is. Inmiddels is de inwinning van gegevens in een pilot-gebied gestart. De afronding van de pilot zal in het eerste kwartaal 2026 plaatsvinden. De bevindingen en resultaten bepalen dan de uit te zetten koers voor de komende jaren. Het waterschap wil mogelijk aanhaken om de inmeting gezamenlijk op te pakken.

Voor het actualiseren van het grondwatermeetnet is een plan van aanpak geschreven. Met Brabant Water vindt overleg plaats in verband met mogelijkheden voor gezamenlijke inwinning van grondwatergegevens. Omdat bij rioolgemalen een stroomvoorziening en een internetverbinding aanwezig is worden een deel van deze installaties uitgebreid tot bredere meetstations. Monitoringsgegevens van grondwater, regenhoeveelheden en oppervlaktewaterpeilen komen dan 24/7 beschikbaar.

Ook voor het opzetten van een beheermethodiek voor infiltratievoorzieningen is een plan van aanpak geschreven. Voor de infiltratievoorzieningen is ook al deels in beeld gebracht welke beheerdata nodig is om het functioneren van de verschillende systemen te borgen. Onderzocht wordt in welke software de gegevens het best opgeslagen kunnen worden. Een belangrijk punt hierbij is de mogelijkheid om berekeningen van de infiltratiesystemen te kunnen maken waarbij het afvoerend verhard oppervlak een grote rol speelt.

De klimaatstresstesten voor Den Hout, Vrachelen Zuidooost en Kanaleneiland zijn dit jaar niet uitgevoerd. Door een toenemende inzet in andere projecten (huisvesting scholen, warmtevisie, externe projecten) worden deze onderzoeken doorgeschoven naar 2026. Wel is een plan gemaakt om met name het westelijk deel van Dorst (Tuindorp) te behoeden voor wateroverlast. De hiervoor benodigde maatregelen worden gecombineerd met de aanleg van de verbindingsweg tussen Baarschotsestraat en de Rijksweg.

Voor het project Waterader Oosterhout Centrum is een plan van aanpak opgesteld en er is een adviesbureau geselecteerd voor ondersteunende taken. Een DO voor het tracé Lukwelpark-Slotjesveld-stadspark-Heuvel zal in Q2 van 2026 gereed zijn. De start van de uitvoering hiervan mag dan in het vierde kwartaal van 2026 verwacht worden.

5.4.2.3 Beleidsindicator(en)

Er zijn voor dit thema geen beleidsindicatoren beschikbaar.

5.4.2.4 Beleidskader(s)

Beleidsnota	Jaar
Programma Water en Rioleringsplan 2024-2030	2023
Hemelwaterverordening 2023	2023

5.4.3 Afval

Het beschermen en waar mogelijk verbeteren van de kwaliteit van het milieu en het langs deze weg leveren van een bijdrage aan een veilige en mensvriendelijke leefomgeving. In het belang van de volksgezondheid wordt een adequate inzameling en verwijdering van afval nagestreefd.

5.4.3.1 Verbonden partij(en)

De Nazorg gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen is betrokken bij dit thema. Voor de verbonden partijen vindt uitwerking plaats in de paragraaf Verbonden partijen.

5.4.3.2 Wat hebben we hiervoor gedaan

Circulair ambachtsnetwerk

Het netwerk is uitgebreid met nieuwe partners, waaronder de gemeente Geertruidenberg. Op dit moment wordt er gewerkt aan het opzetten van een fietsreparatiewerkplaats bij MidZuid. Daar worden oude fietsen opgeknapt en klaargemaakt voor verkoop. Het opknappen gebeurt door leerwerktrajecten voor inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt. Ook is er plek voor leerlingen van de praktijkschool en het middelbaar beroepsonderwijs. De fietsreparatiewerkplaats wordt in januari 2026 geopend. Naast reguliere verkoop van fietsen wordt de verkoop van fietsen samen met het sociaal domein georganiseerd. De bedrijfsvoering voor de fietsenwerkplaats wordt in 2026 verder ingericht.

Regionale samenwerking

Het onderzoek naar regionale samenwerking loopt volgens planning en wordt in 2026 afgerond. Daarnaast zijn opportune kansen opgepakt zoals gezamenlijke grof vuilanalyses en pilots met betrekking tot de demontage of hergebruik van grof huishoudelijk vuil (meubels).

Verduurzaming wagenpark

In september zijn 3 elektrische straatreinigingsvoertuigen geleverd volgens planning. De vervanging van 2 elektrische kraan- haakarmwagens is uitgesteld naar 2027 omdat er nog geen geschikte elektrische vrachtwagen op de markt is. De ontwikkelingen gaan echter snel.

In 2025 is één diesel kraanwagen aangeschaft omdat we deze vervanging niet langer konden uitstellen alsook één elektrische huisvuilwagen, één elektrische bakwagen en nog één elektrisch straatreinigingsvoertuig. De levering van deze voertuigen is gepland in het tweede kwartaal van 2026.

5.4.3.3 Beleidsindicator(en)

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Omvang huishoudelijk restafval (kg/inwoner)	74,4	75	70	74	L
Waardering inzamelen huisafval in de woonbuurt	7,6	7,7	7,8	n.n.b	B
Waardering gemeentelijke milieustraat	7,8	8,0	7,08	n.n.b	B

* Landelijk - Burger - Gemeentelijk

Hieronder zijn de onderliggende indicatoren van de SDG's opgenomen waarop de gemeente direct of indirect beleid op voert:

SDG	Indicator
	https://www.oosterhout.nl/bestuur-en-organisatie/over-de-gemeente/onderzoek/overige-onderzoeken

5.4.3.4 Beleidskader(s)

Beleidsnota	Jaar
Beleidsregel handhaving verkeerd aangeboden huishoudelijk- en bedrijfsafval gemeente Oosterhout	2021
Afvalstoffenverordening 2022	2022
Uitvoeringsbesluit afvalstoffenverordening 2022	2022
Wijziging uitvoeringsbesluit afvalstoffenverordening 2022	2023

5.4.4 Programmakosten

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Afwijking
Duurzaam	2.776	3.319	2.953	-366 V
Water en riolering	4.777	5.479	4.764	-715 v
Afval	3.758	4.529	3.803	-726 V
Resultaat voor bestemming	11.311	13.327	11.520	-1.807 V
Storting reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-54	-182	-182	-
Resultaat na bestemming	11.257	13.145	11.338	-1.807 v

5.4.5 Taakvelden

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Afwijking
2.0 - Verkeer, vervoer en waterstaat	81	15	53	38 N
7.0 - Volksgezondheid en milieu	11.220	13.304	11.459	-1.845 v
8.0 - Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	10	8	8	-
Resultaat voor bestemming	11.311	13.327	11.520	-1.807 v

5.4.6 Investerings

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Netto beschikbaar	Uitgaven 2025	Dekking	Restant ultimo 2025
Water en riolering	8.739	2.648	-	6.091
Afval	826	572	-	254
Totaal	9.565	3.220	-	6.345

5.5 Wonen en mobiliteit

Portefeuillehouder(s)

W.J. van der Zanden, D. Melsen en C. Piena

5.5.1 Openbare ruimte

Schone, hele en veilige buurten waarin het aantrekkelijk is om te wonen, te werken en te recreëren. Inwoners willen veilig en rustig wonen in een goed verzorgde, groene omgeving. Bedrijven vragen om kwaliteit in winkelcentra en op bedrijfs-terreinen. Het bereiken van deze doelstelling is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van gemeente, inwoners en ondernemers.

5.5.1.1 Verbonden partij(en)

Er zijn geen verbonden partijen betrokken bij dit thema.

5.5.1.2 Wat hebben we hiervoor gedaan

Applicatie interactieve kaarten voor uitvoering Omgevingswet

Met ArcGIS-online is een omgeving gecreëerd waarmee we kwaliteitsanalyses uitvoeren op de data uit de basisregistraties en op de samenhang ervan in de registraties BAG, WOZ, BGT en BOR. Op deze manier kunnen we diverse kaarten en thema's ruimtelijke visualiseren. Deze zijn nu zowel intern als extern beschikbaar als interactieve kaartviewer.

In ArcGIS is ook een concept-datacatalogus ingericht waarmee we geografische gegevens uit het omgevingsplan kunnen bewerken en beheren en welke uiteindelijk ook als dataportaal kan dienen voor distributie naar burgers, bedrijven en ketenpartners. Vanwege privacy en security hebben we in 2025 de data gemigreerd naar het Europese deel van de ESRI-servers. Hiermee voldoen we ook aan de eisen die IIB stelt aan dataopslag.

Groot onderhoud wegen in relatie tot opgesteld actieplan

De procesverandering voor het programmeren van het Jaarplan Openbare Ruimte (JOR) is ingezet. De in 2025 geprogrammeerde asfaltvervangingen zijn uitgevoerd en het merendeel van de in 2025 geprogrammeerde projecten zijn afgerond. De reconstructie van de Hoogstraat wordt in 2026 afgerond. De reconstructie van de Burgemeester van Oerslaan is voor onbepaalde tijd uitgesteld. De oorzaak hiervan is dat Enexis geen capaciteit heeft om de benodigde werkzaamheden aan de kabels en leidingen uit te voeren.

Grootschalige projecten die in 2024 zijn gestart verlopen volgens planning. Zo is de realisatie van de Snelfietsroute Oosterhout-Tilburg (eerste deel) afgerond. De reconstructie van de Burgemeester Holtropaan is nagenoeg afgerond. De beplanting wordt in het eerst kwartaal 2026 nog aangebracht. De voorbereidingen voor de reconstructie van Statendamweg zijn gestart.

De voorziene verstevigingsmaatregel aan de Ter Aalsterbrug is niet nodig gebleken. Uit nader onderzoek en specifieke sterkteberekeningen is gebleken, dat er

geen verstevigingsmaatregel uitgevoerd nodig is. De Ter Aalsterbrug is, met een gewichtsbepanking, opengesteld voor het verkeer.

Onderhoudsovereenkomst brandkranen

De gemeente bezit ruim 2.000 brandkranen. De overeenkomst met Brabant Water voor het onderhoud aan alle brandkranen en blusputten in de gemeente is geactualiseerd en door Brabant Water en de gemeente Oosterhout ondertekend.

Plaatsen extra transformatiehuizen

Conform de planning zijn in 2025 drie trafo's in de Contreie geplaatst en daarnaast twee trafo's in Den Hout in voorbereiding voor plaatsing in 2026. Na Den Hout wil Enexis de Bloemenbuurt in 2027 realiseren op verzoek van Thuisvester, het aantal te plaatsen trafo's is nog niet bekend. Enexis heeft de gemeente gemeld dat zij in ongeveer één a twee buurten per jaar in Oosterhout trafo's kunnen realiseren. Dit leidt tot een gefaseerde uitvoering tot ongeveer 2050.

Richtlijn Bomenhinder

Het college heeft begin december 2025 de Richtlijn Bomenhinder vastgesteld. Doel van deze richtlijn is duidelijkheid bieden wanneer de gemeente wel en niet iets met hinder klachten over haar bomen doet en waarom. De gemeente kiest voor een strikte bescherming van gemeentelijke bomen en bomenlanen.

Walstroom

De walstroomkasten zijn in 2025 regelmatig gebruikt door de schippers. De overlast door geluidshinder of stankoverlast door het gebruik van dieselgeneratoren is hierdoor grotendeels verdwenen op een incident na. Door storingen op de walstroomkasten hebben schippers soms toch hun generator gebruikt.

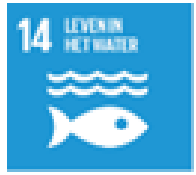
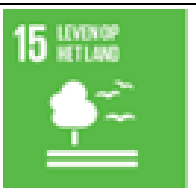
5.5.1.3 Beleidsindicator(en)

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Aantal klachten en meldingen openbare ruimte:					
•wegen/verhardingen	1.583	1.784	1.350	1.673	G
•openbaar groen	2.789	2.962	2.750	2.507	G
•speelvoorzieningen (zie diversen)	77	123	100	165	G
•afval / ongedierte	2.422	3.158	2.750	2.227	G
•verkeer (straatmeubilair, verkeerslichten, parkeerautomaten, stadsafsluitingen)	825	1.162	600	1.164	G
•openbare verlichting	987	1.091	300	893	G
•diversen (reiniging en onderhoud, speelvoorzieningen riolering en water, gladheidsbestrijding, evenementen)	1.316	2.152	2.500	2.663	G
Gemiddelde actietijd gladheidsbestrijding	3 uur	3,75 uur	3 uur	2,5 uur	G
Waardering groenvoorzieningen in de woonbuurt.	7,4	7,4	-	n.n.b	B

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Waarderen onderhoud groen in de woonbuurt	6,4	6,5	-	n.n.b	B
Waardering schoonhouden van de woonbuurt	6,9	6,6	-	n.n.b	B
Waardering onderhoud wegen en fietspaden in de woonbuurt	6,3	6,3	-	n.n.b	B
Waardering straatverlichting in de woonbuurt	7,5	7,5	-	n.n.b	B
Waardering speelplekken voor kinderen in woonbuurt	6,9	7,0	-	n.n.b	B
Speelplekken voor kinderen in de gemeente	6,9	7,0	-	n.n.b	B
Waardering voor maatregelen regenwaterverwerking	6,9	6,9	-	n.n.b	B
Waardering afhandeling melding openbare ruimte	7,0	7,0	-	n.n.b	B

* Landelijk - Burger – Gemeentelijk

Hieronder zijn de onderliggende indicatoren van de SDG's opgenomen waarop de gemeente direct of indirect beleid op voert:

SDG	Indicator
	https://www.oosterhout.nl/bestuur-en-organisatie/over-de-gemeente/onderzoek/overige-onderzoeken
	https://www.oosterhout.nl/bestuur-en-organisatie/over-de-gemeente/onderzoek/overige-onderzoeken

5.5.1.4 Beleidskader(s)

Beleidsnota	Jaar
Openbare ruimte:	
Honden uitloopplaatsen beleid	2007
Kwaliteitsvisie Openbare Ruimte	2008
Rapport PRIO-buurt	2011

Beleidsnota	Jaar
Meerjarenperspectief Openbare Ruimte 2016-2026	2015
Integraal Maatschappelijk Beheerkader (IMBK)	2023
Groen:	
Monumentale bomenbeleid	2000
Beleidskader Blauw-Groen Structuurvisie 2023	2023
Beleidskader bomencompensatie 2023	2023
Richtlijn Bomenhinder	2025
Wegen en openbare verlichting:	
Mobiliteitsvisie Oosterhout vooruit	2019
Uitvoerings- en beheersplan openbare verlichting 2023-2026	2022
Gladheidsbestrijdingsplan	2025
Uitvoeringsagenda Mobiliteitsvisie 2025-2029	2025
Spelen:	
Nota Buiten Spelen	2016

5.5.2 Wonen

Onze gemeente is gebaat bij gezonde groei. Dat is geen doel op zichzelf, maar het is van cruciaal belang om Oosterhout goed toegerust te laten zijn voor de toekomst. Dit om het draagvlak voor onze voorzieningen – van scholen tot het theater, van sportaccommodaties tot de bibliotheek – te behouden en waar mogelijk te vergroten. Om onze lokale sterke economie sterk te houden. Maar ook om ervoor te zorgen dat we ook in de toekomst in onze gemeente voldoende mensen hebben die de groeiende zorgvraag, als gevolg van de toenemende vergrijzing, kunnen beantwoorden. Zoals in de, bestuurlijk en maatschappelijk breed onderschreven, Toekomstvisie 2030 al is aangegeven, betekent dit dat we met name jonge categorieën inwoners (jongeren en gezinnen met kinderen) moeten binden en boeien. Dat betekent dat we de komende periode extra gaan inzetten op het bouwen van woningen voor die categorieën: voor gezinnen en betaalbare woningen voor starters op de woningmarkt.

5.5.2.1 Verbonden partij(en)

Er zijn geen verbonden partijen betrokken bij dit thema.

5.5.2.2 Wat hebben we hiervoor gedaan

Opgave woningbouwstrategie

Het woningbouwprogramma 2025 is vastgesteld. Het programma spreekt de ambitie uit om de komende 10 jaren zo'n 3600 woningen aan de voorraad toe te voegen. Hiervan is ongeveer 36% sociale huur, 33% overig betaalbaar en 31% duur. Het merendeel van deze woningen is gestapeld (70%). Vanaf 2026 wordt in het woningbouwprogramma bij het toevoegen van nieuwe projecten gestuurd op tenminste 80% betaalbare woningen.

Volkshuisvestingsprogramma

In 2025 is het Volkshuisvestingsprogramma vastgesteld. Ook heeft het college de uitvoeringsagenda behorend bij het volkshuisvestingsprogramma vastgesteld. Er is een aanzet gemaakt voor de optimalisering van het woningbouwprogramma

(waaronder een nieuw woningbehoefte onderzoek), de afstemming van de bouwambities met de regio en instrumenten voor waarborgen betaalbaarheid.

Strategische woningbouw

De woningbouwambitie is en blijft op stoom. We hebben voldoende harde plan-capaciteit om ook in de komende jaren op verschillende locaties woningen op te leveren. Ook wordt nog steeds hard gewerkt om 'zachte' plancapaciteit via ruimtelijke procedures om te zetten naar vastgestelde/onherroepelijke plannen. Het jaarlijks vast te stellen (meer jaren) woningbouwprogramma vormt de basis voor de strategische woningbouw.

Woningafspraken Stedelijke Regio Breda-Tilburg (SRBT)

In 2025 is begonnen met het herijken van de bestaande regionale woondealafspraken via een addendum. De vaststelling hiervan is begin 2026 gepland. In de loop van 2026 zullen, op verzoek van het rijk, nieuwe woondealafspraken worden gemaakt.

Naast afspraken over woningbouwaantallen en (te huisvesten) aandachtsgroepen van beleid wordt via bestuursopdrachten gewerkt aan:

- op te nemen sleutellocaties (woningbouwlocaties die in een gemeente liggen maar van belang zijn voor de regionale woonontwikkelingen)
- monitoring van de voortgang van de woningbouw via een regionaal/provinciaal systeem (Juno). Hierdoor kunnen lokalen en regionale bouwontwikkelingen beter worden gevolgd.
- de 'versnellingstafel': gemeenten en ontwikkelaars kunnen advies krijgen voor het versnellen en 'lostrekken' van woningbouwontwikkelingen.

Gebiedsontwikkeling aan de Oostzijde van de A27

Voor de gebiedsontwikkeling Oosterhout Oost/ Oosteind is regionale afstemming met de SRBT (Stedelijke Regio Breda-Tilburg) benodigd. In oktober 2025 heeft bestuurlijke integrale tafel SRBT het advies en de invulling van dit advies vastgesteld. Deze invulling houdt in om de gebiedsontwikkeling van Oosterhout Oost/ Oosteind op te hangen aan een strategisch raamwerk in 3 delen:

- De dorpenstrategie; de ontwikkeling Hart van Oosteind van 400 woningen;
- De stedelijke strategie; de ontwikkeling van de HUB BGU samen met provincie, Rijkswaterstaat en SRBT, verder uitwerken o.a. binnen de gebiedsontwikkeling Ter Horst;
- De landschapsstrategie. De landschappelijke uitwerking voor een groter gebied samen met provincie, waterschap en de gemeente Dongen oppakken.

De gemeente is gestart met het verder uitwerken van de planvorming voor de ontwikkeling van circa 400 woningen in de nabijheid van het dorpshart van Oosteind. De gemeenteraad wordt hier begin 2026 over geïnformeerd.

In het eerste kwartaal 2026 wordt het ruimtelijk raamwerk en de uitwerking van de ontwikkeling 'Hart van Oosteind' voorgelegd aan de afwegingstafel SRBT. Na een positief akkoord hiervan, kan dit verder uitgewerkt worden en het

participatieproces gestart worden. Parallel hieraan wordt de nadere verkenning van de ontwikkeling van de HUB BGU opgestart.

Implementatie Omgevingswet

Alle bestemmingsplan zijn in 2025 geactualiseerd. Hiermee is een goede basis gelegd om te komen tot één omgevingsplan. De komende jaren zal geïnvesteerd worden in het stapsgewijs komen tot één Omgevingsplan. De verwachting is dat dit tot 2032 zal duren.

5.5.2.3 Beleidsindicator(en)

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Aantal nieuwgebouwde woningen (aantal per 1.000 inwoners)	11,0	13,8	-	n.n.b	L
Verhouding aantal koop- en huurwoningen	60-40	60-40	61-39	61-39	G
Aantal nieuw toe te voegen woningen	287	312	800	262	G
Aantal aanvragen tegemoetkoming planschade	1	2	1	2	G
Aantal gehonoreerde aanvragen tegemoetkoming planschade	0	0	0	0	G
Aantal anterieure overeenkomsten	9	8	10	4	G
Taakstelling en daadwerkelijke gehuiste verblijfsgevestigden per jaar				95 taak 118 feitelijke	
	112	122	120		G
Waardering eigen woning	8,2	8,3	-	n.b.b	B

* Landelijk - Burger - Gemeentelijk

Hieronder zijn de onderliggende indicatoren van de SDG's opgenomen waarop de gemeente direct of indirect beleid op voert:

SDG	Indicator
	https://www.oosterhout.nl/bestuur-en-organisatie/over-de-gemeente/onderzoek/overige-onderzoeken

5.5.2.4 Beleidskader(s)

Beleidsnota	Jaar
Ruimtelijke ordening:	
Omgevingsvisie Oosterhout	2021
Wonen:	

Beleidsnota	Jaar
Woningbouwstrategie Oosterhout 2030	2021
Woondeal Stedelijke Regio Breda Tilburg (SRBT)	2023
Volkshuisvestingsprogramma 'Goed wonen in Oosterhout'	2025
Uitvoeringsagenda Volkshuisvestingsprogramma 2025-2030	2025
<i>Erfgoed en ruimtelijke kwaliteit</i>	
Beleidsnota Cultuurhistorie, Monumenten en Archeologie 2008-2018	2009
Erfgoedverordening Oosterhout 2024	2024
Visie Heilige Driehoek	2025
Nota uiterlijk van bouwwerken Oosterhout 2025	2025
<i>Grondbeleid en kostenverhaal:</i>	
Programma Kostenverhaal en financiële bijdragen	2025
Nota grondbeleid 2026 en verder	2025

5.5.3 Verkeer en mobiliteit

Het bereikbaar maken en houden van woningen, winkels en bedrijven (voor alle doelgroepen) op een zo efficiënt en veilig mogelijke wijze. Op deze manier de kwaliteiten van Oosterhout als woon- en werkstad minimaal waarborgen en waar mogelijk verbeteren. In de in 2019 vastgestelde mobiliteitsvisie is dat verder geconcretiseerd in een aantal doelstellingen op het gebied van bereikbaarheid, leefbaarheid, verkeersveiligheid en duurzaamheid én gezondheid en een aantal bijbehorende mobiliteitsopgaven.

5.5.3.1 Verbonden partij(en)

Er zijn geen verbonden partijen betrokken bij dit thema.

5.5.3.2 Wat hebben we hiervoor gedaan

Mobiliteitsvisie

De uitvoeringsagenda mobiliteitsvisie is in september 2025 vastgesteld door de gemeenteraad.

Openbaar vervoer concessie 2025 en verder

In juli 2025 is de nieuwe dienstregeling van het openbaar vervoer ingegaan. Er zijn nieuwe haltes aangelegd voor de nieuwe bus route door Vrachelen. Aan de Max Havelaardreef, Het Goorke, Lage Molenpolderweg en Wilhelminakanaal Zuid zijn vooralsnog tijdelijke haltes aangelegd. De aanleg van de definitieve haltes is vertraagd. Uitvoering is voorzien in 2026.

Ombuigen parkeren

Het onderzoek naar de scanauto loopt. Er zijn in 2025 gesprekken gevoerd met marktpartijen en andere gemeenten om een goed beeld te krijgen van de kosten en baten, praktische zaken waarmee rekening moet worden gehouden en de wijze van inkoop. De gesprekken zijn afgerond en bevestigen de toegevoegde waarde die de inzet van een scanauto kan hebben. Het financiële effect is mede afhankelijk van een aantal keuzes die nog moeten worden gemaakt met betrekking tot de bedrijfsvoering. Op basis van die keuzes kan dan in 2026 een besluit worden genomen over het vervolgtraject.

Fietsenstallingen

De herontwikkeling van Arendshof II vraagt ook om een nieuwe invulling van de openbare ruimte rondom Arendshof II. Dit heeft ook gevolgen voor de fietsparkeren. Daarbij komt dat vanaf 1 januari 2026 de fietsenstalling Arendshof dicht gaat. Dit vergt een nieuwe opzet van het fietsparkeren in het centrumgebied. Om een goed beeld te krijgen hoeveel fietsen, waar en wanneer er gestald staan, is een (verkeers)onderzoek uitgevoerd in het derde kwartaal. De gegevens zijn input voor het nieuwe stallingsplan. In 2026 zullen zover als mogelijk is de wijzigingen op straat worden aangebracht.

Voor de fietsenstalling Markt wordt onderzocht hoe de toegankelijkheid en kwaliteit van de stalling kan worden verbeterd. De uitkomst daarvan wordt in 2026 aan de raad voorgelegd.

Bewegwijzering

Er heeft een inventarisatie plaatsgevonden van de oude bebording. Daarna is (op basis van het beleid en de richtlijnen die in 2024 zijn vastgesteld) een nieuw bebordingsplan gemaakt. In juli en augustus 2025 is dat uitgevoerd. Hiermee is de actualisatie van de toeristische- en utilitaire bewegwijzering afgerond.

5.5.3.3 Beleidsindicator(en)

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Parkeertarieven:					
•Hoog tarief (per uur)	€ 1,50	€ 1,50	€ 1,90	€ 1,90	G
•Dagtarief laag op diverse locaties	€ 3,00	€ 3,00	€ 3,80	€ 3,80	G
•Dagtarief hoog op diverse locaties	€ 7,50	€ 7,50	€ 9,50	€ 9,50	G
Waardering openbaar vervoer in de woonbuurt	6,4	6,4	-	n.b.b	B
Openbaar vervoer in de gemeente	6,4	6,6	-	n.b.b	B
Waardering verkeersveiligheid in de woonbuurt	6,8	6,8	-	n.b.b	B
Waardering parkeergelegenheid in de woonbuurt	6,7	6,6	-	n.b.b	B
Parkeermogelijkheden in de gemeente	6,4	6,5	-	n.b.b	B
Fietsmogelijkheden in de gemeente	7,4	7,4	-	n.b.b	B
Verkeersveiligheid in de gemeente	6,4	6,6	-	n.b.b	B

* Landelijk - Burger - Gemeentelijk

Hieronder zijn de onderliggende indicatoren van de SDG's opgenomen waarop de gemeente direct of indirect beleid op voert:

SDG	Indicator
-----	-----------



<https://www.oosterhout.nl/bestuur-en-organisatie/over-de-ge-meente/onderzoek/overige-onderzoeken>

5.5.3.4 Beleidskader(s)

Beleidsnota	Jaar
<i>Mobiliteit</i>	
Mobiliteitsvisie Oosterhout vooruit	2019
Uitvoeringsagenda mobiliteitsvisie 2022-2027	2022
<i>Openbaar vervoer:</i>	
Uitgangspuntendocument transitie gedeelde mobiliteit West-Brabant	2020
<i>Parkeren</i>	
Beleidsnota "Stilstaan in de toekomst"	2009
Tussentijdse evaluatie parkeerbeleid	2013
Nota parkeernormen 2022	2022
Nadere regeling voor het terugbetalen van parkeerbelasting	2023
Verordening parkeerbelastingen Oosterhout 2026	2025
Aanwijzingsbesluit betaald parkeren Oosterhout 2026	2025

5.5.4 Programmakosten

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begro-ting 2025	Rekening 2025	Afwijking
Openbare ruimte	11.630	12.049	11.878	-171 v
Wonen	6.664	5.160	3.744	-1.416 v
Verkeer en mobiliteit	871	759	579	-180 v
Resultaat voor bestemming	19.165	17.968	16.201	-1.767 v
Storting reserves	6.967	5.393	6.344	951 N
Onttrekking reserves	-11.468	-5.469	-6.945	-1.476 v
Resultaat na bestemming	14.664	17.892	15.600	-2.292 v

5.5.5 Taakvelden

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begro-ting 2025	Rekening 2025	Afwijking
0.0 - Bestuur en ondersteuning	270	473	338	-135 v
1.0 - Veiligheid	333	349	376	27 N
2.0 - Verkeer, vervoer en waterstaat	7.930	8.094	7.866	-228 v
5.0 - Sport, cultuur en recreatie	4.894	5.042	4.850	-192 v

Omschrijving	Rekening 2024	Begro-ting 2025	Rekening 2025	Afwijking
8.0 - Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	5.738	4.010	2.771	-1.239 N
Resultaat voor bestemming	19.165	17.968	16.201	-1.767 v

5.5.6 Investerings

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Netto be-schikbaar	Uitgaven 2025	Dekking	Restant ultimo 2025
Openbare ruimte	11.558	7.304	-2.010	6.264
Wonen	898	2.439	-2.298	757
Verkeer en mobiliteit	1.002	858	-191	335
Totaal	13.458	10.601	-4.499	7.356

5.6 Veiligheid

Portefeuillehouder(s)

G. van Grootheest

5.6.1 Veiligheid

Veiligheid -en de beleving daarvan- is een essentiële basisvoorwaarde voor het functioneren van stad en samenleving. De gemeente levert een bijdrage aan een goed geordende, veilige, rustige en aantrekkelijke openbare ruimte door het oppakken van een coördinerende en regisserende rol. De gemeente is verantwoordelijk voor het handhaven van de openbare orde en het borgen van de veiligheid in de stad.

Naast repressie wordt de inzet op preventie voortgezet. Randvoorwaarde hierbij is dat we zicht hebben op de kwetsbare groepen binnen onze gemeente, maar ook op bepaalde problematiek. Maatregelen moeten gericht zijn op preventie naar doelgroep. We werken in brede zin aan de vergroting van de zelfredzaamheid van de burgers.

Daar waar nodig wordt actief en repressief opgetreden. Het beleid richt zich op het zorgdragen voor orde en veiligheid door het verminderen van alle vormen van criminaliteit, geweld, aanpak ondermijning en bescherming van vrijheden.

5.6.1.1 Verbonden partij(en)

De Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant [📍](#) gevestigd te Tilburg is betrokken bij dit thema. Voor de verbonden partijen vindt uitwerking plaats in de paragraaf Verbonden partijen.

5.6.1.2 Wat hebben we hiervoor gedaan

Integrale veiligheid

In 2025 is uitvoering gegeven aan het uitvoeringsprogramma integrale veiligheid 2025-2026. We hebben in 2025 veel geïnvesteerd om interne randvoorwaarden op orde te brengen. Dit is noodzakelijk voor de uitvoering van de verdere opgaven. Enkele opgaven zijn al uitgevoerd of in uitvoering zoals:

Preventie met gezag loopt volop.. In 2025 is al uitvoering gegeven aan een onderzoek naar de rol van ouders in het voorkomen van jeugdcriminaliteit en is gestart met het inzetten van de NAC street league. Bovendien wordt deze aanpak gekoppeld aan een integrale leefbaarheidsaanpak.

Gemeenten hebben de opdracht gekregen om structureel in te zetten op maatschappelijke weerbaarheid en voor te bereiden op langdurige crises. In 2025 is hierop ingezet door het trainen van de ambtelijke crisisorganisatie en bestuurlijk te oefenen op de dilemma's bij een natuurbbrand. En zijn we pilotgemeente voor het inrichten van noodsteunpunten. En wordt er integraal voorbereid op cyberincidenten door middel van bewustwording, training en oefening.

Daarnaast is er ingespeeld op de actualiteit en zijn er ook werkzaamheden uitgevoerd die niet voorzien waren in het uitvoeringsprogramma. Het thema 'geweld tegen vrouwen' is hier een goed voorbeeld van. Door het gesprek te voeren met inwoners krijgen we beter beeld van het veiligheidsgevoel en hoe we dit kunnen verbeteren. Het aanpakken van de fysieke ruimte is hier een onderdeel van.

Daarnaast kenmerkt 2025 zich door een aantal ingrijpende incidenten waarbij diverse bestuursrechtelijke maatregelen getroffen zijn, zoals tijdelijk cameratoezicht of het sluiten van woningen. Naast de directe aanpak van het incident wordt ook ingezet op de effecten van het incident in de buurt. Met buurtbakkies informeren we omwonenden over het incident en hoe zij melding kunnen maken van verdachte situaties en voeren we gesprekken over het veiligheidsgevoel in de wijk.

Wet goed verhuurderschap

Op 1 juli 2023 is de Wet goed verhuurderschap in werking getreden. Met de invoering van deze wet hebben gemeenten een belangrijke rol bij het bevorderen van goed verhuurderschap. In Oosterhout is een meldpunt ingericht voor klachten over ongewenst gedrag van verhuurders. Uit de eerste evaluatie bleek dat er weinig (gegronde) meldingen binnen komen bij het meldpunt. Sinds september 2025 zijn er twee gegronde meldingen gedaan. Om dit meer onder de aandacht te brengen wordt de informatie op de gemeentelijke website geactualiseerd. Daarnaast wordt gewerkt aan het opstellen van gemeentelijk beleid voor de Wet goed verhuurderschap, inclusief een handhavingprotocol.

Project revitalisering recreatieterreinen

Voor het revitaliseren van de recreatieterreinen loopt al sinds enkele jaren een project. Onderdeel daarvan is handhaving op permanente bewoning/ Voor bestaande huishoudens is dit handhavingstraject tijdelijk stilgelegd in verband met de mogelijke instructieregel van de minister van volkshuisvesting. Zodra meer bekend is over de uitvoering hiervan, wordt dit verder opgepakt. De handhaving op permanente bewoning voor nieuwe personen (na 16 mei 2024) werd het beleid nageleefd. Door nauwe samenwerking met parkeigenaren en goede contacten met recreanten, parkbewoners en partners is er meer zicht op onder andere de mensen die er wonen (al dan niet met problemen) en veiligheid/criminaliteit. In 2025 zijn er opvallend minder meldingen op recreatieparken bij politie binnengekomen.

5.6.1.3 Beleidsindicator(en)

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Aantal verwijzingen Halt leeftijd 12-17 (per 10.000 jongeren)	0,8	1,0	1,0	1,2	L
Aantal winkeldiefstallen (per 1.000 inwoners)	1,3	1,3	1,3	0,9	L
Aantal geweldsmisdrijven (per 1.000 inwoners)	3,6	4	4	4,2	L

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Aantal diefstallen uit woningen (per 1.000 inwoners)	1,3	1,5	1,5	1,1	L
Aantal vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte (per 1.000 inwoners)	3,4	3,5	3,5	5,1	L
Aantal meldingen MMA (Meld misdaad Anoniem)	70	88	80	101	B
Aantal integrale acties	13	13	13	13	B
Aantal (E33) meldingen persoon met verward gedrag (per 1.000 inwoners)	7,8	8,6	8,6	6,2	B
Veiligheidsgevoel in de eigen woonbuurt (sociale veiligheid)	7,2	7,2	7,2	n.n.b	B
Aandacht gemeente voor leefbaarheid en veiligheid (fysieke veiligheid)	7,2	7,2	7,2	n.n.b	B
Algemeen gevoel van veiligheid	83%	83%	83%	n.n.b	B
Aandeel inwoners dat vaak bepaalde plekken in de gemeente mijdt die ze als onveilig beschouwen	2,6%	2,6%	2,6%	n.n.b	B
Waardering voor inzet politie	6,7	5,6	-	n.n.b	B

* Landelijk - Burger - Gemeentelijk

Hieronder zijn de onderliggende indicatoren van de SDG's opgenomen waarop de gemeente direct of indirect beleid op voert:

SDG	Indicator
	https://www.oosterhout.nl/bestuur-en-organisatie/over-de-gemeente/onderzoek/overige-onderzoeken

5.6.1.4 Beleidskader(s)

Beleidsnota	Jaar
Verordening inrichting anti-discriminatievoorziening gemeente Oosterhout	2011
Visie Integrale Veiligheid 2019 en verder	2019
Regionaal beleidsplan Zeeland-West-Brabant (2023-2026)	2023
Regionaal Crisisplan 2023-2027	2023
Beleidsplan 2023-2027 Veiligheidsregio MWB	2023
Algemene plaatselijke verordening 2024	2023
Uitvoeringsprogramma vergunningverlening, toezicht en handhaving Fysieke Leefomgeving 2025	2024
Terugblik vergunningverlening, toezicht en handhaving Fysieke Leefomgeving 2024	2025

Beleidsnota	Jaar
Uitvoeringsprogramma Integrale veiligheid 2025&2026	2025

5.6.2 Programmakosten

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Afwijking
Veiligheid	5.141	5.717	5.435	-282 V
Resultaat voor bestemming	5.141	5.717	5.435	-282 V
Storting reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-254	-211	-211	-
Resultaat na bestemming	4.887	5.506	5.224	-282 V

5.6.3 Taakvelden

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Afwijking
0.0 - Bestuur en ondersteuning	-238	-101	-312	-211 v
1.0 - Veiligheid	5.344	5.818	5.747	-71 v
6.0 - Sociaal Domein	35	-	-	-
Resultaat voor bestemming	5.141	5.717	5.435	-282 v

5.6.4 Investerings

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Netto beschikbaar	Uitgaven 2025	Dekking	Restant ultimo 2025
Veiligheid	215	66	-	149
Totaal	215	66	-	149

5.7 Meer voor elkaar

Portefeuillehouder(s)

G. van Grootheest, A. Kastelijns en C. Piena

5.7.1 Dienstverlening

We zetten de situatie van onze inwoners en ondernemers centraal. Dat betekent onder meer dat we onze klanten benaderen op een manier die hen het beste uitkomt: digitaal is praktisch, ontmoeten is prettig. Het betekent ook dat we vragen van inwoners en ondernemers zo breed mogelijk oppakken. Waar dit nodig is doen we dat met collega's uit meerdere teams. We doen dit op een betrokken en gelijkwaardige manier. Waar dit mogelijk is zetten we een stapje extra.

Gemeentelijke diensten en producten op excellente manier aan inwoners, bedrijven en instellingen aanbieden. Procesoptimalisatie om effectiviteit en efficiency van de organisatie te verbeteren:

- individuele klantprocessen optimaliseren;
- digitaal en zaakgericht werken;
- invoer en beheer Basisregistraties.

5.7.1.1 Verbonden partij(en)

Er zijn geen verbonden partijen betrokken bij dit thema.

5.7.1.2 Wat hebben we hiervoor gedaan

Dienstverleningsbeleid

Het generieke (omnichannel)proces is ontwikkeld voor producten van Stadsbeheer en Buiten Beleid. Voor Stadsbeheer zijn processen herzien en deze worden verwerkt in het nieuwe systeem, dat eind 2025 nog in ontwikkeling was. Voor Buiten Beleid zijn klantreizen (parkeren) aangepast en webteksten verbeterd, zodat inwoners en ondernemers beter geïnformeerd worden.

Digitaal en zaakgericht werken

In het zaakstelsel is een relatiebeheermodule uitgerold om informatie over de organisatie gestructureerd te beheren. De module ondersteunt centrale registratie van contactgegevens van organisaties, inzicht in relatiehistorie en bevordert efficiënt samenwerken. Daarnaast zijn er aanpassingen doorgevoerd waardoor informatie beter beheerd, gearchiveerd en vernietigd kan worden. In het vierde kwartaal 2025 is in samenwerking met de teams geïnventariseerd welke wijzigingen in het proces of systeem wenselijk zijn. Het beleid rondom digitaal en zaakgericht werken zal in 2026 vernieuwd worden. Gericht op het versterken van de digitale dienstverlening, het verbeteren van de processen en het vergroten van de toegankelijkheid en transparantie van informatie.

Basisregistratie

Samen met de gemeente Breda wordt bij deelnemende gemeenten bij de BWB een onderzoek uitgevoerd voor de mogelijkheden tot het verlagen van de uitvoeringslasten WOZ. Het beoordelen van de resultaten zijn op regionaal niveau verschoven van eind 2025 naar begin tweede kwartaal 2026.

5.7.1.3 Beleidsindicator(en)

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Waardering inwoners algehele gemeentelijke dienstverlening (score 1-10)	7,0	7,1	-	n.n.b	B
Behandeling aan de telefoon	7,1	7,1	-	n.n.b	B
Snelheid inhoudelijke afdoening brief	7,1	7,0	-	n.n.b	B
Wachttijd balies in de publiekshal	8,7	8,7	-	n.n.b	B
Behandeling in het stadhuis	8,3	8,4	-	n.n.b	B
Behandeling aan de balie/ het loket	7,8	7,7	-	n.n.b	B
Beoordeling gemeentelijke regels	7,1	7,1	-	n.n.b	B
Waardering aanbod en kwaliteit van gemeentelijke info	7,1	7,0	-	n.n.b	B
Waardering website gemeente	7,1	7,1	-	n.n.b	B

* Landelijk - Burger - Gemeentelijk

5.7.1.4 Beleidskader(s)

Beleidsnota	Jaar
Reglement Basisregistratie personen 2017	2018
Reglement Burgerlijke stand 2023	2023
Algemene verordening ondergrondse infrastructuur Oosterhout en aanpassing Leges- en Algemene plaatselijke verordening	2025
Nadeelcompensatieregeling kabels en leidingen Oosterhout	2025

Stadhuis

De ambitie is het realiseren van een toekomstbestendig gemeentehuis voor Oosterhout. Het stadhuis faciliteert de gemeente en de gemeentelijke organisatie en is een voorbeeld voor Oosterhout op het gebied van duurzaamheid. Het stadhuis is een centraal gelegen en laagdrempelige ontmoetingsplek voor inwoners, ondernemers, bestuur, organisaties en ambtenaren waarin gezamenlijk wordt gewerkt aan de kwaliteit van Oosterhout en haar omgeving zoals onder andere verwoord in Oosterhout 2030.

5.7.1.5 Verbonden partij(en)

Bij dit thema zijn geen verbonden partijen betrokken.

5.7.1.6 Wat hebben we hiervoor gedaan

In januari 2025 is het definitieve krediet voor vernieuwbouw van het gemeentehuis in Arendshof II beschikbaar gesteld. In mei daaropvolgend is het definitieve ontwerp van het stadhuis vastgesteld. Op basis van deze stukken is ook de

omgevingsvergunning/BOPA aangevraagd en verleend. Omdat er geen bezwaar is ingediend op de vergunning is deze inmiddels onherroepelijk. Vanaf mei 2025 is de Europese aanbesteding van het werk gestart en is gestart met de uitwerking van het technisch ontwerp. Eind december zijn de voorlopige gunningen voor aannemer en installateur afgegeven zodat begin 2026 daadwerkelijk gestart kan gaan worden. In 2025 is ook voor de laatste winkel (uitgezonderd H&M die gehuisvest blijft in Arendshof II) een nieuwe locatie gevonden in de binnenstad.

5.7.1.7 Beleidsindicator(en)

Er zijn voor dit thema geen beleidsindicatoren beschikbaar.

5.7.1.8 Beleidskader(s)

Er zijn voor dit thema geen beleidskaders vastgesteld.

5.7.2 Regionale samenwerking

Door bepaalde gemeentelijke taken in gezamenlijkheid op te pakken, kunnen deze taken efficiënter en/of effectiever worden uitgevoerd. Daarnaast is regionale samenwerking een middel om het belang van Oosterhout bij andere overheden beter over het voetlicht te krijgen.

5.7.2.1 Verbonden partij(en)

De Regio West-Brabant (RWB)  gevestigd te Etten-Leur is betrokken bij dit thema. Voor de verbonden partijen vindt uitwerking plaats in de paragraaf Verbonden partijen.

5.7.2.2 Wat hebben we hiervoor gedaan

Stedelijke Regio Breda-Tilburg

Het college heeft de samenwerkingsafspraken voor de lichte netwerksamenwerking binnen de SRBT vastgesteld. Het college heeft twee wethouders (waarvan één vervanger) afgevaardigd om deel te nemen aan de Bestuurlijke Integratie Tafel.

Samenwerking De Baronie

In 2025 zijn de voorbereidingen getroffen voor de vorming van een gemeenschappelijke regeling per 1 februari 2026. Deze Gemeenschappelijke Regeling Regio de Baronie is in september 2025 behandeld in de raden van de tien gemeenten. De inhoud wordt vormgegeven door een kernagenda op de thema's fysiek, sociaal en veiligheid. In oktober is de Kernagenda 2025-2027 door alle gemeenteraden van de tien gemeenten van de Regio de Baronie besproken voor een zienswijze.

5.7.2.3 Beleidsindicator(en)

Er zijn voor dit thema geen beleidsindicatoren beschikbaar.

5.7.2.4 Beleidskader(s)

Beleidsnota	Jaar
Nota verbonden partijen	2024

5.7.3 Relatie inwoner en bestuur

Wij willen de vorming en uitvoering van gemeentelijk beleid zoveel als mogelijk in samenspraak met inwoners, ondernemers, organisaties en verenigingen vormgeven. Daarbij willen wij optimaal gebruik maken van de kennis en kunde die in de Oosterhoutse samenleving aanwezig is. Ook willen we ruim baan bieden voor initiatieven vanuit de samenleving. Het doel: vergroting van draagvlak voor (uitvoering van) gemeentelijk beleid en meer ruimte voor nieuwe plannen en ideeën.

5.7.3.1 Verbonden partij(en)

Er zijn geen verbonden partijen betrokken bij dit thema.

5.7.3.2 Wat hebben we hiervoor gedaan

Nieuwe Toekomstvisie

In 2025 heeft de gemeenteraad de startnotitie voor de totstandkoming van de toekomstvisie 2050 'Oosterhout, stel je voor' vastgesteld. Op basis hiervan is een aanpak voorbereid om te komen tot de eerste stap: een toekomstbeeld dat gereed is voor de gemeenteraadsverkiezingen. In het derde en vierde kwartaal van 2025 is een trendpanorama opgesteld en heeft een breed participatieproces plaatsgevonden. Dit resulteert in het toekomstbeeld. In 2026 zal dit toekomstbeeld vertaald worden naar een toekomstvisie, inclusief handelingsperspectief.

5.7.3.3 Beleidsindicator(en)

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Vertrouwen in de manier waarop de gemeente wordt bestuurd (score 1-10)	6,4	6,3	-	n.n.b	B

* Landelijk - Burger - Gemeentelijk

Hieronder zijn de onderliggende indicatoren van de SDG's opgenomen waarop de gemeente direct of indirect beleid op voert:

SDG	Indicator
	https://www.oosterhout.nl/bestuur-en-organisatie/over-de-gemeente/onderzoek/overige-onderzoeken

5.7.3.4 Beleidskader(s)

Beleidsnota	Jaar
Nota voorzieningen politieke ambtsdragers	2010
Nota representatiebeleid gemeente Oosterhout	2010
Verordening onderscheidingen gemeente Oosterhout 2012	2011
Beleidsnota Verbindend bestuur "Van meedenken tot meedoen"	2016
Toekomstvisie Oosterhout 2030	2018
Visie wijkgericht werken	2020

5.7.4 Wijkgericht werken

Op alle beleidsterreinen en toekomstvisies wordt ingezet op meer verbinding tussen bewoners, maatschappelijke partners, organisaties, instellingen en de gemeente. Met hierin de gemeente in de regisserende, participerende of faciliterende rol. Een regisseur die organisaties, instellingen en bewoners aanjaagt om tot maatschappelijke impact te komen. Ook de zorg vraagt een "beweging naar de voorkant" en investeren in preventie, waarbij een goede focus op de juiste buurten belangrijk is. Bovendien vragen internationale ontwikkelingen ook om een stevig buurtgevoel. Het kennen en vertrouwen van je burens, helpt bij integratie en sociale cohesie. Voor al deze opgaven is een sterkere oriëntatie op de buitenwereld nodig en dient ingezet te worden op verbinding in de buurten, wijken en dorpen. Bovendien is deze manier van werken de basis voor de Integrale Leefbaarheidsaanpak voor Oosterheide en Slotjes die in 2026 vorm krijgt.

5.7.4.1 Verbonden partij(en)

Er zijn geen verbonden partijen betrokken bij dit thema.

5.7.4.2 Wat hebben we hiervoor gedaan

Op- en uitbouw netwerken in buurten, wijken en dorpen

Afgelopen jaren hebben we onze netwerkfunctie verder op- en uitgebouwd. De wijkmakelaars zijn hier het gezicht van. Op momenten dat het spannend is in een buurt door incidenten, schakelen we nu sneller en effectiever met het netwerk in buurten, wijken en dorpen. Buurtbewoners kennen een vertrouwd gezicht, dat ook letterlijk vertrouwd wordt en makkelijk te vinden is. De gemeente krijgt hierdoor als overheid een menselijk gezicht. We hebben het afgelopen jaar meerdere keren meegemaakt hoe waardevol dat is.

Schakel

Het wijkgericht werken zorgt ervoor dat collega's vanuit de gemeente via de wijkmakelaars makkelijker in contact komen met inwoners. En het is wederkerig; initiatiefnemers uit de samenleving weten via de wijkmakelaars waar ze terecht kunnen. Het wijkgericht werken als schakel tussen inwoner en medewerker is van ongelofelijke toegevoegde waarde.

Meer voor elkaar teams

De vijf "Meer Voor Elkaar" teams hebben elkaar iedere 6 tot 8 weken ontmoet. Tijdens deze ontmoeting zijn diverse thema's vastgepakt die in de gebieden

actueel zijn. Het doel hiervan is; elkaar informeren, hulp vragen en samenwerken. In 2026 zal worden gewerkt aan de verdere doorontwikkeling van wijkgericht werken.

Buurtinitiatieven

In 2025 zijn 23 fysieke buurtinitiatieven gerealiseerd. De verwachting is dat Sportveld Zuid in het eerste kwartaal 2026 gereed is. Naast de fysieke buurtinitiatieven (die natuurlijk ook een sociale component hebben), zijn er wekelijks circa 25 buurtactiviteiten die voor en door buurtgroepjes georganiseerd worden (sociale buurtinitiatieven). Variërend van buurtkoffie, samen schoffelen in de buurttuin, het opzetten van zorgcirkels of een jeu-de-boules toernooi.

Buurtgroepen

Ruim honderd buurtgroepjes zijn actief in Oosterhout voor hun buurt. Deze worden ondersteund door de wijkmakelaars en wijkwethouders. Dit zijn 32 "klassieke" buurtgroepen en daarnaast groepjes die zich inzetten rond activiteiten, thema of buurtinitiatieven. Enkele groepen zijn zich actief aan het inzetten om "voorzorgcirkels" van de grond te krijgen. Daarnaast richten enkele groepen zich speciaal op duurzaamheidsacties in de buurt.

Verbindende activiteiten

In 2025 zijn 40 buurtbakkies georganiseerd naar aanleiding van zorgen en/of incidenten. Daarnaast zijn 30 sociale activiteiten met partners georganiseerd in de diverse wijken (denk hierbij aan buurtmiddagen, openingen van buurtinitiatieven, zomer/winterweggeef, sportmiddagen ed.) Er zijn 3 opschoondagen met Thuisvester geweest in 2025.

5.7.4.3 Beleidsindicator(en)

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Fysieke Buurtinitiatieven	14	15	15	23	G
Actieve buurtgroepen	30	32	32	32	G
Meer voor Elkaar teams	-	5	5	5	G
Verbindende activiteiten	-	60	60	60	G

* Landelijk - Burger - Gemeentelijk

5.7.4.4 Beleidskader(s)

Beleidsnota	Jaar
Oosterhout Ontwikkelt (visie op organisatieontwikkeling gemeente Oosterhout)	2019
Visie Wijkgericht Werken	2020

5.7.5 Programmakosten

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begro- ting 2025	Rekening 2025	Afwijking
Dienstverlening	1.965	2.382	2.237	-145 v
Regionale samenwerking	520	615	575	-40 v
Relatie burger en bestuur	3.103	2.982	4.710	1.728 N
Resultaat voor bestemming	5.588	5.979	7.522	1.543 N
Storting reserves	1	-	-	- -
Ottrekking reserves	-565	-62	-62	- -
Resultaat na bestemming	5.024	5.917	7.460	1.543 N

5.7.6 Taakvelden

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begro- ting 2025	Rekening 2025	Afwijking
0.0 - Bestuur en ondersteuning	5.373	5.889	7.326	1.437 N
2.0 - Verkeer, vervoer en waterstaat	215	90	196	106 N
Resultaat voor bestemming	5.588	5.979	7.522	1.543 N

5.7.7 Investerings

Er zijn geen investeringen op dit programma.

5.8 Financieel solide

Portefeuillehouder(s)

D. Melsen

5.8.1 Algemene lasten en baten

Binnen de algemene baten en lasten zijn stelposten en overige posten opgenomen die nog niet nader toegedeeld kunnen worden naar de programma's. Indien toekenning hiervan gedaan wordt, zullen hiervoor begrotingswijzigingen voorgelegd worden aan de gemeenteraad.

5.8.1.1 Verbonden partij(en)

Er zijn geen verbonden partijen betrokken bij dit thema.

5.8.1.2 Wat hebben we hiervoor gedaan

Niet van toepassing voor dit thema.

5.8.1.3 Beleidsindicator(en)

Er zijn voor dit thema geen beleidsindicatoren beschikbaar.

5.8.1.4 Beleidskader(s)

Beleidsnota	Jaar
Nota Investerings- en afschrijvingsbeleid 2025	2024
Nota Risicomanagement 2025	2024
Nota Reserves en voorzieningen 2024	2024
Verordening financieel beleid, beheer en organisatie (212)	2025
Verordening controle op het financiële beheer en op de inrichting van de financiële organisatie (213)	2025

5.8.2 Beleggingen

Onder de beleggingen wordt de bespaarde rente verantwoord. Dit betreft de intern aan de financiering toegerekende rente over het eigen vermogen. Dit is de rente die bespaard wordt door het inzetten van eigen vermogen ter financiering van de activa. Het rentepercentage wordt berekend door de gemiddeld verwachte rente op de externe financiering te delen door het totaal van de verwachte financieringsmiddelen.

Om op korte- en middellange termijn het eigen vermogen "vrij" besteedbaar te houden wordt niet de totale bespaarde rente meegenomen als voordeel binnen de exploitatie.

5.8.2.1 Verbonden partij(en)

Er zijn geen verbonden partijen betrokken bij dit thema.

5.8.2.2 Wat hebben we hiervoor gedaan

Niet van toepassing voor dit thema.

5.8.2.3 Beleidsindicator(en)

Er zijn voor dit thema geen beleidsindicatoren beschikbaar.

5.8.2.4 Beleidskader(s)

Beleidsnota	Jaar
Treasurystatuut 2025	2024

5.8.3 Belastingen en heffingen

Hieronder worden belastingen en lokale heffingen verantwoord. Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar de paragraaf 7.1 Lokale heffingen.

5.8.3.1 Verbonden partij(en)

De Belastingssamenwerking West-Brabant (BWB) [🔗](#) gevestigd te Etten-Leur is betrokken bij dit thema. Voor de verbonden partijen vindt uitwerking plaats in de paragraaf Verbonden partijen.

5.8.3.2 Wat hebben we hiervoor gedaan

Toeristenbelasting

De toeristenbelasting is in 2025 verhoogd naar € 2,00. De forfaitaire berekening is sinds 2025 uit de verordening en hiervoor in de plaats zijn de vaste tarieven gekomen voor de arrangementen. In samenspraak met de sector is tot de gekozen arrangementen is gekomen.

5.8.3.3 Beleidsindicator(en)

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Gemiddelde WOZ –waarde (x € 1.000)	354	366	-	387	L
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishoudens (€)	784	882	-	959	L
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens (€)	860	951	-	1.014	L

* Landelijk - Burger – Gemeentelijk

5.8.3.4 Beleidskader(s)

Beleidsnota	Jaar
Gemeentelijke belastingverordeningen 2025	2024

5.8.4 Algemene uitkering

De algemene uitkering is de uitkering die de gemeente ontvangt uit het gemeentefonds, het betreft hier met name het algemene deel, de specifieke uitkeringen worden opgenomen binnen de programma's waarvoor deze uitkeringen worden verstrekt. Voor een nadere toelichting en specificatie wordt verwezen naar paragraaf 7.10 Algemene uitkering.

5.8.5 Onvoorzien

Het budget is ingezet voor uitgaven die als onvoorzien, onuitstelbaar en onvermijdbaar werden aangemerkt en waarvoor in de begroting verder geen raming was opgenomen. In 2025 zijn middelen beschikbaar gesteld voor de meerkosten van de sloop Akkerweg 9 en Bavelstraat 24.

5.8.6 Programmakosten

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025 🔗	Rekening 2025 🔗	Afwijking
Algemene lasten en baten	-252	-1.162	-741	421 N
Beleggingen	-3.786	-2.636	-2.454	182 N
Belastingen en heffingen	-28.517	-33.503	-31.653	1.850 N
Algemene uitkering	-126.105	-138.022	-137.382	640 N
Onvoorzien	-	45	-	-45 V
Resultaat voor bestemming	-158.660	-175.278	-172.230	3.048 N
Storting reserves	7.956	14.701	14.906	205 N
Onttrekking reserves	-1.368	-800	-945	-145 V
Resultaat na bestemming	-152.072	-161.377	-158.269	3.108 N

5.8.7 Taakvelden

edragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Afwijking
0.0 - Bestuur en ondersteuning	-144.695	-158.181	-157.137	1.044 N
3.0 - Economie	-821	-1.140	-1.360	220 N
7.0 - Volksgezondheid en milieu	-13.144	-15.957	-13.733	2.224 N
Resultaat voor bestemming	-158.660	-175.278	-172.230	3.048 N

5.8.8 Investerings

Er zijn geen investeringen op dit programma.

5.9 Gemeentelijke organisatie

Portefeuillehouder(s)

G. van Grootheest, C. Piena, D. Melsen

5.9.1 Gemeentelijke organisatie

In de toekomstvisie 2030 wordt een beeld geschetst van Oosterhout in 2030. Dat beeld is niet bedacht in het stadhuis, maar samen met inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners ontwikkeld door het voeren van gesprekken, ontmoetingen en workshops, door het invullen van enquêtes en door te reageren op de gemeentelijke website. De maatschappij is steeds meer netwerk georiënteerd en vraagt van ons dat ook te zijn. Netwerken en participeren bepalen steeds meer het bestaansrecht van de gemeente.

Het creëren van breed draagvlak is van groot belang. Want in de komende jaren staat de gemeente Oosterhout nog voor grote opgaven op gebied van bijvoorbeeld duurzaamheid, woningbouw, arbeidsmarkt en onderwijs. Voor deze opgaven staat de gemeente niet alleen aan de lat, maar moet zij samen optrekken met inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners. Een goede informatievoorziening is ondersteunend aan het succesvol uitvoeren van deze opgaven.

Het gemeentelijk vastgoed zetten we in als strategisch middel om beleidsdoelstellingen te bereiken en (ruimtelijke) opgaven in te vullen. Het hebben van vastgoed is hierbij geen doel op zich. De voorzieningen zijn toekomstbestendig en duurzaam, passen bij wensen en behoeften van inwoners, en voldoen aan de eisen van deze tijd. De gemeente Oosterhout wil graag haar voorbeeldrol pakken bij het verduurzamen van vastgoed.

De gemeente Oosterhout groeit qua omvang maar ook met haar ambities. Door haar groei in omvang is meerjarig meer uitvoerend personeel en materieel nodig. Denk bijvoorbeeld aan de reguliere onderhoudswerkzaamheden, de afvalinzameling/milieustraat, calamiteitendienst, evenementen en de gladheidsbestrijding. De ondersteuning zal mee moeten groeien met de stad.

5.9.1.1 Verbonden partij(en)

De Regio West-Brabant (RWB) [\[link\]](#) gevestigd te Etten-Leur is betrokken bij dit thema. Voor de verbonden partijen vindt uitwerking plaats in de paragraaf Verbonden partijen.

5.9.1.2 Wat hebben we hiervoor gedaan

Informatievoorziening

Het verbeteren van de informatievoorziening heeft continu onze aandacht. Zo is er een adviesrapport opgeleverd, om te kijken welke processen efficiënter vormgegeven kunnen worden d.m.v. het toepassen van robotisering. Het automatiseren van processen kan leiden tot minder administratieve druk en een betere dienstverlening. Ook is er in het vierde kwartaal 2025 een advies omtrent het

inzetten van AI opgesteld en is er in het laatste kwartaal van 2025 gekeken naar nieuwe manieren om systemen te koppelen, zodat gegevens altijd op het juiste moment en de juiste plek beschikbaar zijn. Deze onderwerpen zullen in 2026 verder uitgewerkt worden.

Halvering van het aantal printers

Het halveren van het aantal printers binnen het gemeentehuis is een uitwerking van de noodzakelijke bezuinigingen in 2025. Het huidige contract loopt tot in het eerste kwartaal van 2026. De halvering van het aantal printers en het overeenkomen van het nieuwe contract zal in de loop van 2026 worden afgerond.

Vitaliteitsbudget

In 2025 is een deel van het budget besteed aan het vierjaarlijkse preventief medisch onderzoek dat in het derde en vierde kwartaal heeft plaatsgevonden. Daarnaast is het budget ingezet voor activiteiten die de vitaliteit van medewerkers bevorderen. Zo nemen medewerkers deel aan sportevenementen, zoals de Kaaienloop en het NK-veldloop voor ambtenaren. In de Vitaliteitsweek organiseren we workshops, bijvoorbeeld over het herkennen en omgaan met overgangsklachten of het efficiënt omgaan met mailbox en taken.

Feesten en recepties

De kosten van feestelijke bijeenkomsten, zoals recepties vallen onder de werk-kostenregeling, naast alle andere kosten die kunnen worden gezien als vergoeding aan werknemers. Wanneer de maximale ruimte van de werk-kostenregeling wordt overschreden, volgt over dat bedrag een fiscale naheffing van 80%. Om dit te voorkomen zullen meer feestelijkheden op gemeentelijke locaties worden georganiseerd en minder in Oosterhoutse horecagelegenheden. Eind 2025 is gestart met de herziening van de afspraken omtrent interne representatie. Deze afspraken worden begin 2026 opgeleverd.

Stagiaires

In 2025 hebben 43 stagiairs kennisgemaakt met de gemeente tijdens hun stage.

Fysieke poststroom verminderen

De inkomende fysieke poststroom binnen de organisatie is inmiddels minimaal. Het merendeel van de informatie komt binnen via digitale kanalen zoals e-formulieren en e-mail. Voor de uitgaande poststroom is inmiddels in kaart gebracht hoeveel fysieke poststukken er nog worden verstuurd.

Op basis van deze inventarisatie is eind 2025 samen met de betrokken teams onderzocht wat nodig is om de poststromen verder te digitaliseren. Dit omvat onder andere het in kaart brengen van huidige processen, technische vereisten en gebruikersbehoeften. Op basis van de uitkomsten wordt in het eerste kwartaal van 2026 een implementatieplan opgesteld. Doelstelling is om minimaal 15-25% van de resterende fysieke poststromen te vervangen door digitale alternatieven.

5.9.1.3 Beleidsindicator(en)

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Formatie (aantal fte per 1.000 inwoners)	10,0	10,2	-	10,1	L
Bezetting (aantal fte per 1.000 inwoners)	9,2	9,3	-	9,4	L
Apparaatskosten (kosten per inwoner)	€ 1.282	€ 1.241	-	€ 1.397	L
Externe inhuur (%loonsom+ kosten inhuur externen/kosten per inwoner)	19,6%	17,5%	-	21,7%	L
Overhead (% van de totale kosten)	14,7%	17,5%	-	18,4%	L
Ziekteverzuim gemeente Oosterhout	4,2%	5,3%	5,0%	4,9%	G
Percentage bezwaarschriften dat binnen 18 weken na afloop van de termijn voor het indienen van bezwaar is afgedaan (binnen wettelijke termijn)	63%	83%	85%	69%	G
% Gegronde bezwaar- en beroepschriften Awb:					
•het aantal zaken dat echt dit dictum heeft gekregen	4%	6%	10%	11%	G
•het aantal zaken dat in bezwaar en beroep vóór het eindoordeel 'gegrond' door het college is hersteld (gerevi-seerd, maar waarin de bezwaarmaker dus wel gewoon gelijk had) wordt meegeteld.	15%	17%	35%	18%	G
Toetsen en evalueren kwaliteitssys-teem voor het bewaren van archiefbe-scheiden, voor het laatst uitgevoerd in het jaar (verantwoording wordt twee-jaarlijks opgesteld).	2022	2024	2024	2025	G
% Van de te bewaren archiefbeschei-den dat is opgenomen in het overzicht:					
•Papier	100%	100%	100%	100%	G
•Digitaal	80%	80%	80%	80%...	G
% Archiefbescheiden dat is geregi-streerd op basis van het metadatasys-teem:					
•Papier	100%	90%	90%	90%	G
•Digitaal	90%	90%	90%	90%	G
Aanwezigheid veilige opslag:					
•Papier	100%	100%	100%	100%	G
•Digitaal	90%	90%	90%	90%	G
% Van alle archiefbescheiden waarvan de bewaartermijn is geregistreerd o.b.v. Selectielijst gemeentelijke en in-tergemeentelijke organen	90%	90%	90%	90%	G

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Toepassing van vervangingsbesluit van papieren door digitale archiefbeschei-den:					
•is het besluit (college) aanwezig	Ja	Ja	Ja	Ja	G
•is de werkwijze conform besluit	Ja	Ja	Ja	Ja	G
% Van archiefbescheiden dat tijdig is overgebracht naar de archiefdienst	100%	100%	100%	100%	G
Aanwijzing archief bewaarplaats die aan de eisen voldoet van de Archiefbe-sluit- en regeling	Ja	Ja	Ja	Ja	G
In hoeverre voldoet de aangewezen ar-chief bewaarplaats aan de eisen van Archiefbesluit- en regeling (%)	100%	100%	100%	100%	G
Correcte toepassing van openbaar-heidsbeperkingen door gemeentearchi-varis	Ja	Ja	Ja	Ja	G

* Landelijk - Burger - Gemeentelijk

5.9.1.4 Beleidskader(s)

Beleidsnota	Jaar
Organisatievisie	2019
Dienstverleningsvisie	2020
Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur (213a)	2023
Beleidsnota risicomanagement 2025	2024

5.9.2 Programmakosten

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begro-ting 2025	Rekening 2025	Afwijking
Gemeentelijke organisatie	23.447	25.427	25.856	429 N
Resultaat voor bestemming	23.447	25.427	25.856	429 N
Storting reserves	2.672	2.806	2.806	- -
Onttrekking reserves	-650	-6.081	-5.658	423 N
Resultaat na bestemming	25.469	22.152	23.005	852 N

5.9.3 Taakvelden

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begro-ting 2025	Rekening 2025	Afwijking
0.0 - Bestuur en ondersteuning	23.447	25.427	25.856	429 N
Resultaat voor bestemming	23.447	25.427	25.856	429 N

5.9.4 Investerings

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Netto beschikbaar	Uitgaven 2025	Dekking	Restant ultimo 2025
Gemeentelijke organisatie	21.983	3.709	-2.356	20.630
Totaal	21.983	3.709	-2.356	20.630

5.10 Equalit

Portefeuillehouder(s)

G. van Grootheest en C. Piena

5.10.1 Equalit

Equalit is een ICT-dienstverlener van en voor lokale overheden. In 2005 gestart als samenwerking tussen de gemeente Oosterhout en Oisterwijk. Inmiddels zijn er negen bilaterale regelingen met tien gemeenten en MidZuid. Voor deze dienstverlening krijgt de gemeente Oosterhout van de deelnemers een vergoeding.

5.10.1.1 Verbonden partij(en)

Er zijn geen verbonden partijen betrokken bij dit thema.

5.10.1.2 Wat hebben we hiervoor gedaan

Transitie naar de Cloud

Naast de reguliere werkzaamheden zijn in 2025 grote stappen gezet in de transitie naar de Cloud. Hierdoor is verlenging van een groot contract voorkomen. Niet alleen technisch is de transitie succesvol gegaan, maar ook is er (financiële) ondersteuning geboden bij de deelnemers om aan hun zijde medewerkers een soepele adoptie te laten ondergaan. Deelnemers hebben zelf personeel ingehuurd om hun medewerkers te begeleiden in dit traject en dit is vanuit de reserve gefinancierd. De transitie zal verdergaan in 2026.

Onderzoek toekomst Equalit

Het Bestuurlijk overleg Equalit, het overlegorgaan van de wethouder ICT van de gemeente Oosterhout met alle portefeuillehouders van de bij Equalit aangesloten deelnemers, heeft in februari 2025 de vraag aan de gemeente Oosterhout gesteld om onderzoek te laten doen naar de toekomstige scenario's van Equalit. Dit onderzoek heeft plaatsgevonden in 2025 en op basis van de resultaten heeft het bestuurlijk overleg de wens uitgesproken om toe te werken naar een gemeenschappelijke regeling. Hier wordt in 2026 een vervolg aan gegeven en wordt ook een proces gestart om te komen tot een gezamenlijke informatievoorzieningsstrategie van alle deelnemers.

5.10.1.3 Beleidsindicator(en)

Er zijn voor dit thema geen beleidsindicatoren beschikbaar.

5.10.1.4 Beleidskader(s)

Beleidsnota	Jaar
Contract Shared Service center ICT en Gemeente Oosterhout	2007

5.10.2 Programmakosten

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begro- ting 2025	Rekening 2025	Afwijking
Equalit	-1.397	3.280	2.871	-407 v
Resultaat voor bestemming	-1.397	3.280	2.871	-407 v
Storting reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	-
Resultaat na bestemming	-1.397	3.280	2.871	-407 v

5.10.3 Taakvelden

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begro- ting 2025	Rekening 2025	Afwijking
0.0 - Bestuur en ondersteuning	-1.397	3.280	2.871	-407 v
Resultaat voor bestemming	-1.397	3.280	2.871	-407 v

6 Paragrafen

De paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de begroting gezien vanuit een bepaald perspectief. Het gaat hierbij om onderdelen van de financiële functie die betrekking hebben op de beleidslijnen van beheersmatige aspecten. Gezien het belang van de betrokken onderwerpen en vanwege het feit dat de raad in het duale stelsel kaders stelt en controleert, is het van belang dat de raad een overzicht heeft van de betrokken onderwerpen en voor die onderwerpen een instrument heeft om de kader stellende en controlerende taak uit te voeren.

6.1 Lokale heffingen

Over de onroerendezaakbelasting en overige belastingen en heffingen is het volgende opgenomen in het bestuursakkoord 2022-2026. Dit betreffen de beleidsmatige uitgangspunten voor de komende periode.

Als de tarieven voor de onroerendezaakbelasting worden verhoogd, dan gebeurt dit met maximaal het inflatiepercentage. Met het oog op de lastendruk van onze inwoners en bedrijven zullen wij terughoudend zijn in het toepassen van dit instrument.

Het algemene uitgangspunt is dat alle overige belastingen en heffingen kosten-dekkend zijn. Voor de afvalstoffen- en rioolheffing worden te veel of te weinig berekenen heffingen verrekend via een egalisatie voorziening.

6.1.1 Overzicht gemeentelijke heffingen

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Belastingen op huishoudens	23.233	25.185	24.855
01. Onroerendezaakbelastingen	8.086	9.117	9.118
02. Rioolrecht	6.371	7.576	7.378
03. Afvalstoffenheffing	8.217	7.877	7.771
04. Hondenbelasting	197	182	215
05. Parkeerbelasting	362	433	373
Belastingen op producenten	9.021	10.307	10.848
01. Onroerende zaakbelastingen	7.187	8.176	8.192
02. Rioolrecht	730	842	942
03. Toeristenbelasting	821	1.141	1.359
04. Precariorechten	238	101	311
05. Marktgelden	45	47	44
Leges titel 1 Algemene dienstverlening	1.329	990	1.403
01 Burgerlijke stand	119	77	129
02 Reisdocumenten	811	542	850
03 Rijbewijzen	232	197	248
04 Verstrekkingen in het kader van de basisregistratie personen	39	26	40
08 Vastgoedinformatie	-	1	-

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
09 Overige publiekszaken	75	59	72
11 Huisvestingswet	1	3	5
12 Leegstandwet	-	3	-
16 Kansspelen	5	2	4
17 Ondergrondse Infrastructuren	-	-	-
19 Verkeer en vervoer	47	80	55
Leges titel 2 Dienstverlening en besluiten in het kader van de Omgevingswet	2.067	1.292	1.775
02 Activiteiten	2.064	1.290	1.770
03 Overige tarieven	-	-	1
04 Modaliteiten	3	2	4
Leges titel 3 Dienstverlening vallend onder Europese dienstenrichtlijn	30	43	26
01 Horeca	15	8	8
02 Organiseren evenementen	4	3	5
04 Kinderopvang	-	2	1
07 Archeologie	11	21	12
08 Diversen	-	9	-
Totaal	35.680	37.817	38.907

6.1.2 Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing wordt berekend op basis van gedifferentieerde tarieven (diftar). Het gesloten systeem afvalstoffenheffing sloot in 2025 met een voordeel van € 532.000, dit is gestort in de voorziening. In de voorziening is ultimo 2025 € 2.818.203 beschikbaar voor toekomstige tekorten dan wel matiging van de tarieven.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
(Meer) jarenplan afvalverwijdering	-3	58	77
Inzamelen Huisvuil	2.514	2.757	2.563
Inzameling via Milieustraat	976	1.015	979
Inkomsten milieustraat en bedrijfsafval	-1.718	-1.625	-1.731
Subtotaal beïnvloedbare kosten	1.769	2.205	1.888
Kapitaallasten	398	489	393
Compostering	12	11	11
Tractie	1.178	1.374	1.193
Veegkosten	369	410	397
Subtotaal kosten activiteiten	3.726	4.489	3.882
Concernoverhead	1.641	1.721	1.701
Kosten gemeentewerf	252	201	239
Omzetbelasting	712	899	799
Kosten van aanslagoplegging en -inning	190	213	203
Doorberekende invorderingskosten	-53	-	-60
Kwijtschelding	308	329	413
Kosten van oninbaarheid	34	25	56

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Totale kosten te verhalen via tarieven	6.810	7.877	7.233
Netto opbrengst	8.198	7.877	7.766
Mutatie voorziening (- = onttrekking)	1.388	-	533
Percentage kostendekking	120,4%	100,0%	107,4%

6.1.3 Rioolheffing

De Wet gemeentelijke watertaken voorziet in de mogelijkheid om gemeentelijke rioolheffing te heffen en regelt ook 3 gemeentelijke zorgplichten ten aanzien van hemelwater, afvalwater en grondwater.

In 2025 sloot het gesloten systeem voor rioolheffing met een positief resultaat van € 1.573.000, dit is gestort in de voorziening. In de voorziening is ultimo 2025 € 3.658.707 beschikbaar voor toekomstige tekorten dan wel matiging van de tarieven.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Jaarplan riolering en water	548	906	603
Verzamelen rioolbeheergegevens	65	622	285
Monitoring en telemetrie	4	42	15
Onderhoud pompen en gemalen	402	465	478
Onderhoud riolering	193	146	197
Reiniging riolering	210	232	227
Zakelijke lasten CWA	10	19	30
Subtotaal beïnvloedbare kosten	1.432	2.432	1.835
Kapitaallasten	2.370	2.599	2.006
Kosten van water	437	566	473
Tractie	9	12	10
Veegkosten	369	410	397
Subtotaal kosten activiteiten	4.617	6.019	4.721
Concernoverhead	924	1.436	1.054
Kosten gemeentewerf	-	9	8
Omzetbelasting	636	539	540
Kosten van aanslagoplegging en -inning	90	100	95
Doorberekende invorderingskosten	-40	-	-46
Kosten van kwijtschelding	335	300	371
Kosten van oninbaarheid	28	15	40
Onttrekking egalisatie voorziening voor matiging tarief	-	-165	-
Totale kosten te verhalen via tarieven	6.590	8.253	6.783
Netto opbrengst	7.129	8.262	8.360
Mutatie voorziening (- = onttrekking)	539	9	1.577
Percentage kostendekking	108,2%	100,1%	123,2%

6.1.4 Kwijtschelding

Voor mensen uit de lagere inkomensgroepen, die te maken hebben met bijzondere omstandigheden, bestaat de mogelijkheid om gehele of gedeeltelijke kwijtschelding aan te vragen van riool- en afvalstoffenheffing.

De gemeenteraad heeft besloten dat bij de beoordeling de 100%-bijstandsnorm wordt gehanteerd. Dit in afwijking van de landelijke norm van 90%. Hierdoor kan iemand met nagenoeg geen vermogen en een inkomen op bijstandsniveau volledige kwijtschelding krijgen van de gemeentelijke heffingen.

Heffingen van inwoners die bekend zijn bij de gemeente worden automatisch kwijtgescholden, zij ontvangen dan ook geen aanslagbiljet.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Afwijking
Afvalstoffenheffing	308	329	413	84 N
Rioolheffing	335	300	371	71 N
Hondenbelasting	6	6	6	-
Totaal	649	756	649	155 N

6.1.5 Gemeentelijke belastingcapaciteit in percentage

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing zijn een aantal kengetallen opgenomen om inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente. Eén van deze kengetallen betreft de belastingcapaciteit van de gemeente. Onderstaande berekening hiervan is gebaseerd op de in de begroting opgenomen bedragen en huidige aantallen.

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
A OZB-lasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	290,79	340,08	342,88
B Rioolheffing voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	249,00	288,00	288,00
C Afvalstoffenheffing voor een gezin	268,00	306,00	282,00
D Eventuele heffingskorting voor een gezin	-	-	-
E Totale woonlasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde (A+B+C-D)	807,79	934,08	912,88
F Woonlasten landelijk gemiddeld gezin in T-1	944,00	994,00	994,00
Belastingcapaciteit (E/F) x 100%	85,6%	94,0%	91,8%

6.1.6 Kostendekking leges

In de onderstaande paragrafen is de kostendekking van de leges opgenomen per titel opgenomen.

Titel 1 Algemene dienstverlening

Hoofdstuk	Netto taakveld	Overhead	Totale lasten	Baten leges	% dekking
1 Burgerlijke stand	300.402	-	300.402	128.717	42,8%
2 Reisdocumenten	867.071	-	867.071	850.249	98,1%
3 Rijbewijzen	274.611	-	274.611	247.975	90,3%
4 Verstrekkingen basisregistratiepersonen	210.956	-	210.956	40.311	19,1%
8 Vastgoedinformatie	154.266	-	154.266	-	-
9 Overige publiekszaken	122.111	-	122.111	72.113	59,1%
10 Gemeentearchief	46.982	-	46.982	-	-
11 Huisvestingswet	2.954	-	2.954	5.200	176,0%
12 Leegstandswet	-	-	-	-	-
16 Kansspelen	418.956	-	418.956	4.281	0,0%
17 Ondergrondse infrastructuur	-	-	-	-	-
19 Verkeer en vervoer	3.550	-	3.550	55.114	1.552,5%
Totaal	2.401.860	-	2.401.860	1.403.959	58,5%

Titel 2 Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning

Hoofdstuk	Nettotaakveld	Overhead	Totale lasten	Baten leges	%dekking
2 Activiteiten	688.822	-	688.822	1.770.691	257,1%
3 Overige tarieven	-	-	-	684	-
4 Modaliteiten	-	-	-	3.894	-
Totaal	688.822	-	688.822	1.775.269	257,7%

Titel 3 Dienstverlening vallend onder Europese dienstenrichtlijn

Hoofdstuk	Nettotaakveld	Overhead	Totale lasten	Baten leges	%dekking
1 Horeca	-	-	-	7.907	0,0%
2 Organiseren evenementen	221.361	-	221.361	5.378	2,4%
4 Kinderopvang	113.272	-	113.272	702	0,6%
7 Archeologie	28.179	-	28.179	11.684	41,5%
8 Diversen	418.956	-	418.956	330	0,0%
Totaal	781.769	-	668.496	26.001	3,3%

Marktgelden

Hoofdstuk	Nettotaakveld	Overhead	Totale lasten	Baten leges	%dekking
Marktgelden	161.709	-	161.709	43.694	27,0%

6.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In de paragraaf weerstandsvermogen wordt de financiële robuustheid weergegeven. Onder weerstandsvermogen wordt in algemene zin verstaan de mogelijkheid om tegenvallers op te vangen. De paragraaf weerstandsvermogen dient volgens artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) ten minste de volgende inhoud te bevatten:

- inventarisatie van de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken;
- inventarisatie van risico's, waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis zijn in relatie tot de financiële positie;
- het beleid betreffende de weerstandscapaciteit en de risico's en de realisatie daarvan.

6.2.1 Beleid

Het beleid van de gemeente Oosterhout ten aanzien van risicomanagement is nader uitgewerkt in de nota risicomanagement.

De doelstellingen die de gemeente met risicomanagement nastreeft zijn:

- Risicobewustzijn in de organisatie stimuleren en vergroten om daarmee de advisering aan het college en de raad te versterken;
- Het systematisch inzichtelijk maken van alle significante risico's die de gemeente loopt;
- Het maken van expliciete keuzes in het al dan niet aanvaarden van risico's;
- Zorgdragen dat het optreden van risico's zo weinig mogelijk effect heeft op de uitvoering van beleid;
- Het blijven voldoen aan de wettelijke eisen voor het weerstandsvermogen in het BBV.

Risicomanagement is een onderdeel van de reguliere verantwoordelijkheid van het (lijn)management. We maken hierbij zoveel mogelijk gebruik van bestaande instrumenten en methoden voor risico-identificatie en -beheersing. Het toepassen van risicomanagement betekent overigens niet dat we alle risico's kunnen voorkomen. Risico's hangen vaak samen met externe factoren, waarop we als gemeente niet altijd invloed hebben. Daarom is het ook lastig om deze risico's betrouwbaar te kwantificeren en bovendien ontwikkelen risico's zich voortdurend.

6.2.2 Weerstandscapaciteit

Met de weerstandscapaciteit wordt bedoeld de aanwezige middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om niet begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, te dekken. De beleidslijn voor het bepalen van de

weerstandscapaciteit is vastgelegd in de nota risicomanagementbeleid. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele weerstandscapaciteit. Met het eerste worden de middelen bedoeld die permanent kunnen worden ingezet om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van de programma's. Met de incidentele weerstandscapaciteit wordt bedoeld het vermogen om calamiteiten en andere eenmalige tegenvallers op te kunnen vangen zonder dat dit invloed heeft op de voortzetting van taken op het geldende niveau.

De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit de post onvoorzien en de onbenutte belastingcapaciteit.

De incidentele weerstandscapaciteit bestaat uit de reserves van de gemeente Oosterhout.

6.2.2.1 De post onvoorzien

In de begroting is jaarlijks een post onvoorzien opgenomen van € 100.000.

6.2.2.2 Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit geeft een indicatie van de mogelijkheden, die een gemeente heeft om haar inkomsten via extra belastingopbrengsten te verhogen. De belangrijkste inkomstenbronnen van de gemeente Oosterhout zijn OZB-inkomsten, afvalstoffen- en rioolheffing. De afvalstoffen- en rioolheffing zijn beiden begroot op een kostendekkend niveau. Dit betekent dat hierin geen onbenutte capaciteit aanwezig is.

De onbenutte belastingcapaciteit wordt berekend door de verwachte taxatiewaarde van het totale areaal woningen te vermenigvuldigen met het verschil tussen het gemiddeld OZB-tarief woningen en niet-woningen in Oosterhout en het landelijk normtarief OZB voor beroep op artikel 12 van de Financiële verhoudingswet. Het normtarief is door het Rijk in de meicirculaire 2025, voor het jaar 2026, bepaald op 0,1648%. Dit tarief is voor woningen hoger dan ons tarief. Onderstaand is berekend dat er een onbenutte belastingcapaciteit is van circa € 8,2 miljoen. Dit is de ruimte ten opzichte van de tarieven die landelijk vastgesteld zijn om te kunnen worden toegelaten als artikel 12 gemeente.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Waarde	Tarief 2026	Tarief art. 12 (2026)	Baten 2026	Baten art. 12 (2026)	Onbenutte capaciteit
Eigendom woning	11.458.949	0,0781%	0,1648%	8.954	18.884	9.935
Eigendom niet-woning	1.930.998	0,2304%	0,1648%	4.448	3.182	-1.267
Gebruik niet-woning	1.685.564	0,1891%	0,1648%	3.187	2.778	-410
Totaal				16.492	24.844	8.259

Uiteraard is het goed om te beseffen dat het gebruiken van de onbenutte belastingcapaciteit echt een noodmaatregel is in geval de gemeente in financieel zwaar weer terecht komt. Het gebruik van deze onbenutte belastingcapaciteit betekent namelijk een zeer forse verhoging van de huidige OZB voor woningen.

6.2.2.3 Algemene reserve

De doelstelling van de algemene reserve is:

- Tijdelijk opvangen van negatieve exploitatieresultaten. De benodigde omvang is sterk afhankelijk van de interne beheersing van de bedrijfsprocessen. Als de planning- en control cyclus goed functioneert dan zullen via bijsturing tekorten/overschotten in de uitvoering van de begroting met behulp van een aanpassingsproces in uiterlijk 2 à 3 jaar weer worden gecorrigeerd.
- Onvoorzienbare externe ontwikkelingen op te vangen.

6.2.2.4 Vrije reserve/bestemmingsreserves

De vrije reserves en bestemmingsreserves - met uitzondering van de reserve investeringsprojecten en de reserve Equalit - zijn vrij te besteden voor de diverse doeleinden.

In berekening van de weerstandscapaciteit kunnen vrijwel alle reserves meegenomen; dat is toegestaan bij het bepalen van het weerstandsvermogen; de raad kan immers bepalen de reserves voor een ander doel in te zetten. Het is echter zo dat er reeds bestedingsdoelen aan de bestemmingsreserves hangen en dat geldt ook voor een groot deel van de vrije reserve.

In het onderstaande overzicht wordt de weerstandscapaciteit daarom gezuiverd van deze 'claims' weergegeven. In deze stand wordt reeds rekening gehouden met het voorstel tot de inzet van deze reserves.

Bedragen x € 1.000

Incidentele weerstandscapaciteit	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Algemene reserves	17.183	17.183	17.183
Vrije reserve	1.479	6.646	18.428
Algemene Reserve Grondexploitaties	10.008	10.000	9.200
Overige bestemmingsreserves	-	-	-
Totaal	28.670	33.829	44.811

Bedragen x € 1.000

Weerstandscapaciteit	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Structurele weerstandcapaciteit	3.289	3.289	8.359
Incidentele weerstandcapaciteit	28.670	33.829	44.811
Totaal	31.959	37.118	53.170

6.2.2.5 Conclusie

De gemeente Oosterhout beschikt hiermee over een weerstandscapaciteit van € 53,3 miljoen. Deze stijging wordt deels veroorzaakt door de stijging van de structurele weerstandscapaciteit. Dit komt doordat de OZB in Oosterhout minder hard gestegen is dan de landelijke stijging en er dus sprake is van een grotere onbenutte belastingcapaciteit. Daarnaast is de stijging van de incidentele capaciteit veroorzaakt door een grotere ruimte binnen de vrije reserve. Deze wordt voornamelijk veroorzaakt door het vrijvallen van de ruimte die eerder benodigd was voor het begrote meerjarentekort in de begroting 2025-2028. Deze capaciteit zal echter bij plannen tot de besteding van de vrije reserve weer lager worden.

6.2.3 Risico's

Tegenover de hierboven geïnventariseerde weerstandscapaciteit staan de risico's die de gemeente loopt. Reguliere risico's – risico's die zich regelmatig voordoen en die veelal vrij goed meetbaar zijn – maken geen deel uit van deze paragraaf. Hiervoor zijn immers verzekeringen afgesloten of voorzieningen gevormd. De risicoparagraaf geeft een inventarisatie van de risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Mogelijke voor- of nadelen op exploitatieposten worden hier niet als risico gedefinieerd. De onderstaande risico-inschatting is gestoeld op diverse aannames. De globale inschatting van kans en omvang is tijdsgebonden, waarbij het (voortschrijdend) inzicht sterk afhankelijk is van vele onzekere toekomstige factoren. Onder dergelijke risico's verstaan wij derhalve: alle redelijk voorzienbare onzekerheden die niet direct vooraf kwantificeerbaar zijn. Daarom kunnen er geen voorzieningen voor worden gevormd.

6.2.3.1 Energiebudgetten

Met de tweede concernrapportage 2025 zijn de energiebudgetten herverdeeld over de budgetten in de beleidsthema's. Met het opstellen van de jaarstukken 2025 is gebleken dat de totale lasten ad € 2,5 miljoen het energiebudget heeft overschreden met € 20.000. De totale energielasten in het boekjaar 2024 waren € 2,6 miljoen. De opbouw van de energieprijzen bestond in 2025 voor 30% uit netbeheerkosten, 5% energiebelasting en voor 65% uit levering van energie. In 2025 zijn de nettarieven verhoogd om de infrastructuur te moderniseren en hernieuwbare energie te integreren, wat leidde tot een stijging van de totale energierekening. In 2026 daalt de energiebelasting op stroom naar ongeveer € 0,1105 per kWh (inclusief btw) en stijgt de belasting op gas naar ongeveer € 0,7247 per m³ (inclusief btw).

Het wagenpark van de gemeente Oosterhout heeft in 2025 een belangrijke transitie ondergaan, namelijk de overstap van conventionele voertuigen met verbrandingsmotoren naar elektrische voertuigen. Deze beslissing is genomen vanuit de

ambitie om onze ecologische voetafdruk te verkleinen en bij te dragen aan een duurzamere toekomst. Dit leidt tot minder lasten voor brandstof, maar wel hogere lasten voor elektriciteitsverbruik. Met de tweede concernrapportage is het budget tractie met € 50.000 verlaagd en toegevoegd aan het energiebudget. Met het opstellen van de jaarstukken blijkt de overschrijding in energielasten wagenpark € 50.000. Deze overschrijding is opgevangen binnen de beheers- en onderhoudskosten. Daarnaast zullen de ontwikkelingen rondom de oorlog in het Midden-Oosten ook een stijging van de kosten per KWh tot gevolg hebben.

Toelichting	
Impact	Stijgende energielasten leiden tot een tekort op de bestaande budgetten.
Financiële impact	De energiebudgetten in 2025 zijn overschreden met € 70.000
Maatregelen	De benodigde actualisatie van de budgetten wordt meegenomen bij het opstellen van de nieuwe begroting.

6.2.3.2 Brandstofkosten

De recente ontwikkelingen in het Midden-Oosten hebben een directe impact op de internationale energiemarkt. Hierdoor zijn de brandstofprijzen in korte tijd aanzienlijk gestegen.

Toelichting	
Impact	Brandstof- en energiekosten vormen een belangrijk onderdeel van de operationele kosten. Deze kosten hebben niet alleen invloed op de inzameling en het natransport van afvalstromen, maar ook op onze verwerkingsprocessen, leveranties en het gebruik van recycling- en verwerkingsinstallaties.
Financiële impact	Als de brandstofkosten met 50% stijgen dan zou dit leiden tot een nadeel van ruim € 100.000 op het product Tractie. Daarnaast zien bedrijven zich genooddacht tijdelijk een brandstof- en energietoeslag toe te passen door de uitzonderlijke en snelle stijging van de energie- en brandstofkosten.
Maatregelen	De benodigde actualisatie van de budgetten wordt meegenomen bij het opstellen van de nieuwe begroting.

6.2.3.3 Algemene uitkering

De berekeningen van het gemeentefonds zijn voor een groot deel gebaseerd op prognoses en inschattingen van diverse maatstaven. Op alle beleidsterreinen nemen de begrote lasten toe, maar de stijging is het grootst in het sociaal domein: met name op het gebied van Wmo, jeugdhulp, maatschappelijk werk, de aanpak van huiselijk geweld en vluchtelingenopvang. Deze stijging in de werkelijke lasten

is groter dan de ontvangen compensatie voor inflatie binnen de algemene uitkering. Dit verschil wordt door het Rijk niet gecompenseerd. Door het uitbreken van de oorlog in Iran bestaat de kans dat de inflatie nog verder oploopt, zonder voldoende compensatie vanuit het Rijk. Tevens kan deze oorlog effect hebben op de groei van het Bruto Binnenlands Product (BBP) welke de basis vormt voor de groei van het Gemeentefonds. Valt deze groei tegen, dan wordt er achteraf gekort op dit gemeentefonds.

Toelichting	
Impact	Het gemeentefonds is de grootste inkomstenbron voor een gemeente.
Financiële impact	€ 5 miljoen - € 10 miljoen.
Maatregelen	Wij maken een correctie op de bedragen die in de meicirculaire staan aangegeven. Dat doen wij op twee punten. Allereerst is door het Rijk aangekondigd dat er in 2027 een herijking van het verdeelmodel van het gemeentefonds gaat plaatsvinden. Deze herijking ziet voornamelijk toe op maatstaven die samenhangen met grootstedelijke problematiek en met de zgn. overige eigen middelen. Wij verwachten dat deze herijking negatief gaat uitpakken voor Oosterhout en nemen hier een stelpost voor op. Daarnaast nemen wij een stelpost op voor de prijsontwikkeling. Voorzichtigheidshalve gaan wij ervan uit dat deze lager is dan waar de meicirculaire nu vanuit gaat.

6.2.3.4 Specifieke uitkeringen

Gemeenten kunnen extra geld krijgen om bepaald beleid van de Rijksoverheid uit te voeren. Het Rijk bepaalt welke gemeenten dit geld krijgen, hoeveel zij krijgen en waar dit aan besteed moet worden. Deze systematiek vraagt van gemeenten extra administratie en verantwoording achteraf. Ook is het voor gemeenten lastig om hier beleid voor te maken, gezien het niet-structurele karakter van de SPUK's. De afgelopen jaren is het aantal Specifieke uitkeringen (SPUK's) op landelijk niveau gestegen van 16 (2018) naar 152 (in 2023). In Oosterhout zijn we gestegen van 4 SPUK's in 2028 naar 31 in 2024. Het kabinet wil het aantal SPUK's voor gemeenten sterk terug dringen. Deze middelen zouden dan niet langer als specifieke uitkering, maar als algemene uitkering (zonder zware verantwoordingslast) naar gemeenten komen. Het Rijk heeft echter de budgetten van de ministeries die deze SPUK's verstrekken op voorhand met 10% vermindert. Op landelijk niveau is een afwegingskader opgesteld waarmee per SPUK wordt gekeken of de 10% korting realistisch is gezien de taak die hier tegenover staat en of er een aanpassing van wet- en regelgeving noodzakelijk is wanneer de SPUK wordt afgeschaft. In 2025 zou dit weer terug moeten komen in de ministerraad.

Toelichting	
Impact	Gemeenten ontvangen van het rijk op dit moment jaarlijks ongeveer € 6,5 miljard aan specifieke uitkeringen van het rijk. Het gaat om geormerkte bedragen, gelden die alleen besteed mogen worden aan een specifiek vooraf vastgesteld doel. Het kabinet heeft voor het afschaffen van de SPUK's een korting van € 638 miljoen ingerekend. Het is momenteel echter nog onbekend hoe deze korting verdeeld / toegerekend gaat worden.
Financiële impact	Het Oosterhoutse aandeel in deze korting is naar verwachting ongeveer € 1,8 miljoen
Maatregelen	De beheersing rondom deze geldstromen is onderdeel van onze P&C-cyclus. Hiervoor maken we periodiek (na elke circulaire) een analyse op van de gevolgen voor de gemeente Oosterhout. Eventuele tekorten worden in het financiële beeld van het eerstvolgend P&C-product meegenomen.

6.2.3.5 Kostenontwikkeling jeugdzorg

Het geld wat we van het Rijk ontvangen voor jeugdzorg is niet voldoende voor uitvoering van deze taken, dit in combinatie met oplopende kosten. Er zijn diverse maatregelen die moeten leiden tot demping van de kosten voor jeugdzorg. Desondanks blijft de kostenontwikkeling van jeugdzorg voor alle gemeenten een belangrijk aandachtspunt. In 2025 is het advies van de deskundigencommissie Van Ark inzake het budget voor jeugdzorg gepubliceerd en omarmt door het kabinet Schoof. In het nieuwe landelijke bestuursakkoord doen de coalitiepartijen echter niets aan de dreigende tekorten in de jeugdzorg. Die lopen op van € 2,6 miljard in 2028 tot € 2,9 miljard in 2030, ten opzichte van het financieel kader dan de commissie van Ark adviseerde. Daarnaast stijgen de kosten voor de jeugdzorg en de wijkteams veel harder dan de compensatie die gemeente krijgen voor inflatie.

Toelichting	
Impact	Ondanks dat we zo realistisch mogelijk begroten zijn de kosten Jeugdzorg moeilijk te voorspellen en te beheersen. Ook in 2025 zien we de kosten weer verder oplopen. De hoge inflatie in combinatie met de tekorten en de hoge werkdruk bij het personeel van de aanbieders leiden tot fors hogere tarieven dan begroot (gemiddeld 10,5%). Ondanks een daling van het aantal jongeren met jeugdzorg (5,8% daling in 2025 t.o.v. 2024), zien we de kosten verder toenemen. Zo hebben we o.a. te maken met een aantal zeer zware casussen die vragen om dure maatwerkoplossingen. Ook het aantal crisissen is toegenomen. Ook is het gemiddeld aantal trajecten per cliënt en de gemiddelde kosten per cliënt toegenomen. Dit duidt op een

	verzwaring van de zorgvraag die zorgen voor hogere kosten. Zonder maatregelen staat de houdbaarheid van ons jeugdhulpstelsel onder druk en komt onze financiële positie als gemeente in het gedrang. Om die reden zijn we lokaal en regionaal een andere koers aan het uitzetten. Actuele wet- en regelgeving (Hervormingsagenda Jeugd, Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming), inflatie, de ontwikkelingen in de samenleving en de vraag/noodzaak naar inzet van hulp maken deze hervorming wenselijk en noodzakelijk.
Financiële impact	Het Oosterhoutse aandeel van een landelijk tekort van € 2,9 miljard, zou volgens de normaalverdeling zo'n € 7,9 miljoen zijn.
Maatregelen	Om te voorkomen dat de kosten nog verder zullen stijgen sturen we binnen de regio WBO op de transformatie en het nemen van beheersmaatregelen bij de nieuwe inkoop van jeugdhulp en de toegang per 1 januari 2027. In 2025 en 2026 zijn we al aan het proefdraaien met een Stevig Lokaal Team in de wijk Dommelbergen. De transformatie van gemeentelijke toegang naar stevige lokale teams zorgt ervoor dat hulp/ondersteuning dichterbij de inwoner wordt georganiseerd. Ook maken we de veel voorkomende vormen van jeugdhulp vrij toegankelijk en collectief waar mogelijk. We verwachten dat we hierdoor opschaling naar (en vroegtijdige inzet van) dure, individuele specialistische trajecten kunnen voorkomen. Lokaal is er daarnaast in 2023 gestart met de opgave Kostenbeheersing Sociaal Domein. Binnen de opgave is aandacht voor kostenbewustzijn bij personeel en partners, normaliseren en de beweging naar de voorkant (versterken sociale basis). De Visie Sociaal Domein, het Beleidskader Jeugd, de Regiovisie WBO en het Strategieplan vormen hiervoor onze leidraad.

6.2.3.6 Verbonden partijen en gemeenschappelijke regelingen

In de paragraaf verbonden partijen wordt inzicht gegeven in de aard, omvang en betekenis van de privaatrechtelijke en publiekrechtelijke organisaties waarin de gemeente Oosterhout een bestuurlijk en/of financieel belang heeft en daarmee ook risico's loopt.

Toelichting	
Impact	Verbonden partijen zijn verplicht om in hun begroting en jaarstukken een risicoparagraaf op te nemen waarin de door de verbonden partij onderkende risico's zijn opgenomen. Over het algemeen is de afspraak gemaakt dat verbonden

Toelichting	
	partijen er geen eigen reserves op na houden, maar dat men zich, in geval een risico zich daadwerkelijk voor doet, wendt tot de deelnemende gemeenten om dit op te vangen. Hiermee loopt de gemeente Oosterhout een direct financieel risico.
Financiële impact	Voor een overzicht van de verbonden partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen (paragraaf 6.7). De verbonden partijen hebben in hun begroting weliswaar risico's benoemd, maar deze zijn veelal niet gekwantificeerd. Hierdoor is het niet mogelijk voor de gemeente Oosterhout om te bepalen hoe hoog het financiële risico is dat wij vanuit de verbonden partijen lopen. De totale bijdrage van de gemeente Oosterhout in 2026 aan de verbonden partijen bedraagt zo'n € 12,8 miljoen. Omdat de gemeenschappelijke regelingen de risico's veelal nog niet hebben gekwantificeerd wordt nu 5% (€ 640.000) van dit begrotingstotaal als risicopost opgenomen.
Maatregelen	De ontwikkeling van de risicoparagraaf van alle verbonden partijen zal worden gemonitord via vertegenwoordiging in het AB/DB. Gedurende het kalenderjaar zijn er verschillende momenten (bestuursrapportage) om (bij) te sturen op een verbonden partij.

6.2.3.7 Ontwikkeling WSW-bedrijf WAVA/MidZuid

Het budget dat wij van het Rijk ontvangen voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) maakt onderdeel uit van de integratie-uitkering sociaal domein. De middelen die hierin zitten voor uitvoering van de Wsw zijn onvoldoende om de uitvoering hiervan door MidZuid te dekken. Dit betekent dat er sprake is van een aanvullende gemeentelijke bijdrage.

In 2024 en 2025 heeft MidZuid verschillende maatregelen genomen om de kosten te beperken. Als gevolg van de inflatie en hieraan gekoppeld de stijging van het minimumloon en de Cao-lonen heeft MidZuid te maken met stijgende kosten. Hierdoor zien we ook de komende jaren een stijging van de gemeentelijke bijdrage.

In 2025 hebben de in WAVA deelnemende gemeenten zich beraden op de toekomstige rol en positie van WAVA. Hierbij zijn een aantal keuzes gemaakt over de basistaken van WAVA/MidZuid. Uiteindelijk moet dit ook leiden tot een keuze over de huisvestingssituatie.

De Participatiewet kent de participatievoorziening beschut werk. Op dit moment is WAVA hiervoor onze belangrijkste uitvoerder. Via het BUIG-budget en het participatiebudget ontvangen wij hiervoor middelen van het Rijk die voor de uitvoering

aan WAVA beschikbaar gesteld worden. Het Rijk bepaalt jaarlijks een aantal plaatsen beschut werk dat de gemeente moet realiseren voor zover er personen een indicatie hebben.

Toelichting	
Impact	Groot.
Financiële impact	Definitieve gemeentelijke bijdrage 2025 € 1.325.146 Gemeentelijke bijdrage 2026 volgens herziene begroting WAVA € 1.528.071
Maatregelen	MidZuid heeft in 2024 en 2025 verschillende maatregelen genomen om kosten te besparen. Dit heeft er toe geleid dat de gemeentelijke bijdrage in de herziene begroting 2025 lager is dan in de oorspronkelijke begroting 2025.

6.2.3.8 Afvalinzameling en inkomsten recycling

De afvalbegroting is geen statische begroting. Veel is afhankelijk van niet of moeilijk beïnvloedbare factoren zoals de afvalverbrandingsbelasting, CO2-belasting, kwantitatieve en kwalitatieve afvalscheiding door bewoners (afvalgedrag), marktwerking van verwerkingstarieven of prijzen voor de inname van waardevolle recyclebare producten (PMD, papier, metaal, textiel, etc.). Doorlopend zullen nieuwe contracten afgesloten moeten worden voor de verwerking van verschillende afvalstromen. De verwerkingstarieven zijn aan marktwerking onderhevig. Er kan dus moeilijk een betrouwbare inschatting worden gegeven over de daadwerkelijke toekomstige tarieven. De huidige tendens is dat de marktwerking erg grillig verloopt. De inkomsten uit grondstoffen fluctueren en de kosten voor afvoer/verwerking zullen fors stijgen.

Toelichting	
Impact	Het risico is interen op de egalisatievoorziening en een hogere afvalstoffenheffing. Onverwachtse prijswijzigingen zetten de egalisatievoorziening verder onder druk. De voorziening mag niet negatief zijn, in dat geval moet worden bijgestort uit de algemene middelen.
Financiële impact	Aan inkomsten uit recyclebare stromen is in de begroting 2026 zo'n € 1,16 miljoen opgenomen. Het totale risico van deze post wordt ingeschat op zo'n 10% hiervan. Daarnaast zijn de afgelopen jaren de kosten voor kwijschelding en oninbaar fors gestegen, en kunnen ook niet alle ledigingen daadwerkelijk opgelegd worden bij inwoners. Hierin bestaat echter momenteel nog weinig inzicht, maar de inschatting is dat het percentage oninbaar stijgt. Deze effecten worden totaal ingeschat op zo'n € 200.000 per jaar.
Maatregelen	• Meedoen aan grote (regionale) aanbestedingen om gunstige tarieven in contracten vast te leggen; • Geen eenmalige tarief matiging;

Toelichting

- Blijven investeren voor verdere reductie van restafval en het voorkomen van afval;
- Afvalscheiding zowel kwalitatief als kwantitatief bevorderen;
- Grip op bedrijfsvoering houden (efficiencyverbetering continue opgave).

6.2.3.9 Afvalinzameling en verwijdering algemeen

Het kabinet heeft ervoor gekozen om de plastictaks op een andere manier op te halen aan het einde van de keten, via bestaande belastingknoppen bij afvalverwerkers. Dit heeft als gevolg dat deze via de Europese CO2-heffing en verbrandingsbelasting bij de afvalstoffenheffing en dus onze inwoners terecht komt. De implicaties van deze belastingmaatregel zijn nog niet te overzien voor de komende jaren.

Toelichting

Impact	Het risico is interen op de egalisatievoorziening en een hogere afvalstoffenheffing. De CO2-heffing zet de egalisatievoorziening verder onder druk. De voorziening mag niet negatief zijn, in dat geval moet worden bijgestort uit de algemene middelen.
Financiële impact	De financiële impact is op dit moment nog onbekend.
Maatregelen	Vinger aan de pols houden. Via de VNG worden we op de gehouden van de ontwikkelingen in dit dossier.

6.2.3.10 Rente en financiering

De gemeente Oosterhout heeft geld vanuit de markt aangetrokken om de gewenste investeringen te kunnen realiseren. Ten opzichte van vorig jaar is rente afgelopen jaar stabiel gebleven. Een stijgende rente heeft een negatief effect op de financiële ruimte binnen de exploitatie. Momenteel is er totaal € 60,5 miljoen aan vreemd vermogen aanwezig. Een rentestijging van 1% betekent dus al een extra rentebetaling van € 605.000 op jaarbasis.

Toelichting

Impact	Jaarlijks wordt in de begroting een inschatting gemaakt van het budgettair effect van de rente. Omdat de gemeente Oosterhout de komende jaren veel extra investeringen gepland heeft, betekent dit dat het totaal aan vreemd vermogen met de daarbij behorende rentekosten mogelijk fors zullen gaan oplopen, waardoor er nadelen ontstaat in de exploitatie.
Financiële impact	€ 605.000
Maatregelen	Er zijn intern maatregelen genomen om deze risico's te beheersen en te mitigeren. Deze zijn veelal vastgelegd in het

Toelichting

treasurystatuut. Deze risico's worden beperkt door de renteontwikkeling voortdurend te volgen en verschillende rentevissies naast elkaar te leggen. Daarnaast zorgen we in de leningenportefeuille voor een goede spreiding in looptijd van de leningen.

6.2.3.11 Achtervang gewaarborgde geldleningen

De gemeente staat – via een achtervang constructie – samen met het rijk borg /garant voor de betaling van rente en aflossing van een afgesloten geldlening voor woningbouw die aan corporaties zijn verstrekt via het waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Daarnaast staan gemeente en Rijk garant voor hypotheekleningen die aan particulieren zijn verstrekt via het Nationale Hypotheek Garantie (NHG). Het primaire risico ligt bij de betreffende corporaties c.q. de particulieren zelf.

Met betrekking tot de WSW betreft het een getrappt systeem waarbij de eerste lijn is: als een corporatie niet langer beschikt over voldoende geld, en dus niet meer aan rente- en aflossingsverplichting kan voldoen, kan deze een beroep doen op het saneringsfonds van Autoriteit Woningcorporaties al dan niet met extra geborgde financiering via WSW.

Daarna (tweede lijn) kan de corporatie een beroep doen op aanvullende steun vanuit de buffers van het WSW en de gezamenlijke corporaties. Als deze tweede lijn ook niet toereikend is, kunnen rijk en de gezamenlijke gemeenten worden aangesproken op hun achtervang functie (derde lijn). Deze achtervangfunctie bestaat uit het verstrekken van renteloze leningen aan het WSW. Het WSW zal deze leningen te zijner tijd terugbetalen. Daarbij geldt de volgende verdeelsleutel: 50% voor rekening van het rijk, 25% voor rekening van de schadegemeenten en 25% voor rekening van de gezamenlijke Nederlandse Gemeenten. Het verlies blijft door deze constructie beperkt tot een klein aandeel in de rente van de extra geldleningen.

Ten aanzien van per 1 januari 2011 afgegeven borgtochten wordt de volledige achtervang functie door het Rijk vervuld. Bij dreigende liquiditeitstekorten in verband met tot en met 31 december 2010 afgegeven borgtochten kan het WSW een beroep doen op achtergestelde, renteloze leningen van het Rijk (50%) en van de gemeenten (50%). Dit is per 2024 enigszins gewijzigd, waardoor de verdeelsleutel voor de leningen na 1-8-2021 voor het jaar 2025 52,3% is tlv de gemeente bedroeg, waarvoor de garantstelling dan weer 50% bedraagt.

Toelichting

Impact	Het totaal aan gewaarborgde geldleningen met achtervang constructie bedraagt € 700,7 miljoen (per 31 december 2025). Dit bestaat uit leningen geborgd door Waarborgfonds Sociale Woningbouw en waarbij de gemeente een achtervangfunctie vervuld. Over het totale bedrag staat de
--------	---

Toelichting

	gemeente voor circa 35% (op basis van gewogen gemiddelde) dit is € 245 miljoen borg.
Financiële impact	€ 2.450.000
Maatregelen	Het WSW heeft ten doel woningbouwcorporaties tegen een zo laag mogelijke rente geld te laten lenen op de kapitaalmarkt, om zo de kosten van sociale woningbouw te kunnen drukken. Door het risico met andere gemeenten te delen, wordt hierbij het risico van individuele gemeenten beperkt. Bij opzegging van de overeenkomst met WSW zal de gemeente Oosterhout of zelf leningen moeten gaan verstrekken of zelf direct garant moeten gaan staan in de richting van (vooral) Thuisvester dat het risico vergroot. De claim op WSW dient nauwlettend te worden gemonitord. Gezien het feit dat er sprake is van een getrapt systeem is het risico niet theoretisch, maar ook niet groot.

6.2.3.12 Garantstellingen

De gemeente staat garant voor de betaling van rente en aflossing van geldleningen aan instellingen, stichtingen of verenigingen die een doel nastreven met een maatschappelijk belang. In alle gevallen geldt dat er sprake moet zijn van bijzondere omstandigheden. Die bijzondere omstandigheid bestaat veelal daarin dat de instelling geen of onvoldoende zekerheid aan de bank kan verstrekken. Daar waar mogelijk vestigt de gemeente zekerheidsrechten.

Toelichting

Impact	Samenstelling van de gewaarborgde geldleningen bestaat uit de volgende hoofdposten: Zorgsector; Volkshuisvesting particulieren (door langdurige aflossing op geldleningen en stijging huizenprijzen risico nagenoeg nihil) Volkshuisvesting Thuisvester; Milieu; Sport en welzijn. Tezamen vertegenwoordigen deze (31 december 2025) een waarde van € 5,6 miljoen.
Financiële impact	€ 560.000
Maatregelen	Aan elke garantstelling gaat een draagkrachttoets vooraf en worden waar mogelijk zekerheidsrechten gevestigd. Voorts wordt bedongen dat op leningen wordt afgelost waardoor het risico voor de gemeente geleidelijk afneemt.

6.2.3.13 Starters-, blijvers-, duurzaamheids- en stimuleringsleningen via Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten

Wanneer de partij die een starters-, blijvers- en duurzaamheidslening via de SVn (stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten) heeft opgenomen niet in staat is om deze terug te betalen, dan zal deze direct afgeboekt moeten worden van de vordering. Hierdoor treedt er een direct verlies op voor Oosterhout.

Bij de starterslening kan men na drie jaar een hertoetsing aanvragen indien men op basis van het inkomen na de maandelijkse rente en aflossing niet kan voldoen. Bij de stimuleringsregeling is de gemeente drager van het risico als een vereniging/stichting of midden- en kleinbedrijf (MKB) niet aan terugbetaling kan voldoen.

Toelichting

Impact	De totale omvang van de door Oosterhout weggezette leningen bedraagt € 10,90 miljoen. Dit bedrag is uitgesplitst over de volgende vijf leningen: • starterslening: € 7.800.000; • duurzaamheidslening: € 2.900.000; • blijvers lening: € 70.000; • stimuleringslening zakelijk gemeente Oosterhout – maatschappelijk vastgoed: €160.000 • stimuleringslening MKB gemeente Oosterhout - MKB bedrijven: €23.000. De leningen zijn revolverend, dat wil zeggen dat terugbetaalde leningen opnieuw worden ingezet om nieuwe leningen van te verstrekken.
Financiële impact	De startersleningen zijn NHG geborgd. De overige leningen zijn dat niet.
Maatregelen	Door SVn wordt bij de starters-, duurzaamheids- en blijverslening een toets naar kredietwaardigheid uitgevoerd op de gevraagde lening. Daarnaast liggen er voor de starters- en blijversleningen veelal hypothecaire zekerheden aan ten grondslag. De starterslening wordt met NHG (Nationale Hypotheek Garantie) verstrekt.

6.2.3.14 Informatiebeveiliging en privacy

Als gemeente werken we op grote schaal met waardevolle en privacygevoelige informatie. Mondiale cyber-criminaliteit is de afgelopen periode gegroeid en de inschatting is dat dit de komende jaren verder toe gaat nemen.

Informatiebeveiliging, en dus ook het nemen van allerlei beveiligingsmaatregelen om de risico's te beperken, worden daarom steeds belangrijker. Vanaf 1 januari 2020 zijn de normenkaders van het rijk, de waterschappen, de gemeenten en de provincies gebundeld in de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). De baseline is het normenkader voor alle overheden geworden en dus ook voor de gemeente Oosterhout. In 2026 wordt cyberbeveiligingswet (Cbw) op basis van de NIS2 richtlijn vanuit Europa van kracht. Hierbij worden gemeenten als essentiële entiteit aangewezen en de naleving van de BIO wettelijk verankerd.

Het zorgvuldig omgaan met persoonsgegevens staat hoog in het vaandel bij zowel de organisatie als de medewerkers. In de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en de Wet politiegegevens (Wpg) is beschreven welke plichten wij hebben als gemeente en welke rechten onze burgers hebben.

Toelichting	
Impact	Als er een inbreuk plaatsvindt op de beschikbaarheid, integriteit of vertrouwelijkheid van informatie kan de continuïteit van de bedrijfsvoering in gevaar komen en kunnen bedrijfsprocessen uitvallen. Zo kan een beveiligingsincident grote impact hebben op de dienstverlening van de gemeente aan inwoners en ondernemers. De veiligheid en privacy van inwoners, ondernemers en andere betrokkenen kunnen in gevaar komen op het moment dat de informatievoorziening van de gemeentelijke organisatie onbetrouwbaar is. Als gemeente verwerken wij veelal gevoelige informatie. Als zich een incident voordoet waarbij persoonsgegevens onrechtmatig worden verwerkt (bv gelekt of verloren) kan dit ernstige nadelige gevolgen hebben voor de privacy van onze inwoners, met als gevolg (forse) imago schade voor de gemeente. In dit kader is het relevant om de mogelijke boetes, opgelegd door de Autoriteit Persoonsgegevens, te benoemen. Het herstel van beveiligingsincidenten brengt grote kosten met zich mee, denk aan de inhuur van cyberspecialisten voor langere periode(n), herstelkosten, etc.
Financiële impact	Boetes opgelegd door de AP wegens overtreding van de AVG kunnen oplopen tot maximaal €20.000.000. De afgelopen jaren heeft de AP diverse gemeenten gewaarschuwd en/of beboet voor overtredingen van de AVG. De financiële impact van een dergelijke boete voor een gemeentelijke organisatie wordt geschat op 500.000 op basis van diverse voorbeelden. De financiële impact van een cyberincident wordt op basis van de grootte van de gemeente ingeschat op €7.000.000. Deze schatting van de kosten voor schade en herstel bij een

Toelichting	
	grootschalig incident is gebaseerd op de herstelkosten bij de gemeenten Hof van Twente (35.000 inw) en Antwerpen (550.000 inw), die waren respectievelijk 4 en 70 miljoen. Het gezamenlijke risicobedrag voor informatieveiligheid en privacy komt hiermee op 7.500.000 euro.
Maatregelen	In de begroting zijn extra investeringskosten voor het nemen van extra beveiligingsmaatregelen opgenomen. Het risico op een cyberincident is helaas niet helemaal uit te sluiten, om die reden is een risicoreserve noodzakelijk.

6.2.3.15 Ontwikkeling kosten

De loon- en prijsontwikkeling is in specifieke gevallen/sectoren hoger dan de gemeentelijke indexering. Door de langere doorlooptrajecten van de grote projecten in de openbare ruimte en vastgoed constateren we een prijsstijging die hoger is dan de gemeentelijke indexering. De prijsstijgingen van de projecten in de openbare ruimte konden worden opgevangen binnen de uitvoeringsplanning Openbare Ruimte, maar voor projecten binnen Vastgoed is dit niet mogelijk. Hiervoor zijn aanvullende kredieten aangevraagd. De begrote omvang van de investeringen in 2026 bedraagt € 63,6 miljoen.

Toelichting	
Impact	Geïndexeerde budgetten komen onder druk te staan. Dit leidt tot overschrijdingen en/ of noodzaak tot bijsturing.
Financiële impact	Door hogere kostenontwikkelingen moeten aanvullende keuzes gemaakt worden in de uit te voeren werkzaamheden.
Maatregelen	- Hanteren van eenduidige indexeringssystematiek op basis van de (bijgestelde) inflatieverwachting van het CPB in het CEP voor het lopende begrotingsjaar en het komende begrotingsjaar. - In alle fasen van het planproces kostenraming zo goed mogelijk actualiseren op basis van de marktontwikkelingen (gemeentebreed). - Bijsturen op het kwaliteitsniveau / fasering. - Ramen aanvullend budget om eventuele prijsstijgingen op te vangen.

6.2.3.16 Netcongestie

Netcongestie was in 2025 en in de toekomst één van de grootste ruimtelijke en economische risico's voor de gemeente Oosterhout. De vraag naar elektriciteit groeit sneller dan de beschikbare transportcapaciteit van de elektriciteitsnetten van Enexis en met name TenneT. Waardoor onzekerheid over

aansluitmogelijkheden verder toeneemt. Dit raakt zowel lopende projecten als nieuwe ontwikkelingen.

Toelichting

Impact	De impact van de schaarse transportcapaciteit is in 2025 verder toegenomen. Wachttijden voor nieuwe of zwaardere aansluitingen lopen op en in grote delen van Brabant is het hoogspanningsnet volledig benut. De vertraging van de verzwaring van het 380 kV station Geertruidenberg naar 2035 betekent dat structurele netversterking later beschikbaar komt. Hierdoor nemen de risico's op vertraging van woningbouw, maatschappelijke voorzieningen en grootverbruikers toe. Verder geldt vanaf 1 januari 2026 het nieuwe ACM-prioriteeringskader, waarbij één centrale wachtlijst wordt gehanteerd en alleen projecten met aantoonbare maatschappelijke waarde voorrang kunnen krijgen, mits er resterende capaciteit beschikbaar is. Een groot verschil met de oude situatie, is dat per 1 juli 2026 géén capaciteit meer wordt gereserveerd voor kleinverbruikers. Dit kan bijv. impact hebben op de woningbouw opgave de komende 5-10 jaar.
Financiële impact	€ 3.000.000 - € 4.000.000
Maatregelen	Gemeentebreed is een plan van aanpak in ontwikkeling, dat onder andere inspeelt op de nodige netverzwaringen, de nieuwe manier van prioriteren voor het aanvragen van transportcapaciteit voor maatschappelijke functies, en het werken aan een netbewuste gemeente. Ondertussen wordt al voor enkele gebieden onderzocht wat de mogelijkheden zijn rondom energiehubs, meer flexibiliteit en slimme lokale oplossingen.

6.2.3.17 Grondexploitatie algemeen

Via scenarioanalyses en het periodiek doorrekenen van alle grondexploitaties projecten ontstaat er goed inzicht in de risico's. Daarnaast wordt in het MPG per project en totaal specifieke berekeningen gemaakt inzake risico's en weerstandsvermogen.

Everdenberg Oost is financieel het grootste project binnen onze gemeente met een boekwaarde (geïnvesteed bedrag per 31-12-2025) van € 12,82 miljoen. Van de overige projecten zijn de risico's in de startende projecten Bloemenhof en Ruiterspoor gezien de fase van de ontwikkeling het grootst.

Ook zijn de stijgende kosten voor de infrastructuur een groter risico geworden, en dit is met name bij de projecten Slotjes Midden, Bloemenhof en Ruiterspoor.

Het risico dat de inkomsten uit grondverkoop onder druk komen te staan is nu met name voor het project Everdenberg Oost en Ruiterspoor relevant. De schrikbarende stijging van de kosten voor de aanleg van infrastructuur zoals civiele werken, groen- en speelvoorzieningen, openbare verlichting, nutsvoorzieningen, is binnen alle projecten een zorg. Alle projecten worden hieronder specifiek toegelicht.

Toelichting

Impact	Het benodigde weerstandsvermogen is berekend op basis van zowel de zogenoemde IFLO-methode als de risicokaart-methode.
Financiële impact	Op basis van de actualisatie ten behoeve van de jaarrekening 2025 blijkt het benodigde weerstandsvermogen bijna € 2,0 miljoen.
Maatregelen	€ 2,0 miljoen (risico grondexploitaties totaal)

6.2.3.18 Everdenberg Oost

De aansluiting van Everdenberg Oost op N629 (Heistraat) door middel van een tijdelijke ontsluitingsweg en rotonde is gereed. De ontsluitingsweg moet enkel nog voorzien worden van een top laag. De rotonde op de N629 is inmiddels in gebruik.

De realisatie van de energievoorziening is wat nog speelt op Everdenberg Oost. Voor de energievoorziening op het bedrijventerrein is overeenstemming met Enexis om ter plaatse een energie hub te realiseren. Het realiseren van een dergelijke voorziening op een nieuw te realiseren bedrijventerrein is nieuw voor Enexis. Door de energie hub kunnen alle toekomstige bedrijven aangesloten worden en van voldoende elektriciteit worden voorzien. Een marktpartij moet gaan zorgen dat de hub gaat functioneren. Ten behoeve hiervan gaat Everdenberg Oost CV/BV een aanbesteding uit te voeren voor het ontwerpen, realiseren en exploiteren van een energie hub inclusief bijbehorende assets voor bedrijventerrein Everdenberg Oost.

Toelichting

Impact	De te realiseren energie hub voor een nieuw te realiseren bedrijventerrein is nieuw voor Enexis. Ondanks alle medewerking van Enexis is het pionieren op dit gebied. Het kan dat er geen schikte marktpartij gevonden wordt die zorgt dat de energie hub functioneert. Dan zal er naar een alternatief gezocht moeten worden. Dit kost extra tijd. Dit betekent dat de kavels pas later uitgegeven kunnen worden.
Financiële impact	Onderdeel van de impact grondexploitaties totaal
Maatregelen	Zoeken naar een alternatief als energievoorziening.

6.2.3.19 Zwaaiikom

In 2025 is wederom veel gebouwd in de Zwaaiikom. Begin 2026 worden de laatste woningen opgeleverd, deze zijn reeds in aanbouw. In 2026 wordt het gebied geheel woonrijp gemaakt. Voor de woonstraten is dit de verantwoordelijkheid van de ontwikkelaar. De gemeente maakt de ontsluitingsweg (Korenbocht) woonrijp. Dit moet nog worden aanbesteed. Ook moeten de oostzijde en de parkheuvel nog worden ingericht. Hiervoor loopt in 2026 een ontwerptraject. Het risico op uitloop

Toelichting	
Impact	Met de handboogvereniging wordt een nieuwe huurovereenkomst opgesteld. De handboog blijft huur betalen zij krijgen ook het recht om op enig moment in de toekomst de opstal te kunnen kopen, zoals eerder al overeengekomen. Het woonrijp maken van de Korenbocht is nog niet aanbesteed, kosten kunnen hoger uitvallen dan begroot. Dit geldt ook voor de inrichting van de oostzijde en parkheuvel.
Financiële impact	Onderdeel van de impact grondexploitaties totaal.
Maatregelen	Kritisch zijn op ontwerp om onnodige kosten te voorkomen.

6.2.3.20 Herontwikkeling Slotjes-Midden

De herontwikkeling van Slotjes Midden is in volle gang. Er wordt een deel van het bestaande woningbestand gesloopt, er worden nieuwe woningen gebouwd en het openbaar gebied wordt heringericht en gerevitaliseerd. Met de herstructurering, die in nauwe samenwerking met woningbouwcorporatie Thuisvester wordt vormgegeven, wordt de toekomstwaarde van het gebied voor de (toekomstige) bewoners veiliggesteld.

Toelichting	
Impact	De ontwikkelaar heeft in 2024 deelplan 7 weer opgepakt en verwacht in het tweede kwartaal van 2026 te starten met de bouw. Deelplan 7 is het laatste deelplan als afronding van de herontwikkeling van Slotjes Midden. De inrichting van de openbare ruimte voor deelplan wordt uitgewerkt naar een DO. De kostenraming hiervan is gemaakt en we verwachten dat hier geen overschrijding op komt. De herinrichting van de openbare ruimte aan de Loevensteinlaan is in het vierde kwartaal van 2025 uitgevoerd en de Heinsiusstraat wordt in het tweede kwartaal van 2026 uitgevoerd. Er wordt een geringe overschrijding op de kostenraming verwacht, aangezien we extra maatregelen treffen op het gebied van openbare veiligheid. Dit naar aanleiding van een schietincident in deze wijk.

Toelichting

Financiële impact	Onderdeel van de impact grondexploitaties totaal.
Maatregelen	Regelmatig overleg en afstemming met Thuisvester en ontwikkelaar ten aanzien van de planning en de gemaakte afspraken vastleggen. Goed inzicht in en zo nodig bijstellen van hoogte en moment van uitgaven voor herinrichting openbaar gebied.

6.2.3.21 Ontwikkeling Arendsplein

Nadat eind 2025 het laatste van de drie nieuwe woongebouwen is opgeleverd wordt het openbaar gebied na het verhuizen van de huurders van Thuisvester grotendeels afgerond. Het park tussen de drie appartementengebouwen is binnen budget aanbesteed. Alleen het deel dat nodig is als bouwstraat voor het gemeentehuis wordt niet definitief ingericht. Voor deze werkzaamheden blijft het risico van budgetoverschrijding nog aanwezig in 2026/2027.

Toelichting	
Impact	Voor het openbaar gebied geldt dat onder andere door bodemverontreiniging en stijgende kosten voor aanleg van openbaar gebied hoger zullen kunnen worden.
Financiële impact	Onderdeel van de impact grondexploitaties totaal.
Maatregelen	Met de omgevingsdienst heeft al overleg plaatsgevonden over de bodemverontreiniging om de kosten zoveel mogelijk te beperken. Indien overschrijdingen dreigen zal hierop worden geacteerd om binnen de kaders te blijven. Er is in dit verband in een deel van het gebied half verharding opgenomen in plaats van gebakken klinkers en is de verlichting aangepast.

6.2.3.22 Bloemenhof 2 (Bunthoef)

De grond is eind 2024 aan Thuisvester geleverd. Het activiteitscentrum Bunthoef is begin 2025 gesloopt en inmiddels is er gestart met de nieuwbouw, leidend tot een nieuw activiteitscentrum met daarboven 75 sociale huurwoningen.

Toelichting	
Impact	Het is mogelijk dat door vertraging van de start van de bouw de kosten die gemaakt moeten worden voor de afronding hoger worden. In dat geval zal dat leiden tot een lager resultaat van de grondexploitatie en de hieraan gekoppelde dekking van het krediet voor het activiteitscentrum.
Financiële impact	Onderdeel van de impact grondexploitaties totaal.

Toelichting

Maatregelen	Kritisch zijn op alle kostenonderdelen zowel van de kosten die nog ten laste van de grondexploitatie komen als de kosten die gedekt dienen te worden uit bovengenoemd krediet.
-------------	--

6.2.3.23 Ruiterspoor Den Hout

Op 19 maart 2026 is zitting bij de Raad van State over het bestemmingsplan De uitspraak over de bodemprocedure wordt binnen zes weken daarna verwacht. Eind 2025 is de aanvraag in verband met flora- en fauna-activiteiten aangevraagd.

Toelichting

Impact	Het is mogelijk dat de Raad van State een voor de gemeente negatieve uitspraak doet. Daarnaast is het mogelijk dat de kosten verder oplopen door de vertragingen.
Financiële impact	Onderdeel van de impact grondexploitaties totaal.
Maatregelen	De grondexploitatie sluit positief af. Het kan echter blijken dat dit saldo niet voldoende is om het tekort op het krediet voor de verplaatsing van vv Irene af te dekken. Dan moet er een optimalisatie in de grondexploitatie plaatsvinden.

6.2.3.24 Totaaloverzicht van de onderkende risico's

	Maximaal risico	Kans	I/S	Impact
Energiecrisis	200	Groot	S	160
Brandstofkosten	100	Groot	S	80
Algemene uitkering	7.500	Middel	S	3.750
Specifieke uitkeringen	1.800	Groot	S	1.440
Jeugdzorg	7.975	Groot	S	6.380
Verbonden partijen	640	Gemiddeld	I/S	320
MidZuid	1.528	Groot	I/S	1.220
Afvalverwijdering – inkomsten recycling	200	Groot	S	160
Afvalverwijdering – CO2-heffing	PM	Groot	S	PM
Rente / treasury	605	Gemiddeld	S	302
Achtervang gewaarborgde geld-leningen	2.450	Zeër klein	I	25
Garantstellingen	5.600	Zeër klein	I	56
Starters-, blijvers- en duurzaamheidsleningen	10.900	Zeër klein	I	109
Informatiebeveiliging & privacy	7.500	Klein	I	750
Conjuncturele ontwikkelingen bouwkosten	6.360	Groot	I	5.088
Netcongestie	3.000	Groot	S	2.400

	Maximaal risico	Kans	I/S	Impact
Benodigde weerstandscapaciteit exclusief grondexploitaties				22.240
Risico grondexploitaties				2.000
Totaal benodigde weerstandscapaciteit				24.240

Wanneer de risico's maal de kans berekend wordt ontstaat er een benodigd weerstandsvermogen van € 24,2 miljoen om de onderkende risico's af te dekken.

6.2.4 Confrontatie weerstandsvermogen en risico's

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, leggen we de relatie tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij benodigde weerstandscapaciteit enerzijds en de beschikbare weerstandscapaciteit anderzijds. De relatie wordt weergegeven in onderstaand figuur.

De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risico-inventarisatie voortkomt, zetten we af tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen. In de beleidsnota risicomanagement is vastgesteld dat deze zogenoemde ratio weerstandsvermogen minimaal 1,5 moet zijn.

Bedragen x € 1.000

\$	Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
7.2.1.5	Beschikbare weerstandscapaciteit	31.959	37.118	53.170
7.2.2.2	Benodigde weerstandscapaciteit	18.449	19.808	24.240
	Netto weerstandsvermogen	13.510	17.310	28.930
	Weerstandsratio	1,7	1,9	2,2

We kunnen concluderen dat we momenteel met dit ratio over voldoende weerstandscapaciteit beschikken. De ratio voor 2026 is fors hoger dan in 2024. Dit komt doordat in de begroting 2026 een grote eenmalige storting in de vrije reserve is gedaan en het bedrag dat gereserveerd was voor het meerjarig tekort op basis van de kadernota 2026 niet benodigd is. Deze bedragen zijn nog niet toegekend aan een specifieke investering, waardoor de weerstandscapaciteit tot die tijd hoger is.

Het is echter wel zo dat er een aantal risico's benoemd zijn welke een structurele doorwerking hebben en ook is er sprake van risico welke nog niet is doorgerekend in financiële zin. Wanneer we er, indien deze risico's zich voordoen, niet in slagen deze snel genoeg door te vertalen in beleid drukken de structurele risico's langer op het weerstandsvermogen.

6.2.5 Kengetallen

Onderstaande kengetallen behoren tot een set die landelijk verplicht is gesteld in het BBV. Deze set maakt het de leden van de gemeenteraad gemakkelijker om inzicht te krijgen in de financiële positie van hun gemeente (zowel in ontwikkeling over de tijd, alsook – zij het beperkter – in vergelijking met andere gemeenten). In de tabel is tevens aangegeven in welke paragraaf een nadere berekening van deze kengetallen is opgenomen.

§	Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
7.4	Netto schuldquote	21,4%	20,5%	18,6%
7.4	Netto schuldquote gecorrigeerd verstrekte leningen	15,5%	14,4%	12,6%
7.4	Solvabiliteitsratio	60,6%	60,8%	60,4%
8.12	Structurele exploitatieruimte	1,7%	3,3%	7,34%
7.8	Grondexploitatie	5,0%	5,5%	4,7%
7.1	Belastingcapaciteit	85,6%	94,0%	91,8%

▲ Verbetering van de ratio ▼ Verslechtering van de ratio

Aan de kengetallen zijn geen normen verbonden door de toezichthouder, maar ze hebben wel een signaleringswaarde. Deze zijn als volgt:

Omschrijving	Laag	Gemiddeld	Hoog
Netto schuldquote	<90%	90%-130%	>130%
Solvabiliteit	>50%	20%-50%	<20%
Structurele exploitatieruimte	>0%	0%	<0%
Grondexploitatie	<20%	20%-35%	>35%
Belastingcapaciteit	<95%	95%-105%	>105%

De **netto schuldquote** wordt berekend door het vreemd vermogen te delen door het begrotingstotaal. In de VNG-publicatie 'Houdbare gemeentefinanciën' is aangegeven dat wanneer een schuld lager is dan het begrotingstotaal (<100%) dit als 'normaal' kan worden beschouwd en boven de 100% is voorzichtigheid geboden. De komende jaren zal er, vanwege de geplande investeringen, meer vreemd vermogen aangetrokken moeten worden. Hierdoor zie je wel een verslechtering (stijging van de netto schuldquote en daling van de solvabiliteit) van deze kengetallen optreden.

De **solvabiliteitsratio** wordt berekend door het eigen vermogen te delen door het balanstotaal. Dit geeft de mate aan waarmee het bezit van de gemeente is gefinancierd met eigen vermogen. In de VNG-publicatie 'Houdbare gemeentefinanciën' is aangegeven dat wanneer een solvabiliteitsratio tussen 20 en 50% ligt wordt dit als normaal beschouwd. Bij een ratio onder de 20% is voorzichtigheid geboden.

De **structurele exploitatieruimte** is een maatstaf voor het verschil tussen structurele baten en lasten met inachtneming de dotaties aan de reserves. Dit kengetal geeft aan hoeveel structurele ruimte de gemeente heeft om de eigen

lasten te dragen. Dit kengetal dient idealiter groter van 0% te zijn.

Het percentage **grondexploitatie** geeft informatie over de boekwaarde van de GREX in verhouding tot de totale gemeentelijke inkomsten. Er is geen norm voor de hoogte van deze ratio. Hoe lager de ratio hoe minder de relevantie van negatieve waardeontwikkeling van de GREX voor de begroting en daarmee een lager risico voor de gemeente. Het kengetal grondexploitatie is ten opzichte van vorig jaar licht gedaald, en kent een dalende trend. Dit betekent dat de totale boekwaarde van de grondexploitatie ten opzichte van onze jaarlijkse inkomsten afneemt. Hierdoor nemen de risico's voor de gemeente ook licht af. Nieuwe grondexploitaties in de toekomst zullen voor een stijgende lijn gaan zorgen.

De **belastingcapaciteit** geeft de gemiddelde lasten uit hoofde van de onroerendezaakbelastingen, rioolheffing en afvalstoffenheffing weer ten opzichte van het landelijke gemiddelde. Hier is geen norm voor. Een ratio hoger dan 100% betekent dat de lasten hoger zijn dan landelijk gemiddeld.

6.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Deze paragraaf gaat in op de onderhoudstoestand en de kosten van groen, wegen, riolering, gebouwen, kunstwerken, etc. Onderhoud van kapitaalgoederen beslaat een substantieel deel van de begroting. Een goed overzicht is daarom van belang voor een juist inzicht in de financiële consequenties ervan. De hieronder genoemde bedragen zijn de in de exploitatie opgenomen bedragen exclusief investeringen.

6.3.1 Groen

De doelstelling is zorgen voor een aantrekkelijke, gezonde en overzichtelijke, groene leefomgeving en het bieden van recreatieve gebruiksmogelijkheden.

Beleidskader

Het beleidskader voor het onderhoud groen is opgenomen in de onderstaande documenten.

Beleidsnota	Jaar
Beleidskader Blauw-Groen Structuurvisie 2023	2023
Beleidskader bomencompensatie 2023	2023
Monumentale bomenbeleid	2000
Nota 'beheer kruidachtige beplanting'	2021
Richtlijn Bomenhinder	2025

Financiën

Voor het beheer en onderhoud van groen is in het begrotingjaar 2025 € 2,8 miljoen aan exploitatiebudget beschikbaar gesteld. De werkelijke lasten voor groen waren in 2025 € 2,8 miljoen. Vanwege extremere weersomstandigheden zijn hogere lasten gemaakt voor snoeien en voor het onderhoud van eerstejaars bomen. Ook op verzoek van bewoners zijn meer snoeiwerkzaamheden uitgevoerd. Door de hoge druk op werkvoorbereiding is een beroep gedaan op extern personeel. Deze hogere lasten konden worden opgevangen binnen het exploitatiebudget voor groen. Incidenteel was sprake van een financieel voordeel € 33.000 door de eindafrekening van de Provincie over een regionale samenwerking tot vergroening en beleefbaarheid van het buitengebied.

Voor de reconstructies van groen is een investeringskrediet van € 170.000 opgenomen in de uitvoeringsplanning 2025 openbare ruimte. Deze middelen zijn in 2025 aangevraagd. Met het opstellen van de jaarrekening 2025 is programma 24 uitgevoerd van programma 23 loopt nog de onderhoudstermijn tot en met zomer 2026. In 2025 is het laatste gedeelte van de investeringskredieten Ecologische structuren & hotspots ad € 108.000 aangevraagd. Het restantkrediet van voorgaande jaren wordt toegevoegd aan dit programma. Een nieuwe planning is opgesteld met een uitvoeringsplan als uitwerking Nota 'beheer kruidachtige beplanting' tot en met 2027 met een restantkrediet van € 243.000.

Stand van zaken

Het bomenbestand van de gemeente Oosterhout wordt cyclisch geïnspecteerd met een gemiddelde frequentie van vier jaar. Attentie- en risicobomen worden zo nodig vaker gecontroleerd. Maatregelen uit inspecties worden uitgevoerd in de eerstvolgende snoeironde of eerder indien de veiligheid dit vereist. Hiermee blijft het bomenbestand duurzaam en veilig beheerd.

Het dagelijks onderhoud van beplantingen in het openbaar groen wordt uitgevoerd op basis van een (RAW-)onderhoudsbestek, waarvan de hoeveelheden jaarlijks worden geactualiseerd. Gazons worden in eigen beheer gemaaid. Het maaien van kruidenrijke vegetaties en bermen wordt aanbesteed en door een aannemer uitgevoerd.

Het college heeft begin december 2025 de Richtlijn Bomenhinder vastgesteld. Doel van deze richtlijn is duidelijkheid bieden wanneer de gemeente wel en niet iets met hinder klachten over haar bomen doet en waarom. De gemeente kiest voor een strikte bescherming van gemeentelijke bomen en bomenlanen.

In juli 2023 is de Blauw-Groenstructuurvisie vastgesteld als beleidskader. Om het beleid eenduidig en actueel te houden, is de bijbehorende kaart in 2025 op enkele onderdelen aangepast. De actualisatie van de kaart vloeit voort uit inmiddels genomen raadsbesluiten en uit administratieve correcties.

Naar aanleiding van meldingen van bewoners over onveilige situaties door wortelopdruk, zijn in de Wijnruit 10 bomen gekapt. Om de groeiplaatsen te verbeteren en de straat toekomstbestendig in te richten, hebben we de ondergrondse groeiplaats vergroot en extra plantvakken toegevoegd. Deze kap is ruim gecompenseerd door de aanplant van 17 nieuwe bomen. In de Kapucijnenhof is in nauwe samenwerking met de buurt een participatieproces doorlopen, waarbij een grasveld succesvol is getransformeerd tot een centrale ontmoetingsplek voor omwonenden. In overleg met de bedrijven in de Muntstraat zijn in 2025 de eerste groenontwerpen opgesteld. Vanwege de omvang van de benodigde vooronderzoeken staat de uitvoering hiervan gepland voor 2026.

Sinds de komst van onze stadsecoloog in 2025 werken we weer gericht aan het realiseren van de ambities uit het beleidskader voor kruidachtige beplanting. In 2025 is aan de Bovensteweg gras omgevormd naar bloemrijk grasland in de middenbermen. Op zichtlocaties van de Burgemeester Huijbregts-Schiedonlaan zijn bijenstroken ingericht. Bij de Warande Poort en langs de Beneluxweg zijn ecologische hotspots gerealiseerd. Buiten de bebouwde kom is ingezet op het vergroten van voedsel- en leefgebied voor bestuivers. In samenwerking met het Bijenlandschap hebben agrariërs in 2025 bijenbufferstroken ingezaaid, goed voor circa 1,2 hectare bloemrijke randen binnen de gemeente Oosterhout.

Kengetallen

Omschrijving	Rekening 2023	Rekening 2024	Rekening 2025
Cultuurrijke beplanting	297.344 m ²	313.315 m ²	325.070 m ²

Omschrijving	Rekening 2023	Rekening 2024	Rekening 2025
Natuurlijke beplanting	-	832.308 m ²	881.826 m ²
Hagen	74.873 m ²	78.790 m ²	79.480 m ²
Gazon (met bollen)	735.982 m ²	751.086 m ²	763.978 m ²
Bermen en natuurlijke gras	1.889.131 m ²	2.157.171 m ²	2.374.687 m ²
Dierenweide	10.916 m ²	11.024 m ²	11.035 m ²
Hondenuitlaatplaatsen	29.066 m ²	27.602 m ²	27.475 m ²
Bomen	32.676	33.759	34.830

6.3.2 Wegen

Een duurzame ontwikkeling en instandhouding van wegen, paden en pleinen voor een veilige en comfortabele bereikbaarheid van woningen en voorzieningen.

Beleidskader

Het beleidskader voor het onderhoud wegen is opgenomen in de onderstaande documenten.

Beleidsnota	Jaar
Integraal Maatschappelijk Beheerkader (IMBK)	2023
Kwaliteitsvisie Openbare Ruimte	2008
Rapport PRIO-buurtten	2011
Meerjarenperspectief Openbare Ruimte 2016-2026	2015
Honden uitloopplaatsen beleid	2007
Gladheidsbestrijdingsplan	2020

Financiën

De exploitatiebudgetten wegen zijn voor het begrotingsjaar 2025 niet verhoogd. Wel is een prijsindexatie verwerkt voor het onderhoudscontract dat wordt uitgevoerd door MidZuid ter hoogte van € 35.000. Het totale onderhoudsbudget voor wegen is in 2025 € 2,2 mln. Zoals gemeld in de corap2 25 zijn naar aanleiding van het inspectierapport meer dan gemiddeld kosten gemaakt voor asfaltreparaties € 100.000. Uit de inspectie blijkt achterstallig onderhoud. Met het opstellen van de begroting 2026 is rekening gehouden met een ophoging van het exploitatiebudget ad € 100.000 om het achterstallig onderhoud in te lopen.

Met de afsluiting van het boekjaar 2025 wordt € 6,5 miljoen aan JOR-projecten in de openbare ruimte geactiveerd. Daarnaast worden met het afsluiten van het boekjaar 2025 een viertal JOR-projecten geactiveerd waarvan de onderhoudsfase nog een jaar doorloopt. De totale waarde van deze projecten (Holtroplan, fietspad Dorst, Wilhelminakanaal Noord en Oud West Noord) is € 7 miljoen.

Bij het opstellen van de begroting 2026 is het investeringsplafond voor de openbare ruimte verhoogd met € 500.000 in 2026, oplopend tot € 1 miljoen in 2028. Uit het Integraal Maatschappelijk Beheerkader is gebleken dat het beschikbare en benodigd budget voor het onderhoud van verhardingen niet is evenwicht is. Om

het onderhoud van de verhardingen op gemiddeld B-niveau te onderhouden is het investeringsplafond verhoogd.

Stand van zaken

In de zomer van 2025 is gestart met het actualiseren van het wegenbeheerplan door een extern adviesbureau. In december 2025 is de conceptversie ambtelijk getoetst. Uit dit concept blijkt een aantal actiepunten voor de komende jaren. Deze actiepunten worden uitgewerkt in de definitieve versie welke in het eerste kwartaal van 2026 wordt afgerond.

De procesverandering voor het programmeren van het Jaarplan Openbare Ruimte (JOR) is ingezet. Dit heeft geleid tot het opstellen van het JOR 2026, dat in september 2025 in het college is vastgesteld.

De in 2025 geprogrammeerde asfaltvervangingen zijn uitgevoerd.

Met het uitwerken van het Jaarplan Openbare Ruimte 2025 is gebleken dat het project groot asfaltonderhoud Haasdijk niet in 2025 uitgevoerd kon worden in verband met het vervangen van een transportwaterleiding door Brabant Water. De overige geplande werkzaamheden in het JOR zijn in 2025 door het college goedgekeurd.

Voor het meerjarig cyclisch onderhoud wordt bij het opstellen van het MJOR gebruik gemaakt van alle data die is opgenomen in het GBI (Gemeentelijk Beheer Informatiesysteem). In dit beheersysteem is informatie te vinden over de onderhoudsurgentie van de openbare ruimte.

Kengetallen

Omschrijving	Rekening 2023	Rekening 2024	Rekening 2025
Verharde rijbanen	361 km	361 km	368 km
Fietspaden	104 km	119km	126 km
Andere verharde oppervlakken zoals pleinen, bus havens, voetpaden et cetera	1.394.841 m ²	1.394.841 m ²	1.445.065 m ²

6.3.3 Riolering

De gemeente Oosterhout streeft een duurzame, doelmatige en toekomstgerichte invulling van de rioleringszorg na, waarin bescherming van de volksgezondheid, behoud van droge voeten en goede kwaliteit van grond- en oppervlaktewater gewaarborgd zijn.

Beleidskader

Het beleidskader voor het onderhoud riolering is opgenomen in de onderstaande documenten.

Beleidsnota	Jaar
Programma Water en Riolering (PWR) 2024-2030	2023
Afvalwaterverordening 2021	2021
Hemelwaterverordening 2023	2023

Financiën

De exploitatiebudgetten voor riolering ad € 1 miljoen sluiten aan met de financiële paragraaf in het programma Water en Riolering 2024 - 2030. De werkelijke lasten zijn € 14.000 lager. Daarmee zijn alle exploitatiebudgetten volledig benut. Binnen de rioleringsbudgetten zijn de budgetten pompen & gemalen en reparatie hoofdriolen overschreden, maar opgevangen door de ruimte binnen de rioleringsbudgetten beleid en monitoring.

Het opgenomen investeringsplafond van € 3,7 miljoen dat aansluit met de investeringen in het programma Water en Riolering 2024 - 2030 is volledig aangevraagd in 2025. De investering voor de Provincialeweg in Oosteind was in de uitvoeringsplanning opgenomen voor de jaren 2025 t/m 2027. De raad heeft besloten om het gehele investeringsbedrag in 2025 te voteren.

Stand van zaken

Het pompen- en gemalenbeheer is in 2025 voor 15 jaar aanbesteed. De overeenkomst is per 1 juli 2025 ingegaan waarbij de contractant het onderhoud, storingen en vervangingen verzorgt en ook de beheerdersfunctie vervuld.

De klimaatstresstesten voor Den Hout, Vrachelen Zuidoost en Kanaleneiland zijn dit jaar niet uitgevoerd. Door een toenemende inzet in andere projecten (huisvesting scholen, warmtevisie, externe projecten) worden deze onderzoeken doorgeschoven naar 2026. Wel is een plan gemaakt om met name het westelijk deel van Dorst (Tuindorp) te behoeden voor wateroverlast. De hiervoor benodigde maatregelen worden gecombineerd met de aanleg van de verbindingsweg tussen Baarschotsestraat en de Rijksweg.

Kengetallen

Omschrijving	Rekening 2023	Rekening 2024	Rekening 2025
Vrijverval riolering			
• Gemengde riolering	205 km	205 km	244 km
• Vuilwaterriool	66 km	66 km	69 km
• Regenwaterriool	91 km	101 km	129 km
• Infiltratieriool	12 km	12 km	15 km
• Vuilwater overstorten naar oppervlaktewater	25	25	30
• Regenwater overstorten naar oppervlaktewater	57	57	60
• Bergbezinkbassins	6	6	6
• Bergingsbak	1	1	1
Mechanische riolering			
• Drukrioleringspompen	223	223	232
• Gemalen vuilwater	33	33	42

Omschrijving	Rekening 2023	Rekening 2024	Rekening 2025
• Gemalen hemelwater	28	28	34
• Drukriolering	52 km	52 km	52 km
• Persleiding	32 km	32 km	32 km
Overige voorzieningen			
• Hydraulische schuiven	2	2	2
• Straat- en trottoirkolken – kolkenzuiger	21.000	22.659	22.500
• Straat- en trottoirkolken – handmatig	1.250	1.369	1.500

6.3.4 Water

Gemeente Oosterhout beschouwt oppervlaktewater als belangrijke pijler om de uitdagingen op het gebied van klimaatsverandering aan te pakken. Het waarborgen van een goede afwatering en doorstroming en het handhaven van een minimum waterkwaliteit is van groot belang. Daarnaast is water een drager van de kwaliteit van de openbare ruimte omdat water bijdraagt aan de identiteit en sfeer van parken, straten en wijken. Samen met de waterpartners wordt gewerkt aan schoon en veilig oppervlaktewater met genoeg bergend vermogen voor de toenevende regenval.

Beleidskader

Het beleidskader voor het onderhoud water is opgenomen in het onderstaand document.

Beleidsnota	Jaar
Programma Water en Riolering (PWR) 2024-2030	2023

Financiën

Het beschikbare exploitatiebudget 2025 voor water ad € 200.000 is volledig benut. De ontvangstplicht van het baggerslib van het Waterschap was in het programma Water en Riolering opgenomen voor de jaren 2025-2026. In overleg met het Waterschap vindt dit plaats in 2026. Hiervoor is eind 2025 een krediet gevoteerd van € 600.000.

Stand van zaken

Voor het actualiseren van het grondwatermeetnet is een plan van aanpak geschreven. Met Brabant Water vindt overleg plaats in verband met mogelijkheden voor gezamenlijke inwinning van grondwatergegevens.

Ook voor het opzetten van een beheermethodiek voor infiltratievoorzieningen is een plan van aanpak geschreven. Voor de infiltratievoorzieningen is ook al deels in beeld gebracht welke beheerdata nodig is om het functioneren van de verschillende systemen te borgen.

Voor het project Waterader Oosterhout Centrum is een plan van aanpak opgesteld en is een adviesbureau geselecteerd voor ondersteunende taken. Een definitief ontwerp voor het tracé Lukwelpark-Slotjesveld-stadspark-Heuvel zal in de

zomer van 2026 gereed zijn. De start van de uitvoering hiervan mag dan in het vierde kwartaal van 2026 verwacht worden.

Om het beheer van oppervlaktewater beter vorm te geven is in kaart gebracht welke beheergegevens nodig zijn om goed onderhoud te kunnen plegen en hydraulische berekeningen te kunnen maken. Basis hierbij vormt het inmeetbestek van het Waterschap waardoor uitwisseling van gegevens beter mogelijk is. Inmiddels is de inwinning van gegevens in een pilot-gebied gestart. Afronding van de pilot zal in het eerste kwartaal 2026 plaatsvinden.

Kengetallen

Omschrijving	Rekening 2023	Rekening 2024	Rekening 2025
Watergangen stedelijk gebied	22 km	25 km	25 km
Watergangen buitengebied	53 km	53 km	53 km
Waterlopen (niet watervoerend) in gemeentelijk beheer	77,5 ha	79 ha	79 ha
Waterlopen in beheer Waterschap	83,3 ha	85 ha	85 ha
Waterlopen (watervoerend) in gemeentelijke beheer	7,8 km	8 km	8 km
Duikers (waterverbinding)	38 km		38 km
Gemalen oppervlaktewater	5 st	5 st	5 st
Hydraulische schuiven	2 st	2 st	2 st
Uitstroomvoorzieningen	135 st	135 st	135 st

6.3.5 Speelvoorzieningen

Buitenspelen is goed voor de ontwikkeling van kinderen en jongeren. Maar een voldoende en aantrekkelijke speelruimte draagt ook bij aan de positieve beleving en leefbaarheid van een wijk en de sociale integratie van haar bewoners. Hiermee krijgen sport- en speelplekken ook een belangrijke ontmoetingsfunctie. Hoe beter deze ontmoetingsfunctie wordt gefaciliteerd en gestimuleerd, hoe beter de sport- en speelplekken worden gebruikt. Het beheer en onderhoud aan deze ontmoetingsplekken draagt hieraan bij.

Beleidskader

Het beleidskader voor het onderhoud spelen is opgenomen in het onderstaand document. De maatschappij verandert, de huidige beleidsnota heeft een te smalle doelgroep, het beleid informele speelplekken roept vragen op in de praktijk, het huidige beleid sluit niet aan op wensen inwoners, er is meer behoefte aan inclusieve speelplekken en aan bewegen en ontmoeten in de buitenruimte. Na de gemeenterverkiezingen in maart 2026 wordt een nieuwe beleidsnota opgesteld.

Beleidsnota	Jaar
Buiten spelen in Oosterhout	2016

Financiën

Voor de reconstructies van de speelplekken is een jaarlijks krediet opgenomen in de uitvoeringsplanning Openbare Ruimte. Het krediet van 2025 ad € 155.000 is

volledig gevoteerd. Het programma 2023 is met het opstellen van de jaarrekening 2025 volledig uitgevoerd. Van programma 2024 en 2025 moeten de speelplekken Looierijstraat, Max Havelaardreef en Poolster worden uitgevoerd. Deze zijn gepland in 2026.

De budgetten die gekoppeld zijn aan de beleidsnota komen meer onder druk te staan doordat de burgers minder behoefte hebben aan informele speelplekken zoals die zijn vastgelegd in de beleidsnota. Het beschikbare budget van 2025 ad € 196.000 is overschreden met € 30.000 door een prijsstijging van het nieuwe contract voor reiniging van valgronden bij speeltoestellen.

Stand van zaken

In 2025 zijn een tweetal projecten opgeleverd, de skatebaan Lukwelpark en sportveld Oosterheide. Het nieuwe, moderne skatepark in het Lukwelpark in Oosterhout is sinds december 2025 geopend en klaar voor gebruik. Het skatepark is gelegen in het Lukwelpark, een centrale locatie in Oosterhout. Op het multifunctioneel sportveld Oosterheide kunnen inwoners van alle leeftijden elkaar ontmoeten en bewegen. Het sportveld is een plek om te voetballen, te basketballen of andere sporten te beoefenen.

In 2025 zijn de speelprogramma's 2023 tot en met 2025 uitgevoerd. Het programma is uitgevoerd met inspraak van de bewoners wat heeft geleid tot uitbreidingen van de opdrachten. De volgende speelplekken zijn gerealiseerd in 2025: Tijmhof, Proostenweg, Distelbeemd, Jan Luikenstraat / G. Grootenlaan.

Een drietal speelplekken lopen uit naar 2026. Het gaat om de Looierijstraat, Max Havelaardreef en Poolster. De voorbereidingen zijn wel in 2025 uitgevoerd.

Kengetallen

Omschrijving	Rekening 2023	Rekening 2024	Rekening 2025
Speel- en sportplekken	142	155	163
Speeltoestellen	502	522	536
Spel – en speelaanleiding objecten	82	80	77
Sporttoestellen	138	148	158
Ballenvangers	22	22	22
Ondergronden	32.867 m ²	34.458 m ²	35.732 m ²

6.3.6 Openbare verlichting

Openbare verlichting heeft als belangrijkste doel het openbare leven bij duisternis zo goed mogelijk te laten functioneren. Het moet bijdragen aan de algehele veiligheid, verkeersveiligheid, sociale veiligheid en de leefbaarheid. Daarnaast kan openbare verlichting sfeer verhogend werken door het bijzondere karakter van een gebouw of plek te benadrukken.

Beleidskader

Beleidsnota	Jaar
Beleidsplan Openbare Verlichting 2023-2026	2022

Financiën

De exploitatiebudgetten ad € 560.000 voor openbare verlichting zijn een financiële uitwerking van het beleidsplan Openbare Verlichting. In mei zijn de voorschotten van de energielasten herzien. Dit heeft geleid tot een nieuwe herverdeling van het exploitatiebudget energie waarbij de energielasten van openbare verlichting 40% lager wordt. Met de eerste corap 2025 is het beschikbare onderhoudsbudget van openbare verlichting naar beneden bijgesteld om de gestegen energielasten op te vangen. Deze bijstelling heeft geleid tot volledige benutting van de exploitatiebudgetten.

Het opgenomen jaarprogramma in de uitvoeringsplanning Openbare Ruimte voor openbare verlichting was in 2025 € 277.000. Deze is volledig gevoteerd door het college. Het jaarprogramma 2024 is volledig uitgevoerd. Een klein deel van programma 2025 wordt in het voorjaar van 2026 uitgevoerd. De oude armaturen op de Statendamweg zijn vastgeroest en daardoor moeilijk te vervangen. Hiervoor moeten koppelstukken en adapters gemaakt worden om de nieuwe armaturen te kunnen bevestigen.

Stand van zaken

In het jaar 2025 is de vervanging van de openbare verlichting conform het beleidsplan van de openbare verlichting 2023-2026 uitgevoerd. Uitvoering verloopt volgens plan. De achterstand op het gebied van onderhoud is bijna geheel omgebogen naar regulier onderhoud. Dit is terug te zien in de ouderdom van het areaal. Eind 2025 is het Uitvoerings- en beheerplan geactualiseerd voor de periode 2027 – 2030. Begin 2026 wordt de financiële toets uitgevoerd of de budgetten en kredieten toereikend zijn. De budgetten worden aangepast met het opstellen van de begroting 2027. Aanvullend is gelijktijdig met de civiele projecten Burg. Holtroplan en de Hoogstraat ook de verlichting vernieuwd en verbeterd.

In 2025 zijn 414 armaturen vervangen in 37 straten verdeeld over het centrum, Slotjes, Oosterheide, Dommelbergen en de kerkdorpen.

Kengetallen

Omschrijving	Rekening 2023	Rekening 2024	Rekening 2025
Lichtpunten	13.362	14.440	14.734

6.3.7 Verkeerstechnische installaties

Een duurzame ontwikkeling en instandhouding van verkeerstechnische installaties voor een veilige en comfortabele bereikbaarheid van woningen en voorzieningen.

Beleidskader

Beleidsnota	Jaar
Mobiliteitsvisie "Oosterhout Vooruit" Sturingsstrategie Oosterhout	2019
Kwaliteitsslag openbaar vervoer (Provinciaal beleid) 2025-2035	2025
Parkeerverordening en bijbehorende aanwijzingsbesluiten 2025	2025

Financiën

In de uitvoeringsplanning openbare ruimte is jaarlijks € 150.000 krediet opgenomen voor vervanging van VRI's. Dit krediet is in 2025 volledig gevoteerd. Het beschikbare krediet is toereikend om de VRI's te vervangen. Doordat een aantal leveranciers deze markt hebben vervangen stijgen de prijzen. Deze stijgingen zijn voorgaande jaren opgevangen binnen de beschikbare exploitatiebudgetten verkeer ad € 160.000.

Stand van zaken

Op basis van leeftijd en prioritering vervangen wij de verkeersregelininstallaties (VRI's). We gaan uit van een vervangingscyclus van 12 tot 15 jaren. Met het vervangen wordt gekozen voor e-VRI's. Deze worden gekoppeld aan de beheercentrale.

In 2025 zijn bestekken opgesteld voor drie VRI's (VRI Europa/Benelux + Europa/Vijf Eiken/A27-Z + Ridderstraat-Keiweg) De uitvoering is uitgesteld naar 2026 door de oplevering van het project Holtroplan en discussie rondom de woningbouwontwikkeling op de hoek Keiweg-Ridderstraat.

Kengetallen

Omschrijving	Rekening 2023	Rekening 2024	Rekening 2025
Parkeerautomaten in de openbare ruimte	32	32	32
Parkeerautomaten op voorraad	3	3	3
Verkeersregelininstallaties in eigendom en beheer van de gemeente	21	23	23
Verkeersregelininstallaties in beheer van de provincie waaraan de gemeente een financiële bijdrage levert voor verbruiks- en onderhoudskosten	5	5	5
Geregelde oversteekplaatsen (GOP) waarvan 1 in beheer is bij de provincie	5	5	5
Dynamische markering bij fietsoversteken	2	2	2
Dynamische markering bij rotonde	1	1	1
Dynamische Route Informatie Displays (DRIS) bij de bushaltes	14	14	14
Dynamische Route Informatie Displays ten behoeve van routeverwijzing als de sluisen open staan	3	3	3
Dynamisch parkeerverwijssysteem	1	1	1
Camera's voor kentekenregistratie	9	9	9
Beweegbare fysieke afsluiting	0	0	1

6.3.8 Civieltechnische kunstwerken

Een duurzame ontwikkeling en instandhouding van civieltechnische kunstwerken voor een veilige en comfortabele bereikbaarheid van woningen en voorzieningen.

Beleidskader

Beleidsnota	Jaar
Uitvoering op basis van inspectie kwaliteitsniveau B	2023

Financiën

In de begroting is een exploitatiebudget van € 74.000 opgenomen voor onderhoud. Het budget is in 2025 overschreden met € 10.000 vanwege het repareren van voegen op de Bovensteweg.

Stand van zaken

In 2023 is een inspectie van de kunstwerken uitgevoerd. De gemeente wil de uitvoering van het benodigde onderhoud van civiele kunstwerken in de openbare ruimte binnen de gemeente structureel vormgeven. Hiervoor is eind 2025 aan een extern adviesbureau de opdracht gegeven om een uitvoeringsplan op te stellen en te ondersteunen met het opstellen van een raamovereenkomst. De verwachting is dat de inspectieresultaten van 2023 in de zomer van 2026 zijn geactualiseerd en uitgewerkt in een uitvoeringsplan en raamovereenkomst. Daarna wordt het onderhoud meerjaarlijks aanbesteed.

Kengetallen

Omschrijving	Rekening 2023	Rekening 2024	Rekening 2025
Tunnels	3	3	3
Kleine bruggen	39	39	39
Bruggen	9	9	9
Viaducten	2	2	2
Geluidschermen	3	3	3

6.3.9 Gebouwen

Alle gemeentelijke panden worden geactiveerd en afgeschreven volgens onze verordening Nota investerings- en afschrijvingsbeleid 2025. De gemeentelijke panden worden geregistreerd in de applicatie VBS. VBS is een online-applicatie waar de vastgoedgegevens en documenten centraal worden geadministreerd. De gemeentelijke panden zijn opgenomen in O-prognose. O-prognose is een applicatie waarin de meerjarenonderhoudsplanning voor bouwkundige en installatietechnische werkzaamheden worden geregistreerd per pand.

Beleidskader

Beleidsnota	Jaar
Nota investerings- en afschrijvingsbeleid	2025
Integraal Huisvestingsplan Onderwijs	2022

Financiën

Voor het boekjaar 2025 was € 2,6 miljoen beschikbaar aan exploitatiebudget voor onderhoud aan de gemeentelijke accommodaties. In de uitvoeringsplanning accommodatiebeheer 2025 is door de raad € 450.000 aan investeringskrediet beschikbaar gesteld. Uit de meerjarenonderhoudsplanning bleek de onderhoudsbehoefte in 2025 € 2,9 miljoen. Met het opstellen van de begroting 2025 zijn alle werkzaamheden getoetst of deze noodzakelijk waren of konden worden uitgesteld. Voor het boekjaar 2025 waren de werkelijke onderhoudskosten niet hoger dan de beschikbare financiële middelen.

Stand van zaken

Meerdere factoren beïnvloeden de uitvoering van de planning. In het jaar van uitvoering wordt geïnspecteerd of de geplande werkzaamheden ook daadwerkelijk nodig zijn. Ontvangen klachten hebben ook een leidende rol in de werkzaamheden. Ook de politieke keuzes kunnen leiden tot een wijziging van de onderhoudsplanning. Leidend blijft de taakstellende budgetten waar geschoven kan worden binnen het financiële product waar het gebouw is aan gekoppeld. Financiële afwijkingen worden gemonitord binnen de bekende planning en control cyclus. Uitgesteld onderhoud wordt gecorrigeerd met een groot onderhoud dat wordt uitgewerkt binnen het beschikbare plafond van de uitvoeringsplanning beleidsterrein accommodatiebeheer.

Kengetallen

Omschrijving	Rekening 2023	Rekening 2024	Rekening 2025
Scholen	29 st	29 st	29 st
Activiteitencentra en dorpshuizen	5 st	5 st	5 st
Culturele gebouwen	2 st	2 st	2 st
Parkeergarages	2 st	2 st	2 st
Buitensport accommodaties	11 st	11 st	11 st
Binnensport accommodaties	8 st	8 st	8 st
Zwembad	1 st	1 st	1 st
Bibliotheek/ Theater	1 st	1 st	1 st
Brandweerkazernes	3 st	3 st	3 st

6.4 Financiering

Beleidskader

De uitgaven en de inkomsten van de gemeente lopen niet synchroon in de tijd. De gemeente leent soms geld om tijdig betalingen te kunnen verrichten en soms heeft ze (tijdelijk) overtollige liquide middelen.

De treasury functie voert de taken financiering, cashmanagement en renterisico-beheer uit. Het doel is de organisatie te voorzien in vreemd vermogen tegen zo laag mogelijke kosten en te beschermen tegen ongewenste financiële risico's. De gemeente Oosterhout maakt gebruik van de mogelijkheid financieringsmiddelen met een korte looptijd aan te trekken of met een lange looptijd. Het rentetarief op kortlopende leningen (geldmarkt) is normaal lager dan bij langlopende leningen (kapitaalmarkt). Daarbij worden de wettelijke kaders voor renterisico beheer (kasgeldlimiet en renterisico norm) in acht genomen.

Omslagrente

De gemeente Oosterhout hanteert een systeem van centrale financiering. In dit systeem bestaat er geen direct verband tussen een bepaalde investering en het aantrekken van financieringsmiddelen. Alle rentelasten en rentebaten worden verzameld en daarna toegekend aan de gemeentelijke producten op basis van een zogenoemde omslagrente. In de begroting 2025 is gerekend met een omslagrente van 1,3%. Alle geldstromen van de gemeente lopen via de centrale treasuryfunctie. Deze werkwijze zorgt ervoor dat de gemeentelijke rentelasten zo laag mogelijk blijven.

Rentebeeld 2025

Tot begin van 2022 was er sprake van zeer lage rentestanden, daarna zijn de rentepercentages echter fors gestegen. Voor 2025 zijn de rentepercentages licht gewijzigd. Kortlopende rente is verder gedaald. Rentepercentages op langlopende leningen werden daarentegen weer wat hoger.

Looptijd	1-1-2024	1-1-2025	31-12-2025
één maand	3,88%	2,95%	1,98%
drie maanden	3,92%	2,85%	2,07%
zes maanden	3,90%	2,65%	2,11%
vijf jaar	2,49%	2,74%	3,04%
tien jaar	2,69%	2,99%	3,58%
vijftien jaar	2,81%	3,18%	3,86%
Dertig jaar	2,82%	3,18%	4,08%

Bespaarde rente

De gemeente Oosterhout kiest gebruik te maken van de mogelijkheid binnen het BBV om rente over het eigen vermogen te berekenen. Wij doen dit, omdat met het gebruiken van eigen vermogen voor het realiseren van activa, rentelasten worden uitgespaard, maar hierdoor het eigen vermogen dus ook niet 'vrij

besteedbaar' is. Daarom brengen we een rentevergoeding in rekening die binnen de algemene middelen opgenomen wordt.

Deze werkwijze vergroot ook de stabiliteit in onze exploitatie. Wanneer we moeten financieren met vreemd vermogen, zullen de lasten op de programma's niet extreem toenemen, omdat al rentelasten voor het eigen vermogen zijn opgenomen. Daarnaast zal de rentevergoeding afnemen op het moment dat we eigen vermogen inzetten voor iets anders.

Rentetoerekening

In de paragraaf financiering (treasury) dient inzicht gegeven te worden in de rentelasten, het renteresultaat, de financieringsbehoefte en de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend. Door onderstaand schema in de begroting op te nemen wordt invulling gegeven aan dit inzicht.

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
A Externe rentelasten over de korte en lange financiering	1.083	2.270	1.065
B Externe rentebaten	-1.169	-174	-695
Totaal door te rekenen externe rente	-86	2.096	370
C Rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-57	-199	-156
Rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden doorberekend	-	-	-
Saldo door te rekenen rente	-143	1.897	214
D ₁ Rente over eigen vermogen	3.788	3.232	2.455
D ₂ Rente over voorzieningen (gewaardeerd op constante waarde)	-	-	-
De aan taakvelden toe te rekenen rente	3.645	5.129	2.669
E Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-4.475	-5.193	-2.863
Resultaat	-830	-64	-194
Rekenrente	1,71%	2,10%	1,30%

Financieringsrisico's

Bij het risicobeheer op de gemeentelijke financiering wordt onderscheid gemaakt in kortlopende financiering en langlopende financiering. Kortlopende financiering (ook wel vlottende schuld genoemd) heeft betrekking op leningen met een looptijd korter dan één jaar. Leningen met een looptijd van langer dan één jaar vallen onder de langlopende financiering.

Renterisico's op korte financiering (kasgeldlimiet)

Het renterisico op kortlopende financiering wordt beperkt door de kasgeldlimiet. De totale omvang van de kortlopende schuld mag maximaal 8,5% van het begrotingstotaal bedragen. De kasgeldlimiet voor Oosterhout bedroeg voor 2025 € 20,1

miljoen (8,5% van € 236,1 miljoen). Gemiddeld per kwartaal mag de gemeente geen grotere kortlopende schuld hebben dan deze kas-geldlimiet.

Artikel 4.2. van de wet Fido schrijft voor dat bij het derde achtereenvolgende kwartaal overschrijding van de kasgeldlimiet de toezichthouder op de hoogte wordt gesteld. Bij overschrijding van de kasgeldlimiet dient de kortlopende schuld omgezet te worden in een langlopende financiering. In onderstaand overzicht wordt de stand van de korte schuld weergegeven ten opzichte van de kasgeldlimiet.

Omschrijving	1 ^e kwar- taal	2 ^e kwar- taal	3 ^e kwar- taal	4 ^e kwar- taal
A Vlottende schuld	-	-	-	-
B Vlottende middelen	12,6	29,9	27,6	21,7
C Netto vlottende schuld (1 -/- 2)	-12,6	-29,9	-27,6	-21,7
D Kasgeldlimiet	20,1	20,1	20,1	20,1
E Onder- of overschrijding	32,7	50,0	47,7	41,8

Alle kwartalen is sprake van (ruim) voldoende ruimte onder de kasgeldlimiet.

Renterisico's op lange financiering (renterisiconorm)

De maximale toegestane omvang van langlopende financiering is gekoppeld aan de renterisiconorm. De renterisiconorm geeft het maximale geleende bedrag aan dat per jaar onderhevig mag zijn aan rentewijzigingen. De renterisiconorm bevordert de spreiding van de afloop van aangegane leningen en daarmee de renterisico's over de jaren. De renterisiconorm is 20% van het begrotingstotaal. Voor 2025 bedroeg de renterisiconorm voor Oosterhout € 47,2 miljoen.

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
A Begrotingstotaal	233,4	236,9	243,4
B Percentage	20%	20%	20%
C Renterisiconorm (1 x 2 /100)	46,7	47,4	48,7
D Renteherziening	-	-	-
E Aflossing	8,3	3,3	3,3
F Bedrag waarover renterisico wordt gelopen (4+5)	8,3	3,3	3,3
G Ruimte onder de renterisiconorm (C -/- F)	38,4	44,1	45,4

Lening portefeuille

Onderstaand overzicht laat het verloop zien van de aangetrokken lange financieringen en de daarbij behorende rentelast per eind jaar.

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Saldo 1 januari	72,0	63,8	63,8
Aflossing	8,3	-3,3	3,3
Nieuwe leningen	-	15,8	-
Saldo 31 december	63,8	76,3	60,5

De lening portefeuille is in 2025 verder afgenomen, dit omdat grote geplande investeringen nog niet zijn gerealiseerd. Bij start van deze investeringen zal eerst het saldo schatkistbankieren worden aangesproken en vervolgens zullen er nieuwe leningen moeten worden afgesloten.

Verantwoord schuldenniveau

Om te sturen op een verantwoord schuldenniveau kan het kengetal schuldratio gehanteerd worden. Dit kengetal geeft de netto schuld weer als aandeel van de exploitatie. Bij het bepalen van de exploitatie zijn de baten exclusief de inzet van reserves het uitgangspunt. Een schuldratio kleiner dan 100% is wenselijk.

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
A Vaste schulden	63,8	60,7	60,5
B Vlottende schulden	13,2	14,0	12,4
C Overlopende passiva	31,5	30,0	43,1
D1 Financiële vaste activa excl kapitaalverstrekking en leningen	0,0	0,0	3,6
D2 Financiële vaste activa incl kapitaalverstrekking en leningen	17,7	17,1	19,1
E Kortlopende uitzettingen	-29,2	-13,5	-33,5
F Liquide middelen	-1,4	-2,0	-1,6
G Overlopende activa	-26,2	-20,0	-29,2
H Saldo baten (excl reserves)	241,9	257,6	257,9
Netto-schuldquote (A+B+C-D1-E-F-G)/H*100%	21,4%	20,5%	18,6%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor versterkte leningen (A+B+C-D2-E-F-G)/H*100%	15,5%	14,4%	12,6%

Solvabiliteitsratio

Een ander verplicht kengetal betreft de solvabiliteitsratio. Dit kengetal geeft de mate aan waarin het bezit van de gemeente gefinancierd is met eigen vermogen. In de VNG-publicatie 'Houdbare gemeentefinanciën' is aangegeven wanneer deze ratio hoger is dan 30% dit als voldoende kan worden bestempeld. Lager dan 20% is onvoldoende. De gemeente Oosterhout scoort voldoende op dit vlak.

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
A Eigen vermogen	188.825	181.654	203.152
B Passiva (balanstotaal)	311.523	298.027	336.455
C Solvabiliteitsratio A / B x 100%	60,6%	60,8%	60,4%

Verstrekte leningen

Het saldo aan verstrekte leningen bestaat uit nog één enkele lening verstrekt aan woningbouwcorporatie Thuisvester. Het saldo van deze lening is in 2025 afgenomen met de jaarlijks door Thuisvester te betalen aflossing.

De overige langlopende leningen zijn leningen verstrekt via Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn), dit betreft onder andere Duurzaamheidsleningen en startersleningen. In 2025 zijn vooral nieuwe startersleningen aangevraagd en toegekend, hierdoor is het saldo SVn leningen verder gestegen.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Woningbouwcorporaties	4.811	4.500	4.528
Overige langlopende leningen	9.356	8.500	10.939
Totaal	14.167	13.000	15.467

Gegarandeerde leningen

De gemeente heeft in het verleden – onder voorwaarden – geldleningen gegarandeerd van derden, met name voor woningbouw door corporaties of het kopen van woningen door particulieren. De leningen van woningcorporaties worden gegarandeerd door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). De leningen van particulieren worden gegarandeerd door het Waarborgfonds Eigen Woningen (WEW). Samen met het Rijk en andere gemeenten zit Oosterhout in de zogenoemde achtervang. Dit betekent dat de gemeente pas wordt aangesproken als de genoemde waarborgfondsen hun verplichtingen niet kunnen nakomen. In de praktijk is dit nog niet voorgekomen. Een overzicht van de gewaarborgde geldleningen is opgenomen in de toelichting op de balans.

Schatkistbankieren

Tijdelijke overschoten aan liquide middelen worden verplicht gestort op een rekening bij de Nederlandse schatkist. Het positieve saldo zal gebruikt gaan worden voor het opvangen van schommelingen in liquiditeit behoefte en het voldoen van lopende aflossingsverplichtingen op onze lening portefeuille.

6.5 EMU-saldo

Het EMU-saldo is het saldo van de inkomsten en uitgaven van de totale overheid; de Rijksoverheid, provincies, gemeenten, waterschappen en de sociale fondsen. In het Besluit Begroting en Verantwoording is de verplichting vastgesteld dat de gemeenten ramingen van het EMU-saldo dienen te verstrekken.

De begroting van gemeenten is opgesteld conform een stelsel van baten en lasten. Het EMU-saldo gaat niet uit van baten en lasten, maar gaat uit van ontvangsten en uitgaven van de gemeente; de kasstroom. Het verschil tussen het exploitatie-saldo en het EMU-saldo is bijvoorbeeld dat in het EMU-saldo de investeringsbedragen zijn opgenomen en geen afschrijvingen.

Daardoor kan het voorkomen dat de gemeente bij een sluitende begroting toch een negatief EMU-saldo kan hebben.

Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit maximale tekort van 3% hebben, naast de Rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel. Het jaarlijkse aandeel in het EMU-saldo van de decentrale overheden is voor de jaren 2024 tot en met 2026 gesteld op -0,50% van het Bbp. Het aandeel van de gemeenten is gesteld op -0.34% van het BBP. Het aandeel in het EMU-tekort betreft een inspanningsverplichting, er staat momenteel geen sanctie op een eventuele overschrijding van het toegestane EMU-tekort.

De onderstaande tabel geeft aan op welke wijze vanuit het exploitatieresultaat het EMU-saldo wordt berekend.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
+ Resultaat voor mutaties in reserves	8.448	240	14.513
- Mutaties (im)materiele activa	4.680	4.240	16.416
+ Mutatie voorzieningen	4.534	-2.083	3.130
- Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in expl)	-2.045	1.350	162
- Verwachte boekwinst bij verkoop	330	0	0
Berekend EMU-saldo	10.017	-7.433	-1.065

Hieruit volgt voor de jaarrekening 2025 een EMU-tekort van bijna € 1,1 miljoen. In meerjarig perspectief (Zie meerjarenbegroting 2026-2029) wordt ook een structureel EMU-tekort verwacht. Dit meerjarige tekort wordt vooral veroorzaakt door de geplande investeringen op het gebied van mobiliteit, onderwijshuisvesting en het nieuwe stadhuis.

Geprognosticeerde balans 2026-2029

Het BBV vereist ook dat er met een geprognosticeerde meerjarige balans van het betreffende begrotingsjaren wordt gegeven. Deze is hieronder weergegeven. De weergegeven balansen betreffen prognoses op basis van de bij het opstellen van de jaarrekening 2025 bekende omstandigheden en uitgangspunten.

Bedragen x € 1.000

ACTIVA	31-12-'24	31-12-'25	31-12-'26	31-12-'27	31-12-'28	31-12-'29
Vaste activa	242.762	259.991	300.724	351.251	353.663	347.643
Vorraden	11.980	12.142	12.800	10.343	6.380	7.320
Uitzettingen	29.197	33.528	7.500	7.500	7.500	7.500
Liquide middelen	1.390	1.552	2.000	2.000	2.000	2.000
Overlopende activa	26.194	29.242	20.000	20.000	20.000	20.000
Vlottende activa	68.761	76.464	42.300	39.843	35.880	36.820
Totaal activa	311.523	336.455	343.024	391.094	389.543	384.463

Bedragen x € 1.000

PASSIVA	31-12-'24	31-12-'25	31-12-'26	31-12-'27	31-12-'28	31-12-'29
Algemene reserves	39.324	34.496	36.596	40.306	41.806	43.306
Reserves grond-exploitatie	13.908	9.200	10.000	10.000	10.000	10.000
Overige bestemmingsreserves	128.101	159.547	153.955	151.490	149.184	145.518
Gerealiseerd resultaat	7.492	-91	64	-312	-256	-262
Eigen vermogen	188.825	203.152	200.615	201.484	200.734	198.562
Voorzieningen	14.220	17.350	9.204	8.937	8.133	8.133
Vaste schulden	63.811	60.528	89.205	136.673	136.676	133.768
Kortlopende schulden	13.195	12.374	14.000	14.000	14.000	14.000
Overlopende passiva	31.472	43.051	30.000	30.000	30.000	30.000
Totaal passiva	311.523	336.455	343.024	391.094	389.543	384.463

6.6 Bedrijfsvoering

De ambitie van de gemeente Oosterhout is dat de mensen die hier wonen en werken hun leven, hun bedrijf, hun activiteiten kunnen inrichten op een manier die bij hun past. Met ons Human Resource Managementbeleid (HRM-beleid) proberen we aan deze ambitie bij te dragen met een organisatievisie, die een helder uitgangspunt heeft: *de inwoners staan centraal*. Dit betekent concreet dat alles wat wij doen relevant moet zijn voor Oosterhouters. We werken van buiten naar binnen, voor elkaar, met elkaar. Onze dienstverleningshouding is betrokken en oplossingsgericht. En als het even kan, proberen we onze inwoners positief te verrassen. Ons HRM-beleid is erop gericht om deze uitgangspunten te toetsen en steeds verder te ontwikkelen. Dit is een proces wat continu de aandacht blijft vragen, immers, 'zo buiten, zo binnen'.

Een belangrijk principe dat hoort bij de *inwoners centraal*-logica is dat we in onze organisatiestructuur onnodige bureaucratie proberen te vermijden. We hopen extra effectief te kunnen zijn in de uitvoering van beleid door *de lijnen kort* te houden en problemen samen, met elkaar —en waar effectief— in *zelf-organiserende teams* aan te pakken. Zo kunnen we effectief reageren op relevante vragen en wensen van inwoners, ondernemers, college en raad.

In 2025 zijn we begonnen om deze sturingsprincipes te bevragen en goed tegen het licht te houden, om ze de komende jaren aan te kunnen scherpen en te kunnen verdiepen. In 2025 zijn we gestart met het inrichten en vormgeven van een personeel volg- en ontwikkelmethodiek die door de gehele organisatie (digitaal) kan worden gebruikt.

In 2025 hebben we verder gewerkt aan de voorwaarden die nodig zijn voor strategische personeelsplanning. Teams zijn begonnen met het gebruiken van de organisatiecompetenties in de gespreksvoering met medewerkers. We zijn verdergegaan met het actualiseren en moderniseren van onze werving en selectie.

De Oosterhoutse manier van werken brengen we blijvend onder de aandacht van huidige en nieuwe medewerkers, zowel structurele als tijdelijke krachten. Organisationscompetenties blijven: omgevingsbewustzijn, resultaatgerichtheid, samenwerkinggerichtheid, flexibiliteit en verantwoordelijkheid. Ook integriteit is een blijvend aandachtspunt, waarbij we uitvoering geven aan de Brabantse norm weerbare overheid.

Op weg naar het nieuwe stadhuis blijven we experimenteren en leren rondom flexibel en hybride (samen)werken.

Omschrijving	Score 2023	Score 2024	Prognose 2025	Score 2025	*
Ziekteverzuimpercentage Oosterhout	4,3 %	5,3%	5,0%	4,8 %	L
Ziekteverzuimpercentage landelijk	6,5 %	6,7%	-	...	L

6.6.1 Informatieveiligheid

Als gemeente hebben we de wettelijke taak om een groot aantal diensten te leveren aan onze inwoners en ondernemers. Deze dienstverlening vindt steeds vaker digitaal plaats, waarmee informatiebeveiliging een belangrijke randvoorwaarde is voor de te gebruiken systemen en te verwerken gegevens. Om die reden worden beveiligingsmaatregelen toegepast, om de kans op verlies en/of compromitatie van privacy- en bedrijfsgevoelige gegevens van onze inwoners, ondernemers en onszelf te verkleinen.

Sinds 1 januari 2020 is de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) van toepassing. De BIO is het basisnormenkader voor informatiebeveiliging binnen alle overheidslagen (Rijk, gemeenten, provincies en waterschappen). Om aan de BIO te voldoen is een PDCA-cyclus (Plan Do Check Act) rond informatiebeveiliging ingericht. De evaluatie hiervan vindt jaarlijks plaats op basis van de ENSIA-systeemmatiek. In het vierde kwartaal heeft op basis van de ENSIA de zelfevaluatie plaatsgevonden en geeft het resultaat inzicht in de status van informatiebeveiliging. Deze rapportage wordt gedeeld met de rijksoverheid en de gemeenteraad.

Bewustwording over informatiebeveiliging en privacy heeft ook in 2025 veel aandacht gehad. Want de mens is nog steeds een cruciale schakel in het voorkomen van beveiligingsincidenten. In 2025 zijn er diverse workshops over informatiebeveiliging en privacy gegeven.

6.6.2 Privacy

Gemeenten verzamelen en gebruiken heel veel persoonsgegevens. Deze gegevens zijn simpelweg nodig om de veelheid aan gemeentelijke taken uit te voeren. Vaak zijn inwoners dan ook verplicht om hun persoonsgegevens aan de gemeente af te geven. Daarom moet iedereen erop kunnen vertrouwen dat de gemeente Oosterhout zorgvuldig met deze gegevens omgaat. De Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) stelt wettelijke eisen aan het verwerken van persoonsgegevens en het realiseren van waarborgen.

In het jaar 2025 is de privacy organisatie geoptimaliseerd. Oosterhout heeft sinds januari 2025 vier centraal gepositioneerde privacy-officers in dienst, die de gehele organisatie ondersteunen bij operationele privacyvraagstukken, dpa's, datalekken, etc. Daarnaast heeft Oosterhout een Functionaris Gegevensbescherming ('FG') in dienst. De FG is onafhankelijk en houdt toezicht op de naleving van de AVG binnen de gemeente en adviseert alle bestuursorganen van de gemeente gevraagd en ongevraagd over gegevensbescherming.

De risico's die worden gesignaleerd op het gebied van privacy en informatiebeveiliging zijn onderdeel van de planning en controlcyclus van de gemeente Oosterhout.

6.6.3 Toelichting rechtmatigheidsverantwoording

6.6.3.1 Inleiding

Met ingang van verslagjaar 2023 is de wijze van verantwoorden over het financieel rechtmatig handelen gewijzigd. Het college van burgemeester en wethouders blijft verantwoordelijk voor het rechtmatig handelen van de gemeente en legt hierover expliciet verantwoording af in de jaarrekening via de rechtmatigheidsverantwoording. De externe accountant geeft een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening (waarvan de rechtmatigheidsverantwoording onderdeel uitmaakt) en blijft daarnaast oordelen over de rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties die samenhangen met specifieke uitkeringen (SPUK). Voor deze specifieke uitkeringen leggen wij als gemeente verantwoording af in de SiSa-bijlage bij de jaarrekening.

6.6.3.2 Auditfunctie

De gemeente Oosterhout kent een centrale auditfunctie: het cluster VIC&A (Verbijzonderde Interne Controle & Auditing). VIC&A vervult een coördinerende rol richting de rechtmatigheidsverantwoording, maar het rechtmatigheidsbeheer is en blijft een integrale verantwoordelijkheid van alle teams en van het voltallige college. Dit borgen we onder meer met teamverklaringen rechtmatigheid; de volgende stap is het nog sterker in de lijn beleggen van de interne controle (1e lijn), zodat VIC&A steeds meer kan opereren als derde lijn binnen het drie-lijnenmodel: onafhankelijk toetsen, adviseren en bevestigen van de betrouwbaarheid van de

Doorontwikkeling

Voor 2025 hanteren we een meerjarige ontwikkelrichting, zoals uitgewerkt in het Visiedocument VIC&A – ambitie 2030. We hebben eerste stappen gezet richting een sterker procesgerichte aanpak en de positionering van VIC&A als derde lijn; in 2026 zetten we dit gefaseerd voort. De nadruk ligt op het verder versterken van het drie-lijnenmodel en lijnverantwoordelijkheid: interne controle nadrukkelijker beleggen in de 1e lijn (teams), met VIC&A als onafhankelijke 3e lijn die toetst, signaleert en bevestigt. Als ook het verder vormgeven van kort-cyclisch werken, het uniformeren van rapportages en het verkennen van digitale controletechnieken. Daarmee leggen we de basis om het beoogde ambitieniveau (rechtmatigheid aangevuld met thema- en doelmatigheidsonderzoeken) stapsgewijs te realiseren.

Teamverklaringen rechtmatigheidsverantwoording

Jaarlijks stelt het college het Auditplan vast, dat is gebaseerd op een actuele risicoanalyse. Dit plan vormt de basis voor de VIC -plannen per proces, met de daarbij behorende uit te voeren auditwerkzaamheden. Op basis van de uitgevoerde auditwerkzaamheden wordt een rapportage opgesteld over de procesanalyse en beheersing hiervan, de uitgevoerde controleaanpak, bevindingen, adviezen, opvolging van de actiepunten uit de Verbetermonitor en

rechtmatigheidsbeheer. De rapportages vormen daarmee een belangrijke basis voor de rechtmatigheidsverantwoording. Deze wordt per team vanuit VIC&A opgesteld. De rechtmatigheidsverantwoording wordt 'cascadegewijs' opgebouwd. De uiteindelijke rechtmatigheidsverantwoording die het College aflegt aan de Raad, is de rechtmatigheidsverantwoording die de directie aflegt aan het College, welke weer een consolidatie is van de individuele, onderliggende rechtmatigheidsverantwoordingen per team / opgave door de teamleiders / opgaveleiders. Het start dus bij een teamverklaring rechtmatigheid die vanuit de VIC mede tot stand komt.

6.6.3.3 Kaders rechtmatigheidsverantwoording

Het college verantwoordt in welke mate de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten en de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Voor 2025 geldt de Kadernota rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV (september 2025) als normatief kader. De daaruit voortvloeiende te toetsen voorwaarden zijn uitgewerkt in het door de raad vastgestelde Controleprotocol & Normenkader 2025.

Grenswaarden 2025

- **Verantwoordingsgrens:** 2% van de totale lasten, exclusief dotaties aan de reserves. Voor 2025 bedraagt dit € 4.773.000. Indien het totaal aan onrechtmatigheden deze grens overschrijdt, worden alle geconstateerde onrechtmatigheden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording. De verantwoordingsgrens is ten opzichte van 2024 gewijzigd van 1% naar 2%. De grondslag is gewijzigd van 'totale lasten inclusief dotaties aan de reserves' naar 'totale lasten exclusief stortingen in de reserves'. E.e.a. als gevolg van aanpassing van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado).
- **Rapportagegrens:** € 200.000 per individuele onrechtmatigheid voor toelichting in de paragraaf Bedrijfsvoering. Dit is een verhoging t.o.v. vorig jaar, om de verhouding tussen goedkeuringstolerantie en rapporteringstolerantie te borgen. Met ingang van 2025 is de goedkeuringstolerantie op basis van wijzigingen in het Bado verhoogd.

Er gelden in 2025 ongewijzigd drie rechtmatigheidscriteria (zie hieronder).

Begrotingscriterium

Het begrotingscriterium ziet op handelen binnen de door de raad geautoriseerde kaders (exploitatie, investeringskredieten en aanpalende programma's). Overschrijdingen van lasten zijn in de regel onrechtmatig, maar kunnen acceptabel zijn wanneer zij voldoen aan de in de financiële verordening vastgelegde uitzonderingen (o.a. directe dekking door gerelateerde inkomsten, open-einde regelingen, of autorisatie via een tussentijdse rapportage). Niet-tijdige meldingen worden in de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen.

Overschrijdingen aan de lastenkant zijn in beginsel onrechtmatig, maar kunnen als acceptabel bestempeld worden. Overschrijdingen zijn volgens de vastgestelde financiële verordening, in de volgende situaties acceptabel :

- Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
- Er is sprake van een overschrijding op een open-einde subsidieregeling.
- De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.

Tevens is in deze financiële verordening opgenomen dat alle begrotingsafwijkingen tijdig worden, dat wil zeggen bij vaststelling van de jaarrekening, gemeld waarna de raad deze begrotingsafwijkingen vaststelt. Begrotingsafwijkingen die niet tijdig zijn gemeld, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

Bij de intern uitgevoerde analyse op de begrotingsrechtmatigheid op programma-niveau is vastgesteld dat overschrijdingen van lasten op een aantal programma's hebben plaats gevonden. Het totaal van de overschrijding op de lasten van € 12.337.000 passen binnen de als acceptabel aangemerkte situaties en zijn daarmee rechtmatig.

Bij investeringsprojecten zijn geen overschrijdingen te melden die niet binnen het totaal gevoteerde kredietbedrag passen. Daarmee zijn er voor 2025 geen onrechtmatigheden op dit onderdeel.

Voorwaarden criterium

Het voorwaarden criterium betreft de naleving van eisen uit wet- en regelgeving (doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht/hoogte/duur). Voor 2025 zijn de navolgende individuele afwijkingen boven de rapportagegrens van € 200.000 vastgesteld:

Onrechtmatigheden aanbestedingen

In 2025 is voor een totaalbedrag van € 10,9 miljoen aan onrechtmatigheden geconstateerd op het gebied van aanbestedingen. Deze onrechtmatigheden hebben grotendeels betrekking op de kosten van project sporthal Arkendonk voor een bedrag van in totaal € 8,1 miljoen waarbij een onjuiste aanbestedingsprocedure is toegepast, waardoor niet is voldaan aan de geldende aanbestedingsregels.

Daarnaast is voor een bedrag van € 2,8 miljoen sprake van onrechtmatigheden doordat opdrachten, die op grond van de geldende regelgeving aanbesteed hadden moeten worden, niet (tijdig) via een aanbestedingsprocedure in de markt zijn gezet.

Ter voorkoming van herhaling wordt het belang van een adequaat ingericht contractbeheersysteem nadrukkelijk onderkend. Een dergelijk systeem draagt bij aan

tijdig inzicht in contractwaarden, looptijden en aanbestedingsverplichtingen en ondersteunt daarmee de naleving van wet- en regelgeving.

Daarnaast wordt het inkoop- en aanbestedingsbeleid geactualiseerd. Voor opdrachten die op grond van de drempelbedragen nationaal openbaar aanbesteed dienen te worden, zal eerder – dat wil zeggen bij bedragen die dichterbij de Europese aanbestedingsdrempel liggen – een expliciete proportionaliteitsafweging worden gemaakt ten aanzien van een eventuele Europese aanbesteding. Indien een Europese procedure proportioneel wordt geacht, zal deze de voorkeur krijgen.

Met deze maatregelen wordt beoogd de rechtmatigheid van het inkoop- en aanbestedingsproces verder te versterken.

Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) criterium

Het M&O-criterium ziet op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van publieke middelen en gemeentelijke eigendommen. De gemeente voert hierop actief beleid en borgt passende maatregelen in de processen. Eventuele bevindingen worden conform de gestelde grenswaarden gerapporteerd en opgevolgd. Voor 2025 zijn geen bevindingen te rapporteren.

6.6.4 Frauderisicobeheersing en integriteit

Het college van de gemeente Oosterhout onderkent het inherente risico op fraude, zowel intern als extern, bij de uitvoering van de gemeentelijke activiteiten. De primaire verantwoordelijkheid voor het beheersen van frauderisico's ligt bij de proceseigenaren; zij worden hierbij ondersteund door vastgesteld beleid en bijbehorende formats.

Het identificeren van frauderisico's is belegd binnen de auditfunctie en is opgenomen in een integrale (fraude)risicoanalyse, die expliciet gekoppeld is aan de verbijzonderde interne controle (VIC) van het betreffende (materiële) proces. In het VIC-plan is per proces een afzonderlijke paragraaf opgenomen over (fraude)risicobeheersing. In samenwerking met de organisatie worden risico's en maatregelen in kaart gebracht. Waar nodig worden acties ondernomen om restrisico's te mitigeren of – gemotiveerd – te accepteren. De uiteindelijke verantwoordelijkheid blijft bij de proceseigenaren.

Begin 2024 verzorgde de extern accountant een workshop over frauderisicobeheersing voor de raad. Daaruit bleek dat de huidige kaderstelling vanuit de raad nog beperkt is. Het advies is om een Frauderresponsplan op te stellen; de behandeling en vaststelling hiervan is doorgeschoven naar de nieuwe raad in 2026.

Onze (financiële) processen zijn ingericht met functiescheiding, zodat niet één persoon zelfstandig transacties of verplichtingen kan aangaan, autoriseren, verwerken én afwikkelen, noch ongecontroleerde toegang heeft tot activa.

Ondanks de getroffen maatregelen blijven risico's bestaan op management override en samenspanning. Transparante besluitvorming, een passende governance-structuur, een open aanspreekcultuur, de beschikbaarheid van een vertrouwenspersoon voor (anonieme) meldingen en periodieke interne en externe audits op de naleving van beheersingsmaatregelen dragen eraan bij dat doorbreking van controles tijdig wordt gesignaleerd.

Bij de uitvoering van de verbijzonderde interne controles – en specifiek binnen de frauderisicoanalyse – is beoordeeld of een risico bestaat op een materiële afwijking in de jaarrekening. Op dit moment is onze inschatting dat hiervan geen sprake is.

Externe partijen moeten erop kunnen vertrouwen dat de gemeente Oosterhout en haar medewerkers op een betrouwbare, eerlijke en zorgvuldige wijze handelen. Daarom is een gedragscode opgesteld die door iedere medewerker bij indiensttreding wordt ondertekend. Het belang en de naleving van de gedragscode worden periodiek onder de aandacht gebracht en besproken tussen leidinggevende en medewerker. Er is zowel intern als extern een vertrouwenspersoon en meldpunt beschikbaar voor vertrouwelijke meldingen van (vermeende) misstanden. De gedragscode is openbaar via de website en wordt daarmee ook gedeeld met externe relaties.

Gegeven de toegenomen berichten over cyberaanvallen, ransomware en datalekken, heeft informatiebeveiliging – vanuit de perspectieven continuïteit, fraude, privacy en de daarmee samenhangende reputatie – een hoge prioriteit.

In de dagelijkse bedrijfsvoering vinden controles plaats om vast te stellen of wordt gewerkt conform de gemaakte afspraken, waaronder diverse protocollen voor informatiebeveiliging. De security- en privacy-officer beoordelen de kwaliteit en naleving van getroffen maatregelen. Periodiek wordt de beheersing van informatiebeveiliging getoetst: intern via audits en extern via het ISAE 3402-onderzoek en de ISO 27001-audit. Eventuele verbeterpunten vormen input voor verdere aanscherping en/of borging van het informatiebeveiligingsproces.

Het college is van oordeel dat, met de uitgevoerde analyses en getroffen beheersingsmaatregelen, de risico's rond een beheerste en integere bedrijfsvoering voldoende inzichtelijk zijn en op een passende wijze de aandacht krijgen.

6.7 Verbonden partijen

De gemeente Oosterhout participeert in verschillende verbonden partijen. Een verbonden partij is een partij waarmee de gemeente een bestuurlijke relatie onderhoudt en/of waarin zij een financieel belang heeft. Het uitgangspunt hierbij is dat de samenwerking moet resulteren in het opstellen en/of uitvoeren van beleid wat voor een individuele gemeente als de gemeente Oosterhout niet zelfstandig mogelijk is (vanwege financiën, kwaliteitsniveau, expertise etc.). Hier staat tegenover dat bepaalde vormen van samenwerking ook risico's met zich brengen. Over het algemeen betreft het hier financiële en/of bestuurlijk/politieke risico's.

In een samenvattend overzicht staan de bijdragen aan de samenwerkingsverbanden in de vorm van een rechtspersoon en gemeenschappelijke regelingen weergegeven, zodat in één oogopslag inzichtelijk is welke opbrengsten worden verkregen uit de deelnemingen (gemeente als aandeelhouder) en wat de jaarlijkse bijdragen zijn voor taken die door derden worden uitgevoerd (mede) namens de gemeente Oosterhout.

brabant Water

		Toelichting
Doel (openbaar belang)		De levering van drinkwater van hoge kwaliteit, water op maat en watergerelateerde producten en diensten.
Wijziging belang in begrotingsjaar		n.v.t.
Betrokkenen		Vrijwel alle gemeenten in Noord-Brabant.
Bestuurlijke betrokkenheid		Medeaandeelhouder en woont in die hoedanigheid de jaarlijkse Algemene Vergadering van Aandeelhouders bij (portefeuillehouder financiën).
Financieel belang		De gemeente Oosterhout bezit 77.295 aandelen, wat overeenkomt met 2,78%.
Dividend 2024		€ 0
Eigen vermogen	01-01-'24	€ 699.235.000
	31-12-'24	€ 716.350.000
Vreemd vermogen	01-01-'24	€ 618.615.000
	31-12-'24	€ 694.860.000
Risico's		Brabant Water is als drinkwaterbedrijf primair verantwoordelijk voor het waarborgen van de continuïteit en kwaliteit van de drinkwaterlevering in ons voorzieningsgebied. Deze zorgplicht van bron tot kraan is het kader voor de belangrijkste risico's.
Ontwikkelingen 2025 (jaarrekening 2024)		Het verslagjaar 2024 wordt afgesloten met een positief resultaat van € 17,1 miljoen, dat conform het in 2022 door de aandeelhouders vastgestelde financieel beleid wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve. Als gevolg van het positieve resultaat blijft de solvabiliteit boven het streefniveau van 50%. Dit robuuste weerstandsvermogen is noodzakelijk om de uitdagingen van de komende jaren het hoofd te kunnen bieden. Naast de

Toelichting

vernieuwing en uitbreiding van het distributienetwerk vragen de toenemende watervraag, veranderde klimatologische omstandigheden en veroudering van de waterproductielokaties en leidingnet om forse investeringen.

Om aan de leveringsplicht te voldoen wordt op de middellange termijn ingezet op de nieuwe winlocatie Kruisland en op het volledig benutten van de vergunningen. Op de langere termijn wordt ingezet op aanvullende bronnen. In de aankomende jaren worden, in pilotvorm, de mogelijkheden voor winning uit brak grondwater in Drongelen en zeewater onderzocht.

Om de circulaire ambitie effectief te vergroten, richt Brabant Water zich tot en met 2027 op het verdiepen van het inzicht wat mogelijk en realistisch is om die impact te versterken.



Doel (openbaar belang)

Toelichting

De BNG is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecificeerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. De strategie van de bank is gericht op het behouden van substantiële marktaandelen in het Nederlands maatschappelijk domein en het handhaven van een excellente kredietwaardigheid (AAA). Daarnaast streeft zij naar een redelijk rendement voor haar aandeelhouders.

Wijziging belang in begrotingsjaar		n.v.t.
Betrokkenen		Overheden en instellingen op het gebied van volkshuisvesting, gezondheidszorg, onderwijs, cultuur en openbaar nut (publieke sector).
Bestuurlijke betrokkenheid		De gemeente Oosterhout heeft geen zetel in het bestuur of in de raad van commissarissen van de BNG. De gemeente heeft als aandeelhouder wel stemrecht in de algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang		De Nederlandse staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een waterschap. De gemeente Oosterhout heeft 35.100 aandelen.
Dividend 2024, ontvangen in 2025		€ 74.886 (€ 2,13 per aandeel)
Eigen vermogen	01-01-'25	€ 4.777 miljoen
	31-12-'25	€ 4.863 miljoen

		Toelichting
Vreemd vermogen	01-01-'25	€ 123.614 miljoen
	31-12-'25	€ 110.701 miljoen
Risico's		De hoogte van de nettowinst is met onzekerheden omgeven, omdat de bank geen voorspelling kan doen over de ontwikkeling van de ongerealiseerde marktwaardeveranderingen.
Ontwikkelingen 2025 (jaarrekening)		Over 2025 realiseerde BNG Bank een nettowinst na belastingen van € 172 miljoen (2024: € 294 miljoen). Vanaf 2026 start de BNG met een driejarig transitieprogramma dat gericht is op het vergroten van de maatschappelijke waarde. Dit wordt gedaan door de lening portefeuille te vergroten, partnerschappen met de klanten te intensiveren en tegelijkertijd de kosten te verlagen.

Doel (openbaar belang)

	Toelichting
Doel (openbaar belang)	In november 2017 is tussen de gemeente Oosterhout en HG Groep B.V. en Roozen Oosterhout B.V. een samenwerkingsovereenkomst getekend. Hierin is opgenomen dat de partijen een samenwerking aangaan die gericht is op de uitvoering van de gebiedsontwikkeling door en voor rekening en risico van de C.V. gebaseerd op gronduitgifte tegen marktconforme prijzen. Hiervoor zijn in 2020 enkele rechtspersonen opgericht: - Participatie stille vennoot gemeente Oosterhout Everdenberg Oost B.V. - Everdenberg Oost Beheer B.V. Daarnaast zijn de bepalingen van de Commanditaire vennootschap Everdenberg Oost C.V. gelijktijdig vastgesteld.
Wijziging belang in begrotingsjaar	Niet van toepassing.
Betrokkenen	Gemeente Oosterhout, HG groep B.V. en Roozen Oosterhout B.V.
Bestuurlijke betrokkenheid	De gemeente heeft als aandeelhouder stemrecht in de algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Beide participanten hebben een aandeel in zowel Everdenberg Oost Beheer B.V. als de Commanditaire vennootschap Everdenberg Oost C.V. De gemeente heeft daarnaast de Participatie stille vennoot gemeente Oosterhout Everdenberg Oost B.V.

Toelichting

		opgericht, een private rechtspersoon die in de bovengenoemde vennootschappen participeert.
		Niet van toepassing
Dividend 2025		
Beheer B.V.		
Eigen vermogen	01-01-'25	€ -14.943
	31-12-'25	€ -18.783
Vreemd vermogen	01-01-'25	€ 17.650
	31-12-'25	€ 22.650
Commanditaire vennootschap		
Eigen vermogen	01-01-'25	€ 116.875
	31-12-'25	€ 89.515
Vreemd vermogen	01-01-'25	€ 3.989.681
	31-12-'25	€ 6.763.007
Participatie B.V.		
Eigen vermogen	01-01-'25	€ -11.104
	31-12-'25	€ -14.362
Vreemd vermogen	01-01-'25	€ 2.777.000
	31-12-'25	€ 4.462.000
Risico's		De te realiseren energie hub voor een nieuw te realiseren bedrijventerrein is nieuw voor Enexis. Ondanks alle medewerking van Enexis is het pionieren op dit gebied. Het kan dat er geen schikte marktpartij gevonden wordt die zorgt dat de energie hub functioneert. Dan zal er naar een alternatief gezocht moeten worden. Dit kost extra tijd. Dit betekent dat de kavels pas later uitgegeven kunnen worden.
Ontwikkelingen 2025 (jaarrekening)		Het bouw en woonrijp maken is in 2025 afgerond, door aanleg van een tijdelijk weg en een rotonde is de bereikbaarheid geregeld. Er is overeenstemming met Enexis om een energie HUB te realiseren, zodat de uitgifte in 2026 kan starten.

	Toelichting
Doel (openbaar belang)	Versterken van de regionale economie door bedrijven te stimuleren in West-Brabant te investeren.
Wijziging belang in begrotingsjaar	n.v.t.
Betrokkenen	De aandeelhouders zijn de 16 gemeenten in West-Brabant te weten: Altena, Alphen-Chaam, Baarle-Nassau, Bergen op Zoom, Breda, Drimmelen, Etten-Leur, Geertruidenberg, Halderberge, Moerdijk, Oosterhout, Roosendaal, Rucphen, Steenbergen, Woensdrecht en Zundert.
Bestuurlijke betrokkenheid	Aandeelhouder
Financieel belang	Boekwaarde van de aandelen is € 9.000

Toelichting

Dividend 2025	n.v.t.
Ontwikkelingen 2025 (jaarrekening)	De gemeentelijke bijdragen verlopen via de GR RWB.

6.7.1 Gemeenschappelijke regelingen

Toelichting

Doel (openbaar belang)	De regeling heeft tot doel de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten te behartigen, primair het versterken van de ontwikkeling naar de nieuwe economie (plantaardig, circulair) en bijbehorend vestigingsklimaat. Daarnaast heeft de RWB uitvoeringsgerichte opgaven op gebied van Regionaal mobiliteitscentrum, Kleinschalig collectief vervoer, regioarcheologie en cultuurhistorie en Gebiedsgerichte aanpak verkeer & vervoer.
Wijziging belang in begrotingsjaar	Niet van toepassing
Betrokkenen	Altena, Alphen-Chaam, Baarle-Nassau, Bergen op Zoom, Breda, Drimmelen, Etten-Leur, Geertruidenberg, Halderberge, Moerdijk, Oosterhout, Roosendaal, Rucphen, Steenbergen, Woensdrecht en Zundert
Bestuurlijke betrokkenheid	De burgemeester is lid van het AB. Portefeuillehouders overleggen in verschillende (bestuurs)commissies. De Oosterhoutse vertegenwoordiging op de beleidsterreinen is gebaseerd op de portefeuilleverdeling.
Financieel belang	Deelnemende gemeenten dragen bij naar inwonertal.
Betaalde bijdrage 2025	Bijdrage 2025 € 1.695.518 Afrekening voorgaand jaar € -30.849
Behaald resultaat GR in 2025	€ 579.000 voordelig.
Eigen vermogen	01-01-'25 € 1.782.000 31-12-'25 € 1.643.000
Vreemd vermogen	01-01-'25 € 6.402.000 31-12-'25 € 9.271.000
Procedure begroting	Standaardprocedure.
Uittredingsbepalingen	De RWB regelt na overleg met de betrokken gemeenten, onder mededeling aan Gedeputeerde Staten, de financiële verplichtingen, alsmede de overige gevolgen van de uittreding. In de drie jaren na uittreding betaalt de gemeente een afnemend percentage van de algemene bijdrage in de volgorde van: 100%, 66%, 33%. Het AB kan in overeenstemming met de uittredende gemeente in voorkomende gevallen afwijken hiervan.
Risico's	Een overzicht van de geïdentificeerde risico's is opgenomen op p. 28 van de jaarrekening. Eén van de

Toelichting

	belangrijkste risico's is het vertrek van sleutelfiguren, nu en sprake is van een reorganisatie/doorontwikkeling naar een RWB 'nieuwe stijl'. Daarnaast wordt o.a. (langdurig ziekteverzuim) als risico gesignaleerd. Bij de RWB staan de deelnemende gemeenten financieel garant. Dat betekent dat zij financiële gevolgen van de risico's dragen. Voor een aantal specifieke onderdelen zijn er met instemming van het algemeen bestuur, reserves gevormd. In de jaarrekening is opgenomen dat de ratio weerstandsvermogen op dit moment beoordeeld wordt als onvoldoende (ratio weerstandsvermogen: 0.7).
Ontwikkelingen 2025 (jaarrekening)	Het samenwerkingslandschap in onze regio verandert. We werken steeds vaker samen in De Baronie en de Stedelijke Regio Breda-Tilburg (SRBT). De RWB ontwikkelt zich intussen door, waarbij in 2025 het principebesluit is genomen om de economische taken over te dragen aan REWIN. Daarnaast is gestart met de voorbereiding om de GR RWB om te vormen, waarbij uitgangspunt is dat de dienstverlenende en bedrijfsvoeringstaken in deze gewijzigde GR blijven (mobiliteitscentrum, kleinschalig collectief vervoer en regioarcheologie, met de mogelijkheid om zich op termijn door te ontwikkelen met andere bedrijfsmatige taken). Deze beweging zal ook in 2026 en 2027 nog leiden tot verdere stappen en besluitvorming in de deelnemende gemeenten.

Brabant Midden-West-Noord

Toelichting

Doel (openbaar belang)	Het verlenen of doen verlenen van ambulancezorg.
Wijziging belang in begrotingsjaar	Niet van toepassing.
Betrokkenen	Alphen-Chaam, Altena, Baarle-Nassau, Bergen op Zoom, Bernheze, Boekel, Boxmeer, Boxtel, Breda, Dongen, Drimmelen, Etten-Leur, Geertruidenberg, Gilze en Rijen, Goirle, Halderberge, 's Hertogenbosch, Heusden, Hilvarenbeek, Land van Cuijk, Loon op Zand, Maashorst, Meierijstad, Moerdijk, Oosterhout, Oss, Roosendaal, Rucphen, Sint-Michielsgestel, Steenbergen, Tilburg, Vught, Waalwijk, Woensdrecht en Zundert.
Bestuurlijke betrokkenheid	Het Algemeen Bestuur bestaat uit zoveel leden als het aantal deelnemende gemeenten. Ieder lid heeft een plaatsvervanger. Het college heeft als lid de portefeuillehouder gezondheidszorg aangewezen.



Brabant Midden-West-Noord		Toelichting
Financieel belang		De deelnemende gemeenten dragen bij in het nadelig saldo, vanaf 2012 is de jaarlijkse bijdrage komen te vervallen.
Betaalde bijdrage 2025		Niet van toepassing. De ambulance voorzienig wordt betaald vanuit de zorgverzekeringswet. De RAV ontvangt geen gemeentelijke financiële bijdrage.
Behaald resultaat GR in 2025		€ 1.092.579 voordelig
Eigen vermogen	01-01-'25	€ 15.980.000
	31-12-'25	€ 17.073.000
Vreemd vermogen	01-01-'25	€ 26.188.000
	31-12-'25	€ 20.841.000
Procedure begroting		Standaardprocedure.
Uittredingsbepalingen		Elke gemeente kan bij eensluidende besluiten van raad en college de deelname aan deze regeling opzeggen met ingang van twee kalenderjaren na het jaar waarin deze besluiten zijn genomen. De gemeente brengt deze besluiten terstond ter kennis van het dagelijks bestuur. Het Algemeen bestuur regelt de financiële verplichtingen en de overige gevolgen van de uittreding.
Risico's		De twee grootste risico's zijn: <i>Onvoldoende binden en boeien van medewerkers:</i> Het risico blijft aanwezig dat medewerkers vertrekken. De RAV besteedt aandacht aan opleiding, arbeidsomstandigheden en functiedifferentiatie. Het risico blijft gelijk door de aanhoudende schaarste op de arbeidsmarkt. <i>Verhoogd ziekteverzuim</i> wat de personeelsbezetting en paraatheid in gevaar kan brengen. De RAV zet in op vitaliteit van medewerkers.
Ontwikkelingen 2025 (jaarrekening)		<i>Zorgcoördinatie</i> De RAV werkt samen met ketenpartners in de zorg. Denk hierbij aan ziekenhuizen, huisartsen, specialisten en andere zorgverleners zoals de GGZ. Een effectieve samenwerking tussen deze partijen moet de kwaliteit en efficiëntie van de zorg verbeteren. Door samen te werken in een netwerk, kunnen deze partijen informatie en middelen delen, wat kan leiden tot betere, efficiëntere en effectievere zorg. Alle inspanningen van de netwerkpartners hebben eind 2025 geleid tot een 'Transformatieplan zorgcoördinatie' voor de vier zorgkantoorregio's in Noord-Brabant. <i>Meerjarenbeleidsplan</i> In juli 2025 is nieuwe meerjarenbeleidsplan 2026-2029; 'Vooraan in crisis; naast je in zorg' vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

Toelichting

Personeel

Zoals overal in de zorg, zoekt ook De RAV continue naar goede nieuwe collega's. In 2025 heeft dit geleid tot enthousiaste en kundige nieuwe collega's. Tegelijkertijd is het nodig de instroom verder te verhogen. In 2026 zal de RAV dan ook de werving en campagnes daaromheen intensiveren en een extra opleidingsgroep instellen.

Visitatiecommissie

In 2025 heeft een visitatiecommissie de RAV beoordeeld. De commissie spreekt van een organisatie die stevig geworteld is in de regio, met een heldere koers, een open cultuur en een aanstekelijke ambitie. Een RAV die niet alleen meebeweegt met de veranderende zorgvraag, maar ook zelf richting geeft aan de toekomst van ambulancezorg. De visitatiecommissie zag een organisatie die investeert in relaties — met gemeenten, zorgverzekeraars én netwerkpartners — en die ruimte geeft aan medewerkers om te groeien, te leren en te innoveren.



West-Brabant

Doel (openbaar belang)

Toelichting

Inhoud geven aan de voor de deelnemende gemeenten noodzakelijke en de door de deelnemende gemeenten gewenste samenwerking op het terrein van de openbare gezondheidszorg en de preventieve gezondheidszorg

Wijziging belang in begrotingsjaar

Niet van toepassing.

Betrokkenen

Alphen-Chaam, Altena, Baarle-Nassau, Bergen op Zoom, Breda, Drimmelen, Etten-Leur, Geertruidenberg, Halderberge, Moerdijk, Oosterhout, Roosendaal, Rucphen, Steenbergen, Woensdrecht en Zundert

Bestuurlijke betrokkenheid

De portefeuillehouder volksgezondheid is lid van het Algemeen bestuur en het Dagelijks bestuur.

Financieel belang

De deelnemende gemeenten dragen bij in het nadelig saldo naar rato van het aantal inwoners.

Betaalde bijdrage 2025

Bijdrage 2025 € 2.469.217
Afrekening voorgaand jaar € -13.004
BTW € -28.804

Behaald resultaat GR in 2025

€ 1.071.000 voordelig

Eigen vermogen

01-01-'25 € 7.176.000

31-12-'25 € 8.995.000

Vreemd vermogen

01-01-'25 € 20.860.000



West-Brabant

	31-12-'25	Toelichting
Procedure begroting	€ 14.561.000	Standaardprocedure.
Uittredingsbepalingen		Voor uittreding geldt een opzegtermijn van een kalenderjaar. De uittredende gemeente is gedurende 3 achtereenvolgende jaren na afloop van het begrotingsjaar waarin de uittreding plaatsvindt een bijdrage ter grootte van resp. 100%, 66% en 33% verschuldigd.
Risico's		Hogere kosten voor het uitvoeren van basistaken GGD (50% € 500.000). Verlies gunning arrestantenzorg (100%€125.000). Niet aantoonbaar juist toepassen van fiscale wet- en regelgeving waardoor het risico bestaat op naheffingen en boetes (50 % €130.000). Kostenstijgingen door actualisatie van het functieboek (50% €113.000). Hoger kostenniveau HSC (Hét Servicecentrum); GGD West-Brabant heeft invloed op kostenniveau HSC maar heeft hierin te maken met andere partners (50 % € 125.000). Traject Samen sterker: de verkenningfase van Samen sterker vraagt aanzienlijk veel kennis en capaciteit van onze organisatie, waardoor het risico ontstaat dat reguliere werkzaamheden onder druk komen te staan (50% € 375.000).
Ontwikkelingen 2025 (jaarrekening)		<u>Samen sterker</u> In 2025 zijn er in de organisatie grote stappen gezet in de voorbereiding op een nog intensievere samenwerking tussen GGD West-Brabant en GGD Hart voor Brabant. <u>Toekomstbestendige organisatie is duurzaam</u> Onder de noemer Groene Gezonde Duurzame GGD heeft de GGD 2025 via een project de duurzaamheid verstrekt binnen onze bedrijfsvoering en het verkleinen van de eigen voetafdruk <u>Modern werkgeverschap</u> Modern werkgeverschap krijgt vorm via wijzigingen van de CAO zoals de introductie van een woon-werkreiskosten-regeling met ruimte voor verduurzaming. Ook het Leerhuis dat samen met GGD Hart voor Brabant is. Dit wordt ondersteund met een leermanagementsysteem waarin collega's hun eigen leertrajecten kunnen monitoren en bijhouden. Voor lastig te werven functies (waaronder jeugdartsen) is een moderne Wervingscampagne ontwikkeld. <u>Extra aandacht is er voor aanbestedingen o.a., digitaal kinddossier) en de juridische afwikkeling van</u>

Toelichting

de overgang van de 0-4 jarigen zorg voor Breda van Jong JGZ naar de GGD.



Doel (openbaar belang)

Toelichting

MidZuid heeft tot doel in haar rechtsgebied de Wet sociale werkvoorziening uit te voeren en daarnaast zo doelmatig mogelijk taken en bevoegdheden op het terrein van werkgeversdienstverlening, beschut werk, gesubsidieerde arbeid en arbeidsre-integratie, die voortvloeien uit de Participatiewet uit te voeren.

Wijziging belang in begrotingsjaar

Niet van toepassing.

Betrokkenen

Altena, Drimmelen, Geertruidenberg, Oosterhout.

Bestuurlijke betrokkenheid

Het Algemeen Bestuur vergadert separaat van het Dagelijks Bestuur zo dikwijls als de voorzitter of het dagelijks bestuur dit nodig oordeelt of tenminste één lid van het algemeen bestuur zulks schriftelijk, onder opgave van de te behandelen onderwerpen, zoekt. Gemeentelijke vertegenwoordiging door portefeuillehouder Participatiewet (DB en AB) en de portefeuillehouder financiën (AB). Het dagelijks bestuur vergadert tenminste zesmaal per jaar en voorts zo dikwijls als de voorzitter of één van de leden dit nodig oordeelt.

Financieel belang

De gemeente ontvangt als onderdeel van de integratie-uitkering sociaal domein een participatiebudget van het Rijk. Een deel van dit participatiebudget is bedoeld voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw). it deel wordt volledig doorbetaald aan MidZuid.

Betaalde bijdrage 2025 € 1.325.146

Behaald resultaat GR in 2025 € 836.000

Eigen vermogen 01-01-'25 € 1.960.000

31-12-'25 € 2.812.000

Vreemd vermogen 01-01-'25 € 9.247.000

31-12-'25 € 12.303.000

Procedure begroting Standaardprocedure.

Uittredingsbepalingen

Een gemeente kan geheel of gedeeltelijk uit de regeling treden. De (gedeeltelijke) uittreding kan in beginsel niet eerder plaatsvinden dan tegen 31 december van het derde kalenderjaar volgend op de datum van ontvangst van het besluit tot uittreding. Het Algemeen Bestuur stelt een uittredingsplan vast. Waarin de gevolgen van de uittreding worden geregeld. Het uittredingsplan bevat de systematiek

	Toelichting
	voor berekening van de financiële gevolgen van de uittreding.
Risico's	Behalve de meer 'reguliere' risico's zoals mogelijk hogere inflatie door de geopolitieke situatie en als gevolg hiervan mogelijke afname van opdrachten zijn er geen specifieke risico's te benoemen. Met het risico van een lichte daling van het aantal doelgroepmedewerkers en mogelijke extra onderhoudskosten vanwege de staat van het gebouw is al rekening gehouden.
Ontwikkelingen 2025 (jaarrekening)	In 2024 is aan adviesbureau Berenschot opdracht gegeven om onderzoek te doen naar de toekomstige positie van MidZuid. Eind hebben bestuur en directie van MidZuid de eindrapportage van Berenschot ontvangen. Op basis hiervan heeft het bestuur keuzes gemaakt over de toekomstrichting. De algemeen directeur heeft de opdracht gekregen om dit verder uit te werken in het bedrijfsplan 2027-2032.

Doel (openbaar belang)

	Toelichting
	De Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant (Veiligheidsregio MWB) is een samenwerkingsverband tussen de 24 gemeenten in de regio en de hulpdiensten. Om de fysieke veiligheid in de regio Midden- en West- Brabant te vergroten en beter voorbereid te zijn op rampen en crises, werken de 24 gemeenten, de GHOR (Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen), de brandweer en de politie intensief samen op het gebied van crisisbeheersing, rampenbestrijding, brandweezorg, geneeskundige hulpverlening bij rampen en handhaving van openbare orde en veiligheid.
Wijziging belang in begrotingsjaar	Niet van toepassing.
Betrokkenen	Altena, Alphen-Chaam, Baarle-Nassau, Bergen op Zoom, Breda, Dongen, Drimmelen, Etten-Leur, Geertruidenberg, Gilze en Rijen, Goirle, Halderberge, Hilvarenbeek, Loon op Zand, Moerdijk, Oisterwijk, Oosterhout, Roosendaal, Rucphen, Steenbergen, Tilburg, Waalwijk, Woensdrecht en Zundert.
Bestuurlijke betrokkenheid	Het betreft regulier overleg in de vorm van AB vergaderingen met alle 24 burgemeesters. Burgemeester van Grootheest is lid van het AB.
Financieel belang	De bijdrage bestaat uit een bedrag per inwoner.
Betaalde bijdrage 2025	Bijdrage 2025 € 3.737.540. Overige bijdrage € - 46.869.

	Toelichting
Behaald resultaat GR in 2025	€ 1.045.000 negatief
Eigen vermogen	01-01-'25 € 6.696.000 31-12-'25 € 6.419.000
Vreemd vermogen	01-01-'25 € 57.282.000 31-12-'25 € 54.659.000
Procedure begroting	Standaardprocedure.
Uittredingsbepalingen	Toe- en uittreding van gemeenten tot deze regeling is slechts mogelijk na wijziging van de indeling van gemeenten in regio's als bedoeld in artikel 8 van de Wet veiligheidsregio's. Het Algemeen Bestuur regelt de gevolgen van de toetreding of de uittreding en kan hieraan voorwaarden verbinden.
Risico's	Op basis van de gekwantificeerde actuele risico's (€ 5.037.500) en de weerstandscapaciteit (€ 1.919.778) laat dit een weerstands-vermogen van de factor 0,38 zien. Het AB heeft in maart 2012 besloten om de algemene reserve op te heffen. Elke deelnemende gemeente houdt een algemene reserve aan die onder andere is bestemd voor de risico's die voortvloeien uit de gemeenschappelijke regelingen waarin wordt deelgenomen.

De drie grootste risico's zijn:

- **Informatieveiligheid**
De impact van cyberaanvallen neemt toe. Maatregelen zijn van groot belang. De VRMWB versterkt de informatieveiligheid op basis van de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid).
- **Wet normalisering rechtspersoon ambtenaren**
De invoering van de Wnra is nog onderwerp van gesprek. Onderzocht wordt of de wet volledig, gedeeltelijk of niet meer wordt ingevoerd. De invoering van de Wnra betekent een aanpassing van het arbeidsvoorwaardenpakket en heeft impact op de manier van werkgeverschap en op de arbeidsvoorwaarden.
- **Verplicht karakter**
Er is Europese wet- en regelgeving die stelt dat gelijke arbeid gelijk beloond moet worden. In afwachting van landelijk beleid is het mogelijk dat in de toekomst het kazerneren en consigneren van vrijwilligers niet meer mogelijk is waardoor de beroepsposen geconfronteerd worden met een tekort aan medewerkers. Indien veiligheidsregio's brandweervrijwilligers een parttime aanstelling moeten geven, nemen de kosten van de brandweezorg enorm toe.

Ontwikkelingen 2025 (jaarrekening)	Toelichting Internationale dreiging, klimaatveiligheid met als mogelijke effecten verstoring van (digitale) infrastructuur en maatschappelijke onrust waren in 2025 de belangrijkste ontwikkelingen die extra aandacht vereisten. Op basis van deze ontwikkelingen zijn vijf focuspunten geformuleerd die in 2025 prioriteit kregen: 1. Toekomstbestendige brandweerzorg 2. Versterken van crisisbeheersing 3. Veerkracht en weerbaarheid van de samenleving 4. Bedrijf continuïteit van de Veiligheidsregio 5. Financiële uitdagingen. De laatste twee opgaven stonden nog niet in de begroting 2025. De drie andere zijn op onderdelen bijgesteld als antwoord op de actuele ontwikkelingen.
------------------------------------	--

Doel (openbaar belang)

	Toelichting De samenwerking tussen de West-Brabantse gemeenten in het Regionaal Bureau Leren West-Brabant (RBL) zal de kwaliteit van dienstverlening verbeteren. De bundeling van mensen en middelen zal leiden tot een verdere verhoging van de deskundigheid van leerplichtambtenaren en trajectbegeleiders en tot meer continuïteit in de dienstverlening naar kinderen, jongeren, ouders en scholen. Het hogere doel is duidelijk: een impuls voor het voorkomen en terugdringen van verzuim en schooluitval; een ambitie waar gemeenten, onderwijs en andere ketenpartners samen voor staan.				
Wijziging belang in begrotingsjaar	Niet van toepassing.				
Betrokkenen	Altena, Bergen op Zoom, Breda, Drimmelen, Etten-Leur, Geertruidenberg, Halderberge, Moerdijk, Oosterhout, Roosendaal, Rucphen, Steenbergen, Woensdrecht, en Zundert.				
Bestuurlijke betrokkenheid	Wethouder Onderwijs is als portefeuillehouder lid van het AB.				
Financieel belang	Voor niveau 1 samenwerking (14 gemeenten) 7,84%, voor niveau 2 samenwerking (7 gemeenten) 16,28% op basis van het aantal jongeren 5 t/m 22 jaar.				
Betaalde bijdrage 2025	Bijdrage 2025 € 361.391 Afrekening voorgaand jaar € -12.756				
Behaald resultaat GR in 2025	€ 192.258 voordelig				
Eigen vermogen	<table> <tr> <td>01-01-'25</td> <td>€ -</td> </tr> <tr> <td>31-12-'25</td> <td>€ -</td> </tr> </table>	01-01-'25	€ -	31-12-'25	€ -
01-01-'25	€ -				
31-12-'25	€ -				

	Toelichting				
Vreemd vermogen	<table> <tr> <td>01-01-'25</td> <td>€ 2.089.240</td> </tr> <tr> <td>31-12-'25</td> <td>€ 1.559.689</td> </tr> </table>	01-01-'25	€ 2.089.240	31-12-'25	€ 1.559.689
01-01-'25	€ 2.089.240				
31-12-'25	€ 1.559.689				
Procedure begroting	Standaardprocedure.				
Uittredingsbepalingen	Tussentijdse ontbinding kan uitsluitend als alle gemeenten daartoe instemmen.				
Risico's	De GR RBL heeft, op verzoek van de deelnemende gemeenten, geen weerstandsvermogen opgebouwd en kan geen onverwachte zaken opvangen.				
Ontwikkelingen 2025 (jaarrekening)	Het schooljaar 2024-2025 laat een gemengd beeld zien. Het absoluut verzuim is verder gedaald, het relatief en luxe verzuim is verder gestegen. Scholen melden sneller en consequenter, maar ook de problematiek onder jongeren neemt toe, wat leidt tot langere uitval en een groeiende behoefte aan maatwerk. Het aantal thuiszitters is opnieuw gestegen en het aantal voortijdig schoolverlaters neemt verder toe. Het jaar 2025 stond daarnaast in het teken van transitie. De rol van zowel leerplichtambtenaren als doorstroomcoaches ontwikkelt richting preventie en duurzame oplossingsrichtingen. Eind 2025 werd bevestigd dat de Wet Van school naar duurzaam werk per 1 januari 2026 in werking treedt. Deze wet brengt een verbreding van de doelgroep, intensievere begeleiding en een nauwere regionale samenwerking tussen scholen, doorstroomcoaches en gemeenten met zich mee. In 2025 vonden daarnaast enkele belangrijke wijzigingen plaats in de samenstelling van de Gemeenschappelijke Regeling. Per augustus 2025 zijn de gemeenten Alphen-Chaam en Baarle-Nassau uitgetreden en hebben drie andere gemeenten hun dienstverleningsniveau afgeschaald.				

Doel (openbaar belang)

Toelichting

De Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant voert een deel van de VTH-taken (vergunningverlening, toezicht en handhaving) op het gebied van milieu uit. Het doel van de omgevingsdienst is het investeren in de kwaliteit van de processen die van belang zijn voor de veiligheid van de leefomgeving. Overige doelstellingen zijn:

- Verminderen van versnippering in de uitvoering van de VTH-taken om eenduidiger en effectiever op te kunnen treden tegen slecht naleefgedrag;
- Versterken van de kritische massa, expertise en deskundigheid voor de taakuitvoering door het bundelen van personeel in één organisatie;

Toelichting	
- Creëren van een 'level playing field' voor burgers en bedrijven met een gelijke benadering en behandeling; - Een centraal punt met milieu-informatie die uitwisseling en afstemming verzorgt tussen bestuursrecht en strafrecht (politie, OM).	
Wijziging belang in begrotingsjaar	Niet van toepassing.
Betrokkenen	Alphen-Chaam, Altena, Baarle-Nassau, Bergen op Zoom, Breda, Dongen, Drimmelen, Etten-Leur, Geertruidenberg, Gilze en Rijen, Goirle, Halderberge, Heusden, Hilvarenbeek, Loop op Zand, Moerdijk, Oisterwijk, Oosterhout, Roosendaal, Rucphen, Steenbergen, Tilburg, Waalwijk, Woensdrecht, Zundert en de provincie Noord-Brabant.
Bestuurlijke betrokkenheid	Het betreft regulier overleg in de vorm van AB vergaderingen met alle 27 portefeuillehouders. De burgemeester van Oosterhout is lid van het AB.
Financieel belang	1. De gemeenten hebben een Dienstverleningsovereenkomst met de OMWB, waarin een contractmaat met het aantal af te nemen uren is opgenomen en stellen jaarlijks een werkprogramma op voor de uit te voeren werkzaamheden. 2. De gemeenten hebben een startkapitaal gestort.
Betaalde bijdrage 2025	Bijdrage 2025 € 1.349.593 Afrekening voorgaand jaar € -49.079
Behaald resultaat GR in 2025	€ 4.519.000 voordelig.
Eigen vermogen	01-01-'25 € 6.086.000 31-12-'25 € 8.652.000
Vreemd vermogen	01-01-'25 € 7.641.000 31-12-'25 € 6.361.000
Procedure begroting	Standaardprocedure.
Uittredingsbepalingen	Een deelnemer kan uit de regeling treden tenzij landelijke wetgeving of anderszins de mogelijkheid tot uittreding beperkt. Als het gaat om het "Landelijk Basis-takenpakket" kan een deelnemer de facto niet uittreden.
Risico's	Niet specifiek benoemd.
Ontwikkelingen 2025 (jaarrekening)	De Omgevingswet is per 1 januari 2024 van kracht geworden, uitwerkingen daarvan blijven ook in 2025 voelbaar.

Toelichting	
Doel (openbaar belang)	Deze gemeenschappelijke regeling (GR) betreft de nazorg van de gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen.
Wijziging belang in begrotingsjaar	Niet van toepassing.
Betrokkenen	Alphen-Chaam, Altena, Baarle-Nassau, Etten Leur, Geertruidenberg, Moerdijk, Zundert, Breda, Drimmelen, Oosterhout.
Bestuurlijke betrokkenheid	De portefeuillehouder Afval neemt deel aan het AB.
Financieel belang	11,96% (op basis van aantal inwoners)
Betaalde bijdrage 2025	Bijdrage op basis van begroting € 79.349 Afrekening voorgaand jaar € -62.217 BTW € 16.810
Behaald resultaat GR in 2025	€ 255.626 voordelig.
Eigen vermogen	01-01-'25 € 1.528.509 31-12-'25 € 1.264.046
Vreemd vermogen	01-01-'25 € 24.905.124 31-12-'25 € 24.839.516
Procedure begroting	Standaardprocedure
Uittredingsbepalingen	Niet mogelijk.
Risico's	Het belangrijkste risico betreft de onzekerheid over een mogelijke provinciale heffing als gevolg van gewijzigde uitgangspunten. Daarnaast bestaat onzekerheid over de toekomstige kosten van nazorg.
Ontwikkelingen 2025 (jaarrekening)	In 2025 is een positief resultaat gerealiseerd. De actualisatie van nazorgplannen en aanpassing van de rekenrente hebben invloed op de benodigde voorzieningen en de financiële positie.

Toelichting	
Doel (openbaar belang)	De BWB verzorgt voor burgers en deelnemers de heffing en inning van gemeentelijke en waterschapbelastingen en de uitvoering van de Wet WOZ. Tevens worden onder andere bezwaar- en beroep-schriften behandeld en wordt de informatieverstrekking aan de betreffende burgers/bedrijven verzorgd.
Wijziging belang in begrotingsjaar	Niet van toepassing.
Betrokkenen	Bergen op Zoom, Breda, Dongen, Etten-Leur, Halderberge, Loon op Zand, Moerdijk, Oosterhout, Roosendaal, Rucphen, Woensdrecht, Zundert en het waterschap Brabantse Delta.
Bestuurlijke betrokkenheid	De portefeuillehouder Financiën is lid van het Algemeen Bestuur (AB).

		Toelichting
Financieel belang		Het algemeen bestuur stelt de berekeningswijze van de bijdrage van de deelnemers aan de begroting van de BWB vast met een versterkte meerderheid van tenminste tweederde van het maximaal aantal in dit bestuur uit te brengen stemmen. De deelnemers staan gezamenlijk garant voor de juiste betaling van rente, aflossing, boeten en kosten van de door het BWB af te sluiten langlopende leningen, kasgeldleningen en in rekening courant op te nemen gelden, naar verhouding van voornoemde bijdrage aan de begroting.
Betaalde bijdrage 2025		Bijdrage 2025 € 1.470.000 BTW € -84.000 Afrekening voorgaand jaar € -42.000 Overig € 385
Behaald resultaat GR in 2025		€ 613.000 voordelig
Eigen vermogen	01-01-'25	€ 1.321.000
	31-12-'25	€ 813.000
Vreemd vermogen	01-01-'25	€ 10.506.000
	31-12-'25	€ 9.537.000
Procedure begroting		Standaardprocedure.
Uittredingsbepalingen		Gedurende drie jaar na de datum van toetreding tot de regeling is het niet mogelijk om uit de regeling uit te treden. Voor uittreding wordt een opzegtermijn van tenminste één jaar in acht genomen en vindt plaats per 1 januari. Het AB stelt, na ontvangst van een aangetekend schrijven met hierin het –door de gemeenteraad goedgekeurde- besluit tot uittreding het schadebedrag vast en de financiële gevolgen voor de GR. De bijdrage bedraagt in jaar 1 na uittreding 100% van de jaarbijdrage, in jaar 2 66% en in jaar 3 33%.
Risico's		<i>Aanbestedingsrisico :</i> Het financiële effect van de Europese aanbesteding voor de accountantscontrole in 2026 ten opzichte van indexatie van het huidige contract is op voorhand niet vast te stellen. <i>Daling renteopbrengsten:</i> In de begroting 2026 zijn rentebaten opgenomen. Bij een daling van de rente op de kapitaalmarkt dalen deze rentopbrengsten. <i>Kosten gegevensuitwisseling waterverbruik:</i> Tot september 2025 werden gegevens omtrent het waterverbruik kosteloos ter beschikking gesteld. Waterleidingmaatschappijen hebben hun standpunt hieromtrent gewijzigd. Voorsnog worden de kosten hiervan ingeschat op € 50.000 per jaar mogelijk is dit niet toereikend.

Toelichting

Uitvoeringskosten en proceskostenvergoedingen als gevolg van inspanningen No Cure No Pay:
Er is een trend waarneembaar dat NCNP-bureaus zich in toenemende mate concentreren op beroepszaken. Dit kan leiden meer proceskostenvergoedingen voor de deelnemers en hogere uitvoeringslasten voor de BWB
Aansprakelijkheid in verband met de Algemene Verordening Gegevens-bescherming:
De uitvoering van de AVG is voor een data gestuurde organisatie als de BWB extra risicogevoelig. Ondanks getroffen maatregelen blijft het risico van bijvoorbeeld een datalek aanwezig.

Ontwikkelingen 2025 (jaarrekening)
Het financiële resultaat over 2025 laat zien dat de organisatie financieel beheerst opereert. De reguliere exploitatie is stabiel en afwijkingen zijn verklaarbaar en beheersbaar. De belangrijkste effecten in 2025 hangen samen met: de vrijval en actualisatie van personele voorzieningen, personele ontwikkelingen en uitstroom en technische verschillen, zoals de door te schuiven btw.
Er zijn geen signalen van structurele financiële knelpunten. Tegelijkertijd worden de effecten van Lean en innovatie zichtbaar in een efficiëntere uitvoering en een lagere structurele personele inzet.

Aanpak van geweld in afhankelijkheidsrelaties (GIA)

Doel (openbaar belang)

Toelichting

Zorgen voor een advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling en het bevorderen van een goede samenwerking tussen dit advies- en meldpunt, de hulpverlenende instanties, de politie, de gecertificeerde instellingen en de raad voor de kinderbescherming.

Wijziging belang in begrotingsjaar

Niet van toepassing

Betrokkenen

Altena, Bergen op Zoom, Breda, Drimmelen, Etten-Leur, Geertruidenberg, Halderberge, Moerdijk, Oosterhout, Roosendaal, Rucphen, Steenbergen, Woensdrecht en Zundert

Bestuurlijke betrokkenheid

De Stuurgroep GR bestaat uit minimaal 5 en maximaal 8 Portefeuillehouders, waarbij elk van de portefeuilles jeugd, veiligheid en Wmo in de Stuurgroep GR vertegenwoordigd dient te zijn.

Financieel belang

Niet van toepassing

Betaalde bijdrage 2025

€ 723.728 (in combinatie met Veilig Thuis)
€ 212.000 bijdrage vrouwenopvang

Aanpak van geweld in afhankelijkheidsrelaties (GIA)

		Toelichting
Behaald resultaat GR in 2025		p.m.
Eigen vermogen	01-01-'25 31-12-'25	is onderdeel van begroting van Breda
Vreemd vermogen	01-01-'25 31-12-'25	is onderdeel van begroting van Breda
Procedure begroting		Standaardprocedure.
Uittredingsbepalingen		Elk van de gemeenten kan besluiten dat de deelneming aan deze regeling wordt opgezegd ingaande twee kalenderjaren na het verstrijken van het jaar waarin het besluit tot opzegging is genomen. De overgebleven gemeenten dienen eensluidend te besluiten over de gevolgen van de uittreding.
Risico's		In de huidige situatie wordt het Meldpunt Crisiszorg West-Brabant gefinancierd door 14 regiogemeenten op basis van inwoneraantallen met aanvullende individuele gemeentelijke afspraken en subsidies voor verschillende uitvoerende organisaties. Hiernaastervaart Veilig Thuis West-Brabant in 2025 een forse stijging aan meldingen. De werkelijke kosten kunnen de verwachte begroting overschrijden. Dit is afhankelijk van inzet van crisishulp voor onze inwoners.
Ontwikkelingen 2025 (jaarrekening)		Er wordt verkend hoe de gegevensaanlevering door Veilig Thuis West-Brabant aan gemeenten en het doorlopend monitoren kan worden verbeterd, met als doel meer inzicht te krijgen in mogelijke efficiëntiewinsten. Er is een nieuwe interim bestuurder aangenomen voor Veilig Thuis West-Brabant, dit naar aanleiding van de voormalig interim bestuurder ook bestuurderstaken over twee andere organisaties droeg. Hiermee verwacht Veilig Thuis West Brabant beter grip te krijgen op de organisatie en financiën.

Beschermd Wonen regio Breda

		Toelichting
Doel (openbaar belang)		Het bestaan van een maatwerkvoorziening beschermd wonen voor inwoners die vanwege een combinatie van psychische, psychosociale problematiek en langdurig gebrek aan zelfregie niet in staat zijn om zelfstandig te wonen en 24 uur per dag een vorm van zorg in nabijheid nodig hebben.
Wijziging belang in begrotingsjaar		Niet van toepassing.
Betrokkenen		Altena, Breda, Drimmelen, Etten-Leur, Geertruidenberg, Moerdijk, Oosterhout en Zundert.

Beschermd Wonen regio Breda

		Toelichting
Bestuurlijke betrokkenheid		Tenminste 4 maal per jaar is er een plenair overleg met de verantwoordelijke portefeuillehouders van de colleges van de gemeenten.
Financieel belang		Niet van toepassing.
Betaalde bijdrage 2025		De begroting van de GR is onderdeel van de begroting van Breda. In 2025 heeft de gemeente Oosterhout € 900.000 terug ontvangen.
Behaald resultaat GR in 2025		€ 7.223.888 voordelig.
Eigen vermogen	01-01-'25 31-12-'25	is onderdeel van begroting van Breda.
Vreemd vermogen	01-01-'25 31-12-'25	is onderdeel van begroting van Breda.
Procedure begroting		Standaardprocedure.
Uittredingsbepalingen		Elk van de gemeenten kan besluiten dat de deelneming aan deze regeling wordt opgezegd ingaande twee kalenderjaren na het verstrijken van het jaar waarin het besluit tot opzegging is genomen. De overgebleven gemeenten dienen eensluidend te besluiten over de gevolgen van de uittreding.
Risico's		Een belangrijk knelpunt in het voorzieningenniveau voor mensen met een psychische kwetsbaarheid is de beschikbaarheid van voldoende woonplekken in de wijk. We moeten blijven inzetten op het realiseren van voldoende alternatieve woonvormen zoals gemengd wonen, dalerswoningen, kamers met kansen en housing first.
Ontwikkelingen 2025 (jaarrekening)		De verwachting is dat de regionale begroting de komende jaren ook positief kan worden afgesloten.

6.8 Grondbeleid

De paragraaf betreffende het grondbeleid bevat op basis van artikel 16 van het BBV-besluit van 17 januari 2003 (nog steeds van toepassing zijnde) ten minste:

- een visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting;
- een aanduiding van de wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert;
- een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;
- een onderbouwing van de geraamde winstneming;
- de beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.

6.8.1 Algemeen

Grondbeleid is in zowel juridisch als financieel opzicht instrumenteel van aard. Het grondbeleid is volgend ten aanzien van de doelstelling die de gemeente heeft gesteld met betrekking tot de beleidsvelden, zoals ruimtelijke ontwikkeling en wonen, verkeer en vervoer, werkgelegenheid en groen. Gezien ons dichtbevolkt land is grond in principe een kapitaalsintensief schaarse product. Gronden zijn onder andere bestemd voor woningbouw en bedrijfsterreinen.

De druk op de woningmarkt is nog steeds groot, maar door de gedaalde rente en hogere lonen is er wel sprake van een herstel van de huizenmarkt en stijgt het aantal woningtransacties, ook ten aanzien van de verkoop van nieuwbouwwoningen. Hierdoor verbetert mogelijk de doorstroming, al stijgen de prijzen wederom.

6.8.2 Kaders grondbeleid

Grond vormt de basis voor de ontwikkeling van ruimtelijke plannen en geeft zeggenschap.

Grondbeleid is geen doel op zich, maar een middel om het ruimtelijk beleid op een bestuurlijk en economisch verantwoorde wijze te realiseren.

Samengevat zijn de doelen van het gemeentelijk grondbeleid de volgende:

- het bevorderen van maatschappelijk gewenst ruimtegebruik;
- het verhogen van de kwaliteit van het ruimtegebruik, de zeggenschap van de burgers en de marktwerking op de grondmarkt;
- het bevorderen van een rechtvaardige verdeling van kosten en opbrengsten van gebruikers, eigenaren, ontwikkelaars en de gemeente;
- het genereren van inkomsten ten algemeen nut.

De gemeenteraad heeft bij besluit van 9 december 2025 de Nota Grondbeleid 2026 en verder vastgesteld. De nota is kader stellend. Dat wil zeggen, zij geeft de

uitgangspunten voor het te voeren grondbeleid weer. Tevens biedt zij structuur bij de uitvoering van ruimtelijke ontwikkelingen. Belangrijke punten uit de Nota Grondbeleid zijn:

- We kiezen voor een situationeel c.q. dynamisch grondbeleid: per project of plan zal bekeken worden welke vorm van grondbeleid het meest passend of gewenst is.
- Waar het kan kiezen we voor faciliterend grondbeleid. Daar waar nodig kiezen we voor faciliterend met regie, samenwerking of actief grondbeleid.
- Een afwegingskader wordt gehanteerd bij ontwikkelingen met een zekere maatschappelijke betekenis, financiële of ruimtelijke complexiteit of bestuurlijke afwegingsruimte.
- Bij faciliterend grondbeleid (passief of met regie) heeft het de voorkeur van de gemeente om een anterieure overeenkomst met de grondeigenaar te sluiten om het kostenverhaal te verzekeren. Indien er geen zicht is op anterieur contracteren dan gaat de gemeente over tot het publiekrechtelijk verhalen van kosten.
- Bij actief grondbeleid wordt er een verwervingsstrategie bepaald. De gemeente zal bij actief grondbeleid veelal gebruik maken van het voorkeursrecht. Strategische en anticiperende grondverwerving past de gemeente terughoudend toe en weegt daarbij zorgvuldig af welke (financiële) risico's ze daarbij kan lopen.
- Uitgangspunt bij verwerving van gronden is dat de gemeente altijd zal trachten om minnelijke overeenstemming te bereiken met als ultimum remedium een onteigening.
- De gemeente continueert het beleid van tender (middels aanbesteding of vormvrije marktselectie) van een locatie, waarbij door marktpartijen een bod gedaan wordt op de grond en eventueel de aanleg van het openbaar gebied.
- Indien er geen tender plaatsvindt dan zal de verkoopprijs van de gronden welke verkocht worden op basis van een onafhankelijke taxatie worden bepaald.
- In geval van projectbouw hanteert de gemeente het grondquote-systeem voor de koopsector en huursector bij complex(woning)bouw.
- Het college stelt de gronduitgifteprijs vast, uitgangspunt is dat deze prijzen marktconform zijn en met inachtneming van de prestatieafspraken gemaakt met de woningbouwcorporatie.
- In het kader van het budgetrecht stelt de raad het beschikbaar krediet vast bij grondaankopen vooruitlopend op een grondexploitatie. Het college is bevoegd tot aankopen passend binnen een door de raad vastgestelde grondexploitatie.

In 9 december 2025 is ook het programma kostenverhaal en financiële bijdragen vastgesteld door de gemeenteraad. Hierin is het beleid ten aanzien van toepassing van kostenverhaal conform de Omgevingswet vastgelegd.

Tenslotte heeft de gemeente in 2016 de 'Nota Uitgifte Snippergroen 2016-2021' vastgesteld. Hierin is het beleid ten aanzien van de uitgifte van grond-stroken met een oppervlakte van maximaal 150 m² vastgelegd. Deze nota zal in 2026 geactualiseerd worden

6.8.3 Financieel beleid

6.8.3.1 Reserves

De Algemene Reserve Grondexploitatie (ARG) is de belangrijkste gemeentelijke reserve in relatie tot het grondbeleid. Door het instellen van een aparte reserve voor het grondbedrijf worden de financiële resultaten en risico's van het grondbedrijf gescheiden van de financiële huishouding voor de overige gemeentelijke taken. De ARG vormt een buffer voor de financiële risico's die samenhangen met de grondexploitaties. Als onderdeel van het risicomanagement wordt een gewenste hoogte voor de ARG bepaald.

Als een gemeentelijke grondexploitatie positief wordt afgesloten, wordt de winst vaak toegevoegd aan de ARG. Als op een gemeentelijke grondexploitatie een tekort wordt verwacht, wordt hiervoor een voorziening gecreëerd die van de ARG wordt afgeschreven. Ook worden uit de ARG de heffingen voor de vennootschapsbelastingen betaald.

Ten laste van de ARG zijn er inmiddels diverse voorzieningen gevormd, welke jaarlijks dienen te worden aangepast conform de BBV richtlijnen. Er zijn op dit moment 3 voorzieningen:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begro- ting 2025	Rekening 2025
Zwaaiikom	1.220	0	1.170
Slotjes Midden	1.710	915	1.280
Arendsplein	1.625	950	1.290
Totaal	4.555	1.865	3.740

Voor zover het saldo van deze reserve uitstijgt boven het maximum zal het meerdere worden afgestort aan de Vrije reserve. De feitelijke hoogte van deze ARG-reserve bedroeg per 31-12-2025 € 9,2 miljoen.

Met de vaststelling van de nieuwe nota reserves en voorzieningen 2024 (raadsvergadering oktober 2024), is er een specifieke bestemmingsreserve ruimtelijke ontwikkeling ingesteld. Dit is een nieuwe reserve die in het licht van ruimtelijke ontwikkelingen benodigd is. Deze reserve kan tevens ingezet worden voor investeringen in groen in het stedelijk gebied.

In de bijlage van de nota reserves en voorzieningen 2024 is als toelichting bij deze reserve opgenomen: Een bijdrage aan ruimtelijke ontwikkelingen is een financiële vergoeding van ontwikkelaars en particulieren aan de gemeente voor in de omgevingsvisie vastgelegde ruimtelijke ontwikkelingen. Het gaat hierbij om een

financiële bijdrage ten bate van ruimtelijke ontwikkelingen elders in de gemeente (op een andere locatie), zoals bijdragen aan natuur, recreatie, waterberging en infrastructuur. Het is noodzakelijk dat deze ruimtelijke ontwikkelingen in een omgevingsvisie vermeld zijn. Dit kan alleen verhaald worden via een anterieure overeenkomst.

Bij het vaststellen van het programma kostenverhaal in december 2025 is ook de basis voor de vulling van deze reserve beschreven voor de ontvangen financiële bijdragen.

6.8.3.2 Rentebeleid

Bij de toerekening van de rente maken we onderscheid in de rente die daadwerkelijk wordt toegerekend (nacalculatie) en de rente die op basis van voorcalculatie bij herijkingen (looptijd van soms 8 tot 10 jaar vooruit) wordt toegepast.

In de begroting 2025 is opgenomen dat binnen de functie grondexploitaties de rekenrente op basis van voorcalculatie 0,5% bedraagt voor alle prognoses ongeacht de looptijd.

De hoogte van de rente bij nacalculatie is gebaseerd op de feitelijke rente van het vreemd vermogen binnen de totale financieringsportefeuille. Deze bedroeg in 2025 1,3%.

6.8.4 Verloop grondexploitaties 2025

6.8.4.1 Algemeen

Onderstaand is een toelichting gegeven op de grondexploitaties. Om de leesbaarheid te vergroten is hier getracht een totaalbeeld te scheppen, dus zowel inhoudelijk als financieel, waarbij naast een toelichting van de kosten en opbrengsten in 2025 een overzicht is opgenomen van de betreffende reserves en voorzieningen en het verwachte verloop (en mogelijke winstnemingen) van de geopende grondexploitaties.

Daarnaast is zoals gebruikelijk in het bijlagenboek van de jaarrekening een overzicht van de gemaakte kosten en opbrengsten per project opgenomen voor de geopende grondexploitaties. Per 31 december 2025 zijn er in totaal 7 complexen waar een exploitatieberekening voor is opgesteld. De exploitatie voor het project de Contreie is vervolgens per 31-12 afgesloten, zoals in de gemeenteraad van december is besloten.

6.8.4.2 Financieel verloop en toelichting

De totale boekwaarde van de gronden in exploitatie (BIE) bedroeg op 31 december 2025 € 12,025 miljoen. Dit is een stijging van € 50.000 ten opzichte van 31 december 2024, en procentueel een stijging van minder dan 0,5% (dit is na correctie van de diverse boekwaarden met de betreffende voorzieningen, zoals hierboven gememoreerd). De totale investering in grondexploitaties uitgedrukt in bedrag per inwoner bedraagt circa € 205.

Onderstaand wordt de toename samenvattend toegelicht en vervolgens per post een korte toelichting:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Saldo voorraad (de boekwaarde) per 1 jan 2025	13.245	13.850	11.975
Verwerving grond	67	141	232
Bouw- en woonrijp maken	2.041	1.725	1.306
Planontwikkelingskosten	492	1.052	234
Overige vermeerderingen	474		85
Kapitaallasten	57	291	156
Administratiekosten	207	109	125
Beheer terreinen	58	20	66
Winstneming	330	0	-387
Mutatie saldo op basis van kosten/vermeerderingen	16.971	17.188	13.792
Verkopen /i.c. overboeking Lanspunt	-2.019	-3.836	-480
Overige inkomsten (m.n. vanuit kostenverhaal)	-402	-174	-127
Overige inkomsten t.w. inzet voorzieningen	-2.575	-1.865	-1.050
Saldo voorraad (de boekwaarde) per 31 december 2025	11.975	11.313	12.135

Verwervings- en sloopkosten

De verwervingskosten die gemaakt zijn betroffen de inbrengwaarde van de geopende grondexploitatie Bloemenhof 2 (voormalige Bunthoef) voor een bedrag van € 232.500. De afwijking is ontstaan doordat de gronden van Ruiterspoor nog niet overgeboekt konden worden door vertraging in de voortgang, terwijl in 2025 de boekwaarde van het pand van de voormalige Bunthoef is ingebracht, terwijl dit in 2024 voorzien was.

Bouw- en woonrijp maken (BWMR)

In 2025 hebben de kosten van bouwrijp maken geheel betrekking op de herinrichting of afronding van het openbaar gebied binnen bijna alle projecten:

- Binnen de grondexploitatie Arendsplein is gestart met het woonrijp maken van het totale openbaar gebied met uitzondering van de gevel van het nieuwe gemeentehuis. De afronding is in de eerste helft 2026. De hierin opgenomen kosten van € 225.000 zijn grotendeels voor civiele werken (€ 119.000) opgenomen. De overige kosten betreffen kosten voor groenvoorziening, openbare verlichting en kabels en leidingen (€ 33.000) alsmede de voorbereiding en toezicht (74.000).
- De kosten in Slotjes Midden zijn deels kosten voor het woonrijp maken van de hoofdontsluiting, de Tempelierstraat en de Loevesteinlaan (315.000) alsmede de start van bouwrijp maken van deelplan 7 (het laatste deelplan) voor in totaal circa € 223.000. Tenslotte zijn ook hier de kosten voor voorbereiding en toezicht opgenomen ad € 32.000.

- Binnen de in 2024 geopende grondexploitatie Bloemenhof zijn kosten gemaakt om de gronden te kunnen leveren voor de nieuwe ontwikkeling. Hieronder vallen kosten voor de bodemsanering van € 39.000, daarnaast zijn de kosten voor de civiele werken € 196.000 en zijn er voor € 25.000 kosten voor inrichting compensatiegroen gemaakt.
- Binnen het project Zwaaiikom bedroegen de totale kosten BWRM in 2025 € 143.000 geheel gemaakt op het onderdeel Eiland. Hier zijn als grote posten te benoemen deel aanleg groen alsmede de plaatsing van benodigde hekwerken, daarnaast zijn er kosten voor voorbereiding en toezicht op het woonrijp maken. De feitelijke kosten woonrijp maken zijn grotendeels door en op kosten van de ontwikkelaar.
- In de Contreie zijn er nog enkele werkzaamheden nodig geweest om het woonrijp maken af te ronden. Deze afrondende werkzaamheden betroffen de entree van het gebied (Bronstijd). Totaal heeft deze afronding € 37.000 gekost.

In totaal is in 2025 aan bouw- en woonrijp maken ruim € 1.3 miljoen uitgegeven, doordat er vertraging is ontstaan binnen het project Slotjes Midden, met name deelplan 7. Bij het project Arendsplein zijn de kosten lager door minder kosten voor milieusanering in 2025. Deze kosten kunnen in 2026 nog komen. Tenslotte zijn de kosten in het project de Contreie lager, omdat in 2024 het merendeel van de laatste werkzaamheden waren uitgevoerd, maar binnen de Zwaaiikom daarentegen zijn eerder begrote kosten pas in 2025 uitgevoerd.

Planontwikkelingskosten en overige vermeerderingen

In het totaal zoals opgenomen is bovenstaand overzicht is voor plankosten en overige vermeerderingen een bedrag van € 235.000 opgenomen. Deze kosten zijn aan de volgende projecten toe te rekenen (inclusief percentage van het totaal) Everdenberg Oost € 133.000 (57%), Slotjes Midden € 49.000 (21%), Arendsplein € 36.000 (15%), Bloemenhof € 14.000 (6%) en Ruiterspoor circa € 2.000 (1%). Deze zijn veel lager dan begroot, met name omdat binnen de grondexploitaties in 2025 de ontwikkelaars aan het bouwen waren, waardoor er weinig plankosten en voorbereiding en toezicht voor werkzaamheden in de openbare ruimte ingezet diende te worden.

Onder overige vermeerderingen zijn opgenomen de doorbetaling aan de ontwikkelaar van de eerder door de gemeente ontvangen gelden vanuit de suppletieergeling, betreffende een bijdrage in door de ontwikkelaar gemaakte kosten voor explosievenonderzoek. De gemeente heeft deze bijdrage in december 2024 ontvangen

Overige lasten inclusief financieringskosten

De aan de projecten toegerekende financieringskosten zijn 1,30%. Dit is hoger dan in 2024 (0,43%).

De huidige rentetoevoegingen zijn berekend over de boekwaarde per 1 januari 2025 van de onderscheiden complexen. De totale rente over deze boekwaarden bedroeg in 2025 bijna € 156.000.

De administratie- en beheerskosten zijn, voor zover mogelijk, direct aan de betreffende complexen toegerekend. De indirecte kosten zijn volgens een verdeelsleutel toegerekend. In totaal zijn deze overige lasten circa € 125.000. Dit is circa € 82.000 lager dan in 2024. Deze kosten zijn over alle complexen verdeeld. De verdeling over de projecten is als volgt: Everdenberg Oost (€ 15.000), Bloemenhof (€ 47.000), Arendsplein (€ 39.000) Zwaaiikom (€ 9.000), de Contreie (€ 9.000) en Slotjes Midden (€ 5.000). Dit is gebaseerd op een verdeelsom per complex waarbij de aan- en verkopen van de afgelopen 3 boekjaren de verdeling groten-deels bepalen. De beheerskosten voor panden en terreinen (totaal € 66.000) zijn met name (61.000) gemaakt voor de onbebouwde grond van het project Everdenberg Oost, specifiek de hiervoor in rekening gebrachte onroerendezaakbelasting.

Winstneming

Conform het door de Commissie BBV sinds 2017 verplichte POC-principe (percentage of completion methode) is bepaald of winst moet worden genomen. Dit heeft dit jaar geleid tot een winstneming van € 110.000 van het project Bloemenhof.

In het bijlagenboek is per project een financiële toelichting over het boekjaar 2025 opgenomen.

Uitgiften

In 2025 hebben er geen verkopen binnen de grondexploitaties plaatsgevonden.

Overige inkomsten

De totale overige inkomsten bedragen circa € 127.000. Dit betreft weer een deel van de totale exploitatiebijdrage binnen het project Zwaaiikom.

Tenslotte is hier specifiek aangegeven verrekening van de inzet van de eerder gevormde voorzieningen (totaal € 1.050.000) voor de 3 projecten Zwaaiikom (€ 125.000 miljoen), Slotjes Midden (€ 625.000) en Arendsplein (€ 300.000).

Ook is in dit boekjaar de eerder genomen winst van het project de Contreie teruggeboekt (€ 432.275) om de boekwaarde van project zo laag mogelijk te krijgen.

Reserves en voorzieningen

Voor een algemene toelichting op de reserves en voorzieningen wordt verwezen naar het financieel beleid van deze paragraaf grondbeleid, waarin de beleidsaspecten zijn opgenomen.

Hier wordt voornamelijk ingegaan op het feitelijk verloop van deze reserves en voorzieningen met betrekking tot de grondexploitaties.

Algemene reserve Grondexploitaties (ARG)

Ter uitvoering van het beleid zoals hiervoor beschreven is de stand op 31 december 2025 € 9,2 miljoen.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2025
Stand 31 december 2024	13.908
Dekking voorlopige aanslag vennootschapsbelasting 2025	-186
Onttrekking tbv overheveling naar IHP	-3.900
Mutatie /onttrekking t.b.v. voorziening Zwaaiikom	-75
Mutatie /onttrekking t.b.v. voorziening Slotjes Midden	-195
Mutatie /storting t.l.v. voorziening Arendsplein	+35
Storting vanuit winstneming	+110
Correctie winstneming en afsluiting project de Contreie	-497
Stand 31 december 2025	9.200

Groenfonds

Ook het groenfonds wordt deels gevoed door de ontvangsten van verkopen van grond binnen diverse projecten.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2025
Stand 31 december 2024	1.131
Storting vanuit grondexploitaties in 2025	0
Raadbesluit over besteding:	
Bijdrage groenstructuur N629	-300
Stand 31 december 2025 (vrij beschikbaar)	831

Bestemmingsreserve ruimtelijke ontwikkelingen

Dit is een nieuwe reserve die in het licht van ruimtelijke ontwikkelingen benodigd is, en met het vaststellen van de nota reserves en voorzieningen ook is aange-maakt. Deze reserve kan tevens ingezet worden voor investeringen in groen in het stedelijk gebied. NB: Een bijdrage aan ruimtelijke ontwikkelingen is een financiële vergoeding van ontwikkelaars en particulieren aan de gemeente voor in de omgevingsvisie vastgelegde ruimtelijke ontwikkelingen. Het gaat hierbij om een financiële bijdrage ten bate van ruimtelijke ontwikkelingen elders in de gemeente (op een andere locatie), zoals bijdragen aan natuur, recreatie, waterberging en infrastructuur. Dit kan alleen verhaald worden via een anterieure overeenkomst. Deze reserve kan tevens ingezet worden voor investeringen in groen in het stedelijk gebied. Deze nieuwe reserve wordt geheel gevoed door de ontvangsten voor dit onderdeel bij toepassing van het wettelijk verplicht kostenverhaal.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2025
Stand 31 december 2024	195

Omschrijving	Rekening 2025
Storting vanuit toegepast kostenverhaal /antérieure overeenkomsten	82
Stand 31 december 2025 (vrij beschikbaar)	277

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit het verschil tussen de aanwezige weerstandscapaciteit (reserves & voorzieningen) en de vereiste weerstandscapaciteit (dekking verliezen & risico's). Op 31 december 2025 bedroeg de hoogte van de aanwezige weerstandscapaciteit:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2025
Algemene reserve grondexploitaties	9.200
Weerstandsvermogen	9.200

De vereiste weerstandscapaciteit kan snel worden bepaald aan de hand van de IFLO-norm (IFLO: Inspectie Financiën Lagere Overheden). De IFLO-norm relateert de hoogte van de benodigde weerstandscapaciteit aan de boekwaarden van de complexen in exploitatie en de nog te maken kosten. De norm bestaat dus uit twee elementen:

- 10% van de boekwaarden van de exploitaties;
- 10% van de nog te maken kosten in deze exploitaties.

De IFLO-norm is een eenvoudige en snelle manier om het risico te berekenen maar geeft dan ook slechts een indicatieve en minimale schatting. Ten eerste levert de methode geen maatwerk ten opzichte van de risico's die worden gelopen. Ten tweede houdt de IFLO-norm onvoldoende rekening met jaarlijkse fluctuaties in de twee gebruikte grootheden, de uitkomst is dus slechts een momentopname. Ten derde worden de risico's van aankomende exploitaties nog niet meegenomen. Toepassing van deze norm betekent voor onze gemeente per 31 december 2025:

- 10% van de boekwaarde ad. € 12,025 miljoen is € 1,203 miljoen;
- 10% van de nog te maken kosten in deze exploitaties circa € 755.000;

Derhalve bedraagt het benodigde weerstandsvermogen voor de grondexploitaties totaal naar boven afgerond € 2 miljoen.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Rekening 2025
Beschikbare weerstandscapaciteit	13.908	9.200
Benodigde weerstandscapaciteit	2.185	2.000
Netto weerstandsvermogen	11.723	7.200
Weerstandratio	6,4	4,6

Bij een weerstandsvermogen hoger dan 1, dus bij meer aanwezig weerstandscapaciteit dan vereist, is sprake van een gezonde financiële situatie.

Risico's binnen de grondexploitaties

Binnen de grondexploitaties is met name het project Everdenberg-Oost en Zwaai-kom momenteel het absoluut grootste project binnen onze gemeente. Voor de projecten Slotjes Midden, Arendsplein en Bloemenhof is het grootste risico de kostenstijging van de nog te maken kosten met name de infrastructurele werken, en alhoewel dit ook geldt voor de nieuwe grondexploitatie Ruiterspoor, zijn voor dit project ook de opbrengsten nog niet gerealiseerd, dus daar zijn ook de inkomsten nog een risicofactor.

De risico's voor afzet geldt daarnaast met name voor het project Everdenberg Oost. Hier hebben circa 65 bedrijven belangstelling getoond om zich te vestigen in Everdenberg Oost. Dit varieert van kleine bedrijven tot grote bedrijven. Maar deze belangstelling kan wijzigen door gewijzigde economische omstandigheden, die op dit moment zeer divers zijn en op termijn veel invloed op de bedrijvigheid kunnen hebben. De uitvoering van dit project heeft vertraging opgelopen.

Voor een toelichting op de risico's per project wordt verwezen naar de paragraaf 6.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Overzicht nog te verwachten kosten en opbrengsten per complex

Gebaseerd op de actualisaties van de grondexploitaties zoals in maart 2026 zijn opgenomen. Voor de exploitaties met een negatief resultaat zijn voorzieningen gevormd, zie eerder in deze paragraaf.

Complex	Prognose lasten	Prognose baten	Prognose resultaat
Arendsplein Eerste helft 2026 is woonrijp maken rondom de drie nieuwe woongebouwen afgerond. Na (ver) nieuwbouw dient rondom dat pand omgeving ingericht te worden.	1.289	-	1.289
Bloemenhof Het woonrijp maken staat in de planning als de bouw wordt opgeleverd. Dit zal in 2027 zijn.	706	181	-258
Everdenberg Oost De winstneming zal via een opgerichte BV ten gunste van gemeente komen.	1.608	14.428	0
Ruiterspoor Voordat met deze locatie kan worden gestart dient het voetbalveld en de accommodatie verplaatst te zijn, dan wordt er gestart met bouwrijp maken (begin 2028)	990	2.723	-1.633
Slotjes Midden In 2025 is de wijk met uitzondering van deelplan 7 woonrijp afgerond. nadat de woningen van	1.490	210	1.280

Complex	Prognose lasten	Prognose baten	Prognose resultaat
deelplan 7 zijn opgeleverd, wordt in die directe omgeving woonrijp gemaakt. Dit is in 2028 voorzien.			
Zwaaikom De bebouwing zal in 2025 ver opgeleverd zijn, waarna in 2026 de inrichting van het totale openbaar gebied (inclusief groenvoorziening) wordt afgerond.	1.462	294	1.168

Verwachte resultaten per project

Uit bovenstaande tabel blijkt ook de te verwachte exploitatieresultaten per complex op basis van de huidige inzichten, verkoopprognoses van gronden en verwachte kostenramingen. Hierin zitten natuurlijk aanzienlijke risico's in, zoals risico's wanneer de resultaten later in de toekomst worden gerealiseerd.

Daarnaast dient te worden gerealiseerd dat per 1-1-2016 de vennootschapsbelasting voor gemeenten van toepassing is met name voor de grondexploitaties, hetgeen betekent dat over de fiscale winsten (die door de regelgeving kunnen afwijken van bovenstaand resultaat) een belasting van 25% moet worden afgedragen. Dit heeft gevolgen voor het financiële eindresultaat op de projecten. Bovenstaande resultaten dienen dan ook te worden gelezen als resultaat voor belastingen.

Kengetallen grondexploitatie

In de begroting en het jaarverslag dienen een aantal kengetallen opgenomen te worden. Deze kengetallen maken het de leden van de gemeenteraad gemakkelijker om inzicht te krijgen in de financiële positie van hun gemeente. Eén van deze kengetallen heeft betrekking op de grondexploitatie. De berekening hiervan is onderstaand opgenomen.

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
A Niet in exploitatie genomen bouwgronden	-	-	-
B Bouwgronden in exploitatie	11.975	13.850	12.135
C Totale baten (excl. mutaties reserves)	241.802	257.008	257.908
Grondexploitatie (A+B)/C x 100%	5,0%	5,5%	4,7%

6.9 Wet open overheid

6.9.1 Inleiding

Een goede informatievoorziening met een ordentelijke informatiehuishouding is noodzakelijk om aan de wettelijke taak tot passieve en actieve openbaarmaking te komen. Inwoners dienen toegang te hebben tot de voor hen noodzakelijke informatie. Een open overheid voorziet hierin door tijdens en na afloop van het maken van beleid en wetgeving transparant te zijn in de gemaakte keuzes. Dit verbetert de participatie van onze inwoners.

In de Wet open overheid (Woo) is bepaald dat een bestuursorgaan in de jaarlijkse begroting en verantwoording aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens en uitvoering van de Woo.

6.9.2 Passieve openbaarmaking

Dit betreft het openbaar maken van informatie naar aanleiding van een verzoek uit de samenleving, voornamelijk Woo-verzoeken. Iedereen heeft de mogelijkheid om een Woo-verzoek in te dienen en in beginsel moet alle gevraagde informatie openbaar gemaakt worden, behalve als er een uitzondering geldt. In de huidige procedure heeft de organisatie 4 weken de tijd om te reageren, met eventueel 2 weken verdagingstermijn indien het verzoek groot of gecompliceerd blijkt te zijn. In 2025 zijn 32 Woo-verzoeken afgehandeld volgens de wettelijke procedure.

6.9.3 Actieve openbaarmaking

Naast de passieve openbaarmaking is de organisatie verplicht om voor zestien verschillende informatiecategorieën informatie actief openbaar te maken. De categorieën worden gefaseerd verplicht gesteld, waarbij de eerste tranche (vier categorieën) per 1 november 2024 verplicht werd. Hieraan hebben we voldaan. In 2025 hebben we hier vier categorieën aan toegevoegd. Daarnaast een Woo-platform aangeschaft die ondersteunt bij het zoeken, anonimiseren en publiceren van de informatie. Drie categorieën zijn gereed om te publiceren, afhankelijk van livegang van het publicatieplatform. Verwachte livegang van het platform is Q3 2026.

6.9.4 Organisatie

De organisatie heeft samen met de andere gemeenten in Equalit verband aan een Projectstart Architectuur (PSA) gewerkt waarin naast de Woo ook de WEP (Wet elektronische publicaties) en WMEBV (Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer) worden meegenomen om samen te voldoen aan de Wet Open Overheid. Deze PSA is samen met Equalit uitgewerkt naar een concrete oplossing voor de aangesloten gemeenten. Er is in 2025 gezamenlijk software aangeschaft en deze is verder ontwikkeld. Met deze software is het mogelijk te zoeken naar documenten, te anonimiseren, waarmerken en publiceren. Documenten worden momenteel actief gepubliceerd via DROP, de gemeentewebsite, raadsinformatiesysteem, en de website officiële bekendmakingen.nl om te voldoen aan de WEP. Voor de Woo

wordt dit in 2026 uitgebreid van vijf naar twaalf van de zestien categorieën die voor gemeentes verplicht zijn. Per categorie is bepaald welke documenten actief openbaar gemaakt moeten worden op een daarvoor bestemde website en gekoppeld aan de landelijke Woo-index.

6.9.5 Verbetering informatiehuishouding

Op basis van de eisen die worden gesteld in de Woo is een kwaliteitsanalyse gemaakt van door de gemeente gebruikte applicaties en hoe documenten hiermee worden geïdentificeerd, ontsloten en gepubliceerd. De conclusies inzake de drie grootste applicaties van toepassing voor de Woo, zijn als volgt.

Zaaksysteem

Er is inzichtelijk gemaakt voor welke zaaktypen de Woo impact heeft. Met het Woo platform wordt een koppeling gemaakt die het publiceren van documenten vanuit het zaaksysteem mogelijk maakt. De proceseigenaren worden meegenomen in de werking hiervan.

iBabs

Bij publicatie vanuit iBabs wordt geen gestandaardiseerd format gebruikt. Documenten blijven in PDF. Alles op het gebied van publicatie is handmatig, zoals agenderen en besluiten. Aanpassingen gaan via het Zaaksysteem en de mail en worden daarna handmatig weer in iBabs geplaatst. Uit de analyse zijn verbeterpunten gekomen en worden in 2026 opgepakt.

Centric voor Leefomgeving (CLO)

Publicatie is momenteel automatisch vanuit het CLO met een directe koppeling naar DROP (Decentrale Regelgeving en Officiële Publicaties). De documenten uit CLO worden opgeslagen in het zaaksysteem voor duurzame opslag. Voor de Woo is in 2025 geïnterviewd per team en per categorie welke documenten actief openbaar gemaakt moeten worden.

6.10 Klachtenafhandeling

Klachten maken veelal zichtbaar dat er (terecht of onterecht) gevoelens van onvrede zijn over bepaalde gedragingen van de medewerkers van de gemeente. Soms is sprake van de spreekwoordelijke druppel die de emmer doet overlopen, soms zijn er misverstanden en onduidelijkheden die op eenvoudige wijze kunnen worden opgehelderd. Door deze signalen kan de gemeente Oosterhout zich in de toekomst op verschillende gebieden verder verbeteren en ontwikkelen.

Dit jaarverslag wordt opgesteld door de klachtencoördinator, beleidsadviseur en de Commissie Ombudsman. Door het gezamenlijk opstellen van het jaarverslag door de gemeentelijke organisatie en de Commissie Ombudsman, wordt inzicht gegeven in de totale klachtenafdoening van het afgelopen jaar.

Klachtbehandeling

De klachtencoördinator draagt zorg voor de coördinatie van de gemeentelijke klachtenprocedure. De verordening beschrijft wie in de eerste lijnvoorziening de klacht inhoudelijk behandelt. De Commissie Ombudsman vormt de tweede lijnvoorziening voor klachtrecht.

Soms gaan ingediende klachten over organisaties waarmee de gemeente een relatie heeft, maar waarvoor geen verantwoordelijkheid wordt gedragen. Dergelijke klachten worden dan doorgestuurd en de indiener van de klacht wordt daarover geïnformeerd.

Resultaten 2025

In dit hoofdstuk worden de resultaten van de klachtenafdoening over 2025 weergegeven. Hierbij wordt telkens de vergelijking getrokken met eerdere jaren. Hierdoor ontstaat inzicht in de ontwikkeling van het aantal klachten en de afhandeling hiervan.

Overzicht Klachten

In 2025 zijn in totaal 73 klachten binnengekomen. 1 klacht was niet ontvankelijk, 11 zijn er buiten behandeling gesteld, 8 klachten zijn afgebroken en 3 klachten zijn ingetrokken. Voor 6 klachten is een volledige procedure doorlopen. Hiervan zijn 5 klachten gegrond en 1 klacht ongegrond verklaard. 2 Klachten staan nog open in 2026.

Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Totaal aantal klachten	51	76	84	104	96	73
Informele afhandeling	59	64	74	60	72	67
Volledige procedure	2	11	10	15	10	6
Gegrond	1	7	6	12	4	5
Ongegrond	-	4	3	3	4	1
Niet-ontvankelijk	-	1	-	29	4	1
Commissie Ombudsman	-	-	3	8	10	8
Openstaand	-	1	-	5	3	4

De belangrijkste oorzaken voor het indienen van een klacht over de gemeentelijke organisatie zijn:

- de klant voelt zich onheus bejegend;
- de klant wacht te lang op afhandeling/antwoord, zonder dat hij er een verklaring voor krijgt;
- de klant heeft het idee dat gemaakte afspraken niet zijn nagekomen.

6.10.1 Jaarverslag Commissie Ombudsman Oosterhout

In 2025 zijn 8 nieuwe verzoeken bij de Commissie Ombudsman binnengekomen en vanuit 2024 waren nog 2 klachten in behandeling. 2 Verzoekers konden na informatie-inwinning doorverwezen worden naar het juiste proces, te weten de klachtafhandeling door de gemeente zelf. Ten aanzien van 3 verzoeken bleek een interventie afdoende.

2 Klachten hebben geleid tot een eerste schriftelijk contact met de commissie waarna verzoekers het proces niet voort hebben gezet. 2 Klachten lopen thans nog; hierover wordt een terugkoppeling gegeven in het jaarverslag over 2026.

Ten aanzien van 1 klacht is een rapport opgemaakt, waarover hierna een weergave volgt die in verband met de privacy sterk verkort en geabstraheerd is opgenomen.

Klachten handelwijze gemeente

Verzoeker beklagde (1) de handelwijze van de (waarnemend) burgemeester nadat zijn gezin persoonlijk getroffen was in haar veiligheid. Hij voelde zich onvoldoende gehoord en gesteund. Ook de informatievoorziening door een medewerker Openbare Orde en Veiligheid in de lokale driehoek was aanleiding voor verzoeker om hierover een klacht (2) in te dienen; deze zou onjuist geweest zijn. Daarnaast achtte verzoeker (3) dat de dienstverlening richting zijn gezin vanuit de afdeling Openbare Orde en Veiligheid ernstig tekortschoot en dat zij aan hun lot werden overgelaten. Bij de medewerkers ontbrak daarnaast in zijn optiek (4) elke empathie en de communicatie vond hij onprofessioneel en onacceptabel.

De klacht (1) jegens de (waarnemend) burgemeester achtte de commissie gegrond met name omdat hij de ambtelijke contacten direct na het veiligheidsincident voldoende achtte. Verzoeker en zijn gezin hadden daarentegen graag direct met de (wnd) burgemeester gesproken gezien de heftigheid van alles wat zij meemaakten: een gesprek van mens tot mens.

Toen dit uitbleef, wilde verzoeker uit teleurstelling en frustratie enkel nog schriftelijk communiceren. Het aanbod van de (waarnemend) burgemeester om in tweede instantie alsnog in gesprek te gaan, bood derhalve geen soelaas. De commissie deed de aanbeveling om in voorkomende soortgelijke situaties direct

nadrukkelijker af te wegen wat onder de omstandigheden passend is, zodat iemand zich echt gehoord en gezien voelt.

De klacht (2) over de onjuiste informatievoorziening achtte de commissie ongegrond omdat er op basis van het onderzoek geen aanleiding was uit te gaan van onjuiste berichtgeving – en eventueel daaropvolgende onjuiste besluitvorming – in de lokale driehoek.

De klacht (3) dat de dienstverlening jegens het gezin van verzoeker ernstig tekortschoot, achtte de commissie ongegrond. Vanuit de afdeling Openbare Orde en Veiligheid bleek duidelijk gecommuniceerd wat wel en wat niet vanuit de gemeente gefaciliteerd kon worden. Onder de omstandigheden was dit passend, zo oordeelde de commissie.

De klacht (4) dat bij de medewerkers van de afdeling Openbare Orde en Veiligheid empathie ontbrak en er sprake was van onprofessioneel en onacceptabel gedrag achtte de commissie eveneens ongegrond. De medewerkers van deze afdeling hadden de kwaliteiten en vaardigheden om vanuit hun rol en verantwoordelijkheden het meest juiste te doen en hierover duidelijk te communiceren, hetgeen zij hadden gedaan.

De commissie deed wel een aanbeveling aan de gemeente om in voorkomende situaties zoals de onderhavige te voorzien in een duidelijk schriftelijke uiteenzetting welke professional van welke organisatie, dus ook extern, waarvoor aanspreekbaar is. De situatie was allerm minst dagdagelijks, zeer indrukwekkend en daardoor emotioneel belastend. De informatie die iemand in een dergelijke situatie mondeling meekrijgt, kan eenvoudigweg niet goed verwerkt worden waardoor er verkeerde verwachtingen (kunnen) ontstaan en zelfs gevoelens die leiden tot klachten. De overheid kan dit voorkomen door iemand te voorzien van de juiste schriftelijke informatie.

Organisaties waarvoor de Commissie Ombudsman klachten behandelt

De Commissie Ombudsman heeft in 2025 in wisselende samenstelling naast de gemeente Oosterhout ook werkzaamheden verricht ten aanzien van het klachtrecht voor de gemeenten Breda, Dongen, Etten-Leur, Moerdijk, Rucphen en Roosendaal en voor het Werkplein Hart van West-Brabant, het CJG Breda, het CJG Drimmelen – Geertruidenberg, de Belastingssamenwerking West-Brabant en de Regionale Samenwerking West-Brabant.

Dit maakt het werk voor de commissieleden zeer boeiend. De ervaring met klachten en bemiddeling bij de diverse organisaties – groot én klein, in de stad of een dorpsgemeenschap – geeft de mogelijkheid om de opgedane expertise nog meer uit te nutten en in te zetten voor de burgers van alle organisaties waarvoor de commissie de klachtbehandeling in beroep vormgeeft.

6.11 Interbestuurlijk toezicht

Interbestuurlijk toezicht (IBT) is één van de kerntaken van de provincie. Daarmee wil men bereiken dat gemeenten, gemeenschappelijke regelingen en waterschappen hun wettelijke taken conform de wet uitvoeren. Interbestuurlijk toezicht draagt hiermee bij aan een gezonde basis voor de taakuitoefening bij de toezicht-ontvangers. De kaders en uitgangspunten voor de wijze waarop de provincie invulling geeft aan het interbestuurlijk toezicht zijn vastgelegd in het 'beleidskader Toekomstbestendig bestuur'.

Het belangrijkste uitgangspunt van het toezicht is het uitgangspunt Toezicht in balans. Daarmee wordt ingezet op een goede balans tussen 'Diagnose' en 'Interactie'. Behalve op diagnose, belangrijk om de situatie te kunnen beoordelen, richten wij ons sterk op verschillende manieren van interactie met de partijen waarop wij toezicht houden.

In deze paragraaf lichten wij de belangrijkste uitkomsten van het IBT nader toe.

Naast de informatie in deze paragraaf kan ook gebruikt gemaakt worden van Waarstaatjegemeente.nl. Deze site bevat prestatie-indicatoren voor de horizontale verantwoording. Deze indicatoren geven informatie over de prestaties van gemeenten bij de uitvoering van hun wettelijke medebewindstaken.

6.11.1 Provinciaal toezicht

Ten aanzien van het toezicht van de provincie ligt het accent op de toezichtgebieden Archief- en informatiebeheer, Financiën, Huisvesting vergunninghouders en Omgevingsrecht. Binnen deze toezichtgebieden besteedt de provincie jaarlijks aandacht aan verschillende thema's. Deze zijn vastgelegd in het jaarplan 2024 Interbestuurlijk toezicht van de provincie.

6.11.2 Resultaten interbestuurlijk toezicht 2025

De bovenstaande vier toezichtgebieden worden beoordeeld op een driepuntschaal. Om de resultaten goed te kunnen interpreteren is bij ieder toezichtgebied een korte toelichting gegeven van de gepresenteerde resultaten. Samengevat is het beeld als volgt:

Domein	Resultaat 2024	Resultaat 2025
Archief- en informatiebeheer	Voldoet gedeeltelijk	Voldoet
Financieel toezicht	Voldoet	Voldoet
Huisvesting vergunninghouders 1	Voldoet gedeeltelijk	Voldoet
Huisvesting vergunninghouders 2	Voldoet	Voldoet
Omgevingsrecht	Voldoet	Voldoet

6.11.3 Archief- en informatiebeheer

Het interbestuurlijk toezicht op het informatie- en archiefbeheer (IBT I&A) richt zich op de beheersmaatregelen van risico's ten aanzien van een goede, geordend en toegankelijke informatiehuishouding en het voorkomen van voortijdig verlies van overheidsinformatie.

Bij het beoordelen wordt eerst gekeken of de jaarlijkse verslaglegging van het college van B&W aan de raad c.q. van het dagelijks bestuur aan het algemeen bestuur heeft plaatsgevonden. De verslaglegging kan het ene jaar plaatsvinden door middel van een verslag en een SMART-beschreven verbeterplan, dat gebaseerd is op het (KPI-)-verslag van de archivaris. Het andere jaar volstaat een voortgangsrapportage op het verbeterplan.

Vanaf dit jaar wordt het inhoudelijke toezicht, meer nog dan voorheen, gericht op risico's die een gevaar vormen voor een goede, geordende en toegankelijke informatiehuishouding en/of het verloren gaan van overheidsinformatie. De provincie kijkt onder andere naar de kwalitatieve maatregelen die worden getroffen om de risico's te beperken. De informatie die nodig is om toezicht te houden, wordt precies beschreven in de Factsheet Interbestuurlijk Toezicht - Informatie- en archiefbeheer.

Op basis van de beoordeling in het laatste toezichtverslag, beschouwt de toezichthouder de kwaliteit van de informatiehuishouding als redelijk. De gemeente staat nog voor een aanzienlijk takenpakket om de informatie- en archiefbeheer te verbeteren, maar laat zien dat het investeert. Daarom heeft de toezichthouder onder voorbehoud vertrouwen dat de informatiehuishouding binnen een redelijke termijn compliant zal zijn aan wet- en regelgeving. De afgelopen twee jaar stond de gemeente onder actief toezicht wat betreft informatie- en archiefbeheer. Aangezien de gemeente dit jaar weer een positief oordeel krijgt, heeft de toezichthouder dat actief toezicht opgeheven.

6.11.4 Financieel toezicht

Bij het financieel toezicht is sprake van specifiek toezicht. Hierdoor wijkt de wijze waarop de provincie dit toezicht uitoefent enigszins af van de andere toezichtgebieden.

In het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader (GTK 2020 Gemeenten), welke een gezamenlijk product is van de 12 provincies, is vastgelegd hoe, binnen het wettelijk kader, invulling wordt gegeven aan het financieel toezicht op gemeenten. Daarnaast neemt de provincie voor gemeenten jaarlijks onze aandachtspunten en aanvullende richtlijnen op in een begrotingscirculaire.

Bij het financieel toezicht worden de volgende drie categorieën onderscheiden: Voldoet, Voldoet met kanttekeningen en Voldoet niet. Voldoet en Voldoet met kanttekeningen leiden tot repressief toezicht, terwijl voldoet niet preventief toezicht tot gevolg heeft.

De vastgestelde begroting 2025 en de bijbehorende meerjarenraming 2026-2029 is door de toezichthouder beoordeeld. Hierbij zijn ook de uitkomsten van de jaarrekening 2023 betrokken. Voor onze gemeente was daarom voor het begrotingsjaar 2025 het normaal geldend repressief toezicht van kracht. De gemeente Oosterhout heeft daarom in 2025 de kleur 'groen' op de kaart gekregen. Hetzelfde geldt ook voor de begroting 2026.

6.11.5 Huisvesting vergunninghouders

De Huisvestingswet bepaalt dat gemeenten zorg moeten dragen voor de voorziening in de huisvesting van vergunninghouders. Vergunninghouders zijn vreemdelingen die in Nederland een verblijfsvergunning asiel hebben ontvangen. Een gemeente ontvangt daarvoor van de rijksoverheid ieder half jaar een zogeheten taakstelling: een vastgesteld aantal vergunninghouders dat de gemeente per kalenderhalfjaar dient te huisvesten. Tijdige realisatie van die vastgestelde taakstelling is belangrijk voor het optimaal kunnen blijven benutten van de centrale opvangcentra waarvoor ze bedoeld zijn, namelijk de opvang van asielzoekers die nog in procedure zijn en het bevorderen van snelle integratie in de samenleving. Wij voeren als gemeente de regie op dit traject. Huisvesting gebeurt voornamelijk door de woningcorporaties, begeleiding van de individuele vergunninghouders gebeurt in onze gemeente.

De taakstelling voor het eerste halfjaar van 2025 voor de gemeente Oosterhout bedroeg 48 te huisvesten vergunninghouders. Daarnaast was er een achterstand van 5 te huisvesten vergunninghouders uit een vorige taakstellingsperiode. Daardoor diende Oosterhout 53 vergunninghouders te huisvesten. Op grond van nader onderzoek van de realisatiecijfers van het COA per 1 juli 2025 (peildatum) zijn in het eerste halfjaar van 2025 in totaal 62 vergunninghouders gehuisvest. Op basis van de criteria beoordeelt de toezichthouder de gemeente Oosterhout dus voldoet.

De taakstelling voor de 2e helft van 2025 is vastgesteld op 47 statushouders. Uit onderzoek en navraag bij het COA bleek dat Oosterhout in het tweede halfjaar van 2025 in totaal 56 vergunninghouders gehuisvest. Op basis van de criteria beoordeelt de toezichthouder de gemeente Oosterhout dus voldoet.

6.11.6 Omgevingsrecht

De provincie Noord-Brabant beoordeelt via het Interbestuurlijk Toezicht (IBT) van alle Brabantse gemeenten of de wettelijk vereiste documenten in het kader van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) op basis van de Omgevingswet door het college tijdig zijn vastgesteld en of de gemeenteraad over deze documenten is geïnformeerd.

Ook beoordeelt het IBT de kwaliteit en actualiteit van de documenten. Het betekent dat de provincie het VTH-Beleidsplan Meer met Elkaar! inclusief de bijlagenbundel en het Uitvoeringsprogramma 2025 met de Terugblik op vergunningverlening, toezicht en handhaving 2024 heeft beoordeeld.

Het IBT heeft de inhoud van onze documenten beoordeeld met het hoogst haalbare eindoordeel 'voldoet' met een score van 86.68%. Ook stelt het IBT vast dat de documenten tijdig zijn vastgesteld. Het IBT stelt vast dat gemeente Oosterhout behoort tot de categorie koplopers in Brabant op het gebied van het bestuurlijk tijdig vaststellen van de wettelijke VTH- documenten. Daarvoor spreekt het IBT haar waardering uit. Oosterhout geeft daarmee een uitstekende invulling aan de voorbeeldfunctie die Oosterhout heeft richting inwoners, bedrijven en andere overheden.

Het IBT heeft een paar verbeterpunten geconstateerd. Deze verbeterpunten nemen we mee in het Uitvoeringsprogramma 2026 met de Terugblik op vergunningverlening, toezicht en handhaving 2025 en in de aanpassing van de bijlagenbundel van het beleidsplan.

6.12 Reserves en voorzieningen

6.12.1 Verloop reserves en voorzieningen

Eind 2025 bedraagt de stand van de reserves van € 203,2 miljoen en van de voorzieningen € 16,6 miljoen. Onderstaand is een overzicht gegeven van de ontwikkeling van de reserves en voorzieningen in meerjarig perspectief.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Rekening 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Algemene reserve	17.183	17.183	17.183	17.183	17.183	17.183
Vrije reserve	22.141	17.313	19.412	23.122	24.622	26.122
Algemene reserve grondexploitatie	13.908	9.200	10.000	10.000	10.000	10.000
Reserve investeringsprojecten	53.480	57.557	100.097	114.170	121.407	118.755
Bestemmingsreserves	128.101	159.547	47.658	31.120	21.577	20.563
Voorzieningen	14.220	17.350	9.204	8.937	8.133	8.133
Totaal	195.553	220.593	203.554	204.532	202.922	200.756

De conclusie hieruit is dat naar verwachting het saldo van de reserves een dalende trend kent. De verlaging binnen bestemmingsreserves en de vrije reserve is uiteraard gekoppeld aan de ambitie om de gelden vanuit de reserves in te zetten voor de stad.

6.12.2 Reserves

6.12.2.1 Algemene reserve

De algemene reserve is bedoeld om:

- Tijdelijk negatieve exploitatieresultaten op te vangen. De benodigde omvang is sterk afhankelijk van de interne beheersing van de bedrijfsprocessen. Als de planning- en control cyclus goed functioneert dan zullen via bijsturing tekorten/overschotten in de uitvoering van de begroting met behulp van een aanpassingsproces in uiterlijk 2 à 3 jaar weer worden gecorrigeerd.
- Onvoorzienbare externe ontwikkelingen op te vangen.

6.12.2.2 Vrije reserve

De vrije reserve heeft een bestedingsfunctie en is vrij besteedbaar. Het verloop van de vrije reserve in meerjarig perspectief staat verderop in deze paragraaf 6.12.4 weergegeven.

6.12.2.3 Algemene reserve grondexploitatie (ARG)

De algemene reserve grondexploitatie is een algemene reserve binnen de grondexploitaties. Deze is te vergelijken met de Algemene Reserve op concernniveau. De inzetbaarheid van deze reserve beperkt zich tot zaken die een duidelijk raakvlak hebben met het taakgebied grondexploitatie. Deze reserve dient als buffer voor het afdekken van mogelijke verliezen en risico's. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf 6.8 Grondbeleid.

6.12.2.4 Reserve investeringsprojecten

Doel is om jaarlijks de kapitaallasten van gedane investeringen aan de reserve te onttrekken. Deze reserve is niet vrij besteedbaar, maar dient dus om de lasten van investeringen die in het verleden vanuit reserves zijn bekostigd af te dekken.

6.12.2.5 Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn ingesteld voor:

- specifieke doelen die door de gemeenteraad zijn bepaald;
- het afdekken van kosten voortvloeiende uit redelijkerwijs niet in te schatten (omvangrijke) financiële risico's.
- de egalisatie van ongewenste schommelingen, indien de besteding niet dusdanig gebonden is dat de middelen moeten worden teruggegeven als ze niet zijn besteed voor het doel waarvoor ze zijn geheven.

6.12.3 Voorzieningen

Voorzieningen zijn fondsen voor concrete verplichtingen. Beschikking kan alleen plaatsvinden voor het doel of risico waarvoor ze zijn ingesteld. Bij voorzieningen gaat het om min of meer onzekere verplichtingen die te zijner tijd tot schulden kunnen leiden.

Voor meer informatie over het geraamde verloop van de reserves wordt verwezen naar bijlage 8.6 Overzicht reserves en voorzieningen.

6.12.4 Verloop vrije reserve

In onderstaande tabel zijn de werkelijke stortingen en onttrekkingen voor het jaar 2025 en de verwachte onttrekkingen en stortingen in meerjarenperspectief van de vrije reserve weergegeven. De beginstand (exclusief saldobestemming 2024) per 1 januari 2025 bedraagt € 22,1 miljoen.

Vervolgens zijn respectievelijk de uitgaven weergegeven waar de gemeenteraad al toe heeft besloten en de uitgaven waarvan definitieve besluitvorming door de gemeenteraad nog moet plaatsvinden.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028
Uitgaven reeds besloten	2.869	4.352	1.733	0
• Projectplan implementatie Omgevingswet	56	215		
• Stedenbouwkundige visie Slotjesveld	4	31		
• Aanleg EVZ Contreie-Zuid	191	663		
• Grondaankoop EVZ Contreie-Zuid	0	138		
• Skatevoorziening	49			
• POK woningbouwstrategisch Den Hout	56	10		
• Voorbereidingskrediet herontwikkeling Arkendonk	33	80		
• Sporthal Arkendonk terreinen	17	140		
• sporthal Arkendonk extra werkzaamheden	587			
• sporthal Arkendonk zonnepanelen	2	141		
• Sloop zwembad Arkendonk	427			
• VV Irene '58	0	110		
• Fonds kunstwerken	0	25		
• Renovatie theehuis	154	37		
• Aankoop varkensbedrijf Dorst	182			
• Aankoop varkensbedrijf Ter Horst, Oosteind	99	37		
• Opgave strategische woningbouw	353	826		
• Aanpak illegaal wonen	17	164		
• Klijnsma-gelden	0	0		
• Eén tegen eenzaamheid	0	30		
• Crisisfonds	135	0		
• Coronamiddelen cultuursector	82	12		
• Implementatie omgevingswet		437		
• Legaat Cooth			48	
• Bomencompensatiebeleid	1	179		
• Verbetertraject toegang		50		
• Borging verandering sociaal domein		215		
• Kansengelijkheid		75		
• Groen-blauwe schoolpleinen	0	56		
• Schuldhulpverlening	64	36		
• Vertraging renovatie Pannenhoef	100			
• Kunst in het nieuwe gemeentehuis	1		49	
• De Toekomst - maatschappelijk gebruik			200	
• Alleenverdienersproblematiek		92		
• Werkzaamheden parkeergarage		160		
• Containers Wilhelminahaven	15			
• Fonds kunstwerken	0	25		
• Omnichannel	47			
• Korenmolen de Hoop - toilet	20			
• Klimaatadaptatie	24			
• Circulariteit	0	25		
• Energietransitie bebouwde ruimte	107	18		
• Energiesysteem	39	27		

Omschrijving	Rekening 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028
• Duurzaamheidsorganisatie	0	10		
• Kunstgras SCO	7	288		
• Sprinklerinstallatie parkeergarage Arendshof II			330	
• Middelen realisatiestimulans woningbouw			1.106	
Nog te voteren	0	100	700	0
• Hospice Lievenshove		100		
• Herontwikkeling AC Arkendonk			700	
Totaal	2.869	4.452	2.433	0
Cumulatief				9.754

6.12.5 Overheveling naar andere bestemmings-reserves

In de meerjarenbegroting 2025-2028 is besloten om in 2025 € 800.000 over te hevelen van de vrije reserve naar de reserve onderwijshuisvesting. En bij de Kadernota 2026 om nog eens € 3,9 miljoen over te hevelen. Bij de behandeling van de begroting 2026 is een amendement aangenomen om vanuit de vrije reserve € 500.000 beschikbaar te stellen voor de Ontdekking. Deze zal in 2026 overgeheveld worden naar de reserve IHP.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028
Reserve IHP (Begroting 2025)	800			
Reserve IHP (Kadernota 2026)	3.900			
Reserve IHP (Begr 26 – 5A14 Ontdekking)		500		
Totaal	4.700	500	0	0

6.12.6 Inkomsten vrije reserve

In 2025 is het voordelig saldo vanuit de jaarrekening 2024 deels (€ 966.000) toegevoegd aan de vrije reserve. Daarnaast is een inkomst ontvangen voor compensatiegronden, welke eerder uit de vrije reserve zijn bekostigd. Deze worden nu weer teruggestort. Voor de Akkerweg / Bavelstraat is in 2025 € 55.000 in de post onvoorzien geraamd. Om deze middelen administratief-technisch goed te kunnen zetten zijn deze in 2025 in de vrije reserve gestort en ook weer onttrokken. In de begroting 2025 waren extra middelen opgenomen voor strategische woningbouw. Middels de 2^e corap 2025 is besloten deze middelen te storten in de vrije reserve en als zodanig in toekomstige jaren weer in te zetten. Wij verwachten over het jaar 2025 ruim € 1,1 miljoen te ontvangen van het Rijk vanuit de regeling realisatiestimulans betaalbare woningen. Vanuit het BBV moeten we deze verwachte ontvangsten nu reeds in de jaarrekening 2025 opnemen. Deze middelen storten we in de vrije reserve totdat er besloten is hoe wij deze middelen in gaan zetten.

Tot slot is in de meerjarenbegroting 2026 een storting in de vrije reserve voorzien, welke onderstaand is meegenomen.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028
Saldobestemming 2024	966			
Compensatiegronden Natuurnetwerk Brabant	165			
Akkerweg/Bavelstraat uit onvoorzien	55			
Strat.Woningb.(2e corap 2025)	450			
SPUK realisatiestimulans betaalbare woningen	1.106			
Meerjarenbegroting 2026-2029		8.500	4.000	1.500
Totaal	2.742	8.500	4.000	1.500

6.12.6.1 Confrontatie beschikbare en benodigde middelen vrije reserve

Wanneer de geactualiseerde inkomsten en uitgaven binnen de vrije reserve worden afgezet tegenover elkaar ontstaat het volgende beeld:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028
Stand per 1 januari	22.141	17.313	20.861	22.428
Uitgaven	2.869	4.452	2.433	0
Overheveling naar andere reserves	4.700	500	0	0
Inkomsten	2.742	8.500	4.000	1.500
Stand per 31 december	17.313	20.861	22.428	23.928

Uit het bovenstaande overzicht blijkt de omvang van de vrije reserve op basis van de huidige inzichten in 2028 oploopt tot een hoogte van zo'n **€ 23,9 miljoen**.

6.13 Subsidies

Als gemeente verstrekken we diverse subsidies aan verschillen externe partijen om onze doelstellingen mede te kunnen realiseren. In deze paragraaf geven we inzicht in de verstrekte subsidies.

De subsidies kunnen naar hun aard worden onderscheiden, de verschillende typen subsidies die we verstrekken zien er als volgt uit.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Afwijking
Waardering	149	169	158	-11 v
Exploitatie	2.368	1.595	2.846	1.251 N
Doel	8.595	8.648	9.079	431 N
Activiteiten	261	248	331	82 N
Zapbudget	76	113	50	-63 v
Impuls	678	-	1.188	1.188 N
Totaal	12.127	10.773	13.651	2.878 N

De verschillende producten waaraan subsidie wordt toegekend zijn opgenomen in de volgende tabel.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Afwijking
Jeugd	1.565	988	3.128	2.140 N
Jeugdwerk	29	32	31	-1 v
Jeugdzorg algemeen	1.322	-	1.720	1.720 N
Vrij toegankelijke jeugdzorg	214	956	627	-329 v
Toeleiding jeugd	-	-	750	750 N
Wet maatschappelijke ondersteuning	3.242	2.778	2.977	199 N
Wet maatschappelijke ondersteuning	448	462	509	47 N
Beleidsontwikkeling Wmo	33	-	46	46 N
Doelgroep voorzieningen	105	111	96	-15 v
Samenkracht en burgerparticipatie	2.656	2.205	2.326	121 N
Sociaal beleid	766	519	618	99 N
Sociaal beleid	17	-	-	-
Re-integratie	-	-	-	-
Bijzondere bijstand	428	432	439	7 N
Inburgering	260	3	138	135 N
Lokaal minimabeleid	41	43	41	-2 v
Schuldhelpverlening	20	41	-	-41 v
Volksgezondheid	146	116	234	118 N
Uitvoering volksgezondheid	146	116	234	118 N
Dierenwelzijn	83	136	87	-49 v
Dierenwelzijn	83	136	87	-49 v
Ontwikkelingen sociaal domein	55	-	25	25 N

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Afwijking
Beheerskosten sociaal domein	55	-	25	25 N
Ruimte om te ondernemen	461	368	488	120 N
Beleid economie	41	50	51	1 N
Beleid middenstand	223	231	231	-
Uitvoering economie	197	87	206	119 N
Onderwijs	89	7	212	205 N
Beleid onderwijs	89	7	212	205 N
Toerisme en recreatie	123	148	119	-29 v
Uitvoering toerisme en recreatie	123	148	119	-29 v
Sport	83	100	128	28 N
Stimulering sport	83	100	128	28 N
Cultuur	5.230	5.342	5.328	-14 v
Bibliotheek	1.889	1.861	1.886	25 N
Theater	1.961	1.918	1.918	-
Overige podia	1.183	1.364	1.303	-61 v
Musea en archieven	197	199	221	22 N
Duurzaam	136	118	168	50 N
Duurzaam bouwen	136	118	168	50 N
Afval	-	30	30	-
Afvalverwijdering	-	30	30	-
Wonen	44	38	32	-6 v
Ruimtelijke ordening	-4	3	1	-2 v
Beleid volkshuisvesting	29	-	-	-
Buurt- en wijkbeheer	19	35	31	-4 v
Verkeer en mobiliteit	74	80	77	-3 v
Openbaar vervoer	6	10	6	-4 v
Verkeersmaatregelen	68	70	71	1 N
Veiligheid	31	5	-	-5 v
Integrale veiligheid	31	5	-	-5 v
Algemene baten en lasten	-1	-	-	-
Stelposten (begroting)	-1	-	-	-
Totaal	12.127	10.773	13.651	2.878 N

7 Jaarrekening

7.1 Gehanteerde grondslagen in de jaarrekening

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de volgende wettelijke en andere voorschriften in acht genomen:

- de gemeentewet;
- het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
- de door de gemeenteraad vastgestelde financiële verordeningen ex artikel 212, 213, en 213a;
- het op 27 januari 2026 door de gemeenteraad vastgestelde controle-protocol en normenkader rechtmatigheid voor de accountantscontrole 2025;
- overige (financiële) afspraken, zoals de vastgestelde Planning & Control cyclus, de nota reserves en voorzieningen, de nota investeringen en afschrijvingsbeleid en de nota inkoop en aanbesteding.

Het financieel verslag bevat de balans, de exploitatierekening en de toelichting daarop.

7.1.1 Grondslagen voor waardering

Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa, de voorzieningen en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Onderscheid activa met economisch en maatschappelijk nut

In de jaarrekening wordt conform de voorschriften onderscheid gemaakt tussen activa met een economisch nut en activa met een maatschappelijk nut. Activa met een economisch nut zijn activa die gelden generen of waar een aspect van verhandelbaarheid in zit. Deze activa moeten worden geactiveerd. Bij de activa met economisch nut wordt onderscheidt gemaakt in activa waarvoor een heffing wordt geheven. Reserves mogen niet in mindering worden gebracht op deze investeringen en resultaatafhankelijk afschrijven is definitief verboden.

Vanwege een BBV-wijziging moeten Investerings met een maatschappelijk nut, evenals investeringen met een economisch nut, worden geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur worden afgeschreven. De vrije keuze om investeringen met een maatschappelijk nut wel of niet te activeren is komen te vervallen. Hiermee wordt een betere vergelijkbaarheid van de kosten tussen gemeenten beoogd. Het nieuwe beleid is van toepassing op de investeringen vanaf 2017. Voor de bestaande activa (gerealiseerde investeringen tot en met 2016) blijft het oude activabeleid van kracht.

Algemene waardering

De immateriële- en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen, subsidies, bijdragen en onttrekkingen aan de reserves. De afschrijvingen zijn gebaseerd op economische levensduur volgens de lineaire methode. Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs.

Immateriële vaste activa

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar, of indien korter maximaal de gebruiksduur van de bijbehorende activa, afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief. Bijdragen, die worden verstrekt aan derden ten behoeve van een investering vallen met ingang van 1 januari 2016 ook onder de immateriële vaste activa.

Vaste activa

Bij de waardering van de vaste activa wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

Schoolgebouwen

Het uitgangspunt van de onderwijswetgeving is dat schoolbesturen juridisch eigenaar zijn van schoolgebouwen. De gemeente is echter economisch eigenaar van schoolgebouwen (het economisch claimrecht). Schoolgebouwen zijn daarom opgenomen op de balans van de gemeente Oosterhout.

Financiële vaste activa

Deelnemingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Elk jaar vindt een beoordeling plaats of een afwaardering noodzakelijk zou zijn op grond van een structurele waardedaling van de aandelen. De leningen u/g en de overige vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, waarbij rekening is gehouden met vermoedelijke oninbaarheid.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen historische uitgaafprijs.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Grondexploitatie

De in bouwexploitatie genomen gronden zijn opgenomen tegen historische kostprijs, vermeerderd met de investeringen en verminderd met de opbrengsten

wegens grondverkoop, bijdragen en subsidies. In de specificaties van de grondexploitatie zijn de opbrengsten opgenomen tegen de te verwachten uitgifteprijs, terwijl de nog uit te geven bedragen zijn ontleend aan de exploitatieoverzichten c.q. tussencalculaties.

Winst wordt binnen een grondexploitatie genomen conform de voorgeschreven berekening van de POC-methode.

Verliezen worden genomen als uit de financiële verkenning of grondexploitatie blijkt dat er een negatief resultaat te verwachten is. Dit kan zijn op moment van aankoop van perceel of moment van openen c.q. actualisatie van grondexploitatie.

Vorderingen

De vorderingen worden in de jaarrekening gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met een voorziening voor oninbaarheid.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het nog te bestemmen resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

Voorzieningen

In het BBV worden vier mogelijkheden aangereikt waarvoor voorzieningen gecreëerd kunnen worden:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, maar redelijkerwijs is in te schatten.;
- op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten.;
- kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.;
- de bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven als bedoeld in artikel 35, eerste lid, onder b.

Tot de voorzieningen worden ook gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden. Een uitzondering hierop zijn de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren. Conform Artikel 49 BBV worden deze sinds 2008 onder de overlopende passiva opgenomen. Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Aan voorzieningen wordt geen rente toegevoegd. In het verslagjaar zijn geen onderhoudsegalisatievoorzieningen aanwezig.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

7.1.2 Grondslagen voor resultaatbepaling

In de jaarrekening worden de baten en lasten op dezelfde wijze gerangschikt als in de begroting. Zowel de baten als de lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves worden conform begroting, dan wel besluitvorming door de Raad, rechtstreeks op de reserves gemuteerd. Bij de presentatie van het rekeningsaldo zijn wel alle mutaties afzonderlijk gepresenteerd in het kader van de verslaggevingsvoorschriften.

Baten en lasten

De baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben, ongeacht het moment waarop de gelden worden ontvangen c.q. betaald.

Eigen bijdrage via CAK

Door het CAK worden in verband met privacy bepalingen géén gegevens op persoonsniveau verstrekt aan gemeenten waardoor het slechts beperkt mogelijk is om de juistheid en volledigheid vast te stellen van de door het CAK vastgestelde eigen bijdrage ad € 594.156 (2024: € 578.235) van zorgontvangers en de tijdigheid van doorbetaling ervan aan gemeenten.

Algemene uitkering

De gemeente Oosterhout heeft bij de berekening van de algemene uitkering 2025 zoals die is verwerkt in de jaarrekening 2025 aansluiting gezocht bij de decem-bercircularaire 2025.

Afschrijvingen

De investeringen worden lineair afgeschreven waarbij voor de rente de rekenrente is gehanteerd. Ten aanzien van de rentetoerekening zijn meerdere uitzonderingen gemaakt.

In de nota investeringen en afschrijvingsbeleid is vastgesteld dat in het algemeen wordt gestart met het afschrijven van activa in het jaar na de gereed melding.

De afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur of nuttigheidsduur en opgenomen in de nota investerings- en afschrijvingsbeleid.

Dividendopbrengsten

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Resultaatbestemming

Het voordelig rekeningresultaat van de rekening van baten en lasten is afzonderlijk in de balans onder het eigen vermogen verantwoord. Bij vaststelling van de jaarrekening zal de gemeenteraad een nadere bestemming geven aan het rekening-saldo. In de loop van 2026 wordt het rekeningresultaat van 2025 bestemd.

Om transparant te laten zien hoe reserves worden gevormd of worden benut, lopen alle mutaties in de reserves via een apart product. Hierdoor is er op één product inzicht in alle mutaties.

Een aantal reserves zijn door de gemeenteraad als 'gesloten circuits' aangemerkt. Dit betekent dat het aanwezige saldo op die producten binnen de jaarrekening rechtstreeks in de reserve wordt gemuteerd. Deze vallen in principe dus buiten de resultaatbestemming. Het betreft:

- bestemmingsreserve Equalit;
- bestemmingsreserve Ontwikkelreserve Bedrijfsvoering;
- bestemmingsreserve Groenfonds (alleen stortingen);
- bestemmingsreserve Toeristisch fonds;
- bestemmingsreserve Vitaliteitsregeling;
- bestemmingsreserve Regeling Vervroegde Uittreding (RVU);
- reserve investeringsprojecten.

7.1.3 Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de Financiële verordening Gemeente Oosterhout 2025 en op basis van de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025:

- De rechtmatigheidsverantwoording ziet toe op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik (M&O) criterium omvat het volgende:
 - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals door de gemeenteraad is vastgesteld;
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de gemeenteraad zijn gemeld;
- Ten aanzien van het M&O criterium zijn de aspecten die hierover zijn opgenomen in de diverse verordeningen van onze organisatie leidend bij het

voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

7.2 Rechtmatigheidsverantwoording jaarrekening 2025

7.2.1 Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 27 januari 2026 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € kan pas ingevuld worden als cijfers bekend zijn. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

7.2.2 Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 23.390.000 bedraagt. Dit bedrag is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 4.773.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 12.337.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken. De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Bedragen x € 1.000

Begrotingscriterium		Rekening 2025
1A	Overschrijding lasten programma's	12.337
1B	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	-
2	Ongeautoriseerde reservemutaties	-
3	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden		12.337
4	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïd	12.337
5	Voorwaarden criterium	11.053
	• EU aanbesteden	10.973
	• Diversen onder rapporteringsgrens	80
6	M&O criterium	-
	• Geen bevindingen	-
Totaal onrechtmatigheden		23.390
	• Waarvan acceptabel	12.337
	• Waarvan niet-acceptabel	11.053

7.3 Overzicht van lasten en baten

In de onderstaande tabel zijn voor de begroting en de rekening 2025 de lasten en baten per programma inzichtelijk gemaakt.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Lasten begroot	Baten begroot	Saldo begroot	Lasten rekening	Baten rekening	Saldo rekening
Zorg en welzijn	100.683	-29.183	71.500	106.140	-34.234	71.906
Arbeidsmarkt, economie en onderwijs	7.269	-506	6.763	7.350	-936	6.414
Sport en cultuur	15.948	-5.780	10.168	16.480	-6.412	10.068
Duurzaamheid en klimaat	17.102	-3.775	13.327	15.128	-3.608	11.520
Wonen en mobiliteit	30.040	-12.072	17.968	26.851	-10.725	16.126
Veiligheid	6.111	-394	5.717	5.909	-474	5.435
Meer voor elkaar	7.418	-1.439	5.979	9.616	-2.094	7.522
Subtotaal programma's	184.571	-53.149	131.422	187.474	-58.483	128.991
Financieel solide	491	-175.769	-175.278	3.119	-175.350	-172.231
Gemeentelijke organisatie	25.803	-376	25.427	27.244	-1.388	25.856
Equalit	25.994	-22.714	3.280	25.558	-22.687	2.871
Vennootschapsbelasting	2	-	2	186	-	186
Resultaat voor bestemming	236.861	-252.008	-15.092	243.581	-257.908	-14.327
Mutaties reserves	39.333	-24.346	14.987	39.969	-25.551	14.418
Resultaat na bestemming	276.194	-276.354	-160	283.550	-283.459	91

7.4 Resultaat reguliere bedrijfsvoering

Om een goed beeld te geven van het structurele karakter van het rekening-resultaat, is onderstaand een analyse gemaakt van de incidentele voor- en nadelen. Hierbij zijn alleen de grotere incidentele posten (in principe >€ 100.000) betrokken om op hoofdlijnen een goed beeld te geven. Door het rekeningresultaat te corrigeren voor incidentele voor- en nadelen ontstaat een zogenaamd resultaat uit de reguliere bedrijfsvoering.

Door deze met name eenmalige voordelen ontstaat een té positief beeld van de jaarrekening. Het totale resultaat over 2025 bedraagt € 91.000 nadelig. Incidentele voordelen waren er voor een bedrag van afgerond € 6,2 miljoen en incidentele nadelen voor een bedrag van € 7,7 miljoen. Wanneer deze posten worden gestort in het rekeningresultaat ontstaat er een voordelig resultaat uit reguliere bedrijfsvoering van € 1.389.000.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Rekening 2025
Resultaat na bestemming	-7.492 V	91 N
Incidentele voordelen	-17.997 V	-6.181 V
Incidentele nadelen	11.266 N	7.661 N
Resultaat reguliere bedrijfsvoering	-761 V	-1.389 V

7.5 Toelichting op het overzicht van lasten en baten

Onderstaand worden per programma en per thema de financiële resultaten weergegeven met daarbij een toelichting op hoofdlijnen op de belangrijkste afwijkingen per thema. Uitgangspunt hierbij is dat afwijkingen worden toegelicht als de totale afwijking van een thema groter is dan € 100.000.

Indien er binnen een thema afwijkingen zijn binnen de lasten of de baten hoger dan € 100.000, dan worden deze op hoofdlijnen toegelicht in de paragraaf 7.14 Begrotingsrechtmatigheid. Daarnaast worden de afwijkingen in de totale personele kosten en de kapitaallasten in de paragrafen 8.6 en 8.8 toegelicht.

Er is bij de afwijkingen een onderscheid gemaakt in incidentele en structurele afwijkingen. De afwijkingen zijn incidenteel indien hier in de meerjarenbegroting 2026-2029 reeds rekening mee gehouden en structureel indien dit nog niet in de meerjarenbegroting 2026-2029 verwerkt is.

7.5.1 Toelichting Zorg en Welzijn

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting 2025	Rekening 2025	Resultaat	Inciden- teel	Structu- reel
Jeugd	30.578	31.950	1.372 N	830 N	542 N
Wet maatschappelijke ondersteuning	25.451	23.282	-2.169 V	-959 V	-1.210 V
Sociaal beleid	12.836	13.168	332 N	332 N	-
Volksgezondheid	2.815	2.767	-48 V	-48 V	-
Dierenwelzijn	223	197	-26 V	-26 V	-
Ontwikkelingen sociaal domein	-403	542	945 N	945 N	-
Totaal	71.500	71.906	406 N	1.074 N	-668 V

Jeugd

De hoge inflatie in combinatie met de tekorten en de hoge werkdruk bij het personeel van de aanbieders hebben geleid tot fors hogere tarieven dan begroot (gemiddeld prijsstijging van 10,5% in 2025). Dit vormt de basis voor de kostenstijging 2025.

Daartegenoverzet de afvlakking van het aantal jeugdigen dat in jeugdhulp instroomt verder voort in 2025. Zo is het aantal unieke jeugdigen die jeugdhulp ontvangen in 2025 5,8% lager dan in 2024. Hierop wordt stevig ingezet vanuit het Sociaal Team Jeugd, de Front Office en door middel van sturing op de huisartsen.

Tegelijkertijd neemt de intensiteit en daarmee de kosten voor de trajecten van de jeugdigen die wel instromen toe. Dit komt overeen met de toegenomen complexiteit van de hulpvragen. Dit is te zien in de stijging van het gemiddeld aantal trajecten per cliënt en een stijging van de gemiddelde kosten per cliënt (deze laatste lag in 2025 bij ambulante jeugdzorg 23,6% hoger dan in 2024). In toenemende mate zijn er complexe vragen voor verblijfszorg met begeleiding. Dit is een vorm van jeugdhulp die door de regio niet is ingekocht. De afbouw van jeugdhulp+ en de verdere aanscherping van de criteria voor verblijf met behandeling en crisiszorg zorgen ervoor dat jongeren met een complexe begeleidingsvraag binnen de regio niet terecht kunnen. Het aanbod van gezinshuizenzorg en/of pleegzorg is hiervoor niet passend.

De kosten bij Verblijf en bij ambulante begeleiding samen zijn met ruim € 2,5 miljoen gestegen in 2025 t.o.v. 2024. Maar ook bij o.a. ambulante behandeling en het Landelijk Transitie Arrangement is stijging hoger is dan alleen de prijsstijging (in totaal € 800.000). Daar staat tegenover dat de kosten voor gezinshuizen juist is afgenomen met € 120.000.

Ook zijn er een aantal positieve ontwikkelingen. In het kader van de kostenbeheersing lopen tal van projecten die bijdragen aan de kostenbeheersing en/of verbetering van de kwaliteit van de zorgverlening. Een aantal van deze projecten leveren ook daadwerkelijk een besparing op. Zo is o.a. het beleid rondom Sociaal Medische Indicaties aangepast en geïmplementeerd (€ 165.000 voordelig). Ook de inzet op meer samenwerking en sturing op het medisch domein lijkt zijn

vruchten af te werpen (€ 568.000 voordelig). Daarnaast zijn de regionale kosten € 82.000 lager zijn uitgevallen dan begroot. Dit heeft o.a. te maken met het besluit om de vorming van een GR te temporiseren en de externe inhuur hiervoor niet heeft plaatsgevonden. Ook heeft op meerdere plaatsen een afrekening plaatsgevonden over vorig jaar die positief uitpakt (€ 150.000 voordelig) en ook is er geld teruggekomen vanuit uitgevoerde kwaliteitsonderzoeken (€ 300.000 voordelig). Tot slot zijn de IZA-middelen ingezet kunnen worden voor de inzet van de Praktijkondersteuners huisartsen (€ 200.000 voordelig). Verder zijn de personele lasten € 402.000 voordelig vanwege openstaande vacatureruimte.

In de begroting 2026 is een indexering opgenomen van € 1.231.000. Op basis van het resultaat exclusief de personele lasten, betreft dit een structureel nadeel van €542.000.

Wet maatschappelijke ondersteuning

Voor de beleidsontwikkeling WMO is extern personeel ingehuurd (€ 350.000 nadelig) ter invulling van openstaande vacatureruimte (€ 608.000 voordelig). In 2025 is een niet geraamde vergoeding ontvangen voor de uitvoeringskosten middels Integraal Zorgakkoord (IZA (€ 208.000 voordelig).

Bij de activiteitencentra heeft een boekhoudkundige correctie plaatsgevonden als gevolg een verkeerde interpretatie bij de bezuinigingen van de dorpshuizen (€ 68.000 nadelig). Tevens zijn de kosten € 60.000 hoger als gevolg van de taken die belegd zijn in het OPC Surplus. Dit betreft een verschuiving binnen het totale OPC van Surplus.

Voor beschermd wonen is € 900.000 meer terugontvangen vanuit Breda. In de meicirculaire 2025 van de gemeente Breda is de integratie uitkering beschermd wonen geïndexeerd. Hier staat tegenover dat de kosten € 200.000 hoger zijn uitgevallen. Verder is er een subsidie ontvangen van ZonMW voor een vierjarig project Wijk-GGD (€58.000 voordelig).

Verder daalt het aantal inwoners met begeleiding WMO (€ 474.000 voordelig structureel). Er wordt meer gebruik gemaakt van voorliggende voorzieningen. Deze kunnen als alternatief voor begeleiding dienen.

Het aantal inwoners met hulp bij het huishouden stabiliseert en de omvang van de indicaties daalt. Dit is te verklaren door nauwgezet toepassen van het normenkader en nadrukkelijk bekijken of er tweewekelijks geïndiceerd kan worden (€ 736.000 voordelig structureel).

Sociaal beleid

De opvang van Oekraïners is onderdeel van het bredere programma en benaming "aandachtsgroepen". Administratief zijn deze onderdelen door elkaar gebruikt. De kosten zijn € 875.000 hoger doordat er meer personen opgevangen zijn en door hogere kosten voor begeleiding en beveiliging op de divers

opvanglokaties. Tevens zijn er vier personen tijdelijk in dienst genomen omdat deze werkzaamheden een steeds meer permanent karakter krijgen en ook vast personeel diende meer inzet te leveren, mede op diverse opvanglokaties. De vergoedingen die ontvangen zijn voor de opvang zijn € 1.338.000 hoger dan begroot was.

Bij de inkomensregelingen zijn de vanuit het Rijk ontvangen BUIG inkomsten € 1.205.000 hoger door enerzijds hogere uitkeringsnormen en anderzijds een toename van het aantal uitkeringen. De kosten voor de loonkostensubsidies zijn € 489.000 hoger. Er is een groter aantal loonkostensubsidies versterkt (begroot 125, realisatie 136,5), tegen een hoger gemiddeld bedrag op jaarbasis van € 2.500. De kosten voor de uitkeringen zijn € 678.000 hoger dan begroot. Het gemiddeld aantal uitkeringen was lager dan begroot (begroot: 840, realisatie: 808,2). De gemiddelde kosten per uitkering waren € 1.300 hoger. Verder is er dotatie geweest van € 193.000 aan de voorziening dubieuze debiteuren. Vanwege terugvordering van uitkeringen is er € 182.000 terugontvangen. Bij de IOAW is het aantal uitkeringen lager geweest (begroot 30, realisatie 22,8), echter wel tegen een hogere prijs per uitkering (€ 64.000 voordelig). Bij de IOAZ is het nadeel van € 13.000 veroorzaakt door de hogere prijs. Het nadeel bij de BBZ van € 88.000 is het gevolg van een lager aantal uitkeringen en een hogere prijs en door extra advieskosten. Verder is er extern personeel ingehuurd voor een bedrag van € 60.000.

De kosten van de re-integratie-trajecten zijn € 605.000 hoger. Hiervoor zijn middelen ontvangen binnen de algemene uitkering.

Met de herziene begroting 2025 heeft WAVA een aantal bezuinigingen doorgevoerd waardoor de gemeentelijke bijdrage € 128.000 lager is.

In het kader van de bijzondere bijstand is een dotatie van € 103.000 aan de voorziening dubieuze debiteuren geboekt. Dit is een voorziening die jaarlijks op nodig niveau moet zijn in het kader van de zekerheid van de inning van de vorderingen binnen de bijzondere bijstand. Verder is er inhuur van personeel geweest ten behoeve van de alleenverdienersproblematiek van € 70.000. Hiervoor zijn middelen ontvangen binnen de algemene uitkering.

Op basis van het aantal statushouders ontvangen wij rijksmiddelen voor de inburgeringstrajecten. Deze ontvangsten wijken af van het opgenomen bedrag in onze begroting (€ 151.000 nadelig).

Verder zijn de kosten voor kwijtschelding € 153.000 hoger omdat er meer inwoners voldoen aan de voorwaarden voor het aanvragen van kwijtschelding en door de stijging van de belastingen.

Bij de schuldhulpverlening is vanuit de specifieke uitkering voor de gedupeerden van de kindertoeslagaffaire (KOTA) per saldo € 78.000 meer ontvangen. Het verschil tussen de lasten en baten is de vergoeding voor de uitvoeringskosten en voor

een deel van de vergoeding zijn normbedragen per dossiers voor de uitvoeringskosten.

Vanwege de niet geraamde formatie voor de uitvoering van de KOTA en door verschuivingen binnen de beleidsterreinen van het sociaal domein zijn de personele kosten € 177.000 hoger uitgevallen.

Ontwikkelingen sociaal domein

In 2025 is een koers ingezet om te komen tot een duurzaam en betaalbaar Sociaal Domein. Op verschillende onderdelen rendeert deze koers (financieel). Er is een afname van de kosten op SMI, hulpmiddelen en huishoudelijke ondersteuning en een daling van het aantal jeugdigen in de jeugdhulp. De forse kostenstijging door de indexatie die in de begroting niet volledig is meegenomen, is hierdoor (en door andere ontwikkelingen) ondervangen. De verwachte extra besparing op jeugdhulp wordt dit jaar niet gerealiseerd. De taakstelling sociaal domein van € 1.300.000 is deels worden opgevangen door besparingen binnen het brede sociaal domein (waaronder Wmo € 90.000 en deel van het overschot beschermd wonen € 100.000). Per saldo een nadeel van € 1.110.000. De koers die ingezet is zal vanaf 2026 meer zichtbaar worden.

De aanpak kansengelijkheid is in het vierde kwartaal van 2025 opgeleverd. De opstart van de stichting Quiet Community Oosterhout heeft vertraging opgelopen. Hierdoor is het gereserveerde bedrag voor de bekostiging van de impuls-subsidie niet uitgekeerd (€ 117.000 voordelig).

De werkzaamheden voor beweging aan de voorkant zijn in 2025 later gestart. Hierdoor is € 251.000 aan budget niet benut.

Omdat de functie van opgaveleider financiële beheersing sociaal domein niet ingevuld was, vallen de loonkosten hier lager uit (€ 132.000 voordelig). Daarnaast er meer inzet van personeel benodigd geweest (€ 347.000 nadelig).

7.5.2 Toelichting Arbeidsmarkt, economie en onderwijs

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting 2025	Rekening 2025	Resultaat	Incidenteel	Structureel
Ruimte om te ondernemen	1.262	1.155	-107 V	-107 V	-
Onderwijs	4.648	4.466	-182 V	-95 V	-87 V
Toerisme en recreatie	404	347	-57 V	-57 V	-
Evenementen	449	446	-3 V	-3 V	-
Totaal	6.763	6.414	-349 V	-262 V	-87 V

Ruimte om te ondernemen

Vanuit het actieplan Bedrijventerreinen is besloten € 160.000 in te zetten voor de realisatie van het voet-/fietspad langs de Rederijweg. Echter, het is niet mogelijk om rechtstreeks gelden vanuit de exploitatie in te zetten voor een investering.

Onderwijs

De bestedingen in het kader van het Nationaal programma onderwijs konden gedekt worden uit de eerdere ontvangen rijksmiddelen. Hierdoor is een bedrag van € 87.000 structureel onbenut.

De Lokale Educatieve Agenda is vastgesteld waarbij de focus lag op voorbereidend werk zonder financiële consequenties. Hierdoor zijn in 2025 geen kosten gemaakt (€ 50.000 voordelig).

Voor bewegingsonderwijs konden de scholen geen gebruik maken tot de zomer van sporthal Arkendonk vanwege de vernieuwbouw. De leerlingen zijn vervoerd naar de Oosterheidehal waardoor de vervoerkosten € 84.000 hoger zijn uitgevallen. Door het gebruik van andere gymzalen is de verwachte daling van de lasten van de sportcontracten niet gerealiseerd (€ 30.000 nadelig).

In het kader van leerplicht zijn middelen ontvangen voor het doorstroompunt (€ 46.000 voordelig). Het SLT heeft de preventieve aanpak van schoolverzuim binnen de Proof of Concept nog niet kunnen oppakken (€ 50.000 voordelig). Verder is er geen beroep gedaan door de leerplichtambtenaren/doorstroompuntcoaches op het budget voor maatwerktrajecten voor uitvallende leerlingen (€ 42.000 voordelig).

7.5.3 Toelichting Sport en cultuur

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting 2025	Rekening 2025	Resultaat	Incidenteel	Structureel
Sport	4.383	4.503	120 N	120 N	-
Cultuur	5.785	5.565	-220 V	-278 V	58 N
Totaal	10.168	10.068	-100 V	-158 V	58 N

Sport

De inkomsten uit de SPUK-sport zijn hoger uitgevallen vanwege de definitieve afrekening over 2023 (€ 455.000 voordelig) en het hogere jaarlijkse voorschot 2025 als gevolg van een nieuwe methodiek (€ 63.000 voordelig). Deze extra inkomsten zijn voor een bedrag van € 200.000 ingezet voor de meerwerkkosten van de vernieuwbouw van Sporthal Arkendonk.

Wegens de vernieuwbouw van Sporthal Arkendonk zijn de begrote inkomsten tijdelijk verlaagd. Echter is door effectief gebruik van de oude Hamo-hal en de overige accommodaties alsnog meer aan inkomsten uit verhuur gerealiseerd dan verwacht (€ 158.000 voordelig). Volgens financiële regelgeving zijn de lasten van de

sloopwerkzaamheden van de oude sporthal Arkendonk in één keer afgeschreven (€ 463.000 nadelig). Deze lasten zijn gedekt uit de vrije reserve.

Bij het zwembad De Warande zijn de kosten van inhuur van personeel € 428.000 hoger uitgevallen. Dit is het gevolg van invulling van vacatureruimte, vervanging van (langdurig) ziekteverzuim, inzet van extra personeel op piekmomenten tijdens het zomerseizoen, en door het gelijktrekken van de arbeidsvoorwaarden van ingehuurd personeel met vergelijkbare functies in dienst bij de gemeente (vermeerdert met een opslagpercentage) als gevolg van de invoering van de Wet arbeidsmarkt in balans (WAB). Hiervan wordt € 219.000 gedekt uit het PBS. Verder zijn bij het zwembad door lagere tarieven en netwerkkosten de elektriciteitskosten € 57.000 lager uitgevallen. En door een relatief goede (voor)zomer in combinatie met zeer stabiele inkomsten vanuit de zwemlessen en overige abonnementen zijn de inkomsten € 158.000 hoger dan begroot.

De kosten voor de horeca bij zwembad De Warande zijn met € 195.000 overschreden. Dit komt door hogere inhuurkosten van personeel vanwege de invoering van de Wet arbeidsmarkt in balans (WAB) en door extra inhuur voor inwerken van nieuw personeel als gevolg van het aflopen van contractie van de horecamedewerkers eind 2025 (€ 147.000 nadelig). Daarnaast zijn er extra kosten geweest voor de eenmalige vervanging van de vriescel en espressomachines en overig onderhoud (€35.000). In 2025 is gestart met een haalbaarheidsonderzoek naar de mogelijkheden voor een externe exploitant.

De totale personele kosten voor sport zijn € 250.000 lager dan begroot vanwege met name vacatureruimte.

Cultuur

Het budget voor bibliotheekwerk, dat ontvangen is vanuit de algemene uitkering, is ten dele besteed aan bibliotheekwerk (€ 87.000 voordelig). Ook het budget om kunstvoorwerpen aan te schaffen is niet volledig benut (€ 30.000). En door het niet volledig benutten van enkele activiteitenregelingen en het ten dele uitkeren van een subsidie in het kader van de cultuurplaats Galvanitas als gevolg van de besluitvorming rond deze cultuurplaats, zijn de kosten € 57.000 lager dan begroot.

7.5.4 Toelichting Duurzaamheid en klimaat

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting 2025	Rekening 2025	Resultaat	Incidenteel	Structureel
Duurzaam	3.319	2.953	-366 V	-366 V	-
Water en riolering	5.479	4.764	-715 V	-715 V	-
Afval	4.529	3.803	-726 V	-726 V	-
Totaal	13.327	11.520	-1.807 V	-1.807 V	-

Duurzaam

In het kader van de regeling capaciteit klimaat- en energiebeleid (CDOKE) ontvangt de gemeente rijksmiddelen om te ondersteunen in het versterken van hun capaciteit voor de uitvoering van het klimaat en energiebeleid. Deze inkomsten zijn in totaal geraamd bij dit thema Duurzaam. De werkelijke inkomsten zijn geboekt bij de verschillende thema's waar de werkzaamheden daadwerkelijk zijn verricht en de bijbehorende loonkosten ook zijn geboekt. Binnen Duurzaam levert dit een nadeel op van € 820.000. Verder zijn er eenmalige bijdragen ontvangen voor de RES voor het toekomstbestending maken van energiebeleid (€ 59.000 voordelig) en voor de plankosten omtrent het Windpark A59 (€ 25.000 voordelig).

Het opstellen van het Soortenmanagementplan (SMP) stond grotendeels gepland voor de jaren 2025 en 2026. De eerste werkzaamheden zijn in het 4^e kwartaal van 2025 opgestart waardoor de kosten € 171.000 lager zijn uitgevallen.

Door met name vacatureruimte en de verschuiving van de werkelijke loonkosten naar de thema's waar de werkzaamheden in het kader van de CDOKE zijn verricht, zijn de personele kosten € 874.000 lager dan begroot.

Water en riolering

Het voordelige resultaat is hoofdzakelijk veroorzaakt door lagere personele kosten als gevolg van vacatureruimte en verschuiving naar andere producten (€ 559.000 voordelig). Verder is de doorbelasting vanuit de straatreiniging en de tractiemiddelen € 53.000 lager uitgevallen.

De riolering betreft een 'gesloten circuit'. Dit betekent dat het werkelijke gerealiseerd resultaat van zowel de kosten en de baten van de riolering als van de rioolheffing aan het eind van 2025 verrekend is met de egalisatievoorziening riolering (zie paragraaf 6.1 Lokale heffingen).

Afval

Voor de inzameling van huisvuil is extra personeel ingehuurd vanwege langdurig ziekteverzuim en tijdelijke vacatureruimte (€ 110.000 nadelig). De storkkosten en daarmee samenhangend ook de afvalstoffenbelasting zijn € 80.000 hoger door hogere tonnages restafval en grof huisvuil. Er zijn voor € 90.000 extra baten ontvangen voor met name de afwikkeling 2022 van Verpact, inkomsten uit bestuursdwang en voor glasbollen vanwege hogere vergoeding per tonnage.

Bij de milieustraat zijn ten behoeve van het klein chemisch afval de tarieven hoger na de laatste aanbesteding (€ 80.000 nadelig). Er is een hogere vergoeding ontvangen in het kader van de Uitgebreide Productenverantwoordelijkheid zwerfafval door de uitkeringen de jaren 2023-2024 betrof (€ 80.000 voordelig). Verder was de doorbelasting voor de tractiemiddelen € 215.000 lager als gevolg van niet geraamde baten bij de tractiemiddelen en lagere kapitaallasten.

In 2025 is een vuilnisauto verhuurd aan andere gemeenten tegen een marktconform tarief. Deze inkomsten van € 229.000 waren niet begroot.

De personele lasten voor de afvalinzameling zijn in totaal € 262.000 lager vanwege vacatureruimte en door verschuiving naar andere producten in verband met vervanging van langdurig ziekteverzuim.

De afvalverwijdering betreft een 'gesloten circuit'. Dit betekent dat het werkelijke gerealiseerde resultaat van zowel de kosten en de baten van de inzameling als van de afvalstoffenheffing aan het eind van 2025 verrekend is met de egalisatie-voorziening reiniging (zie paragraaf 6.1 Lokale heffingen).

7.5.5 Toelichting Wonen en mobiliteit

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting 2025	Rekening 2025	Resultaat	Incidenteel	Structureel
Openbare ruimte	12.049	11.878	-171 V	-171 V	-
Wonen	5.160	3.669	-1.491 V	-1.435 V	-56 V
Verkeer en mobiliteit	759	579	-180 V	-180 V	-
Totaal	17.968	16.126	-1.842 V	-1.786 V	-56 V

Openbare ruimte

Van het Rijk zijn CDOKE-middelen ontvangen om loonlasten van personeel te dekken voor het uitvoeren van ons klimaat en energiebeleid. Deze inkomsten waren geraamd op Duurzaam, maar zijn verantwoord bij het thema waar de werkzaamheden zijn uitgevoerd (€ 120.000 voordelig). Verder is de eindafrekening ontvangen van de Provincie over een regionale samenwerking tot vergroening en leefbaarheid van het buitengebied (€ 33.000 voordelig).

Naar aanleiding van het inspectierapport van de wegen, waarbij achterstallig onderhoud is gebleken, is € 100.000 extra aan kosten gemaakt voor asfaltreparaties.

De personele kosten zijn € 335.000 lager uitgevallen door met name openstaande vacature ruimte. Hierdoor is voor de uitvoering van het Jaarplan Openbare Ruimte (JOR) extern personeel ingehuurd voor een bedrag van € 174.000.

Wonen

Van het Rijk zijn CDOKE-middelen ontvangen om loonlasten van personeel te dekken voor het uitvoeren van ons klimaat en energiebeleid. Deze inkomsten waren geraamd op Duurzaam, maar zijn verantwoord bij het thema waar de werkzaamheden zijn uitgevoerd (€ 141.000 voordelig).

De kosten voor Arendshof 2 zijn € 153.000 hoger dan begroot vanwege hogere kosten voor nutsvoorzieningen, een afboeking voor dubieuze debiteuren en onvoorzien onderhoudskosten.

Er is voor € 111.000 meer aan baten ontvangen door verkoop van percelen voor tuininbreiding en nutsvoorzieningen en voor gevestigde opstalrechten.

In 2025 € 486.000 ontvangen van het Centraal Bureau COA als vergoeding vanuit de HAR regeling (Hotel en Accommodatie Regeling tijdelijk onderdak

vergunninghouders). Deze inkomsten compenseren de extra kosten die op het ingezette vastgoed rusten.

Vanuit het Rijk is een vanuit de SPUK realisatiestimulans betaalbare woningen een bedrag van € 1.106.000 ontvangen. Deze ontvangst is gestort in de vrije reserve.

De inkomsten uit de bouwleges zijn € 507.000 hoger dan begroot. Deze meeropbrengsten komen onder andere voort uit het heffen van leges voor grote incidentele projecten, zoals Galvanitas, Sweelinckstraat, Arendshof, de Bouwlingstraat, Denariusstraat en de realisatie van een energiedistributiebedrijf aan de Logistiekweg.

Bij de startersleningen is het rentepercentage voor de rente op starters (en overige specifieke) leningen ten opzichte van de begroting in 2025 vrij stevig toegenomen, ondanks de al hogere opgenomen bedragen in de begroting van 2025. Ook zijn er weer meer leningen uitgezet, hetgeen ook effect heeft op de inkomsten (€ 56.000 voordelig structureel).

In 2025 is een provinciale subsidie ontvangen van € 250.000 voor "versnelling voorfase woningbouw t.b.v. project "Oosterhout Oost"" met een looptijd tot eind 2026. In 2025 zijn hiervoor relevante kosten gemaakt, voor een bedrag van in totaal € 103.000. Hier staat voor 2025 dus € 103.000 aan niet geraamde subsidie tegenover.

In oktober 2025 is door de SRBT (Stedelijke Regio Breda-Tilburg) een advies omtrent de verdere invulling van de gebiedsontwikkeling Oosterhout Oost afgegeven, waardoor nu in de planvorming vervolgstappen genomen kunnen worden. Maar hiervoor heeft de planvorming een aantal maanden op een laag pitje gestaan waardoor de kosten voor advies in de planvorming ook lager zijn (€ 85.000 voordelig).

De totale personele kosten voor het thema wonen zijn € 181.000 lager. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door openstaande vacatureruimte en anderzijds door extra inzet voor de hoeveelheid en intensieve begeleiding van de particuliere ontwikkelingen in het kader van de versnelling van woningbouw. Ter invulling van de vacatureruimte is voor € 410.000 aan personeel is ingehuurd.

In 2025 zijn panden aangekocht, waarvan de sloopkosten worden afgeschreven waardoor er € 557.000 meer aan kapitaallasten is geboekt. Het betreft sloopkosten van de panden aan de Akkerstraat, Ter Horst en Leijzenhoek. De kapitaallasten voor de strategische woningbouw zijn € 328.000 lager, met name omdat er ook in de exploitatie gelden beschikbaar zijn.

Voor de toelichting voor het onderdeel grondexploitatie (€ 608.000 nadelig) wordt verwezen naar de paragraaf 6.8 Grondbeleid.

Verkeer en mobiliteit

In de begroting 2025 zijn meerdere ombuigingen op het gebied van parkeren

uitgewerkt. De tarieven voor het parkeren op straat en in de garages zijn verhoogd. Deze verhoging heeft geen effect gehad op het aantal transacties. Dit in combinatie met een stijging van het aantal transacties is een voordeel gerealiseerd van € 233.000 ten opzichte van de bijgestelde budgetten.

In 2024 is een krediet beschikbaar gesteld voor de voetgangersvoorzieningen spoorwegovergang Dorst. De lasten (€ 200.000) zijn verantwoord onder het beleidsproduct verkeersmaatregelen en zijn gedekt uit de reserve mobiliteitsfonds.

Door enerzijds de verschuiving van de werkzaamheden van verkeer en mobiliteit naar ruimtelijke projecten bij het thema Ruimtelijke ordening en anderzijds meer benodigde inzet voor handhaving en verkeersmaatregelen zijn de personele lasten € 97.000 lager dan begroot.

7.5.6 Veiligheid

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting 2025	Rekening 2025	Resultaat	Incidenteel	Structureel
Veiligheid	5.717	5.435	-282 V	-282 V	-
Totaal	5.717	5.435	-282 V	-282 V	-

Veiligheid

Vanwege incidentele projecten die gebruik maken van gemeentegrond zijn er extra opbrengsten inzake het precario van € 211.000 ontvangen.

Verder zijn de kosten voor het onderhoud van de bluswatervoorzieningen en de aanleg van nieuwe blusputten door Brabant Water € 80.000 lager dan begroot. Dit komt doordat er in 2025 geen nieuwe blusputten zijn geplaatst in combinatie met een korting op het jaarlijkse onderhoud van 2/3 van het totale jaarbedrag wegens de goede staat van de huidige bluswatervoorzieningen.

7.5.7 Meer voor elkaar

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting 2025	Rekening 2025	Resultaat	Incidenteel	Structureel
Dienstverlening	2.382	2.237	-145 V	34 N	-179 V
Regionale samenwerking	615	575	-40 V	-40 V	-
Relatie bestuur en burger	2.982	4.710	1.728 N	1.728 N	-
Totaal	5.979	7.522	1.543 N	1.722 N	-179 V

Dienstverlening

De legesinkomsten uit de afgifte van paspoorten en identiteitskaarten zijn € 360.000 hoger dan begroot. Hier staan voor € 181.000 aan extra kosten voor afdrachten aan het Rijk tegenover. Paspoorten en identiteitskaarten waren in 2014 voor het eerst 10 jaar geldig. Doordat de eerste paspoorten en identiteitskaarten met een nieuwe geldigheid verliepen in 2024, is er in de jaren en tot en met 2028

een structurele stijging van het aantal aanvragen. Ook zijn er extra legesinkomsten ontvangen voor rijbewijzen (€ 51.000 voordelig) en de burgerlijke stand (€ 41.000).

De personele lasten voor dienstverlening in totaal zijn € 130.000 lager dan begroot. Dit is met name het gevolg van enerzijds openstaande vacatureruimte en anderzijds door extra inzet voor de aanvragen van nieuwe documenten en voor de verkiezingen.

Ter invulling van de vacatureruimte is voor een bedrag van € 464.000 aan extern personeel ingehuurd. Deze kosten worden gedekt uit het PBS (€ 300.000), door extra legesinkomsten van kabels en leidingen (€ 149.000 voordelig) en lagere kosten voor basiskaarten (€ 35.000 voordelig).

Relatie burger en bestuur

De waarde van het benodigd vermogen voor inkoop Wtp (Wet toekomst pensioenen) voor de pensioenverplichtingen aan oud-wethouders bij het ABP is € 1.893.000 hoger dan de aanwezige dekking in de gemeente Oosterhout. Dit bedrag is in 2025 gestort in de voorziening APPA. Hiermee is de waarde van de APPA-voorziening voldoende om te voldoen aan de pensioenverplichtingen voor oud-wethouders.

Met het opstellen van de begroting 2025 bleek het budget pensioenen te hoog. Er is echter geen aanpassing gedaan om zo de middelen aan te houden voor de verwachte extra storting ten behoeve van inkoop Wet toekomst pensioenen (€ 120.000 voordelig).

7.5.8 Financieel solide

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting 2025	Rekening 2025	Resultaat	Incidenteel	Structureel
Algemene baten en lasten	-1.162	-741	421 N	421 N	-
Beleggingen	-2.636	-2.454	182 N	182 N	-
Belastingen en heffingen	-33.503	-31.653	1.850 N	1.850 N	-
Algemene uitkering	-138.022	-137.382	640 N	640 N	-
Onvoorzien	45	-	-45 V	-45 V	-
Totaal	-175.278	-172.230	3.048 N	3.048 N	-

Algemene baten en lasten

Het voordeel op de algemene lasten en baten van € 144.000 wordt veroorzaakt door de actualisatie van de voorziening dubieuze debiteuren, een afronding van een rijksregeling en afboekingen van balansposten van eerdere jaren. Het voordeel als gevolg van vacatureruimte bij het opstellen van de begroting is opgenomen bij de algemene baten en lasten (€ 473.000). Het werkelijke voordeel als gevolg van de vacatureruimte is zichtbaar bij de positieve saldi op de personele lasten bij de programma's.

De administratieve post saldi kostenplaatsen komt uit op een nadeel van € 62.000. Te veel en te weinig verdeelde lasten, vaak afrondingen, worden op deze post verantwoord.

De stelposten loon -en prijscompensatie behoeften niet geheel aangesproken te worden (€ 341.000 voordelig).

Personele lasten van medewerkers die geen werkzaamheden verrichten binnen de primaire of ondersteunende processen worden hier verantwoord. Hier onder vallen onder andere medewerkers die gedetacheerd worden of de wettelijke verplichte transitievergoedingen. In 2025 werd voor € 389.000 aan lasten gemaakt waar baten tegen overstonden van € 21.000.

Beleggingen

Voor geheel 2025 is een voordeel ontstaan van € 297.000. Dit is opgebouwd uit een nadeel van € 1.322.000 door verlaging van het rentepercentage van 2,00% naar 1,30%, op basis van geldende regelgeving. Dit nadeel werd voor € 545.000 gecompenseerd door een hoger eigen vermogen per 1 januari. Daarnaast is een 'administratief' voordeel ontstaan door de vrijval van € 1.074.000 aan 'geblokkeerde' rente-inkomsten om het eigen vermogen besteedbaar te houden, zonder een tekort in de exploitatie. Bij de 2^e concernrapportage was rekening gehouden met een voordeel van € 479.000 en is het budget hierop aangepast.

Belastingen en heffingen

In 2025 werd € 18.000 meer opgelegd aan onroerendezaakbelastingen, voornamelijk bij niet-woningen. Daarnaast is voor € 55.000 invorderingskosten doorbelast aan diegene die te laat of nog niet betaald hebben. Verder was bijdrage aan de Belastingssamenwerking West-Brabant € 45.000 lager dan begroot.

De afrekening van de toeristenbelasting vindt altijd een jaar na het belastingjaar plaats op basis van aangifte. Voor eerdere jaren is € 131.000 extra in rekening gebracht in 2025 op basis van ingediende aangiften. Daarnaast is er voor 2025 € 88.000 meer aan voorschotten in rekening gebracht op basis van geactualiseerde inschattingen.

Bij de rioolheffing is een voordeel ontstaan van € 97.000 door de opgelegde heffingen. Dit wordt met name veroorzaakt door nagekomen heffingen over eerdere jaren voor € 76.000 en het waterverbruik voor niet-woningen.

De rioolheffing is een gesloten systeem, waarbij hogere of lagere opgelegde heffingen ten opzichte van de gemaakte lasten in een voorziening worden verrekend. Voor 2025 sloot het gesloten systeem met een voordeel van € 1.573.000, aangezien naast het bovenvermelde voordeel op de opgelegde heffingen er ook een voordeel van € 1.466.000 op de toerekenbare lasten is. Daarnaast is een voordeel ontstaan door een afrondingsverschil van € 10.000 als gevolg van de werkelijke tarieven.

Op de afvalstoffenheffing is een nadeel ontstaan van € 113.000 dit wordt met name veroorzaakt doordat het aantal inworpen in de ondergrondse verzamelcontainers aanzienlijk lager waren dan bij de tariefberekening ingeschat. Dit wordt onder andere veroorzaakt door het succes en steeds meer mogelijkheden voor

hoogbouw om groeten, fruit en etensresten (gfe) gescheiden aan te bieden. De afvalstoffenheffing is een gesloten systeem, waarbij hogere of lagere opgelegde heffingen ten opzichte van de gemaakte lasten in een voorziening worden verrekend. Voor 2025 sloot het gesloten systeem met een voordeel van € 533.000, aangezien naast het bovenvermelde nadeel op de baten er ook een voordeel van € 642.000 op de toerekenbare lasten is.

Algemene uitkering

Voor de toelichting van de algemene uitkering wordt verwezen naar de paragraaf 7.10 Algemene uitkering.

7.5.9 Gemeentelijke organisatie

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting 2025	Rekening 2025	Resultaat	Incidenteel	Structuureel
Gemeentelijke organisatie	25.427	25.856	429 N	429 N	-
Totaal	25.427	25.856	429 N	429 N	-

Gemeentelijke organisatie

Van het Rijk zijn CDOKE-middelen ontvangen om loonlasten van personeel te dekken voor het uitvoeren van ons klimaat en energiebeleid. Deze inkomsten waren geraamd op Duurzaam, maar zijn verantwoord bij het thema waar de werkzaamheden zijn uitgevoerd (€ 138.000 voordelig).

Bij personeelsconsultancy zijn inkomsten uit de detachering van personeel aan Equalit € 140.000 hoger dan begroot. Dit ter dekking van de kosten van boven formatieve medewerkers die ingezet zijn voor Equalit en vanwege een te lage opgenomen raming in de begroting.

Bij automatisering is een voordeel van € 110.000 ontstaan. Voor de applicatie Vroegsignalering was budget begroot voor de volledige Equalit share en niet alleen voor de gemeente Oosterhout. Verder zijn kosten voor het aandeel in Equalit € 79.000 lager als gevolg van lagere algemene abonnementskosten door minder medewerkers en een lagere stijging van het inwoneraantal dan begroot.

In de begroting was rekening gehouden met hogere lasten voor het nieuwe gemeentehuis. Gezien de planvorming van het nieuwe gemeentehuis is budget van € 450.000 niet benut in 2025. Deze middelen zijn conform eerdere besluitvorming gestort in de bestemmingsreserve stadhuis.

Het voorbereidingskrediet van het nieuwbouw gemeentehuis is geactiveerd en wordt over gefaseerd afgeschreven ten laste van de vrije reserve. Voor het boekjaar 2025 leidt dit tot een incidentele last van € 395.000 onder het thema gemeentelijke organisatie waar een gelijke baat tegenover staat vanuit de vrije reserve.

De doorbelasting van de concernoverhead mag alleen in de administratie worden verwerkt voor investeringen en de grondexploitatie. Doordat er minder uren aan

de grondexploitatie zijn besteed, wordt er ook minder concernoverhead aan doorbelast (€ 187.000 nadelig).

Voor de medewerkers die gebruik maken van de regeling RVU is € 400.000 aan loonkosten verantwoord. Hiervoor heeft een onttrekking uit de reserve RVU plaatsgevonden voor hetzelfde bedrag. Voor het in 2025 opgebouwde spaarverlof is € 157.000 toegevoegd aan de voorziening spaarverlof. Daarnaast is in 2025 op basis van het BBV een nieuwe voorziening gevormd voor het aangekochte IKB-verlof waarin een bedrag van € 215.000 is gestort. De overige personele lasten zijn € 233.000 lager vanwege met name openstaande vacatureruimte. Ter invulling van de vacatureruimte en door inhuur van externe expertise is in totaal € 863.000 aan personeel ingehuurd. Het betreft inhuur voor communicatie, juridische advisering, informatie gestuurd werken functioneel beheer.

7.5.10 Equalit

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting 2025	Rekening 2025	Resultaat	Incidenteel	Structureel
Equalit	3.280	2.871	-409 V	-409 V	-

De personele lasten zijn € 2,2 miljoen lager uitgekomen dan begroot, doordat het aantal vaste medewerkers achterbleef bij de planning. Deze lagere bezetting is deels opgevangen met extra inhuur. Daarnaast is extra inhuur ingezet voor projecten (cloudreis). Hierdoor zijn de kosten voor derden € 1,7 miljoen hoger uitgevallen dan begroot. Deze overschrijding is echter lager dan de onderschrijding op de personele lasten, omdat in de begroting nog rekening was gehouden met de verlenging van een groot contract dat in de realisatie voorkomen is.

Wanneer alle effecten worden samengenomen, is het resultaat € 0,4 miljoen beter dan begroot. In de begroting was een negatief resultaat van € 3,3 miljoen voorzien, terwijl het gerealiseerde resultaat € 2,9 miljoen negatief bedraagt. Dit negatieve resultaat wordt onttrokken aan de bestemmings- en egaliseringsreserve van Equalit. De reserve bedraagt per eind 2025 € 6,7 miljoen.

7.5.11 Resultaat bestemming

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting 2025	Rekening 2025	Resultaat	Incidenteel	Structureel
Vennootschapsbelasting	2	186	184 N	184 N	-
Reserves	14.987	14.418	-569 V	-569 V	-
Totaal	14.989	14.604	-385 V	-385 V	

In 2025 is er een voorlopige aanslag vennootschapsbelasting voor 2025 opgelegd en betaald van € 186.000. Deze voorlopige aanslag is gebaseerd op de

prognose van de kosten en baten die onderdeel zijn van de vennootschapsheffing. Dit betreft met name de grondexploitatie, de buitenreclame en de afvalstromen.

In de reserves is € 636.000 meer gestort en € 1.205.000 meer onttrokken. Voor de verdere toelichting wordt verwezen naar de balans.

7.6 Personele lasten

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Afwijking
Gemeenteraad	676	719	758	39 N
College van Burgemeester en Wethouders	788	976	932	-44 V
Pensioenen politieke ambtsdragers	339	223	1.393	1.170 N
Ambtelijke organisatie	38.932	42.602	40.021	-2.581 V
Equalit	7.613	9.737	7.363	-2.374 V
Totaal	48.348	54.257	50.467	-3.790 V

Gemeenteraad

De personele lasten voor de gemeenteraad zijn € 39.000 hoger uitgevallen dan geraamd. Dit wordt met name veroorzaakt door vervanging van zieke raadsleden, waardoor er extra raadsvergoedingen moesten worden betaald.

College van Burgemeester en Wethouders

De personele lasten voor het college van Burgemeester en Wethouders vielen € 44.000 lager uit dan geraamd. Dit werd met name veroorzaakt doordat nu alle wethouders deelnemen aan de 'Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers'. Tot en met 2023 was er nog een deelnemer aan pensioen bij het ABP. Dit was in de begroting 2025 nog niet verwerkt.

Pensioenen politieke ambtsdragers

De werkelijk uitgekeerde pensioenen en de hiervoor ontvangen verzekeringsuitkeringen resulteren in een voordeel van € 44.000. De verwerking van de Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers resulteert in een nadeel van € 1.214.000.

Ambtelijke organisatie

Op de salarissen en sociale lasten is binnen de ambtelijke organisatie in 2025 een voordeel behaald van € 2.833.000. Dit voordeel is met name het resultaat van de niet ingevulde vacatures gedurende 2025. Voor een deel is dit opgevangen door de inzet van ingehuurd personeel van derden.

Een deel van dit voordeel is benodigd om de lasten op te vangen van het nadeel van € 486.000 dat wordt veroorzaakt door:

- voordeel door vrijval voorziening RVU € 50.000;
- vorming van een voorziening voor verlof € 373.000;
- storting in de reserve voor de uitvoering van de vitaliteitsregeling € 163.000.

Binnen de overige salarislasteren was sprake van een nadeel van € 440.000, dit werd veroorzaakt door:

- er is gedurende 2025 voor € 40.000 meer overwerk ingezet dan geraamd;
- daarnaast waren de lasten voor de verplichte toeslagen voor onregelmatigheid en werkomstandigheden € 79.000 hoger dan geraamd;
- er is meer ruimte geboden voor stagiaires waardoor er € 49.000 meer vergoeding is betaald dan geraamd;
- voor toelagen is € 180.000 meer uitgekeerd dan begroot;
- ook was er een voordeel van € 123.000 door loonkortingen ten gevolge van de Wet Arbeid en zorg;
- voor verkoop van verlof en extra uren was € 132.000 nodig;
- toegekende gratificaties € 54.000, en
- als laatste waren € 29.000 hogere lasten voor diverse overige salariskosten.

Daarnaast was binnen de overige personele lasten sprake van een voordeel van € 32.000 met name op het budget voor ambtsjubilea.

- voor de uitkeren van gratificaties voor ambtsjubilea was € 23.000 minder nodig dan begroot;
- de inzet van buitengewoon ambtenaren burgerlijke stand voor het voltrekken van huwelijke resulteerde in een nadeel van € 6.000;
- het budget voor het inzetten van stagiaires was bij de begroting 2024 aanzienlijk verhoogd, dit bleek niet nodig en is in de begroting 2025 weer verlaagd. Voor 2024 resulteerde dit in € 52.000 aan minder lasten.

De inkomsten vanuit het eigen personeel leverde een voordeel op van € 641.000 ten opzichte van de begroting. De extra opbrengsten waren met name het resultaat van:

- ontvangen uitkering wettelijke regelingen voor arbeid(geschiktheid), zorg en ziekte voor € 285.000;
- extra dienstverlening aan Equalit € 164.000;
- meer inkomsten vanuit het uitvoeren van werkzaamheden voor andere gemeenten en detachering van personeel € 176.000 meer dan geraamd;
- uitkering in het kader van de Wet Regeling compensatie transitievergoeding van € 7.000;
- doorbelaste personele lasten aan de omgevingsdienst € 9.000.

7.7 Personeelssterkte

De in de (gewijzigde) begroting vastgestelde formatie was 495,35 fulltime equivalent (fte), de gemiddelde bezetting bedroeg in 2025 474,28 fte ten opzichte van 457,14 fte in 2024. Voor Equalit is de in de begroting vastgestelde formatie 98,45

fte en bedroeg de gemiddelde bezetting 80,39 fte ten opzichte van 86,25 fte in 2024.

7.8 Inhuur personeel van derden

Voor werkzaamheden wordt naast eigen personeel en verstrekken van opdrachten ook extern personeel ingehuurd. In de onderstaande tabel wordt het bedrag aan extern personeel aangegeven. De dekking hiervan vindt plaats uit een combinatie van voordeel op de personeelskosten, specifiek budget binnen de exploitatie voor inhuur en/of andere inzet van kosten derden.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Afwijking
Personeel MidZuid	158	356	206	-150 v
Personeel van derden	7.392	2.618	7.923	5.305 n
Ambtelijke organisatie	7.550	2.974	8.129	5.155 n
Equalit	2.608	2.080	5.732	3.652 n
Totaal	10.158	5.054	13.861	8.807 n

7.9 Wet normering topinkomens (WNT)

De Wet Normering Topinkomens (WNT) is van toepassing op gemeente Oosterhout. Het voor gemeente Oosterhout toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

7.9.1 Bezoldiging van een topfunctionaris 2025

	M.G. Asmus	B.R. de Vries	E.C.A. Kaarsemaker
Functiegegevens			
Functie	Secretaris	Secretaris	Griffier
Aanvang en einde functie vervulling	01/01 – 30/09	01/10 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 108.499	€ 37.218	€ 144.668
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.213	€ 5.805	€ 20.642
Subtotaal	€ 125.713	€ 43.024	€ 165.310
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 183.995	€ 62.005	€ 246.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Bezoldiging	€ 125.713	€ 43.024	€ 165.310
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	-	-	-

	M.G. Asmus	B.R. de Vries	E.C.A. Kaarsemaker
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	-	-	-

7.9.2 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionaris 2025

	M.G. Asmus	
Functiegegevens		
Functie bij beëindiging dienstverband	Secretaris	
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2025	
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband		
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 22.242	
Individueel toepasselijk maximum	€ 75.000	
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 22.242	
Waarvan betaald in 2025	€ 22.242	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

7.9.3 Bezoldiging van een topfunctionaris 2024

	M.G. Asmus	E.C.A. Kaarsemaker
Functiegegevens		
Functie	Secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 140.996	€ 136.095
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.736	€ 20.462
Subtotaal	€ 163.731	€ 156.557
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 233.000	€ 233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
Bezoldiging	€ 163.731	€ 156.557

7.9.4 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

7.10 Algemene uitkering

De Rijksoverheid heeft in 2025 de gemeenten met drie circulaire's geïnformeerd over de omvang en de verdeling van het gemeentefonds De meicirculaire gaf de vertaling van de Voorjaarsnota van de rijksoverheid, de septembercirculaire de vertaling van de Miljoenennota, de decembercirculaire was op basis van de Najaarsnota en heeft het uitkeringsjaar afgerond.

7.10.1 Concernrapportages

De algemene uitkering in de primaire begroting 2025 is berekend op basis van de meicirculaire 2024. De budgetten in de begroting 2025 zijn geraamd tegen constante prijzen. Voor het begrotingsjaar 2025 zijn de budgetten getoetst op inflatie. Deze lastenstijging wordt gecompenseerd door stijging van de algemene uitkering. In de eerste concernrapportage 2025 zijn de effecten van de september- en decembercirculaire 2024 verwerkt. In deze concernrapportage is de uitkering niet aangepast, omdat de hogere prijsontwikkeling niet is gecompenseerd met de septembercirculaire 2024. Met de meicirculaire 2025 heeft het Rijk de loon- en prijsontwikkeling wel gecompenseerd en ook het tekort in het budget voor jeugdzorg is in gelijke delen verdeeld over Rijk en gemeenten, conform het advies van de commissie van Ark. Naast deze compensaties is in de tweede concernrapportage de uitkering bijgesteld met hoeveelheidsverschillen, de ontwikkeling van de uitkeringsbasis en de afrekening van het BCF-plafond.

7.10.2 Taakmutaties

In de algemene uitkering zijn middelen toegekend voor taakmutaties. Niet voor iedere taakmutatie wordt een begrotingswijziging opgesteld. De taakmutaties zijn doorgenomen met de vakteams. Wanneer bleek dat een onderwerp nog niet voldeende is uitgewerkt of niet noodzakelijk was, komen deze middelen ten goede van de algemene middelen. Met het opstellen van de jaarstukken is deze toets nogmaals gedaan. In 2025 zijn voor zeven taken een begrotingswijziging gemaakt waarmee de middelen zijn overgeheveld naar de beleidsthema's. In de tweede concernrapportage is dit toegelicht voor een bedrag van € 1,1 miljoen.

7.10.3 Decembercirculaire

De decembercirculaire 2025 is gebaseerd op de Najaarsnota van de rijksoverheid en rondt het uitkeringsjaar zoveel mogelijk af. Met deze circulaire zijn de taakmutaties gestegen met € 113.000 ten opzichte van de septembercirculaire. Stijging

is mede veroorzaakt door Wet versterking regie volkshuisvesting ad € 150.000 en kleine bijstelling van acht taakmutaties.

De opbouw van integratie-, decentralisatie-, en specifieke uitkeringen bestaat uit zes uitkeringen. Waarvan Meerkosten Oekraïne Sociaal Domein (€ 96.000) en Aanvullende ondersteuning lokale energiehulp (€ 25.000) de grootste uitkeringen zijn.

7.10.4 Mutaties circulaires 2025

Het verloop van de algemene uitkering 2025 is gemeld in de concernrapportages 2025. De decembercircularaire is niet verwerkt in de tweede concernrapportage. In de volgende tabel is het verloop opgenomen van de algemene uitkering 2025.

Bedragen x € 1.000

Begrotingscriterium	Rekening 2025
Basis voor de meerjarenbegroting 2025-2028	
Meicircularaire 2024	127.933
Mutaties september- en decembercircularaire 2024	168
Gemeld in de 1e concernrapportage 2025	
Decemercircularaire 2024	128.101
Suppletie-uitkering Bommenregeling	26
Participatie (IU)	540
Uitkeringsfactor, ontwikkeling uitkeringsbasis	3.309
Integratie-, decentralisatie-, en specifieke uitkeringen	388
WOZ-waarden mutaties	256
Taakmutaties met begrotingswijzigingen	75
Meicircularaire 2025	132.695
Afrekening BCF-plafond 2025	1.345
Overige ontwikkelingen uitkeringsbasis	963
Taakmutaties zonder begrotingswijziging	2.411
Taakmutaties met begrotingswijzigingen	283
Decentralisatie uitkeringen zonder begrotingsmutatie	63
Participatie (IU)	145
WOZ-waarden mutaties	-968
Gemeld in de 2e concernrapportage 2025	
Septemercircularaire 2025	136.937
Hoeveelheidsverschillen	156
Taakmutaties	113
Integratie-, decentralisatie-, en specifieke uitkeringen	153
Decemercircularaire 2025	137.359

7.11 Kapitaallasten

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Afwijking
--------------	---------------	----------------	---------------	-----------

Afschrijvingen	12.339	11.824	13.319	1.495 N
Toegerekende rente	4.475	2.875	2.863	-12 V
Dekking via reserves	-3.357	-3.291	-3.475	-184 V
Subtotaal	13.457	11.408	12.707	1.299 N
Equalit	2.121	2.208	2.239	31 N
Totaal	15.578	13.616	14.946	1.330 N

Afschrijvingen

Het nadeel of de afschrijvingen is voor € 1.250.000 het gevolg van desinvesteringen vanwege sloop van De Bunthoef, Arkendonk, Leijzenhoek en twee varkensbedrijven. Herberekening van de afschrijving over het voorbereidingskrediet voor het nieuwe stadhuis € 400.000 en de bijdrage aan Prorail voor de spoorwegovergang Dorst € 194.000. Daar tegenover is een voordeel van € 349.000 door het overbrengen van de projecten 'Permanente bewoning recreatieparken' en 'Strategische woningbouw' naar de reguliere exploitatie.

Dekking via reserves

Van een aantal projecten worden de kapitaallasten gedekt vanuit de reserve investeringsprojecten. Het overbrengen van bovenvermelde projecten naar de reguliere exploitatie zorgt voor een lagere onttrekking aan de reserve investeringsprojecten. Daar tegenover staat dat de hogere afschrijvingen op het voorbereidingskrediet voor het nieuwe stadhuis en de desinvestering De Bunthoef een hogere onttrekking tot gevolg heeft. Per saldo is dit een voordeel van € 184.000.

7.12 Structurele exploitatieruimte

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing in de begroting en het jaarverslag staan een aantal financiële kengetallen opgenomen. Deze kengetallen maken het de leden van de gemeenteraad gemakkelijker om inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente. Eén van deze kengetallen betreft de structurele exploitatieruimte van de gemeente. De berekening hiervan is onderstaand opgenomen.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
A Structurele lasten	212.291	231.020	232.242
B Structurele baten	214.008	235.669	248.149
C Structurele toevoeging reserves	1.054	1.084	695
D Structurele onttrekking reserves	3.357	4.362	3.825
E Totale baten	241.802	241.557	257.908
Structurele exploitatieruimte (B-A+D-C) ÷ E x 100%	1,66%	3,28%	7,34%

Structurele mutaties reserves

Voor het beoordelen of er sprake is van een sluitende begroting is het ook van belang te kijken naar de inzet van de reserves. Bij de bepaling van het structurele evenwicht, structurele lasten worden gedekt door structurele baten, kan met de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves rekening worden gehouden. Volgens het BBV worden toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves als incidenteel beschouwd, tenzij het gaat om reguliere onttrekkingen aan financierings-reserves c.q. dekkingsreserves (kapitaallasten) of om onttrekkingen uit een daartoe toereikende bestemmingsreserve gedurende een periode van minimaal 3 jaar met als doel het dekken van structurele lasten.

De structurele stortingen in de reserves betreft de rente over de reserve investeringsprojecten. Deze bedroeg in de begroting 2025 € 1.084.000. Op basis van de stand per van de reserve per 31 december 2025 is deze werkelijk in 2025 € 695.000.

Structurele onttrekkingen bestaan uit de dekking van kapitaallasten, voor investeringen die gedekt worden vanuit de reserves. De kapitaallasten van de betreffende investeringen worden binnen de exploitatie verantwoord, waarna het ontstane nadeel wordt gedekt vanuit de reserve. In de begroting werd rekening gehouden met een structurele onttrekking van € 4.362.000, in werkelijk was dit € 3.825.000.

7.13 Investerings

In de onderstaande tabel wordt een totaaloverzicht van de kredieten gepresenteerd. Hieruit blijkt dat er gedurende het jaar 2025 € 62,1 miljoen beschikbaar was voor de uitvoering van kredieten. Voor een bedrag van € 28,9 miljoen zijn er werkelijke lasten en baten geboekt op deze kredieten en € 7,9 miljoen dekking ten laste van de reserves. Hierna resteert voor een totaalbedrag van afgerond € 41,1 miljoen aan restant kredieten. De afgesloten kredieten per ultimo 2025 tonen een voordelig resultaat van afgerond € 178.000 ten opzichte van de aangevraagde budgetten. Nadere informatie is te vinden in bijlagen 8.4 Overzicht afgesloten investeringen en 8.5 Investerings 2025: restant kredieten.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Rekening 2025
Restant kredieten per 1 januari	18.446	29.185
Gevoteerde kredieten	31.837	56.336
Waarvan dekking ten laste van reserves	-9.385	-23.429
Totaal beschikbaar	40.898	62.092
Werkelijke lasten en baten	-17.792	-28.933
Waarvan dekking ten laste van reserves	6.406	7.995
Restant kredieten per 31 december	29.512	41.154
Resultaat afgesloten kredieten	-327	-250

Op programmaniveau geeft dit het volgende beeld voor 2025:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Bruto beschikbaar	Dekking reserves	Netto beschikbaar	Realisatie	Dekking reserves	Restant 31-12-'25
Zorg en werk	3.562	-	3.562	57	-	3.505
Arbeidsmarkt, economie en onderwijs	3.063	-	3.063	1.297	-	1.766
Sport en cultuur	14.016	-3.770	10.246	9.982	-1.140	1.404
Duurzaamheid en klimaat	9.565	-	9.565	3.221	-	6.344
Wonen en mobiliteit	25.825	-12.367	13.458	10.601	-4.499	7.356
Veiligheid	215	-	215	66	-	149
Gemeentelijke organisatie	42.483	-20.500	21.983	3.709	-2.356	20.630
Totaal	98.729	-36.637	62.092	28.933	-7.955	41.154

7.13.1 Voortgang investeringsplanning 2025

In de onderstaande tabel zijn per beleidsterrein de totalen aangegeven met betrekking tot de investeringsplanning 2025.

Bedragen x € 1.000, - = voordeel (minder aangevraagd)

§	Omschrijving	Begroting 2025	Aangevraagd in 2025	Afwijking	Doorgeschoven naar 2026
8.13.2.1	Openbare ruimte	3.802	5.020	1.218	-
8.13.2.2	Sport	1.477	1.972	495	-
8.13.2.3	Informatisering	50	-	-50	-
8.13.2.4	Accommodatiebeheer	450	675	225	-
8.13.2.5	Incidentele (bijzondere) investeringen	40.601	40.908	307	-
	Subtotaal	46.380	48.575	2.195	-
8.13.2.6	Afvalverwijdering	301	301	-	-
8.13.2.7	Riolering	3.765	4.295	530	-
8.13.2.8	Tractie	2.100	2.100	-	-
8.13.2.9	Integraal huisvestingsplan	31.734	1.138	-30.596	720
8.13.2.10	Equalit	3.210	2.000	-1.210	-
	Activering personele lasten	1.373	1.321	-52	-
	Totale investeringsplanning 2025	88.863	59.730	-29.133	720

In de begroting 2025 was een investeringsplanning van in totaal € 88,9 miljoen opgenomen. Dit bedrag is inclusief de investeringen die ten laste van de reserves en de tarieven gedekt worden. In 2025 is hiervan in totaal € 59,8 miljoen gevoteerd. Het restant bedraagt € 29,1 miljoen. Het restant betreft met name de geplande investeringen voor het IHP voor een

bedrag van € 30,6 miljoen. Hiervan is € 29,8 miljoen opgenomen in de begroting 2026 en is € 720.000 doorgeschoven vanuit 2025 naar 2026.

Hierna worden per beleidsterrein de belangrijkste afwijkingen (> € 100.000) toegelicht.

7.13.1.1 Openbare ruimte

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting 2025	Gevo-teerd	Afwij-king	Doorge-schoven naar 2026
Uitvoeringsplanning	2.787	3.245	458	-
Investeringsplanning	1.015	1.775	760	-
Totaal	3.802	5.020	1.218	-

In 2025 zijn investeringen gevoteerd die opgenomen waren in de uitvoeringsagenda Mobiliteitsvisie en gedekt worden uit de reserve. Het betreft de projecten herinrichting Hoogstraat, Snelfietsroute Oosterhout-Dongen-Tilburg, Statendamweg en Ontsluiting Dorst-West.

7.13.1.2 Sport

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting 2025	Gevo-teerd	Afwij-king	Doorge-schoven naar 2026
Uitvoeringsplanning	1.477	1.677	200	-
Investeringsplanning	-	295	295	-
Totaal	1.477	1.972	495	-

De raad heeft besloten voor het vernieuwen van sportpark OVV'67 een bedrag van € 200.000 beschikbaar te stellen vanuit de uitvoeringsplanning Sport 2026. Verder heeft de raad besloten om voor de ombouw van het natuurgrasveld naar een kunstgrasveld bij VV SCO in totaal € 850.000 beschikbaar te stellen. Voor 2025 is een bedrag van € 295.000 opgenomen die gedekt wordt vanuit de vrije reserve.

7.13.1.3 Informatisering

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting 2025	Gevo-teerd	Afwij-king	Doorge-schoven naar 2026
Uitvoeringsplanning	50	-	50	-
Totaal	50	-	50	-

In 2025 waren er geen investeringen benodigd voor niet SAAS-applicaties. Voor de aanschaf van de SAAS-applicaties was budget beschikbaar binnen de exploitatie.

7.13.1.4 Accommodatiebeheer

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting 2025	Gevo-teerd	Afwij-king	Doorge-schoven naar 2026
Uitvoeringsplanning	450	575	125	-
Investeringsplanning	-	100	100	-
Totaal	450	675	225	-

De gemeenteraad heeft in 2025 besloten om de dakrenovatiwerkzaamheden aan Pannehoeft naar voren te halen en te combineren met de huidige werkzaamheden aan het pand. Hiervoor is een krediet beschikbaar gesteld van € 225.000 waarvan € 100.000 gedekt wordt uit de vrije reserve.

7.13.1.5 Incidentele (bijzondere) investeringen

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting 2025	Gevo-teerd	Afwij-king	Doorge-schoven naar 2026
Uitvoeringsplanning	18.681	20.365	1.684	-
Investeringsplanning	21.920	20.543	-1.377	-
Totaal	40.601	40.908	307	-

De in de uitvoeringsplanning opgenomen investering voor de strategische woningbouw van € 1,5 miljoen met dekking uit de reserve was niet benodigd. Door het restant van het eerdere aangevraagde krediet, een nog te ontvangen subsidie en het toegevoegde budget in de exploitatie in de begroting 2025 is in totaliteit € 1,5 miljoen beschikbaar voor de komende 3 jaren.

Het investeringsbedrag voor de nieuwbouw van het stadhuis voor 2025 was inclusief de al eerder gevoteerde € 2 miljoen voor de voorbereiding. De gemeenteraad heeft via amendementen extra onderdelen gevraagd waarvoor € 1.685.000 benodigd was.

Het pand Beneluxweg, waarin op dit moment tijdelijk activiteitscentrum de Bunt-hoeft in gehuisvest is, kwam door een faillissement op de markt. Dit werd als een kans gezien om -nadat de Bunt-hoeft naar de nieuwbouw is verhuisd-, dit pand geschikt te maken voor de tijdelijke huisvesting van aandachtsgroepen. Voor deze aankoop, en eerst vereiste bouwkundige aanpassingen door achterstallig onderhoud te betalen is dit krediet van € 2 miljoen gevoteerd.

De Stedenbouwkundige visie Slotjesveld is in 2021 vastgesteld, waarbij op dat moment nog de verwachting was dat een nieuw gemeentehuis op het Slotjesveld zou blijven. Door de aankoop van Arendshof II is later alsnog anders besloten. Hierdoor en door langere tijdsduur dient de visie geactualiseerd te worden en daarna vertaald te worden naar een stedenbouwkundig plan. Voor deze uitwerking

(door middel van een prijsvraag) is een aanvullend krediet gevoteerd van € 155.000.

7.13.1.6 Afvalverwijdering

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting 2025	Gevo-teerd	Afwij-king	Doorge-schoven naar 2026
Investerings ten laste van tarieven	301	301	-	-

De geplande investeringen voor 2025 zijn aangevraagd.

7.13.1.7 Riolering

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting 2025	Gevo-teerd	Afwij-king	Doorge-schoven naar 2026
Investerings ten laste van tarieven	3.765	4.295	530	-

De investering voor de Provincialeweg in Oosteind was in de uitvoeringsplanning opgenomen voor de jaren 2025 t/m 2027. De raad heeft besloten om het gehele investeringsbedrag in 2025 te voteren.

7.13.1.8 Tractie

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting 2025	Gevo-teerd	Afwij-king	Doorge-schoven naar 2026
Uitvoeringsplanning	2.100	1.725	375	-
Investerings ten laste van tarieven	-	375	-375	-
Totaal	2.100	2.100	-	-

Bij de tractiemiddelen zijn de vervangingen van 2 vrachtwagens doorgeschoven naar 2026 omdat de aanschaf van elektrische vrachtwagens technisch nog niet mogelijk was. De niet benutte middelen zijn ingezet voor de aanschaf van een elektrische huisvuilwagen die voor 2026 op de planning stond.

7.13.1.9 Integraal huisvestingsplan

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting 2025	Gevo-teerd	Afwij-king	Doorge-schoven naar 2026
Uitvoeringsplanning	16.358	1.138	15.220	200
Investerings ten laste van reserves	15.376	-	15.376	520

Omschrijving	Begroting 2025	Gevo-teerd	Afwij-king	Doorge-schoven naar 2026
Totaal	31.734	1.138	30.596	720

Door een aangenomen amendement betreffende het voorlopige ontwerp van De Ontdekking en het uitwerken van de ruimtelijke en stedenbouwkundige kaders voor het Hanze college zijn deze investeringen niet aangevraagd in 2025 maar doorgeschoven naar 2026. Deze investeringen zijn opgenomen in de begroting 2026.

Bij de Sterrendonk is het programma van eisen opgesteld. Bij De Toekomst is na de zomervakantie 2025 gestart met het programma van eisen voor de nieuwbouw. Dit geldt ook voor de uitbreiding van de Rubenshof. Voor deze drie locaties is het voorbereidingskrediet aangevraagd. Met de kadernota 2026 zijn de uitvoeringskredieten verschoven naar 2026-2028. Deze investeringen zijn opgenomen in de begroting en tevens is bij de 2^e concernrapportage 2025 besloten om middelen over te hevelen naar 2026.

Door lagere instroom van nieuwkomers in de basisschoolleeftijden is de geplande investering voor de uitbreiding nieuwkomersvoorziening Menorah verschoven naar 2026. Deze investering is opgenomen in de begroting 2026.

Door het college is de aanvraag van Delta onderwijs voor uitbreiding van de huisvestingscapaciteit van De Westhoek, Meander en Pionier uitgewerkt in de begroting 2026. Daarmee is de investering nieuwe schoollocatie in verband met leerling prognoses niet in 2025 aangevraagd. Bij de 2^e concernrapportage 2025 is besloten deze middelen over te hevelen naar 2026.

7.13.1.10 Equalit

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting 2025	Gevo-teerd	Afwij-king	Doorge-schoven naar 2026
Uitvoeringsplanning	3.210	2.000	-1.240	-
Totaal	3.210	2.000	-1.240	-

Een deel van de geraamde onderdelen is niet als investering afgehandeld (€ 0,4 miljoen). Verder is door een herziene planning met deelnemers € 0,8 miljoen doorgeschoven en opgenomen in de begroting 2026.

7.14 Begrotingsrechtmatigheid

In het kader van de controle op rechtmatigheid van de accountant is het noodzakelijk om jaarlijks het normenkader te actualiseren in overeenstemming met de Kadernota rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV. Het door de gemeenteraad vastgestelde normenkader 2025 dient als uitgangspunt voor de uit te voeren accountantscontrole. Het normenkader is geactualiseerd op basis van de regelgeving.

7.14.1 Begrotingsrechtmatigheid exploitatie

Bij de begroting is het college door de raad gemandateerd om deze binnen de afgesproken financiële kaders uit te voeren. Bij het mandaat hoort dat het college binnen een programma over- en onderschrijdingen mag realiseren zolang het saldo van een programma dat door de raad is vastgesteld, niet wordt overschreden. In paragraaf 6.6.3 is het begrotingscriterium dat toeziet op de grenzen van de baten en lasten in de door de raad geautoriseerde begroting nader uiteengezet. Bij de intern uitgevoerde analyse op de begrotingsrechtmatigheid is vastgesteld dat afwijkingen reeds zijn vermeld in de concernrapportage, indien op dat moment bekend en leiden daarmee niet tot onrechtmatigheden. De afwijkingen die passen binnen de als acceptabel aangemerkte situaties zijn ook rechtmatig. De overige afwijkingen zijn in deze jaarrekening gemeld en daarmee als tijdig aangemerkt, waardoor dit niet tot onrechtmatigheden leidt over het boekjaar 2025.

In de onderstaande tabel worden de afwijkingen van de totale lasten en baten van de exploitatie weergegeven. Voor een overzicht van onder- en overschrijdingen wordt tevens verwezen naar paragraaf 7.5. Toelichting op het overzicht van baten en lasten.

Bedragen x € 1.000, - = voordelig

Omschrijving	Lasten			Baten		
	Begroting	Rekening	Resultaat	Begroting	Rekening	Resultaat
8.14.1.1 Zorg en werk	100.683	106.140	5.457	-29.183	-34.234	-5.051
8.14.1.2 Arbeidsmarkt, economie en onderwijs	7.269	7.350	81	-506	-936	-430
8.14.1.3 Sport en cultuur	15.948	16.480	532	-5.780	-6.412	-632
8.14.1.4 Duurzaamheid en klimaat	17.102	15.128	-1.974	-3.775	-3.608	167
8.14.1.5 Wonen en mobiliteit	30.040	26.851	-3.189	-12.072	-10.725	1.347
8.14.1.6 Veiligheid	6.111	5.909	-202	-394	-474	-80
8.14.1.7 Meer voor elkaar	7.418	9.616	2.198	-1.439	-2.094	-655
Programma's	184.571	187.474	2.903	-53.149	-58.483	-5.334
8.14.1.8 Financieel solide	491	3.119	2.628	-175.769	-175.350	419
8.14.1.9 Gemeentelijke organisatie	25.803	27.244	1.441	-376	-1.388	-1.012
8.14.1.10 Equalit	25.994	25.558	-436	-22.714	-22.687	27
8.14.1.11 Vennootschapsbelasting	2	186	184	-	-	-
Resultaat voor bestemming	236.861	243.581	6.720	-252.008	-257.908	-5.900
8.14.1.12 Mutaties reserves	39.333	39.969	636	-24.346	-25.551	-1.205

Omschrijving	Lasten		Resultaat	Baten		Resultaat
	Begroting	Rekening		Begroting	Rekening	
Totaal	276.194	283.550	7.356	-276.354	-283.459	-7.105
Resultaat lasten-baten						-160

Per programma, per thema worden de begrotingsonrechtmatigheden aangegeven voor de lasten en de baten. Op basis van de toelichting is bepaald of de begrotingsonrechtmatigheid acceptabel of niet acceptabel is.

De afwijkingen > € 100.000 worden separaat toegelicht.

7.14.1.1 Rechtmatigheid Zorg en werk

Bedragen x € 1.000, - = voordelig

Omschrijving	Rechtmatigheid		Acceptabel		Niet-acceptabel	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Jeugd	2.100	-729	2.100	-729	-	-
Wet maatschappelijke ondersteuning	-976	-1.193	-976	-1.193	-	-
Sociaal beleid	3.442	-3.110	3.442	-3.110	-	-
Volksgesondheid	-58	11	-58	11	-	-
Dierenwelzijn	-26	-	-26	-	-	-
Ontwikkelingen sociaal domein	975	-30	975	-30	-	-
Totaal	5.457	-5.051	5.457	-5.051	-	-

Jeugd

De totale kosten voor de jeugd zijn met ruim € 2,5 miljoen gestegen. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door forse stijging van de tarieven, complexere en intensieve trajecten en hulpvragen. Dit betreft een opneindregeling. En anderzijds door lagere kosten voor sociaal medische indicaties, door meer samenwerking en sturing op het medisch domein, lagere regionale kosten, afrekening voorgaande jaren en lagere kosten voor kwaliteitsonderzoeken. Daarnaast zijn de personele kosten € 402.000 lager.

De extra baten betreft de hogere rijksuitkering voor het onderwijsachterstandenbeleid (€ 422.000 voordelig), de ontvangen IZA gelden voor de inzet van de praktijkondersteuners huisartsen (€ 256.000 voordelig) en ontvangen WAZO-uitkeringen (49.000 voordelig).

Wet maatschappelijke ondersteuning

Bij de 2^e concernrapportage was een voordeel van € 32.000 opgenomen, bestaande uit een nadeel op de lasten van € 133.000 en een voordeel op de baten van € 165.000.

Het hogere voordeel op de lasten is veroorzaakt door lagere kosten voor begeleiding Wmo (€ 490.000 voordelig), lagere kosten hulp bij het huishouden (€ 736.000 voordelig), hogere kosten voor beschermd wonen (€ 200.000 nadelig),

lagere personele kosten (€ 608.000 voordelig) en hogere kosten voor inhuur van personeel (€ 350.000).

De extra baten betreffen de hogere ontvangen bijdrage vanuit de gemeente Breda voor beschermd wonen (€ 793.000 voordelig) en de niet geraamde ontvangsten vergoeding voor de uitvoeringskosten middels Integraal Zorgakkoord (IZA) (€ 208.000 voordelig).

Sociaal beleid

Bij de 2e concernrapportage was een voordeel van € 1.778.000 opgenomen, bestaande lagere kosten van € 78.000 en hogere baten van € 1.700.000. Bij de 2e concernrapportage is besloten het budget van de baten te verhogen met € 900.000 middels de begrotingswijziging van het voordelige resultaat.

De hogere kosten bestaan voornamelijk uit hogere kosten voor de opvang van Oekraïners en aandachtsgroepen (€ 568.000 nadelig), meer uitkeringen (€ 1.397.000 nadelig), re-integratie (€ 605.000 nadelig), bijzondere bijstand (€ 103.000 nadelig), kwijtschelding (€ 153.000 nadelig), personele lasten (€ 521.000 nadelig), inhuur van personeel (€ 130.000 nadelig) en de kosten voor de kinderopvangtoeslagaffaire (€ 329.000 nadelig).

De afwijking in de baten ten opzichte van de gewijzigde begroting door de besluitvorming bij de 2e concernrapportage is ontstaan door hogere baten voor de opvang van Oekraïners en aandachtsgroepen (€ 1.338.000 voordelig), hogere BUIG inkomsten vanuit het Rijk (€ 1.205.000 voordelig), terugvordering van uitkeringen (€ 182.000 voordelig) en inkomsten vanuit de specifieke uitkering voor de gedupeerden van de kindertoeslagaffaire (€ 408.000 voordelig).

Ontwikkelingen sociaal domein

In de 2e concernrapportage was een nadeel in de lasten opgenomen van € 1.310.000. Het lagere nadeel in de lasten is ontstaan door lagere kosten voor kansengelijkheid (€ 117.000 voordelig), beweging aan de voorkant (€ 251.000 voordelig), inzet van de taakstelling voor besparingen binnen het brede sociaal domein (€ 190.000 voordelig), lagere personele kosten (€ 132.000 voordelig) en inhuur van personeel (€ 347.000 nadelig).

7.14.1.2 Rechtmatigheid Arbeidsmarkt, economie en onderwijs

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rechtmatigheid		Acceptabel		Niet-acceptabel	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Ruimte om te ondernemen	-86	-20	-86	-20	-	-
Onderwijs	222	-404	222	-404	-	-
Toerisme en recreatie	-54	-4	-54	-4	-	-
Evenementen	-1	-2	-1	-2	-	-
Totaal	81	-430	81	-430	-	-

Onderwijs

Op de lasten is een nadelig resultaat gerealiseerd van €222.000 waar in de 2e concernrapportage een nadeel van € 110.000 opgenomen was.

Op de lasten is een nadeel gerealiseerd voor de uitgaven voor het Nationaal Programma Onderwijs (€ 259.000 nadelig), bewegingsonderwijs (€ 84.000 nadelig) en onderwijshuisvesting (€ 48.000 nadelig). Lagere uitgaven zijn er gedaan voor de Lokale Educatieve Agenda (€ 50.000 voordelig), voor maatwerktrajecten voor uitvallende leerlingen (€ 42.000 voordelig) en voor de preventieve aanpak van schoolverzuim binnen de Proof of Concept (€ 50.000 voordelig).

Er zijn baten ontvangen vanuit het Rijk voor het Nationaal Programma Onderwijs (€ 343.000 voordelig) en de uitkering Doorstroompunt (€ 46.000). Tevens is € 20.000 terugontvangen uit 2024 vanuit de inzet op de leerlingen in de Internationale Schakelklas.

7.14.1.3 Rechtmatigheid Sport en cultuur

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rechtmatigheid		Acceptabel		Niet-acceptabel	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Sport	860	-740	860	-740	-	-
Cultuur	-328	108	-328	108	-	-
Totaal	532	-632	532	-632	-	-

Sport

In de 2e concernrapportage was een voordeel van € 231.000 opgenomen, bestaande uit hogere kosten van € 185.000 en hogere baten van € 416.000.

De afwijking in de lasten is veroorzaakt door hogere kapitaallasten (€ 463.000 nadelig), hogere kosten voor inhuur van personeel (€ 576.000 nadelig), lagere personele lasten (€ 250.000 voordelig) en lagere energiekosten (€ 123.000 voordelig).

De extra baten zijn het gevolg van hogere inkomsten uit verhuur en sport (€ 316.000).

Cultuur

De lagere lasten zijn veroorzaakt door lagere energiekosten (€ 132.000) en de onderbesteding van de budgetten bibliotheekwerk (€ 87.000), kunstwerken (€ 30.000) en subsidies en activiteitenregelingen (€ 57.000). Het nadeel op de baten is ontstaan door lagere doorberekening van de energielasten aan de gebruiker (€ 190.000 nadelig).

7.14.1.4 Rechtmatigheid Duurzaamheid en klimaat

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rechtmatigheid		Acceptabel		Niet-acceptabel	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Duurzaam	-1.111	745	-1.111	745	-	-
Water en riolering	-644	-70	-644	-70	-	-

Omschrijving	Rechtmatigheid		Acceptabel		Niet-acceptabel	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Afval	-219	-508	-219	-508	-	-
Totaal	-1.974	167	-1.974	167	-	-

Duurzaam

In de 2^e concernrapportage was een lastenvoordeel opgenomen van € 300.000. De afwijking in de lasten is veroorzaakt door lagere personele kosten (€ 874.000). Dit is het gevolg van vacatureruimte en door de verschuiving van de werkelijke loonkosten naar de thema's waar de werkzaamheden in het kader van de CDOKE zijn verricht.

Het nadeel op de baten is ontstaan doordat de inkomsten voor de regeling capaciteit klimaat- en energiebeleid (CDOKE) in totaal geraamd zijn bij dit thema Duurzaam, terwijl de werkelijke inkomsten zijn geboekt bij de verschillende thema's waar de werkzaamheden daadwerkelijk zijn verricht (€820.000 nadelig). Verder zijn er eenmalige bijdragen ontvangen voor de RES voor het toekomstbestanding maken van energiebeleid (€ 59.000 voordelig) en voor de plankosten omtrent het Windpark A59 (€ 25.000 voordelig).

Water en riolering

Het voordeel op de lasten is veroorzaakt door lagere personele lasten (€ 559.000 voordelig) en de doorbelasting van straatreiniging (€ 53.000 voordelig).

Afval

Op de lasten is een voordelig resultaat gerealiseerd van € 219.000 waar in de 2e concernrapportage een nadeel van € 150.000 was opgenomen. De daling van de lasten van € 369.000 is het gevolg van lagere personele lasten (€ 262.000 voordelig), lagere doorbelasting van de kosten van de tractiemiddelen (€ 215.000 voordelig), hogere kosten voor inhuur van personeel (€ 110.000 nadelig) en hogere storkkosten en afvalstoffenbelasting (€ 80.000 nadelig).

De baten zijn het gevolg van de verhuur van een vuilnisauto aan andere gemeenten (€ 229.000 voordelig), hogere ontvangen vergoeding in het kader van de Uitgebreide Productenverantwoordelijkheid zwerfafval over 2023-2024 (€ 80.000 voordelig), extra ontvangen baten voor met name de afwikkeling 2022 van Verpact, inkomsten uit bestuursdwang en voor glasbollen vanwege hogere vergoeding per tonnage (€ 90.000 voordelig) en lagere doorbelasting van de baten van de tractiemiddelen (€ 98.000 voordelig).

7.14.1.5 Rechtmatigheid Wonen en mobiliteit

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rechtmatigheid		Acceptabel		Niet-acceptabel	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Openbare ruimte	106	-277	106	-277	-	-

Omschrijving	Rechtmatigheid		Acceptabel		Niet-acceptabel	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Wonen	-3.298	1.807	-3.298	1.807	-	-
Verkeer en mobiliteit	3	-183	3	-183	-	-
Totaal	-3.189	1.347	-3.189	1.347	-	-

Openbare ruimte

Bij de 2^e concernrapportage was een nadeel in de lasten van € 60.000 opgenomen. De hogere lasten zijn veroorzaakt door kosten voor inhuur van personeel (€ 174.000 nadelig), lagere personele lasten (€ 335.000 voordelig) en hogere kosten voor graafwerkzaamheden voor kabels en leidingen voor derden (€ 75.000 nadelig).

De extra baten zijn het gevolg van de inkomsten voor de regeling capaciteit klimaat- en energiebeleid (CDOKE) (€ 120.000 voordelig), de ontvangen eindafrekening van de Provincie over een regionale samenwerking tot vergroening en leefbaarheid van het buitengebied (€ 33.000 voordelig) en de hogere inkomsten voor graafwerkzaamheden voor kabels en leidingen voor derden (€ 80.000 voordelig).

Wonen

In de 2^e concernrapportage was een voordeel opgenomen van € 1.480.000 bestaande uit een voordeel op de lasten van € 450.000 en een voordeel op de baten van € 1.030.000. Bij de besluitvorming van de 2^e concernrapportage is besloten om middels een begrotingswijziging het lastenbudget te verlagen met € 450.000 en het budget voor de baten te verhogen met € 450.000.

Het voordeel in de lasten ten opzichte van de begroting bestaat uit lagere kosten voor de grondexploitatie (€ 2.961.000 voordelig), kosten voor versnelling voorfase woningbouw t.b.v. project "Oosterhout Oost" (€ 103.000 nadelig), hogere kosten Arendshof 2 (€ 153.000 nadelig), uitvoering van werkzaamheden voor derden (€ 850.000 voordelig), inhuur van personeel (€ 410.000 nadelig), lagere personele kosten (€ 181.000 voordelig) en hogere kapitaallasten (€ 229.000 nadelig).

Het nadeel in de baten ten opzichte van de begroting bestaat uit lagere baten voor de grondexploitatie (€ 3.569.000 nadelig), de inkomsten voor de SPUK realisatiestimulans betaalbare woningen (€ 1.106.000 voordelig), de inkomsten voor de regeling capaciteit klimaat- en energiebeleid (CDOKE) (€ 141.000 voordelig), ontvangen subsidie voor versnelling voorfase woningbouw t.b.v. project "Oosterhout Oost" (€ 250.000 voordelig), hogere ontvangen gelden voor de opvang statushouders (€ 366.000 voordelig) minder ontvangen gelden voor werkzaamheden voor derden (€ 850.000 nadelig), hogere legesinkomsten uit omgevingsvergunningen (€ 157.000 voordelig).

Verkeer en mobiliteit

In de 2^e concernrapportage was een voordeel opgenomen van € 118.000, bestaande uit hogere lasten van € 40.000 en hogere baten van € 158.000. De

afwijking in de lasten is veroorzaakt door lagere personele lasten (€ 97.000 voordelig) en hogere kapitaallasten (€ 200.000 nadelig).

7.14.1.6 Rechtmatigheid Veiligheid

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rechtmatigheid		Acceptabel		Niet-acceptabel	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Veiligheid	-202	-80	-202	-80	-	-

De lagere lasten zijn veroorzaakt doordat er geen kosten gemaakt zijn voor ondermijning vanuit het Regionale Informatie- en Expertise Centra (€ 158.000 voordelig.)

Bij de 2^e concernrapportage was een batenvoordeel van € 100.000 opgenomen. De afwijking in baten is veroorzaakt door extra inkomsten uit precariobelasting (€ 111.000 voordelig) en niet ontvangen gelden vanuit het Regionale Informatie- en Expertise Centra (€ 158.000 nadelig).

7.14.1.7 Rechtmatigheid Meer voor elkaar

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rechtmatigheid		Acceptabel		Niet-acceptabel	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Dienstverlening	444	-589	444	-589	-	-
Regionale samenwerking	-41	-	-41	-	-	-
Relatie bestuur en burger	1.795	-66	1.795	-66	-	-
Totaal	2.198	-655	2.189	-655	-	-

Dienstverlening

Het nadeel op de lasten is veroorzaakt door kosten voor inhuur van personeel (€ 464.000 nadelig), de afdrachten van leges aan het Rijk door stijging van het aantal paspoorten en identiteitskaarten (€ 181.000 nadelig), lagere personele lasten (€ 130.000 voordelig) en lagere kosten voor basiskaarten (€ 35.000 voordelig).

Voor de afgifte van paspoorten en identiteitskaarten was een voordeel van de legesinkomsten van € 100.000 opgenomen in de 2^e concernrapportage. De extra inkomsten betreffen de extra hogere legesopbrengsten uit paspoorten, identiteitskaarten, rijbewijzen en de producten van de burgerlijke stand (€ 352.000 voordelig). En verder waren de inkomsten uit aanleg van de glasvezel hoger (€ 149.000 voordelig).

Relatie bestuur en burger

Bij de 2^e concernrapportage was een voordeel van de lasten van € 90.000 opgenomen. De extra lasten zijn veroorzaakt door de storting in de voorziening APPA (€ 1.893.000 nadelig). Hiermee is de waarde van de APPA-voorziening op dit moment voldoende om te voldoen aan de pensioenverplichtingen voor oud-

wethouders en de overdracht hiervan richting het ABP in 2028.

7.14.1.8 Rechtmatigheid Financieel solide

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rechtmatigheid		Acceptabel		Niet-acceptabel	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Algemene lasten en baten	678	-259	678	-259	-	-
Beleggingen	-	182	-	182	-	-
Belastingen en heffingen	2.021	-170	2.021	-170	-	-
Algemene uitkering	-26	666	-26	666	-	-
Onvoorzien	-45	-	-45	-	-	-
Totaal	2.628	419	2.628	419	-	-

Algemene lasten en baten

In de 2^e concernrapportage was een voordeel in de lasten van € 299.000 opgenomen. De afwijking in de lasten is veroorzaakt door de in begroting opgenomen geraamde vacatureruimte bij de algemene baten en lasten terwijl de voordelen hiervan zichtbaar zijn bij de positieve saldi op de personele lasten bij de programma's (€ 473.000 nadelig), personele lasten (€ 389.000 nadelig) en door en het resultaat van de saldi kostenplaatsen (€ 71.000 nadelig).

Het voordeel op de baten is het gevolg van de actualisatie van de voorziening dubieuze debiteuren, een afwikkeling van een rijksregeling en afboekingen van balansposten van eerdere jaren (€ 144.000 voordelig) en het resultaat op de saldi kostenplaatsen (€ 128.000 voordelig).

Beleggingen

Bij de 2^e concernrapportage was rekening gehouden met een voordeel in de baten van € 479.000 en is het budget hierop aangepast. De afwijking in de baten is ontstaan door een lager rentepercentage, een hoger eigen vermogen en de vrijval aan 'geblokkeerde' rente-inkomsten om het eigen vermogen besteedbaar te houden.

Belastingen en heffingen

Bij de 2^e concernrapportage was een voordeel opgenomen van € 678.000, bestaande uit een voordeel op de lasten van € 77.000 en een voordeel op de baten van € 601.000. Bij de 2^e concernrapportage is besloten het budget van de baten te verhogen met € 800.000 middels de begrotingswijziging van het voordelige resultaat.

De hogere lasten zijn het gevolg van de stortingen in de voorzieningen reiniging en riolering conform het vastgestelde beleid. De afwijking in de baten ten opzichte van de begroting is het gevolg van enerzijds hogere inkomsten uit de onroerendesaakbelasting en toeristenbelasting en anderzijds lagere inkomsten uit de afvalstoffenheffing.

Algemene uitkering

Bij de 2^e concernrapportage was een voordeel in de baten opgenomen van € 9 miljoen. Bij de 2^e concernrapportage is besloten het budget van de baten te verhogen met € 9 miljoen middels de begrotingswijziging van het voordelige resultaat. De lagere baten betreffen de taakmutaties die zijn doorgestort naar de diverse posten op de programma's.

7.14.1.9 Rechtmatigheid Gemeentelijke organisatie

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rechtmatigheid		Acceptabel		Niet-acceptabel	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Gemeentelijke organisatie	1.441	-1.012	1.441	-1.012	-	-

Bij de 2e concernrapportage was een voordeel opgenomen van € 468.000, bestaande uit een voordeel op de lasten van € 186.000 en een voordeel op de baten van € 282.000.

De hogere lasten zijn veroorzaakt door inhuur van personeel (€ 863.000 nadelig), loonkosten van de medewerkers die gebruik maken van de regeling RVU (€ 400.000 nadelig), hogere kapitaallasten (€ 395.000 nadelig), stortingen in de voorzieningen spaarverlof en IKB-verlof (€ 372.000 nadelig), concernoverhead (€ 187.000 nadelig), niet benodigde onderhoudsbudget stadhuis (€ 450.000 voordelig) en lagere personele kosten (€ 233.000 voordelig).

De extra baten zijn het gevolg van en van hogere detacheringsinkomsten van eigen personeel (€ 140.000 voordelig), de inkomsten voor de regeling capaciteit klimaat- en energiebeleid (CDOKE) (€ 138.000 voordelig) en de onttrekking uit de voorziening RVU (€ 400.000 voordelig).

7.14.1.10 Rechtmatigheid Equalit

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rechtmatigheid		Acceptabel		Niet-acceptabel	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Equalit	-436	28	-436	28	-	-

Het voordeel op de lasten is veroorzaakt door lagere personele lasten (€ 2,2 miljoen voordelig) en door hogere kosten voor inhuur van personeel (€ 1,7 miljoen nadelig).

7.14.1.11 Rechtmatigheid vennootschapsbelasting

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rechtmatigheid		Acceptabel		Niet-acceptabel	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Vennootschapsbelasting	184	-	184	-	-	-

De voorlopige aanslag voor 2025 van € 186.000 is betaald.

7.14.1.12 Rechtmatigheid Mutaties reserves

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rechtmatigheid		Acceptabel		Niet-acceptabel	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Mutaties reserves	636	-1.205	636	-1.205	-	-

In de reserves is € 0,6 miljoen meer gestort en € 1,2 miljoen minder onttrokken. Dit betreft uitvoering van vastgesteld beleid en college- en raadsbesluiten.

7.14.2 Begrotingsrechtmatigheid investeringen

Naast de begrotingsrechtmatigheid op de programma's besteden wij in deze paragraaf ook aandacht aan de beoordeling van investeringen bij de jaarrekening. In paragraaf 7.13 Investeringsplan 2025 toegelicht. In de 2e concernrapportage 2025 is ook gerapporteerd over de investeringskredieten.

Zoals aangegeven in de paragraaf 7.13 Investeringsplan was er gedurende het jaar 2025 afgerond € 62,1 miljoen beschikbaar voor de uitvoering van kredieten. Voor een bedrag van € 28,9 miljoen zijn er werkelijke lasten en baten geboekt op deze kredieten en € 7,9 miljoen dekking ten laste van de reserves. Het resultaat van de afgesloten kredieten bedraagt € 178.000 voordelig. Hierna resteert voor een totaalbedrag van afgerond € 41,1 miljoen aan restant kredieten per 31 december 2025.

Voor de begrotingsrechtmatigheid is het belangrijk om per beleidsterrein te onderbouwen of en zo ja waarom er overschrijdingen zijn geweest.

Bedragen x € 1.000

Beleidssterrein	Restant per 31-12-2024	Gevoteerd	Beschikbaar in 2025	Realisatie	Restant per 31-12-2025
Openbare ruimte	9.255	3.587	12.842	5.927	6.915
Sport	7.702	1.723	9.425	8.227	1.198
Afvalverwijdering	518	308	826	572	254
Riolering	4.318	4.420	8.738	2.648	6.090
Informatisering	72	-	72	42	30
Accommodatiebeheer	4.196	591	4.787	902	3.885
IHP	1.884	1.165	3.049	1.283	1.766
Incidenteel	930	18.964	19.894	202	19.692
Tractiemiddelen	310	2.149	2.459	1.135	1.324
Totaal	29.185	32.907	62.092	20.938	41.154

Het totaal van de restant kredieten per 31 december 2025 laat een onderschrijding zien van € 41,1 miljoen. Er zijn geen overschrijdingen per beleidsterrein.

7.15 Balans per 31 december

	31-12-2025	31-12-2024
Kosten onderzoek en ontwikkeling	4.671	5.138
Bijdrage aan activa in eigendom derden	341	445
<i>Immateriële vaste activa</i>	<i>5.012</i>	<i>5.583</i>
Investerings met economisch nut	135.325	125.595
Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	56.531	54.862
Investerings met maatschappelijk nut	44.008	38.991
<i>Materiële vaste activa</i>	<i>235.864</i>	<i>219.448</i>
Kapitaalverstrekkingen, deelnemingen	3.648	3.564
Verstrekte langlopende geldleningen	4.528	4.811
Uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	-	-
Overige langlopende geldleningen	10.939	9.356
<i>Financiële vaste activa</i>	<i>19.115</i>	<i>17.731</i>
Vaste activa	259.991	242.762
Gereed product en handelsgoederen	7	5
Bouwgronden, in exploitatie genomen	12.135	11.975
Onderhanden werk (investerings)	-	-
<i>Voorraden</i>	<i>12.142</i>	<i>11.980</i>
Debiteuren publiekrechtelijke lichamen	1.853	202
Debiteuren privaatrechtelijk	5.493	5.718
Rekening-courantverhoudingen	10.182	6.762
Banksaldi (schatkistbankieren)	16.000	16.500
Overige vorderingen	-	15
<i>Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar</i>	<i>33.528</i>	<i>29.197</i>
Kas- en banksaldi	1.465	1.356
Kruisposten	87	34
<i>Liquide middelen</i>	<i>1.552</i>	<i>1.390</i>
Vooruitbetaald Rijk	-	190
Vooruitbetaald overige overheden	2	22
Vooruitbetaalde bedragen overige	7.733	7.971
Nog te ontvangen Rijk	14.235	10.835
Nog te ontvangen overige overheden	160	546
Nog te ontvangen overige	7.112	6.630
<i>Overlopende activa</i>	<i>29.242</i>	<i>26.194</i>
Vlottende activa	76.464	68.761
Totaal activa	336.455	311.523
Negatief fiscaal resultaat grondexploitatie	3.452	459

	31-12-2025	31-12-2024
Algemene reserve	17.183	17.183
Vrije reserve	17.313	22.141
Algemene reserve grondexploitatie	9.200	13.908
Overige bestemmingsreserves	159.547	128.101
Gerealiseerd resultaat	-91	7.492
<i>Eigen vermogen</i>	<i>203.152</i>	<i>188.825</i>
Voorzieningen voor verplichtingen en verliezen	10.858	9.834
Voorzieningen middelen derden	6.492	4.386
<i>Voorzieningen</i>	<i>17.350</i>	<i>14.220</i>
Onderhandse geldleningen	60.528	63.811
<i>Vaste schulden</i>	<i>60.528</i>	<i>63.811</i>
Vaste passiva	281.030	266.856
Crediteuren	12.123	12.944
Overige kortlopende schulden	251	251
<i>Vlottende schulden</i>	<i>12.374</i>	<i>13.195</i>
Vooruit ontvangen Rijk	21.957	19.373
Vooruit ontvangen overige overheden	96	63
Vooruit ontvangen overig	320	405
Nog te betalen Rijk	476	689
Nog te betalen overige overheden	6.134	2.114
Overige overlopende passiva	14.068	8.828
<i>Overlopende passiva</i>	<i>43.051</i>	<i>31.472</i>
Vlottende passiva	55.425	44.667
Totaal passiva	336.455	311.523
Gewaarborgde geldleningen buiten balans	494.856	474.867

7.16 Toelichting op de balans per 31 december

7.16.1 Vaste activa

7.16.1.1 Immateriële vaste activa

Immateriële activa zijn kapitaaluitgaven waar geen bezittingen tegenover staan. Er wordt onderscheid gemaakt in kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen inclusief disagio, kosten voor onderzoek en ontwikkeling en bijdrage van activa in eigendom van derden. De immateriële vaste activa worden in onderstaand overzicht weergegeven.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	31-12-2025	31-12-2024
Kosten onderzoek en ontwikkeling	4.671	5.138
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	341	445
Totaal	5.012	5.583

Het verloop van de kosten onderzoek en ontwikkeling is weergegeven in de onderstaande tabel.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	31-12-2025	31-12-2024
Boekwaarde 1 januari	5.138	4.524
Investeringskosten	405	1.973
Bijdragen derden	0	-136
Afschrijvingen	-346	-1.014
Afschrijvingen ten laste van reserves	-526	-209
Boekwaarde 31 december	4.671	5.138

De investeringen voor onderzoek en ontwikkeling voor 2025 bedragen € 405.000, welke voornamelijk toezien op:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2025
Integraal Huisvestingsplan 2023 locatiestudie en nieuwbouwplannen Hanze College	101.000
Vorbereidingskrediet verplaatsen voetbalvereniging Irene '58	39.000
Vorbereiding vernieuwbouw sporthal Arkendonk	35.000
Vorbereidingskrediet voetbalvereniging Oosteind O.V.V. '67	76.000
Projectplan Implementatie Omgevingswet	56.000
Uitwerking visie Toekomst Arkendonk	33.000
Plan en Ontwikkelkosten woningbouwstrategie Den Hout	57.000

Het verloop van de investeringen bijdrage aan activa in eigendom van derden

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	31-12-2025	31-12-2024
Boekwaarde 1 januari	445	470
Investeringskosten	193	49
Afschrijvingen	-248	-60
Afschrijvingen te laste van reserves	-49	-14
Boekwaarde 31 december	341	445

De investeringen voor bijdrage aan activa in eigendom van derden bedragen € 193.000, welke toeziet op de bijdrage aan Prorail spoorweginvestering Dorst. Deze gemeentelijke bijdrage wordt gefinancierd vanuit de reserve infrastructurele werken.

7.16.1.2 Materiële vaste activa

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	31-12-2025	31-12-2024
Investeringskosten met economisch nut	135.325	125.595
Investeringskosten met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	56.531	54.862
Investeringskosten met maatschappelijk nut	44.008	38.991
Totaal	235.864	219.448

Het verloop van de materiële vaste activa is weergegeven in de onderstaande tabel.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Boekw. 31-12-'24	Investeringskosten	Desinvestering	Afschrijvingen	Ten laste reserves	Bijdrage derden	Boekw. 31-12-'25
Gronden en terreinen	20.038	1.183	-281	-	-	-	20.940
Bedrijfsgebouwen	82.673	14.280	-932	-2.589	-1.337	-218	91.877
Grond- weg- en waterbouw	8.498	735	-	-206	-342	-	8.685
Vervoersmiddelen	332	99	-	-78	-	-	353
Machines, apparaten en installaties	11.106	2.630	-	-2.965	-226	-	10.545
Overige materiële vaste	2.948	420	-	-406	-37	-	2.925
Subtotaal investeringen met economisch nut	125.595	19.347	-1.213	-6.244	-1.942	-218	135.325
Bedrijfsgebouwen	42	-	-	-6	-	-	36

Omschrijving	Boekw. 31-12- '24	Inves- terin- gen	Desin- veste- ring	Af- schrij- vingen	Ten laste reser- ves	Bij- drage derden	Boekw. 31-12- '25
Grond- weg- en water- bouw	48.704	2.481	-	-1.486	-2	-3	49.694
Vervoersmiddelen	2.401	227	-	-353	-	-	2.275
Machines, apparaten en installaties	2.214	924	-	-374	-	-	2.764
Overige materiële vaste	1.501	417	-	-151	-	-5	1.762
Subtotaal investerin- gen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	54.862	4.049	-	-2.370	-2	-8	56.531
Gronden en terreinen	1.218	1	-	-	-	-165	1.054
Grond- weg en water- bouw	33.406	8.478	-	-1.942	-251	-1.080	38.611
Machines, apparaten en installaties	4.351	377	-	-419	-	-	4.309
Overige materiële vaste activa	16	28	-	-3	-	-7	34
Subtotaal investerin- gen met maatschap- pelijk nut	38.991	8.884	-	-2.364	-251	-1.252	44.008
Totaal materiële vaste activa	219.448	32.280	-1.213	10.978	-2.195	-1478	235.864

Gronden en terreinen (economisch nut)

Er is inzake sloopkosten van Akkerweg 9 te Dorst en van de sloop varkensbedrijf Ter Horst 8 te Oosteind gedesinvesteerd voor een bedrag van respectievelijk € 182.000 en € 99.000. Hiervan is in totaal € 228.000 ten laste van de vrije reserve gebracht conform raadsbesluiten ZN354840 en ZN1015154.

Grondexploitatie Contreie is in 2025 afgesloten en hierdoor is nog grond -3207 m2- € 480.000 geactiveerd.

Pand Beneluxweg 37 is aangekocht en de grond is geactiveerd voor bedrag van € 422.000 conform raadsbesluit ZN1079425.

De waarde van de erfpachtgronden (€ 2.098.000) behoren ook tot de materiële vaste activa en zijn tevens zichtbaar onder gronden en terreinen met economisch nut. Er is sprake van een voortdurende erfpacht.

Grond bestemd voor concrete gebiedsontwikkeling op termijn door de gemeente zijn de zogenaamde "warme gronden" (notitie grondbeleid). In 2025 zijn er geen warme gronden.

Bedrijfsgebouwen (economisch nut)

Er is in 2025 voor € 14.280.000 geïnvesteerd in (bedrijfs)gebouwen. De belangrijkste investeringen zijn onder andere:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2025
Vernieuwbouw gemeentehuis Arendshof	2.347.000
Sporthal Arkendonk vernieuwbouw	6.511.000
Sloop inzake vernieuwbouw sporthal Arkendonk	663.000
Sporthal Arkendonk horeca-vernieuwbouw	964.000
Vervanging sportvloer en vaste inrichting sporthal Arkendonk	184.000
Aankoop en kosten gebouw Beneluxweg 37	1.270.000
Sanitaire voorzieningen gemeentewerf	98.000
Renovatie parkeergarage Arendshof II	98.000
Aankoop pand Leijzenhoek 119	92.000
Uitbreiding basisschool Meander	500.000
Uitbreiding basisschool Rubenshof	71.000
Nieuwbouw basisschool Sterrendonk	298.000
Nieuwbouw basisschool De Toekomst	251.000
Plafondaanpassing gymzaal 1 Markkant	51.000
Vervanging dakbedekking gymzaal Plein 3	31.000
Renovatie productiehuis Pannehoef	305.000
Renovatie theehuis in Floraliatuin	154.000
Renovatie muziekschelp	32.000

Er is een bedrag aan inkomsten van € 200.000 voor sloop inzake vernieuwbouw sporthal Arkendonk. Het betreft hier bijdrage van SPUK-sport in de BTW lasten conform besluit ZN1075536. Tevens heeft een desinvestering plaatsgevonden van € 463.000. Hiertegenover staat een dekking vanuit de vrije reserve.

Activiteitencentrum de Bunthoef is gesloopt en hierdoor heeft er een desinvestering plaatsgevonden van € 192.000. Hiertegenover staat een dekking vanuit de vrije reserve conform raadsbesluit ZN1047594.

Ook pand Leijzenhoek 119 is gesloopt en hierdoor heeft desinvestering plaatsgevonden van € 277.000 conform raadsbesluit ZN.1044160. Hiertegenover staat dekking vanuit de mobiliteitsreserve.

Grond-, weg en waterbouw (economisch nut)

Het totaal aan investeringen in deze activasoort bedraagt € 3.216.000. Dit zijn deels ook investeringen, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven (€ 2.481.000), zoals rioolwerkzaamheden. De belangrijkste investeringen hiervoor zijn onder andere:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2025
Rioolrenovaties, -vervanging,	625.000
Rioolrelingen	118.000

Omschrijving	Rekening 2025
Burgemeester Holtropaan reconstructie riolering	353.000
Vervanging en aanleg riolering Komentenlaan Poolster	533.000
Herinrichting Julianalaan	294.000
Ondergrondse waterberging bij De Warande	219.000
Herinrichting Ioswal Wilhelminakanaal Oost	254.000
Toplaagrenovatie kunstgrasvelden voetbalvereniging TSC	659.000

Vervoersmiddelen (economisch nut)

Er is voor € 326.000 geïnvesteerd, waaronder voor € 227.000 investeringen, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven. Het betreft hier de aanschaf van elektrische straatreinigingsvoertuigen (€ 225.000) en een bakwagen (2.000). Ook is een elektrische bestelbus en elektrische kiepauto aangeschaft (€ 99.000).

Machines, apparaten en installaties (economisch nut)

Het totaal aan investeringen in deze categorie bedraagt € 3.554.000, waarvan € 924.000 investeringen, waarvoor ter bestrijding van de kosten heffing kan worden geheven. De belangrijkste investeringen zijn:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2025
SSC/Equalit	1.991.000
ICT investeringsprogramma	51.000
Vervanging personeelsinformatiesysteem	19.000
Elektrische heftruck	50.000
Doorzaamachine en GPS kunstmeststrooier	94.000
Verbeteren telefonische bereikbaarheid stadhuis	67.000
Cameratoezicht binnenstad	62.000
Vervanging dakraamcilinders recreatieoord De Warande	103.000
Portofoons team Sport Recreatieoord De Warande	44.000
Decorwanden Theater De Bussel	36.000
LED verlichting Theater De Bussel en LED verlichting buurthuis Oostquartier	67.000
Zonnepanelen Buurthuis De Klip	25.000
Vervanging en aanpassing diverse zoutstrooiers	308.000
EPS perscontainer	49.000
Tractor-huisvuilwagen-bakwagen-vrachtwagen met elektrische kraan	169.000
Pompen, gemalen en meetinstallaties	397.000

Overige materiële vaste activa (economisch nut)

Het totaal aan investeringen in deze categorie bedraagt € 837.000, waarvan € 417.000 een investeringen, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven. Belangrijke investeringen zijn onder andere:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2025
Doorontwikkeling informatiebeheer	60.000
Elektrische werktuigen en handgereedschap recreatieoord De Warande	26.000
Eerste inrichting Vrijeschool De Strijene	23.000
Vervanging sportmaterialen sporthal Arkendonk	67.000
Speeltoestellen en programma spelen	195.000
Bewonersinitiatieven – ontmoetingsplekken	47.000
Container met hydraulische klapnetten	43.000
Perscontainer met schepbak Recreatieoord De Warande	50.000
GFE-cocons en ondergrondse container papier en karton hoog gebouwen	143.000
Reviseren glascontainer	176.000

Gronden en terreinen (maatschappelijk nut)

In 2025 zijn loon en overheadkosten toegerekend aan grondaankoop ten behoeve van bommencompensatie van € 1.000. Er heeft een afwaardering plaatsgevonden van € 165.000 bij de compensatiegronden Natuurnetwerk Brabant. Het betreft compensatie perceel 2 op geleide van art.5.7 locatie Rodenburg Biopolymers - Kanaaldijk.

Grond-, weg en waterbouw (maatschappelijk nut)

Er is in 2025 voor € 8.478.000 geïnvesteerd in grond- weg- en waterbouw. Belangrijke investeringen zijn onder andere voor:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2025
Burgemeester Holtropaan reconstructie weg en groen	2.043.000
Ecologische verbindingszone Contreie-Zuid	191.000
Herinrichting Hoogstraat	1.569.000
Bewonersinitiatieven	185.000
Oud-West-Noord Prio-buurt	683.000
Weststad I en II maatregelen verbetering en onderhoud weg en groen	221.000
Reconstructie Berendonk en Wolvendonk	66.000
Reconstructie Provinciale weg bovengrondse infrastructuur	75.000
Aanleg snelfietsroute F629 Oosterhout-Dongen-Tilburg	1.134.000
Groot onderhoud asfalt Wilhelminalaan en Bredaseweg	283.000
Renovaties Oud-West-Noord Willem van Oranjestraat	104.000
Vervanging aanleg Komentenlaan-Poolster	70.000
Herinrichting Julianalaan	116.000
Vervanging asfaltverharding Vissersweg	190.000
Straatwerkzaamheden Wilhelminakanaal-Zuid	80.000
Weststadweg vervanging wegvak aansluiting Made-kruispunt Haasdijk	500.000
Ontsluiting Dorst West en snelfietsroute Tilburg-Breda (F58)	70.000
Skatepark Oosterhout Lukwelpark	337.000
Programma groenreconstructies	184.000
Rembrandt voetpad vervangen	31.000

Voor verbeteren kwaliteit Statendamweg-project A27 en aanpassen composteer-inrichting De Hillen-project A27 worden rijksmiddelen ingezet ter hoogte van de uitgaven zijnde €143.000. Voor Akkerweg is een bijdrage van Waterschap Brabantse Delta ontvangen van € 46.000.

Voor de aanleg van de snelfietsroute F629 Oosterhout-Dongen-Tilburg is, conform ZN1023848 een bijdrage vanuit de provincie € 685.000 ontvangen en vanuit het Rijk een bedrag van € 127.000.

Er is een schade-uitkering ontvangen inzake de reconstructie Burgemeester Hol-troplaan van € 50.000.

Er heeft een externe doorberekening plaatsgevonden inzake reconstructie Beren-donk en Wolvendonk van € 5.000

Vanuit ZonMw is subsidie ontvangen voor skatepark Oosterhout Lukwelpark € 24.000.

Machines, apparaten en installaties (maatschappelijk nut)

De belangrijkste investeringen in 2025 zijn voor programma openbare verlichting uit het Jaarplan Openbare Ruimte (JOR2022-2025) en bedragen € 377.000.

Overige materiële vaste activa (maatschappelijk nut)

Er heeft een investering plaatsgevonden voor programma verbetering openbaar vervoer uit het Jaarplan openbare Ruimte (JOR2023) voor een bedrag van € 28.000. Vanuit de provincie is een bijdrage ontvangen van € 7.000.

7.16.1.3 Financiële vaste activa

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de financiële vaste activa. Dit zijn de activa die een financiële waarde of bezit vertegenwoordigen. In de balans wordt de financiële vaste activa onderscheiden in kapitaalverstrekkingen en leningen met een looptijd langer dan 1 jaar.

Bedragen x 1.000

Omschrijving	31-12-2025	31-12-2024
Kapitaalverstrekkingen, deelnemingen	3.648	3.564
Verstreckte langlopende geldleningen aan woningcorporatie Thuis-vester	4.528	4.811
Overige langlopende geldleningen	10.939	9.356
Totaal	19.115	17.731

Kapitaalverstrekkingen, deelnemingen

De kapitaalverstrekkingen door de gemeente bestaan uit onderstaande deelne-mingen.

Bedragen x 1.000

Omschrijving	31-12-2025	31-12-2024
Aandelenkapitaal REWIN	9	9
Aandelenkapitaal in verband met fusie Brabant water	238	238
Aandelenkapitaal BNG	88	88
Waardering participaties APPA fonds	3.313	3.229
Totaal	3.648	3.564

De waardering van de op naam geregistreerde participaties Algemeen Pensioen-wet Politieke Ambtsdragers is in 2020 geactiveerd en de stand per 31-12-2025 bedraagt € 2.734.000.

De afkoopwaarden van pensioenpolissen voor oud wethouders uitgezet bij een verzekeringsmaatschappij zijn met ingang van boekjaar 2023 geactiveerd en stand per 31-12-2024 is € 579.000. De tegenboeking is verantwoord als baat in de exploitatie.

Tegenover de activering staat een voorziening van deze waardering participaties Algemeen Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA-fonds).

Verstreckte langlopende geldleningen

De verstreckte langlopende geldleningen kunnen worden onderverdeeld in.

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Stand 31-12-2024	Verstrek-king	Aflossing	Stand 31-12-2025
Woningbouwcorporaties	4.811	-	-283	4.528

Overige langlopende geldleningen

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Stand 31-12-2024	Verstrek-king	Aflossing	Stand 31-12-2025
Startersleningen en duurzaamheidslenin-gen	9.356	2.999	-1.416	10.939

Extra overzicht/specificatie per 31 december 2025:

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Initiëel gestort	Beschik-baar	Saldo ver-streckte leningen
VROM startersfonds	10.708	3.536	7.792
Blijversleningen	330	267	70
Duurzaamheidsrekening	3.800	935	2.895
Stimuleringslening zakelijk	500	376	160
Stimuleringslening MKB	600	606	22

Totaal	15.938	5.720	10.939
---------------	---------------	--------------	---------------

7.16.2 Vlottende activa

7.16.2.1 Voorraden

Bedragen x 1.000

Omschrijving	31-12-2025	31-12-2024
Gereed product en handelsgoederen	7	5
Grondexploitatie, in exploitatie genomen gronden	12.135	11.975
Onderhanden werk (investeringen)	0	0
Totaal	12.042	11.980

Gereed product en handelsgoederen

Deze bestaan uit de voorraden eigen verklaringen.

Verloop grondexploitatie, in exploitatie genomen gronden

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Boek-waarde 31-12-2024	Investe- rin- gen/Kos- ten	Desinves- te- ring/Op- brengsten	Overheve- lingen	Boek- waarde 31-12- 2025
Everdenberg-Oost	12.380	440	-	-	12.820
Industrieterreinen	12.380	440	-	-	12.820
Plan Arendsplein	-	300	-	-300	-
Gronden Slotjes-Midden	-	625	-	-625	-
Plan Bloemenhof (vm Bunt- hoef)	-1.415	520	-	110	-785
Plan Zwaaiikom	-	252	-127	-125	-
Plan Ruiterspoor	95	5	-	-	100
Plan de Contreie	915	-418	-	-497	-
Woningbouwplannen	-405	1.284	-127	-1.437	-685
Totaal	11.975	1.724	-127	-1.437	12.135

De boekwaarde voor de in exploitatie genomen bouwgronden is met € 160.000 toegenomen.

De toename in 2025 van € 160.000 is met name veroorzaakt door de gemaakte kosten binnen meerdere projecten zoals Arendsplein, Slotjes Midden, Bloemenhof en Everdenberg Oost. Daarnaast dient de boekwaarde van projecten waar een voorziening voor is getroffen aangevuld te worden tot nul, hetgeen in 2025 heeft geleid tot mutatie van €1,05 miljoen.

Daarnaast zijn binnen alle projecten de jaarlijkse kostenposten, zoals kosten bouw- en woonrijp maken, kapitaallasten, plankosten en administratie- en beheer-kosten.

Van zowel de kosten als de baten wordt in de paragraaf grondbeleid een toelichting gegeven en daarnaast is er per project een overzicht opgenomen van de mutatie over 2025.

Het restant van de voorziening dat niet kan worden gesaldeerd, dient aan de pas-siefzijde van de balans onder de voorzieningen te worden gepresenteerd. De stand van de voorzieningen per 31-12-2025 is € 3,74 miljoen, en zoals in de paragraaf grondbeleid beschreven, is dit voor de projecten Zwaaiikom, Slotjes Midden en Arendsplein. Deze werkwijze is voorgeschreven volgens de regels uit het BBV.

In het kader van risicomangement worden door middel van het uitvoeren van actualisaties van de grondexploitaties en zo nodig het opstellen van verschillende scenario's (daling grondprijzen, stijging van rente en kosten en een langere uit-gifteperiode) de bestaande risico's zoveel mogelijk in kaart gebracht, zodat hierop tijdig kan worden geanticipeerd. In het meerjaren perspectief grondexploitaties (MPG) is -gezien de grote kostenstijgingen voor de aanleg van infrastructuur- al melding gemaakt van het feit dat er mogelijk een hogere post voorzieningen diende te worden getroffen. Voor dit jaar zijn de voorzieningen gemuteerd voor de projecten Arendsplein, Zwaaiikom en Slotjes Midden. Deze mutaties zijn geba-seerd op de toegepaste POC methode (percentage of completion), zoals in de BBV voorschriften opgenomen.

Door aangescherpte voorschriften van de commissie BBV dient jaarlijks voor ieder project op basis van het POC-principe (percentage of completion) bepaald te wor-den of winstneming verantwoord is, en dan moet deze winst ook feitelijk zo geno-men worden. Dit heeft in 2025 geleid tot één winstneming van € 110.000. In de paragraaf grondbeleid zijn bovenstaande mutaties in de boekwaarde ook toege-licht.

7.16.2.2 Uitzettingen met een looptijd van < 1 jaar

Specificatie van de vorderingen en de uitzettingen met een looptijd korter dan 1 jaar.

Bedragen x 1.000

Omschrijving	31-12-2025	31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	1.853	202
Debiteuren privaatrechtelijke lichamen	6.825	7.208
Voorziening dubieuze debiteuren	-182	-162
Voorziening dubieuze debiteuren belastingen	-293	-359
Voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken	-857	-969
Rekening-courantverhoudingen	10.182	6.762
Banksaldi (schatkistbankieren en kasgeldleningen)	16.000	16.500
Overige vorderingen	-	15

Omschrijving	31-12-2025	31-12-2024
Totaal	33.528	29.197

Voor de privaatrechtelijke vorderingen is een voorziening ingesteld. Oninbare pos-ten worden ten laste van deze voorziening geboekt. Met betrekking tot de belas-tingdebiteuren is een voorziening dubieuze debiteuren gevormd. Voor debiteuren sociale zaken is in het kader van de Wet Werk en Bijstand (WWB) een afzonderlijke voorziening gevormd voor de vorderingen die naar verwachting niet zullen worden geïnd.

7.16.2.3 Verloopoverzicht Sisa-regelingen nog te ontvangen Rijk

Sisa	Omschrijving	Boek- waarde 31-12- 2024	Bij in 2025	Af in 2025	Boek- waarde 31-12- 2025
B2	KOTA 2021	580.270	408.825	-580.270	408.825
G12	KOTA kwijtschelden schulden	34.864	-	-21.725	13.139
G13	Onderwijsroute	79.205	-	-	79.205
H30	Specifieke uitkering sport	-	8.795	-	8.795
H40	SPUK digitale voordeur	-	33.770	-	33.770
M16	Ontheemden	-	787.963	-	787.963
	Totaal	694.339	1.239.35	-601.995	1.331.69
			3		7

Rekening-courantverhoudingen

Onder de verstrekte langlopende geldleningen zijn ook opgenomen de vorderingen op particulieren voor verstrekte startersleningen voor woningbouw. De gemeente verstrekt hiervoor bijdragen uit het stimuleringsfonds volkshuisvesting. Het on-derdeel tegoed rekening-courant hieromtrent (€ 5.720.000) is opgenomen onder de Rekening-courantverhoudingen.

Liquide middelen

De gemeente Oosterhout heeft een kredietfaciliteit van € 2,5 miljoen bij de BNG bank. Hiervan wordt ultimo 2025 geen gebruik gemaakt.

7.16.3 Verliescompensatie vennootschapsbelas-ting

Gemeenten zijn verplicht om Vennootschapsbelasting te betalen als zij een fiscale onderneming hebben en fiscaal gezien winst maken. Conform het BBV dient de gemeente, indien er recht is op verliescompensatie, deze aan de actiefzijde van de balans, buiten de balanstelling op te nemen. Per 1 januari 2024 is op basis van de voorlopige aanslag 2023 de verliescompensatie € 3.451.899.

7.16.4 Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de reserves en het ex-ploitatiesaldo.

Bedragen x €1.000

Omschrijving	31-12-2025	31-12-2024
Algemene reserves	34.496	39.324
Algemene reserve grondexploitatie	9.200	13.908
Bestemmingsreserves	159.547	128.101
Reserves	203.243	181.333
Gerealiseerd resultaat	-91	7.492
Totaal	203.152	188.825

Het verloop van de reserves is weergegeven in de onderstaande tabel.

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Stand 31-12- 2024	Resul- taat	Rente	Storting	Onttrek- king	Stand 31-12- 2025
Algemene reserves	39.324	966	-	1.776	-7.570	34.496
Reserve grondexploitatie	13.908	-	-	145	-4.853	9.200
Bestemmingsreserves	128.101	6.526	695	37.352	-13.127	159.547
Totaal	181.333	7.492	695	39.273	-25.550	203.243

De rentebijbeschrijving op de reserve investeringsprojecten bedraagt 1,3%, omdat ten laste van deze reserve kapitaallasten worden gedekt die eveneens tegen 1,3 % zijn berekend. In 2025 is € 695.000 aan rente bijgeschreven.

7.16.4.1 Algemene reserves

Bedragen x €1.000

Omschrijving	31-12-2025	31-12-2024
Algemene reserve	17.183	17.183
Vrije reserve	17.313	22.141
Totaal	34.496	39.324

Algemene reserve

De algemene reserve heeft een bufferfunctie en kan worden ingezet bij financiële tegenvallers, voor het tijdelijk opvangen van eventuele rekeningtekorten.

Vrije reserve

De vrije reserve heeft een bestedingsfunctie en wordt voornamelijk ingezet voor omvangrijke investeringen. De periode van uitvoering is afhankelijk van bestuur-lijke prioritering. De vrije reserve is in 2025 per saldo verminderd € 4.828.000. Het verloop van de vrije reserve wordt in een paragraaf 6.12 nader toegelicht.

7.16.4.2 Algemene reserve grondexploitatie

Bedragen x €1.000

Omschrijving	31-12-2025	31-12-2024
Algemene reserve grondexploitatie	9.200	13.908
Totaal	9.200	13.908

Algemene reserve grondexploitatie

De algemene reserve grondexploitatie is vooral bedoeld voor het opvangen van conjunctuurwisseling, waardoor stagnatie in de omzet kan ontstaan. Aanspraken op deze reserve geschieden als sprake is van een verwacht verlies. Daarnaast worden planschadeclaims uit reeds afgesloten grondexploitaties ten laste van deze reserve gebracht.

Conform ZN1069398 kadernota 2026 heeft er een overheveling plaatsgevonden van de Algemene reserve grondexploitatie naar de bestemmingsreserve Integraal Huisvestingsplan Onderwijs van € 3.900.000.

Op basis van de actualisaties van de grondexploitaties zijn er mutaties inzake overhevelingen vanuit de Algemene reserve grondexploitatie naar de voorzieningen hieromtrent.

Er heeft een overheveling plaatsgevonden van de Algemene reserve grondexploitatie naar de voorziening Slotjes-Midden van € 195.000 en naar de voorzieningen Zwaaiikom van € 75.000.

Er heeft een storting plaatsgevonden inzake winstneming van grondexploitatie Bloemenhof van € 110.000.

Ook heeft er een overheveling plaatsgevonden ten gunste van de Algemene reserve grondexploitatie ten laste van de voorzieningen Arendsplein van € 35.000

Er heeft een onttrekking plaatsgevonden inzake grondexploitatie Contreie van € 497.000.

En een dekking van € 186.000 inzake voorlopige aanslag Vpb 2025.

Per saldo is deze reserve afgenomen met € 4.708.000.

7.16.4.3 Reserve mobiliteitsfonds

De gemeenteraad heeft in de vergadering van september 2022 besloten om de reserve infrastructurele werken in te zetten als mobiliteitsfonds voor de uitvoering van de uitvoeringsagenda Mobiliteitsvisie 2022-2027.

In de nota reserves en voorzieningen 2024 is besloten de reserve mobiliteitsfonds op te nemen onder de bestemmingsreserves (ZN1053891).

Stand per 1-1-2025 € 22.474.000.

Mutaties die hebben plaatsgevonden in 2025:

- overheveling naar de reserve investeringsprojecten ter hoogte van de investeringen 2025 zoals herinrichting Hoogstraat (€ 1.462.000), Oosterhout verbindingsweg Dorst(€ 6.000), Provinciale weg infrastructurele werken (€ 75.000) en voor SnelFietsRoute629 (€ 391.000);
- Dekking desinvestering in verband met sloop Leijzenhoek 119 € 54.000;
- Dekking kapitaallasten investering bijdrage aan Prorail € 191.000.

Conform ZN1052035 nota reserves en voorzieningen heeft er een storting plaatsgevonden van € 203.000 ten laste van de exploitatie.

Per saldo is deze reserve afgenomen met € 1.976.000.

Stand per 31-12-2025 € 20.498.000.

7.16.4.4 Overige bestemmingsreserves

Bedragen x €1.000

Omschrijving	31-12-2025	31-12-2024
Reserve investeringsprojecten	57.557	53.480
Reserve mobiliteitsfonds	20.498	22.474
Reserve sociaal domein	185	185
Reserve SSC/ICT samenwerking	6.773	9.644
Reserve groenfonds	1.131	1.131
Reserve toerisme fonds	986	986
Reserve ontwikkelreserve bedrijfsvoering	476	174
Reserve vitaliteitsregeling	47	29
Reserve aandachtsgroepen	987	2.715
Reserve stadhuis	18.065	19.970
Reserve intergraal huisvestingsplan onderwijs	52.527	17.080
Reserve ruimtelijke ontwikkeling	277	195
Reserve APPA fonds	38	38
Totaal	159.547	128.101

De bestemmingsreserves zijn in 2025 per saldo met € 31.446.000 toegenomen. De belangrijkste mutaties worden hieronder toegelicht.

Reserve investeringsprojecten

De reserve investeringsprojecten heeft tot doel de dekking van de kapitaallasten van investeringen met een economisch nut. Deze investeringen worden ten laste van reserves gebracht. Voor de (toekomstige) kapitaallasten in verband met investeringsuitgaven worden gelden aan de reserve toegevoegd. In 2025 is € 7.206.000 toegevoegd aan deze reserve vanuit andere reserves (vanuit de vrije reserve € 1.259.000; reserve mobiliteitsfonds € 1.934.000, reserve stadhuis € 2.355.000), reserve aandachtsgroepen € 1.658.000.

Tevens is € 695.000 rente toegevoegd aan deze reserve.

Er heeft een overheveling ten gunste van deze reserve en ten laste van de vrije reserve inzake compensatiegronden Natuurnetwerk Brabant, doordat een afwaardering geeft plaatsgevonden ten gunste van de investering van € 165.000.

Er is € 3.475.000 onttrokken en ten gunste van de exploitatie gekomen ter dekking van kapitaallasten diverse investeringen.

Tevens heeft dekking plaatsgevonden inzake desinvestering sloop pand Leijsenhoek 119 € 185.000.

Per saldo is deze reserve met € 4.077.000 toegenomen.

In de afzonderlijke programma's worden de investeringen toegelicht onder "specificatie mutatie reserves".

Reserve Sociaal Domein

Dit betreft een risicoreserve om eventuele financiële risico's rondom de invoering van de drie transities in het sociaal domein op te kunnen vangen. In 2025 heeft er geen mutatie plaatsgevonden.

Reserve SSC/ICT-samenwerking

Deze reserve is voor ICT-samenwerking gemeenten binnen het Shared Service Center (SSC). Voor deze activiteiten ontvangt de gemeente Oosterhout inkomsten van andere gemeenten, waarin schommelingen tussen de te verwachten kosten en de werkelijke kosten optreden. Het bestemmingsresultaat van het SSC wordt jaarlijks toegevoegd/onttrokken aan deze reserve. In 2025 is de reserve vermindert met € 2.871.000, zijnde het negatieve resultaat van Equalit over 2025.

Reserve Groenfonds

Het groenfonds moet erin voorzien dat, een deel van de middelen die beschikbaar komen bij stedelijke ontwikkelingen, aangewend kunnen worden voor projecten die gericht zijn op een kwaliteitsverbetering in het buitengebied. Dit voor zowel ontwikkelingen op gemeentegrond als op eigendommen derden.

In 2025 heeft er geen mutatie plaatsgevonden.

Reserve toerismefonds

De doelstellingen van het toeristisch fonds zijn:

- stimulering van het aantal toeristen en recreanten;
- stimulering van een verlenging van de verblijfsduur; zowel voor de dag- als verblijfstoeeristen;
- het vergroten van de bestedingen van de bezoekers. Middels raadsnota BI.0160471 (2e concernrapportage 2016) ingesteld.

Deze is gelabeld als gesloten systeem, wat inhoudt dat het college gedurende het boekjaar in deze reserve mag muteren. Dit mede gebaseerd op de raadsnota over het toeristisch fonds.

In 2025 heeft er geen mutatie plaatsgevonden.

Ontwikkelreserve bedrijfsvoering

Deze reserve is gevormd conform bestemming van resultaat 2016. De laatste jaren zijn, vanuit bedrijfsvoering overwegingen, steeds nieuwe projecten opgestart, zoals bijvoorbeeld Zaakgericht werken, Gegevensmanagement, Business Intelligence, Privacy beheer van gegevens en Autorisatiebeheer. Onze organisatie moet inspelen op en voldoen aan landelijke regelgeving. Voor een project wordt vaak nog wel geld vrijgemaakt, voor implementatie ligt dat anders. Deze reserve is bedoeld voor het oplossen van knelpunten als gevolg van bedrijf brede bedrijfsvoering ontwikkelingen en wordt gevoed vanuit eventueel positief resultaat van PBS gemeente breed.

Bij de bestemming van het resultaat 2024 is er € 326.000 toegevoegd aan deze reserve. (ZN1071778)

In 2025 is € 24.000 onttrokken aan deze reserve ter dekking van de kosten voor organisatie ontwikkeling.

Reserve Vitaliteitsregeling

De vrijgekomen financiële ruimte (besparing wordt geboekt op overige salariskosten, zijnde kosten verlofkorting vitaliteitsregeling) in de bezetting ten opzichte van de formatie wordt, zoals is afgesproken met de vakbonden en het GO, bestemd voor herbezetting van personeel. Er is in 2025 per saldo € 18.000 toegevoegd aan deze reserve.

Reserve Aandachts-groepen

Deze reserve is gevormd vanuit het positieve resultaat opvang Oekraïners over 2022.

Er is € 1.659.000 overgeheveld ten laste van deze reserve naar de reserve investeringsprojecten ter hoogte van de investering aankoop grond gebouw en plankosten Beneluxweg 37.

Er is € 69.000 onttrokken conform ZN.1081555 2^e corap ter dekking van de kosten inzake aanpak permanente bewoning recreatieparken.

Reserve Stadhuis

Doelstelling van deze reserve is dekking van een deel van de kosten voor de realisatie van het nieuwe stadhuis. (ZN.1013936).

Ter hoogte van de investering voorbereiding nieuwbouw stadhuis heeft een overheveling plaatsgevonden naar de reserve investeringsprojecten van € 2.355.000 in 2025.

Conform PPN 2023 heeft in 2025 een storting plaatsgevonden vanuit exploitatie (onderhoud gebouw stadhuis) naar deze reserve van € 450.000. De lasten voor nieuwe gemeentehuis volgen later, hierdoor ontstaat een vrijval van € 450.000 ten gunste van deze reserve.

Reserve Integraal Huisvestingsplan Onderwijs

Deze reserve is gevormd vanuit financieringsreserve € 7.800.000 en vanuit de vrije reserve heeft overheveling plaatsgevonden naar deze reserve van € 5.500.000, doordat dit een grote reservering betreft voor de investeringen scholen. (ZN.1013936). Bij bestemming van het resultaat 2023 is € 3.779.000 toegevoegd aan deze reserve (ZN.1046923).

Bij bestemming van het resultaat 2024 is € 6.200.000 toegevoegd aan deze reserve (ZN.1071778).

Er heeft in 2025 een overheveling plaatsgevonden vanuit de Algemene reserve grondexploitatie van € 3.900.000 en ook vanuit de vrije reserve een bedrag van € 3.900.000.

Vanuit de exploitatie is € 5.700.000 gestort in deze reserve en een overheveling vanuit de Vrije reserve van € 800.000. Conform begroting 2025 ZN.1054320.

Bij de 2^e corap ZN1081555 2025 is tevens € 14.948.000 toegevoegd aan deze reserve.

Reserve ruimtelijke ordening

ZN1053891 Nota reserves en voorzieningen 2024. Dit is een nieuwe reserve die in het licht van ruimtelijke ontwikkelingen benodigd is. Een bijdrage aan ruimtelijke ontwikkelingen is een financiële vergoeding van ontwikkelaars en particulieren aan de gemeente voor in de omgevingsvisie vastgelegde ruimtelijke ontwikkelingen. Het gaat hierbij om een financiële bijdrage ten bate van ruimtelijke ontwikkelingen elders in de gemeente (op een andere locatie), zoals bijdragen aan natuur, recreatie, waterberging en infrastructuur. Deze reserve kan dus tevens (conform de wens van de raad) ingezet worden voor investeringen in groen in het stedelijk gebied. In de nota kostenverhaal is de mogelijke afdracht opgenomen en de te ontvangen vergoedingen kunnen in de bestemmingsreserve gestort worden.

Er heeft een storting van € 82.000 inzake anterieure overeenkomsten plaatsgevonden conform ZN1052035.

Reserve APPA fonds

Vanuit rekening resultaat 2023 is deze reserve gevormd (€ 601.000) ZN.1046923 en bestempeld als een 'gesloten' circuit reserve. Er is € 562.000 aan deze reserve

onttrokken in 2024. In 2025 zijn er geen mutaties geweest, waardoor de stand per 31-12-2025 € 38.000 blijft.

7.16.5 Voorzieningen

De voorzieningen zijn passiefposten op de balans ter dekking van voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen. De egalisatierekeningen zijn voorzieningen voor de egalisering van aan derden doorberekende tarieven voor afvalstoffenheffing en rioolrecht. Uitgangspunt is dat de tarieven 100% kosten-dekkend zijn. Ook kunnen deze egalisatierekeningen worden aangewend voor de matiging van de tarieven.

Gegevens over de voorzieningen zijn in de staat van reserves en voorzieningen in bijlage 8.6. opgenomen. Het verloop van de voorzieningen in 2025 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	31-12-2025	31-12-2024
Voorzieningen voor verplichtingen en verliezen	10.858	9.834
Voorzieningen middelen derden	6.492	4.386
Totaal	17.350	14.220

7.16.5.1 Voorzieningen voor verplichtingen en verliezen

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Stand 31-12-2024	Stortingen	Onttrekkingen	Vrijval	Stand 31-12-2025
Voorziening wachtgeldregeling politieke ambtsdragers	161	-	-152	-	9
Voorziening Regeling Vervroegde Uittreding (RVU)	1.217	-	-448	-	769
Voorziening overmatig verlof SSC	116	5	-	-	121
Voorziening verlofsparen SSC	167	-	-6	-	161
Voorziening bovenmatig verlof	0	215	-	-	215
Voorziening IKB verlof SSC	-	141	-	-	141
Voorziening participaties APPA fonds	3.093	1.926	-	-	5.019
Voorziening Zwaaiikom	1.220	75	-125	-	1.170
Voorziening spaarverlof	525	197	-39	-	683
Voorziening Slotjes Midden	1.710	195	-625	-	1.280
Voorziening grondexploitatie Arendsplein	1.625	-	-335	-	1.290
Totaal	9.834	2.754	-1.730	-	10.858

Voorziening wachtgeldregeling politieke ambtsdragers

Conform besluit behorende bij de 2e concernrapportage 2018 is deze voorziening gevormd (BI. 0180374). Op basis van de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (APPA) en het Besluit sollicitatieplicht APPA voor gewezen politieke ambtsdragers is de gemeente verplicht wachtgeld en re-integratiekosten te betalen. De

verwachting is dat wachtgeld betaald moeten worden tot de wettelijke termijn van de wachtgeldverplichting. De kosten voor deze maximale voorziening vanaf 2019 bedragen in totaliteit € 990.000. Hiervoor is in 2018 een voorziening gevormd. Een dergelijke voorziening dient conform de BBV in één keer gevormd te worden voor de gehele periode waarop naar verwachting gebruik gemaakt wordt van de wachtgeldregeling. Per saldo is deze voorziening in 2025 verminderd met € 152.000 en per 31-12-2025 is de stand van deze voorziening € 9.000.

Voorziening Regeling Vervroegde Uittreding (RVU)

Deze voorziening is in 2024 gevormd bij bestemming van het rekening resultaat ZN.1046923. Eerst als een bestemmingsreserve gevormd, maar later is bepaald dat dit een voorziening betreft. Conform BBV-voorschriften. Het gaat om een bekostiging van de RVU-regeling. Er is in 2025 € 448.000 onttrokken aan deze voorziening.

Voorziening overmatig verlof en voorziening verlofsparen SSC

In 2020 is deze voorziening gevormd, doordat in 2020 minder verlofuren waren opgenomen ten opzichte van andere jaren. Voor dit overmatige verlof is een voorziening gevormd. In 2023 is een bedrag gestort met betrekking tot verlofsparen. In 2024 is ook hier een aparte voorziening voor gemaakt.

De voorziening overmatig verlof op de stand per 31-12-2025 € 121.000 en voorziening verlofsparen stand per 31-12-2025 € 161.000.

Voorziening participaties APPA fonds

De waardering van de op naam geregistreerde participaties Algemeen Pensioenwet Politieke Ambtsdragers is in 2020 geactiveerd en de stand per 31-12-2025 bedraagt € 3.313.000. Tegenover de activering staat deze voorziening van deze waardering participaties Algemeen Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA-fonds). Stand van de voorziening waardering participaties APPA fonds per 31-12-2025 is € 5.019.000.

Voorziening Zwaairom

Wanneer de voorziening groter is dan de boekwaarde van de betreffende bouwgrond, dient het restant van de voorziening dat niet kan worden gesaldeerd, aan de passiefzijde van de balans onder de voorzieningen te worden gepresenteerd. In 2025 heeft een onttrekking plaatsgevonden van € 125.000, en een storting van € 75.000, hierdoor is de stand per 31-12-2025 € 1.170.000.

Voorziening spaarverlof

Conform de richtlijnen BBV is eind 2022 deze voorziening gevormd voor het verlofsparen, wat vanaf de CAO 2022 tot de mogelijkheden behoort. Voor het verlofsparen is een aparte categorie ingericht binnen You Force.

In 2025 heeft een storting plaatsgevonden van € 197.000 en een onttrekking van € 39.000.

Voorziening Slotjes Midden

Door negatieve resultaat ten gevolge van aanpassingen en kostenstijgingen in de infrastructurele voorzieningen is deze voorziening gevormd. In 2025 heeft een onttrekking plaatsgevonden van € 625.000 een storting van € 195.000.

De stand per 31-12-2025 is € 1.280.000

Voorziening grondexploitatie Arendplein

Voor grondexploitatie Arendplein is een voorziening gevormd. Een bedrag van € 1.200.000 is vanuit de Algemene Bedrijfsreserve overgeheveld naar deze voorziening (ZN.1010639 punt 3, conform BBV voorschriften voorziening treffen voor de verwachte eindwaarde van de grondexploitatie Arendplein).

In 2025 heeft een onttrekking plaatsgevonden van € 335.000.

Hierdoor is de stand per 31-12-2025 € 1.290.000

7.16.5.2 Voorzieningen middelen van derden

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Stand 31-12-2024	Stortingen	Onttrekkingen	Vrijval	Stand 31-12-2025
Egalisatie rekening reiniging	2.300	533	-	-	2.833
Egalisatierekening riolering	2.086	1.573	-	-	3.659
Totaal	4.386	2.106	-	-	6.492

7.16.6 Vaste schulden

Het betreft hier vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar.

7.16.6.1 Onderhandse geldleningen

Bedragen x €1.000

Omschrijving	31-12-2025	31-12-2024
Saldo 1 januari	63.811	72.094
Nieuw opgenomen geldleningen	-	-
Reguliere aflossingen	-3.283	-8.283
Totaal	60.528	63.811

De onderhandse geldleningen zijn onder te verdelen in drie categorieën:

- geldleningen aangegaan met N.V. Bank Nederlandse Gemeente (saldo per 31-12-2025 € 36.000 000);
- geldleningen aangegaan met N.V. Bank Nederlandse Gemeente voor Thuisvester (saldo per 31-12-2025 € 4.528.000);
- geldleningen aangegaan met Provincie Gelderland (saldo per 31-12-2025 € 5.000.000).

- De geldleningen aangegaan met Nederlandse Waterschapsbank (saldo per 31-12-2025 € 20.000.000).

De totale rentelast voor 2025 met betrekking tot onderhandse leningen bedraagt € 962.000.

Aflossingsverplichtingen

Bedragen x 1.000

Omschrijving	31-12-2025	31-12-2024
Jaar een tot en met vier	25.132	21.132
Jaar vijf tot en met acht	12.566	17.679
Na acht jaar	22.830	25.000
Totaal	60.528	63.811

7.16.7 Vlottende schulden

De onderverdeling van de kortlopende schulden (< 1 jaar) is als volgt:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	31-12-2025	31-12-2024
Crediteuren	12.123	12.944
Overige	251	251
Totaal	12.374	13.195

7.16.7.1 Verloopoverzicht Sisa-regelingen nog te betalen Rijk

Sisa	Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Bij in 2025	Af in 2025	Boekwaarde 31-12-2025
A31	preventie met gezag	175.282	588.505	-228.516	535.271
D14	SPUK COVID onderw vertraging	343.316	-	-343.316	-
D23	Bibliotheekvoorzieningen	55.895	-	-	55.895
D8	SPUK onderwijsachterstandbeleid	1.854.358	2.069.412	-1.932.201	1.991.569
E104	SPUK bovenplanse infrastructuur	5.241.700	-	-	5.241.700
E120	SPUK stimulering verkeersveiligheid	-	585.455	-	585.455
E20	SPUK verkeersveiligheid	221.541	-	-127.477	94.064
E21	SPUK stimulering ambachtscentra	-	46.876	-26.146	20.730
E44B	SPUK klimaatadaptatie	-	480.840	-72.155	408.685
E84	SPUK veiligheidsmaatregelen	152.157	-	-	152.157
G10	Wet inburgering	1.187.567	355.580	-250.183	1.292.964
G3	Bbz	47.669	15.133	-	62.802
G4	TOZO	151.725	156.588	-151.725	156.588
H12	Lokaal preventie	35.976	-	-35.976	-

Sisa	Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Bij in 2025	Af in 2025	Boekwaarde 31-12-2025
H21	Clëntenondersteuning	50.191	-	-31.665	18.526
H27	Domein overschr samenwerken	54.500	-	-54.500	-
H30	Spec uikt sport	252.826	104.779	-	357.605
H4	SPUK sport	176.250	-	-176.250	-
H35B	Specificatie uitkering IZA	-	3.883	-	3.883
H39	SPUK domein overstijgende samenwerking	-	145.664	-94.926	50.738
J105	SPUK startbouwimpuls	1.161.986	-	-1.161.986	-
J209	SPUK huisvesting aandachts-groepen	1.750.000	-	-	1.750.000
J55	Aanpak energie armoede	401.966	-	-121.017	280.949
J94	SPUK aanpak isolatie	2.855.034	1.296.756	-89.496	4.062.294
K28	CDOKE	371.019	2.351.012	-1.484.568	1.237.463
Totaal		16.540.958	8.200.483	-6.382.103	18.359.338

7.16.8 Waarborgen en garanties

De gewaarborgde geldleningen worden als volgt gespecificeerd:

Bedragen x 1.000

Omschrijving	Oorspronkelijk	31-12-2025	31-12-2024
• Leningen ten behoeve van zorg	3.857	1.922	2.055
• Leningen ten behoeve van sport	1.482	722	808
• Leningen ten behoeve van Thuisvester	3.581	2.167	2.282
• Leningen ten behoeve van welzijn	674	371	393
• Leningen ten behoeve van milieu	400	146	172
• Leningen ten behoeve van particulieren	-	248	249
Borgstellingen risico 100% gemeente	9.994	5.576	5.959
• Achtervangfunctie woningbouwverenigingen	-	489.280	468.908
Borgstellingen risico gemeente cf verdeelsleutel WSW	-	489.280	468.908
Totaal	9.994	494.856	474.867

Naast borgstellingen vervult de gemeente een achtervangfunctie voor geldleningen aan woningbouwcorporaties. Het bedrag van € 489.280.000 heeft betrekking op leningen aan woningbouwverenigingen die door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw zijn geborgd en waarvoor gemeente Oosterhout conform een verdeelsleutel een achtervangfunctie heeft.

Voor leningen die vanaf 2012 door het Waarborgfonds Eigen woningen worden geborgd ligt het risico van de achtervangfunctie voor 100 % bij het Rijk. Gedetailleerde informatie is beschikbaar in de staat van gewaarborgde geldleningen.

Per 1 augustus 2021 past de WSW een verdeelsleutel toe. De achtervang van de geborgde geldleningen wordt vanaf die datum verdeeld over alle gemeenten waarin de betreffende deelnemer DAEB-bezit had op 31-december van het voorgaande kalenderjaar.

7.16.9 Schatkistbankieren

Vanuit de Wet FIDO zijn wij als overheid verplicht om overtollige kasgelden te storten in 's Rijks schatkist. Dit geldt voor alle gelden boven de voor onze gemeente geldende limiet. De limiet bedraagt 2,00% van het begrotingstotaal (€ 236.100.000) en komt daarmee op € 4.722.000

Het saldo bij de schatkist per 31-12-2025 € 5.000.000. De stand per 31-12-2025 van de kasgeldleningen bedraagt € 11.000.000.

Saldi van aanwezig kasgeld per einde kwartaal was in 2025:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	1 ^e kwartaal	2 ^e kwartaal	3 ^e kwartaal	4 ^e kwartaal
Aanwezig kasgeld einde kwartaal	3.279	1.031	294	1.401

7.17 Niet uit de balans blijken de rechten en verplichtingen

Een aantal overeenkomsten uit 2025 loopt door naar het jaar 2026. Onderstaand is een overzicht gegeven van een aantal belangrijke meerjarige verplichtingen:

Omschrijving	Contractduur	Waarde
Levering en verwerking afval	T/m januari 2028	Bedrag 2025 € 623.000
Levering elektriciteit	Januari 2024 t/m december 2025	Bedrag 2025 € 1.437.000
Levering gas	Januari 2024 t/m december 2025	Bedrag 2025 € 580.000
Printers/ Copiers	juni 2021 t/m juni 2027	Bedrag 2025 € 47.000
Onderhoud en reparatie gemeentelijk wagenpark	Huidig contract looptijd 2019 t/m 2025. Nieuw contract afgesloten met looptijd 2026 t/m 2029, incl mogelijkheid tot verlenging.	Bedrag 2025 € 938.000
Onderhoud openbare verlichting masten en storingen	Maart 2024 t/m februari 2027	Bedrag totaal € 3,9 mln restant € 1,5 mln
Leerlingenvervoer (incl. jeugdzorgvervoer)	Aug 2019 t/m juli 2023 (4 jaar), verlengd met max 2 jaar.	Bedrag 2025 € 1.067.825
Onderhoud verkeersregelinstallaties	Met ingang van januari 2019 voor onbepaalde tijd	Bedrag per jaar € 8.100
Schoonmaakkosten	April 2012 onbepaalde termijn	Bedrag 2025 € 178.000
Verwarming Luchtbehandeling (W-installaties)	2020 t/m 2027	Jaarlijks bedrag € 112.000

Omschrijving	Contractduur	Waarde
Levering personeelsdiensten. Het contract bestaat uit 3 percelen: - Externe flex-kandidaten t/m schaal 8; - Payroll-kandidaten (alle salarisschalen); - Externe flex-kandidaten vanaf schaal 8.	2023 t/m 2026	Betreft raamovereenkomst.
Beveiliging installaties	2020 t/m 2021 (verlengd t/m 2025)	Bedrag 2025 € 62.000 indexering 25: 6,8%
Verrekening energie en onderhoud Vaessen zwembad de Warande	20 jaar 2016 t/m 2035	Betreft raamovereenkomst
Meerjarige outputcontracten		
• Surplus	t/m 2025	Bedrag 2025 € 3.897.961
• Theek5	t/m 2025	Bedrag 2025 € 1.854.516
• Theater de Bussel	t/m 2025	Bedrag 2025 € 1.918.173
Verbonden partijen	Bijdrage voor 2026 op basis van de primitieve begrotingen 2026 van de verbonden partijen	
• Regio West-Brabant		Bijdrage 2026 € 1.839.987
• Belastingssamenwerking West-Brabant		Bijdrage 2026 € 1.403.000
• Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant		Bijdrage 2026 € 3.831.582
• MidZuid		Bijdrage 2026 € 1.528.128
• Nazorg Gesloten Stortplaatsen		Bijdrage 2026 € 79.349
• Openbare Gezondheidszorg West-Brabant		Bijdrage 2026 € 2.656.606
• Regionaal Bureau Leren		Bijdrage 2026 € 377.944
• Omgevingsdienst Midden en West-Brabant		Bijdrage 2026 € 1.371.586
• GIA		Bijdrage 2026 € 838.311
• Beschermd wonen		Bijdrage 2026 € - 1.252.696
• De Baronie		Bijdrage 2026 € 101.767

7.18 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum, maar vóór het vaststellen van de jaarstukken, is in 2026 een gewapend conflict in Iran ontstaan. Conform artikel 29 van het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) kwalificeren wij deze ontwikkeling als een gebeurtenis na balansdatum die nadere duiding vereist, aangezien deze van invloed kan zijn op de financiële positie van de gemeente.

De directe financiële impact op de jaarrekening 2025 is beperkt, aangezien de gebeurtenis zich na het verslagjaar heeft voorgedaan. Echter, de indirecte effecten, met name via oplopende inflatie, vormen een relevante onzekerheid voor de toekomstige begroting. De geopolitieke spanningen leiden tot verstoringen in energie- en grondstoffenmarkten, hetgeen prijsstijgingen veroorzaakt. Dit werkt door in de vorm van hogere kosten voor onder meer energie.

Daarnaast kan aanhoudende inflatie leiden tot opwaartse druk op lonen, inkoop van goederen en diensten en contractprijzen, waardoor structurele lasten toenemen. De mate en duur van deze effecten zijn op dit moment onzeker en moeilijk kwantificeerbaar. Dit brengt risico's met zich mee voor de begrotingsruimte en kan gevolgen hebben voor de realisatie van beleidsdoelstellingen.

De gemeente volgt de ontwikkelingen nauwgezet en zal, waar nodig, mitigerende maatregelen overwegen bij de actualisatie van de begroting en meerjarenraming.

7.19 Accountantsverklaring

² Bebouwd terrein plus terrein bestemd voor verkeer en recreatie, conform CBS-definitie. Voor het laatst door het CBS bijgewerkt in 2022.

³ Instellingen, tehuizen en opvanglocaties.

⁴ Aantal woningen per vierkante kilometer landoppervlakte (exclusief oppervlaktewater zoals grote waterplassen, rivieren en kanalen).

⁵ Gemiddeld aantal personen in een woning (exclusief inwoners wonend in tehuizen, woonwagens, opvanglocaties en recreatieparken).

8 Bijlagen

8.1 Kerngegevens

Cijfers over 2023 en 2024 zijn gebaseerd op de definitieve cijfers van onder andere CBS en UWV en kunnen dus afwijken van eerder gepresenteerde kerngegevens. De cijfers per 31 december 2025 betreffen voorlopige cijfers welke pas in de loop van 2026 definitief worden vastgesteld.

8.1.1 Fysieke structuur

Omschrijving	Rekening 2023	Rekening 2024	Rekening 2025
Oppervlakte in hectares:	7.309	7.309	7.309
• Stedelijk gebied ²	33%	33%	34%
• Agrarisch gebied	46%	46%	45%
• Bos- en open natuurgebied	19%	19%	19%
• Binnenwater	2%	2%	2%
Aantal woonobjecten:			
• Woningen	29.149	26.528	26.790
• Woonwagens en woonboten	26	26	27
• Bijzondere woongebouwen ³	21	21	22
Overige indicatoren:			
• Aantal woningen per vierkante kilometer ⁴	366	371	375
• Gemiddelde woningbezetting ⁵	2,18	2,16	2,15
• Omgevingsadressendichtheid ⁶	1.576	1.603	1.603

8.1.2 Sociale structuur

Omschrijving	Rekening 2023	Rekening 2024	Rekening 2025
Totaal aantal inwoners:	57.924	58.381	58.739
• 0 t/m 19 jaar	11.812	11.887	12.015
• 20 t/m 64 jaar	32.486	32.553	32.527
• 65 jaar en ouder	13.626	13.941	14.197
Aantal inwoners met migratieachtergrond⁷:	13.337	13.718	14.861
• Uit Europa	4.516	4.605	4.466
• Van buiten Europa	8.821	9.913	10.395
Aantal leerlingen in de Oosterhoutse scholen:	7.782	7.836	7.938
• Basisonderwijs	4.191	4.247	4.326

⁶ Gemiddeld aantal adressen per vierkante kilometer binnen een straal van één kilometer. Indicator voor de stedelijkheid van een gemeente. Oosterhout is volgens deze definitie een matig stedelijke gemeente.

⁷ Personen zelf in het buitenland geboren (eerste generatie) plus personen in Nederland geboren uit in het buitenland geboren ouders (tweede generatie).

Omschrijving	Rekening 2023	Rekening 2024	Rekening 2025
• Voortgezet onderwijs	3.068	3.066	3.182
• Speciaal onderwijs	523	523	430
Aantal uitkeringsgerechtigden:	4.053	4.066	4.285
• Participatie Wet (PW) tot pensioenleeftijd	818	811	812
• Aanvullende voorzieningen (IOAW, IOAZ)	36	27	24
• Werkloosheidswet (WW)	540	569	625
• Arbeidsongeschiktheid (WAO, WIA, Wajong)	2.550	2.659	2.824
Centrumfunctie van de gemeente⁸:			
• Lokale centrumfunctie	58.420	58.410	58.950
• Regionale centrumfunctie	51.410	51.400	52.040
• Regionaal klantenpotentieel	47.670	47.660	48.240

8.1.3 Financiële structuur

Omschrijving	Rekening 2023	Rekening 2024	Rekening 2025
Totaal gemeente (bedragen x € 1.000):			
• Lasten	215.735	233.354	245.115
• Opbrengst onroerendezaakbelastingen	13.978	15.273	17.365
• Afvalstoffen- en rioolheffing	12.691	15.265	16.138
• Algemene uitkering gemeentefonds	115.572	126.105	137.382
• Reserves per 31 december	169.897	181.895	203.242
• Langlopende schulden per 31 december	72.094	63.811	60.528
Per inwoner (bedragen x € 1):			
• Lasten	3.689	3.997	4.173
• Opbrengst onroerendezaakbelastingen	214	262	296
• Afvalstoffen- en rioolheffing	219	261	275
• Algemene uitkering gemeentefonds	1.995	2.160	2.339
• Reserves per 31 december	2.933	3.116	3.460
• Langlopende schulden per 31 december	1.245	1.093	1.030

⁸ Aantrekkingskracht van een kern. Neemt toe met het kwadraat van het aantal inwoners, waarbij de afstand wordt gemeten over de weg. Hoe groter de kern, hoe meer potentiële klanten deze aantrekt (zwaartekrachtmodel).

8.2 Overzicht begrotingswijzigingen

Onderstaand zijn per programma per thema de begrotingswijzigingen toegelicht. Het betreft de wijzigingen die het verschil verklaren tussen de primitieve begroting 2025 (vastgesteld in november 2024) en de actuele begroting 2025.

8.2.1 Zorg en welzijn

Bedragen x € 1.000

§	Omschrijving	Primitief	Wijziging	Gewijzigde begroting
9.2.1.1	Jeugd	29.758	820	30.578
9.2.1.2	Wet maatschappelijke ondersteuning	26.301	-850	25.451
9.2.1.3	Sociaal beleid	12.771	65	12.836
9.2.1.4	Volksgezondheid	2.810	5	2.815
9.2.1.5	Dierenwelzijn	224	-1	223
9.2.1.6	Ontwikkelingen sociaal domein	-319	-84	-403
	Totaal	71.545	-45	71.500

8.2.1.1 Jeugd

- Administratieve verdeling van de prijsindexatie OPC Surplus (€ 27.000, 1^e concernrapportage 2025);
- Administratieve overheveling van het budget subsidie Stevig Lokaal Team vanuit Beheerskosten sociaal domein (€ 220.000, 1^e concernrapportage 2025);
- Verhoging van de loonkosten met € 61.000 voor de nieuwe cao vanuit de stelpost looncompensatie (1^e concernrapportage 2025);
- Administratieve overheveling van het budget jongerenwerk vanuit WMO (€ 801.000 2^e concernrapportage 2025);
- Administratieve overheveling van het budget jeugdcriminaliteit naar Integratie veiligheid (€ -289.000 2^e concernrapportage 2025).

8.2.1.2 Wet maatschappelijke ondersteuning

- Overheveling van het budget inhuur derden naar Beheerskosten sociaal domein (€ -50.000, 2^e concernrapportage 2024);
- Verhoging budget Floraliapark met € 50.000 als gevolg van indexatie, vanuit de stelpost prijscompensatie (1^e concernrapportage 2025);
- Administratieve overheveling budget bemoeizorg vanuit Integratie veiligheid naar Samenkracht en burgerparticipatie (€ 14.000, 1^e concernrapportage 2025);

- Administratieve verdeling van de prijsindexatie OPC Surplus (€ 76.000, 1e concernrapportage 2025);
- Verhoging van de loonkosten met € 72.000 voor de nieuwe cao vanuit de stelpost looncompensatie (1e concernrapportage 2025);
- Administratieve overheveling van het budget jongerenwerk naar Jeugd (€- 801.000 2e concernrapportage 2025);
- Administratieve overheveling van budgetten WMO naar Ontwikkelingen sociaal domein ter invulling van de taakstelling sociaal domein (€ - 190.000, 2e concernrapportage 2025);
- Verhoging van de kapitaallasten (€ -21.000, 2e concernrapportage 2025).

8.2.1.3 Sociaal beleid

- Verhoging van het budget Participatie met € 45.000 vanuit de algemene uitkering (1e concernrapportage 2025);
- Administratieve verdeling van de prijsindexatie OPC Surplus (€ 2.000, 1e concernrapportage 2025);
- Verhoging van de loonkosten met € 71.000 voor de nieuwe cao vanuit de stelpost looncompensatie (1e concernrapportage 2025);
- Verhoging van de inkomsten van het BUIG-budget (€ -900.000, 2e concernrapportage 2025);
- Verhoging van de budgetten vanuit de algemene uitkering voor WSW (€ 511.000), participatie (€ 91.000) en schuldhulpverlening (€ 47.000, 2e concernrapportage 2025).
- Verhoging van de budgetten St. Leergeld (€ 73.000) en minimabeleid (€ 62.000) vanuit de vrije reserve (crisisfonds).
- Verhoging van het budget schuldhulpverlening met € 64.000 vanuit de vrije reserve.

8.2.1.4 Volksgezondheid

- Administratieve verdeling van de prijsindexatie OPC Surplus (€ 2.000, 1e concernrapportage 2025);
- Administratieve overheveling van de inkomsten WKO naar beleid Onderwijs (€ 2.000, 1e concernrapportage 2025);
- Verhoging van de loonkosten met € 1.000 voor de nieuwe cao vanuit de stelpost looncompensatie (1e concernrapportage 2025).

8.2.1.5 Dierenwelzijn

- Verhoging van de kapitaallasten (€ -1.000, 2e concernrapportage 2025).

8.2.1.6 Ontwikkelingen sociaal domein

- Overheveling van het budget inhuur derden vanuit Beleidsontwikkeling WMO (€ 50.000, 2e concernrapportage 2024);
- Administratieve verdeling van de prijsindexatie OPC Surplus (€ - 108.000, 1e concernrapportage 2025);

- Administratieve overheveling van het budget subsidie Stevig Lokaal Team naar toeleiding jeugd (€ -220.000, 1e concernrapportage 2025);
- Verhoging van de loonkosten met € 4.000 voor de nieuwe cao vanuit de stelpost looncompensatie (1e concernrapportage 2025);
- Administratieve overheveling van budgetten WMO ter invulling van taakstelling sociaal domein (€ 190.000, 2e concernrapportage 2025).

8.2.2 Arbeidsmarkt, economie en onderwijs

Bedragen x €1.000

§	Omschrijving	Primitief	Wijziging	Gewijzigde begroting
9.2.2.1	Ruimte om te ondernemen	1.228	34	1.262
9.2.2.2	Onderwijs	5.156	-508	4.648
9.2.2.3	Toerisme en recreatie	384	20	404
9.2.2.4	Evenementen	429	20	449
Totaal		7.197	-434	6.763

8.2.2.1 Ruimte om te ondernemen

- Verhoging van de loonkosten met € 12.000 voor de nieuwe cao vanuit de stelpost looncompensatie (1e concernrapportage 2025).
- Administratieve herverdeling van het energiebudget vanuit Wegen, straten en pleinen en Verkeersmaatregelen (€ 90.000, 2e concernrapportage 2025)
- Verhoging van de kapitaallasten (€ -68.000, 2e concernrapportage 2025).

8.2.2.2 Onderwijs

- Administratieve overheveling van de inkomsten WKO vanuit Volksgezondheid (€- 2.000, 1e concernrapportage 2025);
- Verhoging van de loonkosten met € 7.000 voor de nieuwe cao vanuit de stelpost looncompensatie en als gevolg van de herverdeling van de teams per 1 mei 2025 (1e concernrapportage 2025);
- Verhoging van de kapitaallasten (€ - 513.000, 2e concernrapportage 2025).

8.2.2.3 Toerisme en recreatie

- Verhoging van de loonkosten met € 3.000 voor de nieuwe cao vanuit de stelpost looncompensatie (1e concernrapportage 2025).
- Verhoging van het budget met € 17.000 voor de permanente bewoning van recreatieparken vanuit de vrije reserve.

8.2.2.4 Evenementen

- Administratieve herverdeling van het budget inhuur personeel vanuit Integrale veiligheid (€ 15.000, 1e concernrapportage 2025);

- Verhoging van de loonkosten met € 5.000 voor de nieuwe cao vanuit de stelpost looncompensatie (1e concernrapportage 2025).

8.2.3 Sport en cultuur

Bedragen x € 1.000

§	Omschrijving	Primitief	Wijziging	Gewijzigde begroting
9.2.3.1	Sport	4.610	-227	4.383
9.2.3.2	Cultuur	5.702	83	5.785
Totaal		10.312	-144	10.168

8.2.3.1 Sport

- Verhoging van de loonkosten met € 65.000 voor de nieuwe cao vanuit de stelpost looncompensatie (1e concernrapportage 2025);
- Verhoging van de kapitaalasten (€ -292.000, 2e concernrapportage 2025).

8.2.3.2 Cultuur

- Verhoging van het budget openbare bibliotheken met € 171.000 vanuit de algemene uitkering (1e concernrapportage 2025);
- Verhoging van de loonkosten met € 6.000 voor de nieuwe cao vanuit de stelpost looncompensatie (1e concernrapportage 2025);
- Administratieve herverdeling van de onderhoudsbudgetten (€ 15.000, 2e concernrapportage 2025);
- Verhoging van de kapitaalasten (€ -211.000, 2e concernrapportage 2025).
- Verhoging van het budget met € 82.000 voor de cultuursector uit de coronamiddelen cultuur uit de vrije reserve.
- Verhoging van het budget voor de Korenmolen de Hoop met € 20.000 vanuit de vrije reserve (resultaatbestemming 2024).

8.2.4 Duurzaamheid en klimaat

Bedragen x € 1.000

§	Omschrijving	Primitief	Wijziging	Gewijzigde begroting
9.2.4.1	Duurzaam	2.950	369	3.319
9.2.4.2	Water en riolering	6.026	-548	5.478
9.2.4.3	Afval	4.595	-65	4.530
Totaal		13.571	-244	13.327

8.2.4.1 Duurzaam

- Verhoging van de inkomsten CDOKE ter dekking van de 3 fte formatie-uitbreiding (€ -318.000, 1e concernrapportage 2025);

- Verhoging van de loonkosten met in totaal € 499.000 voor de formatie-uitbreiding voor de nieuwe cao vanuit de stelpost looncompensatie en als gevolg van de herverdeling van de teams per 1 mei 2025 (1e concernrapportage 2025);
- Verhoging van de kapitaalasten (€ 19.000, 2e concernrapportage 2025);
- Verhoging van de budgetten klimaatadaptatie (€ 23.000), energietransitie (€ 107.000) en energiesysteem (€ 39.000) vanuit de vrije reserve (resultaatbestemming 2024).

8.2.4.2 Water en riolering

- Verhoging van de loonkosten met € 45.000 voor de nieuwe cao vanuit de stelpost looncompensatie (1e concernrapportage 2025);
- Verhoging van de kapitaalasten (€ -593.000, 2e concernrapportage 2025 voordelig resultaat).

8.2.4.3 Afval

- Verhoging van de loonkosten met € 37.000 voor de nieuwe cao vanuit de stelpost looncompensatie (1e concernrapportage 2025);
- Verhoging van de kapitaalasten (€ -102.000, 2e concernrapportage 2025).

8.2.5 Wonen en mobiliteit

Bedragen x € 1.000

§	Omschrijving	Primitief	Wijziging	Gewijzigde begroting
9.2.5.1	Openbare ruimte	13.175	-1.126	12.049
9.2.5.2	Wonen	5.796	-636	5.160
9.2.5.3	Verkeer en mobiliteit	844	-85	759
Totaal		19.815	-1.847	17.968

8.2.5.1 Openbare ruimte

- Verhoging van de loonkosten met € 77.000 voor de nieuwe cao vanuit de stelpost looncompensatie (1e concernrapportage 2025);
- Administratieve herverdeling van energiebudgetten (€ -60.000, 2e concernrapportage 2025);
- Verhoging van de kapitaalasten (€ -1.143.000, 2e concernrapportage 2025).

8.2.5.2 Wonen

- Verhoging van de loonkosten met € 116.000 voor de nieuwe cao vanuit de stelpost looncompensatie en als gevolg van de herverdeling van de teams per 1 mei 2025 (1e concernrapportage 2025);

- Administratieve overheveling van het budget huurinkomsten Arendshof2 vanuit Accommodatiebeheer (€ -187.000, 2^e concernrapportage 2025);
- Verhoging van de baten uit bijdragen kostenverhaal ten gunste van het Mobiliteitsfonds en reserve ruimtelijke ordening (€ -285.000, 2^e concernrapportage 2025);
- Verlaging van het budget strategische woningbouw, zijnde de eenmalige extra gelden, ten gunste van de vrije reserve (€ -450.000, 2^e concernrapportage 2025);
- Verhoging van het budget strategische woningbouw ten laste van de vrije reserve (€ 353.000, 2^e concernrapportage 2025);
- Verlaging van de kapitaallasten (€ - 267.000, 2^e concernrapportage 2025);
- Verhoging van het budget voor containers Wilhelminahaven ten laste van de vrije reserve (€ 15.000, resultaatbestemming 2024);
- Verhoging van het budget voor plan van aanpak aandachtsgroepen ten laste van de reserve (€ 69.000, 2^e concernrapportage 2025).

8.2.5.3 Verkeer en mobiliteit

- Verhoging van de loonkosten met € 24.000 voor de nieuwe cao vanuit de stelpost looncompensatie (1^e concernrapportage 2025);
- Administratieve herverdeling van de energiebudgetten (€- 15.000, 2^e concernrapportage 2025);
- Verlaging kapitaallasten (€ -94.000, 2^e concernrapportage 2025).

8.2.6 Veiligheid

Bedragen x € 1.000

§	Omschrijving	Primitief	Wijziging	Gewijzigde begroting
	Veiligheid	5.365	352	5.717

- Administratieve verdeling van de prijsindexatie OPC Surplus (€ 1.000, 1^e concernrapportage 2025);
- Administratieve herverdeling van het budget inhuur personeel naar Evenementen (€ -15.000, 1^e concernrapportage 2025);
- Administratieve overheveling budget bemoeizorg naar Samenkracht en burgerparticipatie (€-14.000, 1^e concernrapportage 2025);
- Administratieve overheveling budget onderhoud brandkranen vanuit Geo (€ 100.000, 1^e concernrapportage 2025);
- Verhoging van de loonkosten met € 28.000 voor de nieuwe cao vanuit de stelpost looncompensatie (1^e concernrapportage 2025);
- Administratieve overheveling van het budget jeugdcriminaliteit vanuit programma 1 (€ 289.000 2^e concernrapportage 2025);

- Verhoging van het budget vanuit de algemene uitkering voor natuurbrandbeheersing (€ 20.000) en antidiscriminatie voorzieningen (€ 8.000, 2^e concernrapportage 2025);
- Verlaging kapitaallasten ten gunste van de reserve IHP (€ -65.000, 2^e concernrapportage 2025).

8.2.7 Meer voor elkaar

Bedragen x € 1.000

§	Omschrijving	Primitief	Wijziging	Gewijzigde begroting
9.2.7.1	Dienstverlening	2.176	206	2.382
	Regionale samenwerking	615	-	615
9.2.7.2	Relatie burger en bestuur	2.944	38	2.982
	Totaal	5.735	244	5.979

8.2.7.1 Dienstverlening

- Administratieve overheveling budget onderhoud brandkranen naar Integrale veiligheid (€ -100.000, 1^e concernrapportage 2025);
- Verhoging van de loonkosten met € 67.000 voor de nieuwe cao vanuit de stelpost looncompensatie (1^e concernrapportage 2025);
- Verhoging van het budget verkiezingen vanuit de algemene uitkering (€ 192.000, 2^e concernrapportage 2025);
- Verhoging van het budget omnichannel ten laste van de vrije reserve (€ 47.000, rekeningresultaat 2024).

8.2.7.2 Relatie burger en bestuur

- Verhoging van het budget accountantskosten met € 25.000 vanuit de stelpost prijscompensatie (1^e concernrapportage 2025);
- Verhoging van de loonkosten met € 13.000 voor de nieuwe cao vanuit de stelpost looncompensatie (1^e concernrapportage 2025).

8.2.8 Financieel solide

Bedragen x € 1.000

§	Omschrijving	Primitief	Wijziging	Gewijzigde begroting
9.2.8.1	Algemene lasten en baten	770	-1.932	-1.162
9.2.8.2	Beleggingen	-2.156	-480	-2.636
9.2.8.3	Belastingen en heffingen	-32.704	-800	-33.504
9.2.8.4	Algemene uitkering	-127.933	-10.089	-138.022
9.2.8.5	Onvoorzien	100	-55	45
	Totaal	-161.923	-13.356	-175.279

8.2.8.1 Algemene lasten en baten

- Administratieve overheveling van loonkosten van de Directie €-274.000 naar Afdelingsmanagement in programma 9 (2e concernrapportage 2024);
- Overheveling vanuit stelpost looncompensatie naar de activiteiten op de programma's vanwege de cao (€ -1.097.000, 1e concernrapportage 2025);
- Toekennen van € 155.000 vanuit de stelpost prijscompensatie naar budget voorziening Floralia (€ - 50.000, programma 1), accountant (€ - 25.000, programma 7) en GGU/VNG (€ -80.000 programma 9, 1e concernrapportage 2025);
- Verhoging van de stelpost looncompensatie (€ -224.000, 2e concernrapportage 2025);
- Verhoging van de inkomsten vanuit de bespaarde rente (€ - 178.000, 2e concernrapportage 2025);
- Verhoging van de kapitaallasten (€ -4.000, 2e concernrapportage 2025).

8.2.8.2 Beleggingen

- Verhoging van de inkomsten vanuit de bespaarde rente (€ -479.000, 2e concernrapportage 2025);
- Verhoging van de kapitaallasten (€ -1.000, 2e concernrapportage 2025).

8.2.8.3 Belastingen en heffingen

- Verhoging van de inkomsten uit de onroerendezaakbelastingen (€ - 800.000. 2e concernrapportage 2025).

8.2.8.4 Algemene uitkering

- Overheveling van € 171.000 naar openbare bibliotheken (programma 3) en € 45.000 naar participatie (programma 1) (1e concernrapportage 2025);
- Verhoging van de inkomsten van de algemene uitkering op basis van de mei- en septembercirculaire (€ -9.004.000, 2e concernrapportage 2025);
- Overheveling van in totaal € -869.000 naar diverse onderdelen in de begroting op basis van taakmutaties van de septembercirculaire 2025 (2e concernrapportage 2025).

8.2.8.5 Onvoorzien

- Onttrekking uit de post onvoorzien voor de meerkosten van de sloop Akkerweg 9 en Bavelstraat 24 (€ -55.000 op basis van collegebesluit).

8.2.9 Gemeentelijke organisatie

Bedragen x € 1.000

§	Omschrijving	Primitief	Wijziging	Gewijzigde begroting
	Gemeentelijke organisatie	25.343	84	25.427

- Administratieve overheveling van foutief opgenomen loonkosten van de Directie € 274.000 vanuit de Algemene baten en lasten in programma 8 (2e concernrapportage 2024);
- Verhoging van het budget GGU/VNG en A&O met € 80.000 vanuit de stelpost prijscompensatie (programma 8, 1e concernrapportage 2025);
- Verhoging van de loonkosten met in totaal € 203.000 voor de nieuwe cao vanuit de stelpost looncompensatie en als gevolg van de herverdeling van de teams per 1 mei 2025 (1e concernrapportage 2025);
- Administratieve overheveling van het budget huurinkomsten Arendshof2 naar Ruimtelijke ordening (€ 187.000. 2e concernrapportage 2025);
- Administratieve verhoging van het budget gemeentewerf vanuit de reactiemiddelen (€ 50.000 2e concernrapportage 2025).
- Administratieve herverdeling van de energiebudgetten (€- 30.000, 2e concernrapportage 2025);
- Verhoging van de kapitaallasten (-€ 704.000, 2e concernrapportage 2025);
- Verhoging van het budget organisatieontwikkeling ten laste van de Ontwikkelreserve bedrijfsvoering (€ 24.000, 2e concernrapportage 2025).

8.2.10 Equalit

Bedragen x € 1.000

§	Omschrijving	Primitief	Wijziging	Gewijzigde begroting
	Equalit	3.280	-	3.280

8.2.11 Vennootschapsbelasting

Bedragen x € 1.000

§	Omschrijving	Primitief	Wijziging	Gewijzigde begroting
	Vennootschapsbelasting	2	-	2

8.2.12 Mutaties reserves

Bedragen x € 1.000

§	Omschrijving	Primitief	Wijziging	Gewijzigde begroting
	Reserves	-403	15.390	14.987

8.2.12.1 Vrije reserve

- In de vrije reserve zijn de volgende bedragen gestort voor:
 - strategische woningbouw (€ 450.000, 2^e concernrapportage 2025);
 - sloopkosten Akkerweg (€ 50.000 collegebesluit);
 - Compensatiegronden Natuurnetwerk Brabant (€ 165.000).
- Uit de vrije reserve zijn de volgende bedragen onttrokken voor:
 - crisisfonds -€ 135.000 (programma 1)
 - schuldhelpverlening € -64.000 (programma 1);
 - permanente bewoning recreatieparken € -17.000 (programma 2);
 - Coronamiddelen voor de cultuursector € - 82.000 (programma 3);
 - Korenmolen de Hoop € - 20.000 (programma 3);
 - Klimaatadaptatie -€ 24.000, energiesysteem € -39.000 en energie transitie € - 107.000 (programma 4);
 - Strategische woningbouw € - 353.000 (programma 5);
 - Containers Wilhelminahaven € - 15.000 (programma 5);
 - Omnichannel € -47.000 (programma 7).
- Uit de vrije reserve zijn de volgende bedragen overgeheveld:
 - naar de reserve IHP € -3.900.000 (Kadernota 2026);
 - naar de reserve investeringsprojecten € - 1.258.000.

8.2.12.2 Reserve IHP

- Storting van het voordelige resultaat van de 2^e concernrapportage 2025 (€ 14.948.000, 2e concernrapportage 2025);
- In de reserve IHP zijn de volgende bedragen overgeheveld vanuit:
 - de vrije reserve € 3.900.000 (Kadernota 2026);
 - de algemene reserve grondexploitatie € 3.900.000 (Kadernota 2026).

8.2.12.3 Mobiliteitsfonds

- Storting als gevolg van de hogere de baten uit bijdragen kostenverhaal bij Ruimtelijke ordening (€ 203.000, 2e concernrapportage 2025);
- Overheveling naar de reserve investeringsprojecten € -1.934.000.

8.2.12.4 Reserve ruimtelijke ordening

- Storting als gevolg van de hogere de baten uit bijdragen kostenverhaal bij Ruimtelijke ordening (€ 82.000, 2e concernrapportage 2025).

8.2.12.5 Algemene reserve grondexploitatie

- Overheveling naar de reserve IHP € -3.900.000 (Kadernota 2026).

8.2.12.6 Reserve aandachtsgroepen

- Onttrekking voor het plan van aanpak aandachtsgroepen € - 69.000 (programma 5);

- Overheveling naar de reserve investeringsprojecten € -1.658.000.

8.2.12.7 Ontwikkelreserve bedrijfsvoering

- Onttrekking voor de kosten van de organisatieontwikkeling € - 24.000 (programma 9. 2^e concernrapportage 2025)).

8.2.12.8 Reserve stadhuis

- Overheveling naar de reserve investeringsprojecten € -2.355.000.

8.2.12.9 Reserve investeringsprojecten

- Overheveling vanuit de vrije reserve € 1.258.000
- Overheveling vanuit de reserve Mobiliteitsfonds € 1.934.000
- Overheveling vanuit de reserve Aandachtsgroepen € 1.658.000.
- Overheveling vanuit de reserve Stadhuis € 2.355.000.
- Dekking kapitaallasten € 484.000.

8.2.13 Resultaat

Bedragen x € 1.000

§	Omschrijving	Primitief	Wijziging	Gewijzigde begroting
	Resultaat	160	-	160

Geen begrotingswijzigingen.

8.3 Afgesloten kredieten

De volgende kredieten zijn per 31 december 2025 afgesloten, aangezien de projecten gereed zijn, dan wel niet meer tot uitvoering komen.

Omschrijving	Totaal gevoteerd	Beschikbaar 2025	Werkelijk 2025	Resultaat
ZORG EN WERKEN				
Buurthuis De Klip - zonnepanelen	31.353	30.000	25.277	-4.723 V
LED verlichting Buurthuis Oostquartier Oostend	31.827	31.827	31.763	-64 V
ARBEIDSMARKT, ECONOMIE EN ONDERWIJS				
Ruimte om te ondernemen				
Kwaliteitsverbetering binnenstad vergroening	104.169	13.892	13.892	- -
Onderwijs				
IHP25 Vervanging dakbedekking gymzaal Plein3	30.703	30.703	30.703	- -
IHP25 Eerste inrichting Vrijeschool De Strijene	23.539	23.539	23.350	-189 V
IHP23 Uitbreiding RKBS De Meander	528.646	500.000	500.000	- -
Sport en cultuur				
Sport				
Toplaag renovatie kunstgrasveld sporthal De Contreie	348.913	12.462	14.931	2.469 N
Robotmaaiers R.O. De Warande	19.445	19.445	17.370	-2.075 V
Vervanging dakraamcilinders R.O. de Warande	109.826	109.826	102.954	-6.872 V
Plafondaanpassing gymzaal 1 Markkant	51.171	51.171	50.805	-366 V
Cultuur				
Renovatie Productiehuis Pannehoef	2.903.996	549.373	572.493	23.120 N
Inkomsten	-	-	-17.745	-17.745 V
Dekking uit Vrije reserve	-2.355.467	-100.000	-100.000	- -
Vervanging rietbedekking muziek-kiosk Slotpark	36.578	35.000	28.540	-6.460 V
Decorwanden Theater De Bussel	41.803	40.000	36.351	-3.649 V
LED verlichting De Bussel grote en kleine zaal	36.740	36.740	35.701	-1.039 V
Vervangen schuifdeuren entree Pannehoef	51.171	51.171	37.924	-13.247 V
Herstel buitengevel Zandheuvel 51	130.634	21.694	21.000	-694 V
DUURZAAMHEID EN KLIMAAT				
Duurzaam				

Omschrijving	Totaal gevoteerd	Beschikbaar 2025	Werkelijk 2025	Resultaat
Aanpak permanente bewoning recreatieparken	19.263	-	-	- -
Dekking uit Vrije reserve	-19.263	-	-	- -
Water en riolering				
2021 Programma Pompen, gemalen, meetinstallaties	93.430	1.048	-	-1.048 V
2022 Programma Pompen, gemalen, meetinstallaties	2.918	-	-	- -
2022 Programma rioolrelining Inkomsten	368.490	-1.428	4.069	5.497 N
2022 Akkerweg-Koutereind renovatie (Rio)	-	20.000	-	-20.000 V
2024 Reconstructie Berendonk-Wolvendonk (Rio)	52.084	-	-	- -
2023 Programma Rioolrelining Groenendijk	130.098	6.834	-	-6.834 V
2023 Programma Rioolrelining Korte Hoogstraat	165.460	21.442	-	-21.442 V
2023 Onderhoud riolering Hoofseweg, Sirius en Wijde Omloop	151.484	49.034	64.127	15.093 N
2023 Rioolvervanging Schildersbuurt	113.754	2.052	3.620	1.568 N
2024 Programma Rioolrenovaties	271.703	21.704	21.053	-651 V
2025 Programma Rioolrenovaties	130.634	114.332	109.583	-4.749 V
2024 Rioolvervanging Plataanstraat te Dorst	102.342	102.342	99.434	-2.908 V
Vervanging riool Admiraalsdam	120.184	16.955	17.179	224 N
Ondergrondse waterberging bij De Warande	136.114	136.114	125.219	-10.895 V
Afval				
Aankoop en plaatsing 10 stuks papiercontainers en 25 GFE cocons	228.629	228.629	218.725	-9.904 V
Inkomsten	647.904	150.344	143.225	-7.119 V
Bandverlaging bij aanbiedplaatsen huisafval	-	-	-4.725	-4.725 V
Reviseren glascontainers	228.532	55.813	4.306	-51.507 V
WONEN EN MOBILITEIT				
Openbare ruimte				
2021 Bewonerswensen groen	179.097	179.097	175.972	-3.125 V
Compensatiegronden Natuurnetwerk Brabant	74.008	5.486	5.129	-357 V
Inkomsten	440.000	-	-	- -
Dekking uit Vrije reserve	-	-	-165.000	-165.000 V
Grondaankoop EVZ Contreie-Zuid	-440.000	-	165.000	165.000 N
Inkomsten	555.000	1.301	-	-1.301 V
Dekking uit Vrije reserve	-	136.580	-	-136.580 V
	-555.000	-137.881	-	137.881 N

Omschrijving	Totaal gevoteerd	Beschikbaar 2025	Werkelijk 2025	Resultaat
2022 Weststad I en II onderhouds- en verbetermaatregelen: Revitalisering Nijverheidsweg (GRN)	123.700	51.545	50.161	-1.384 V
2022 Reconstructie Berendonk-Wolvendonk (GRN)	139.586	16.146	16.100	-46 V
2023 Programma Speeltoestellen	160.290	49.889	48.992	-897 V
Skatepark Oosterhout Lukwelpark	357.538	341.525	336.567	-4.958 V
Inkomsten	-40.000	-23.987	-23.987	- -
Dekking uit Vrije reserve	-56.000	-48.970	-48.970	- -
2024 Programma Reconstructie groen	102.418	98.000	98.000	- -
Snelfietsroute Breda-Tilburg	17.800	-	-	- -
Snelfietsroutes, interlokale fietsroutes	59.958	-	-	- -
Inkomsten	-	-	-	- -
2022 Akkerweg (W)	249.673	-40.053	4.265	44.318 N
Inkomsten	-	-	-46.378	-46.378 V
Onderzoek en planvorming tunnelbak Bovensteweg	36.459	-14.381	-	14.381 N
Uitwerking tunnelbak Bovensteweg	623.892	16.936	-	-16.936 V
2022 Weststad I en II onderhouds- en verbetermaatregelen: Revitalisering Nijverheidsweg: wegen	399.101	182.634	171.244	-11.390 V
2022 Reconstructie Berendonk-Wolvendonk (W)	394.591	61.194	65.721	4.527 N
Inkomsten	-	-	-4.540	-4.540 V
2023 Aanpassing afwatering Hoofseweg-Sirius	4.654	4.500	5.200	700 N
2023 Rioolvervanging Schildersbuurt (voetpad)	31.024	26.915	26.915	- -
2023 Renovatie Willem van Oranjestraat Oud-West Noord	372.183	105.130	104.200	-930 V
2024 Vervanging Openbare verlichting Oosterhout Midden-Zuid, Dorst, Oosteind	289.487	47.564	45.072	-2.492 V
Voetgangersvoorzieningen spoorwegovergang Dorst	33.965	-6.082	1.062	7.144 N
Europaweg Oost asfalt vervangen	261.270	43.643	3.746	-39.897 V
Rembrandtpark voetpad vervangen	36.578	35.000	30.555	-4.445 V
2024 Vervanging asfaltverharding Vissersweg	198.565	190.000	190.000	- -
2025 Groot asfaltonderhoud Wilhelminalaan	133.043	133.043	133.043	- -
Vervanging bestrating Admiraalsdam	15.351	15.351	16.309	958 N
2025 Groot asfaltonderhoud Bredaseweg	148.395	148.395	149.561	1.166 N

Omschrijving	Totaal gevoteerd	Beschikbaar 2025	Werkelijk 2025	Resultaat
Wonen				
Renovatie theehuis in Floraliatuin	209.016	200.000	154.331	-45.669 V
Dekking uit Vrije reserve	-200.000	-190.984	-154.331	36.653 N
Renovatie Muziekschelp	35.533	34.000	31.600	-2.400 V
Opbouw strategische woningbouw	2.241.288	-	-	- -
Dekking uit Vrije reserve	-2.241.287	-	-	- -
Sloopkosten varkensbedrijf Akkerweg 9 Dorst	260.422	131.043	181.728	50.685 N
Inkomsten	-	8.500	-	-8.500 V
Dekking uit Vrije reserve	-250.000	-129.121	-181.728	-52.607 V
Sloop varkensbedrijf Ter Horst 8 Oosteind	155.119	140.890	99.000	-41.890 V
Dekking uit Vrije reserve	-150.000	-135.771	-99.000	36.771 N
Aankoop en sloop Leijzenhoek 119	252.049	67.474	92.320	24.846 N
Dekking uit Bestemmingsreserve	-	-	-	- -
Mobiliteitsfonds	-238.750	-54.174	-54.174	- -
Plan van aanpak aandachtsgroepen	113.946	-	-	- -
Inkomsten	-11.345	-	-	- -
Dekking uit Bestemmingsreserve	-	-	-	- -
Aandachtsgroepen	-102.601	-	-	- -
Aankoop grond Beneluxweg 37	422.158	422.158	422.158	- -
Dekking uit Bestemmingsreserve	-	-	-	- -
Aandachtsgroepen	-412.500	-412.500	-412.500	- -
Aankoop en kosten gebouw Beneluxweg 37	1.266.474	1.266.474	1.270.233	3.759 N
Dekking uit Bestemmingsreserve	-	-	-	- -
Aandachtsgroepen	-1.237.500	-1.237.500	-1.237.500	- -
Verkeer en mobiliteit				
Snelfietsroute Breda-Tilburg	5.375	-	-	- -
2023 Vervanging VRI Ridderstraat-Bouwingstraat	117.095	30.211	28.750	-1.461 V
Bijdrage ProRail spoorwegovergang Dorst	209.016	200.000	193.918	-6.082 V
Dekking uit Bestemmingsreserve	-	-	-	- -
Mobiliteitsfonds	-200.000	-190.984	-190.984	- -
Weststadweg vervanging wegvak aansluiting Made-kruispunt Haasdijk	491.239	491.239	499.605	8.366 N
Renovatie Parkeergarage Arendshof II	104.508	100.000	97.723	-2.277 V
VEILIGHEID				
Vernieuwing cameratoezicht binnenstad	176.241	61.649	62.394	745 N
GEMEENTELIJKE ORGANISATIE				
Vervanging sanitaire voorzieningen en koelinstallatie gemeentewerf	104.508	100.000	98.000	-2.000 V

Omschrijving	Totaal gevoteerd	Beschik- baar 2025	Werkelijk 2025	Resul- taat
Vervangen airco installatie ge- meentewerf	41.803	7.160	-	-7.160 V
Verbeteren telefonische bereik- baarheid stadhuis	67.000	67.000	66.648	-352 V
Organisatie ontwikkeling	607.068	-	-	- -
Ontwikkelreserve Bedrijfsvoering	-607.068	-	-	- -
Vorbereidingskrediet nieuwbouw stadhuis Oosterhout	1.900.000	-79.297	-77.440	1.857 N
Inkomsten	-	1.855	-	-1.855 V
Dekking uit Bestemmingsreserve Stadhuis	-1.900.000	-	-	- -
Oplaainfrastructuur gemeentewerf	493.126	20.071	18.450	-1.621 V
Doorontwikkeling gemeentelijke dienstverlening-website '23	51.706	9.440	9.188	-252 V
EPS perscontainer	52.254	50.000	49.350	-650 V
Vervanging en aanpassing diverse zoutstrooiers	314.699	314.699	308.049	-6.650 V
Aanschaf nieuwe tractor	133.043	133.043	132.401	-642 V
Elektrische heftruck	51.171	51.171	49.646	-1.525 V
Doorzaaimachine & GPS kunst- meststrooier	94.666	94.666	93.947	-719 V
Container met hydraulische klap- netten	43.495	43.495	43.390	-105 V
Perscontainer met schepbak Wa- rande	49.891	49.891	49.891	- -
Elektrische werktuigen en handge- reedschappen De Warande	26.097	26.097	25.998	-99 V
Elektrische straatreinigingsvoertui- gen	282.171	239.862	225.856	-14.006 V
Totaal	12.236.559	5.932.335	5.681.980	-250.355 V

8.4 Restantkredieten

Dit overzicht betreft de kredieten die in 2025 of eerder gevoteerd zijn en die nog niet afgesloten kunnen worden per 31 december 2025.

Omschrijving	Totaal gevoteerd	Beschik- baar 2025	Werkelijk 2025	Restant per 31-12- 2025
ZORG EN WERK				
WMO				
Realisatie nieuw activiteiten- centrum De Bunthoef	4.157.775	4.000.000	-	4.000.000
Inkomsten	-500.000	-500.000	-	-500.000
ARBEIDSMARKT, ECONO- MIE EN ONDERWIJS				
Onderwijs				
IHP23 locatiestudie en nieuw- bouwplannen Hanze College	1.355.317	1.237.644	101.357	1.136.287
IHP23 Haalbaarheidsonder- zoek diverse scholen	129.266	108.701	6.368	102.333
IHP24 SIPO-onderwijs leer- pakket en meubilair	277.469	37.600	998	36.602
IHP25 Uitbreiding OBS De Ru- benschhof	138.161	138.161	70.661	67.500
IHP25 Nieuwbouw OBS De Sterrendonk	481.004	481.004	298.242	182.762
IHP25 Nieuwbouw RKBS De Toekomst	491.239	491.239	251.239	240.000
SPORT EN CULTUUR				
Sport				
Vorbereidingskrediet ver- plaatsing v.v. Irene'58	245.136	70.864	39.019	31.845
Vorbereidingskrediet ver- nieuwbouw sporthal Arken- donk	484.399	104.231	35.338	68.893
Realisatie nieuwe voetbalac- commodatie v.v. Irene '58	2.770.506	2.590.497	-	2.590.497
Dekking uit Vrije reserve	-290.000	-109.991	-	-109.991
Dekking uit Algemene reserve				
Grondexploitatie	-1.950.000	-1.950.000	-	-1.950.000
Sloop inzake vernieuwbouw sporthal Arkendonk	470.286	447.459	662.792	-215.333
Inkomsten	-	-	-200.000	200.000
Dekking uit Vrije reserve	-450.000	-427.173	-427.173	-
Sporthal Arkendonk vernieuw- bouw	7.456.015	6.409.109	6.511.471	-102.362
Inkomsten	-	134.053	-	134.053
Dekking uit Vrije reserve	-1.500.000	-587.148	-587.148	-

Omschrijving	Totaal gevoteerd	Beschik- baar 2025	Werkelijk 2025	Restant per 31-12- 2025
Sporthal Arkendonk horeca- vernieuwbouw	924.894	885.000	964.382	-79.382
Sporthal Arkendonk vernieuw- bouw inrichting terreinen	365.778	172.728	16.803	155.925
Dekking uit Vrije reserve	-350.000	-156.950	-16.803	-140.147
Sporthal Arkendonk vernieuw- bouw zonnepanelen	156.762	150.000	2.000	148.000
Inkomsten	-	-	-	-
Dekking uit Vrije reserve	-150.000	-143.238	-2.000	-141.238
Vervangen sportvloer & vaste inrichting sporthal Arkendonk	644.750	644.750	183.943	460.807
Vervangen sportmaterialen sporthal Arkendonk	51.171	51.171	66.680	-15.509
Toplaagrenovatie kunstgras- velden v.v. TSC	716.390	716.390	659.389	57.001
Voorbereidingskrediet v.v. OVV'67	204.683	204.683	75.857	128.826
Portofoons team Sport R.O. De Warande	-	-	43.634	-43.634
Toplaag kunstgras hoofdveld v.v. SCO	356.907	356.907	6.907	350.000
Dekking uit Vrije reserve	-295.000	-295.000	-6.907	-288.093
Onder- en middenlaag kunst- gras hoofdveld v.v. SCO	15.000	15.000	9.925	5.075
Vervangen schuifdeuren en- tree Oosterheidehal	32.647	32.647	747	31.900
Hybride warmtepomp v.v. TSC	103.467	103.467	2.367	101.100
DUURZAAMHEID EN KLI- MAAT				
Water en riolering				
2018 Burgemeester Holtro- plan reconstructie (RIO)	400.850	353.766	353.481	285
2021-2023 Wilhelminakanaal Noord reconstructie rijbaan en aanleg riool	850.473	617.354	17.000	600.354
2021 Natuurkundigenbuurt schoolomgeving (RIO)	188.160	175.000	-	175.000
2021 Renovatie Oud-West Noord (RIO)	585.075	395.000	9.727	385.273
2022 Programma rioolervan- gingen	781.018	175.813	18.693	157.120
2023 Uitvoering Herinrichting Burgemeester van Oer- sloot(RIO)	618.602	604.098	4.098	600.000
2023 Vervanging en aanleg Kometenlaan-Poolster (RIO)	587.309	555.551	532.598	22.953

Omschrijving	Totaal gevoteerd	Beschik- baar 2025	Werkelijk 2025	Restant per 31-12- 2025
2024 Programma Pompen, ge- malen, meetinstallaties	200.655	109.745	103.864	5.881
2025 Programma Pompen, ge- malen, meetinstallaties	307.024	307.024	292.976	14.048
2024 Rioolvervanging Cathari- nastraat	297.848	280.582	223.675	56.907
Inkomsten	-	-	-3.168	3.168
Herinrichting Julianalaan (RIO)	349.396	337.000	293.535	43.465
Aanpassing gemaal Leijzen- straat	209.016	200.000	14.615	185.385
Aanpassing riool Wilhelmina- kanaal Noord-Tilburgseweg	26.126	25.000	-	25.000
Reconstructie rijbaan Abdij- straat	327.033	314.536	2.342	312.194
2024 Natuurkundigenbuurt - herinrichting vier woonstraten- (RIO)	209.016	200.000	-	200.000
Ontsluiting Dorst West (RIO)	25.585	25.585	585	25.000
2025 Klimaatadaptieve maat- regelen (RIO)	51.171	51.171	1.171	50.000
Riolerings- & klimaatadaptieve maatregelen Provincialeweg	1.048.999	1.048.999	23.999	1.025.000
2025 Rioolrelining diverse straten centrum Oosterhout	1.228.097	1.228.097	49.781	1.178.316
Rioolvervanging Guido Gezel- lelaan	189.585	189.585	585	189.000
Voorbereidingskrediet Riool- vervanging Slotjes-West	204.683	204.683	26.138	178.545
2025 Waterkerslaan aanleg gescheiden rioolstelsel	481.004	481.004	16.009	464.995
2025 Lodewijk Napoleonlaan aanleg rioolput	140.208	140.208	3.208	137.000
Afval				
Aanpassen composteerin- richting De Hillen project A27	890.000	599.346	4.870	594.476
Inkomsten	-890.000	-599.346	-4.870	-594.476
Herinrichting loswal Wilhel- minakanaal Oost	276.116	265.500	253.603	11.897
Renovatie wasplaats bij de ge- meentewerf	182.888	175.000	-	175.000
WONEN EN MOBILITEIT				
Openbare ruimte				
Kwaliteitsverbetering land- schap i.v.m. N629				
Dekking uit Bestemmingsre- serve Groenfonds	300.000	300.000	-	300.000
	-300.000	-300.000	-	-300.000

Omschrijving	Totaal gevoteerd	Beschik- baar 2025	Werkelijk 2025	Restant per 31-12- 2025
2018 Burgemeester Holtro- plan reconstructie groen Inkomsten	110.540 -	- -	48.595 -49.821	-48.595 49.821
Verbeteren groenstructuur De Hillen project A27 Inkomsten	145.817 -145.817	145.817 -145.817	- -	145.817 -145.817
EVZ Contreie-Zuid Inkomsten	956.000 -11.000	865.278 -11.000	191.224 -	674.054 -11.000
Dekking uit Vrije reserve	-945.000	-854.278	-191.224	-663.054
Bewonersinitiatieven - sport- veld Oosterheide	197.921	156.083	137.128	18.955
Ecologische structuren & hot- spots	112.502	38.560	-	38.560
2022 Bewonersinitiatieven	207.999	32.672	16.068	16.604
2023 Bewonersinitiatieven - ontmoetingsplekken	217.167	107.981	14.161	93.820
2023 Bewonersinitiatieven - groen	93.072	46.914	26.425	20.489
2024 Bewonersinitiatieven - ontmoetingsplekken	104.508	100.000	30.118	69.882
2025 Bewonersinitiatieven	102.342	102.342	2.342	100.000
2023 Programma Reconstruc- ties Groen	175.802	90.730	66.906	23.824
2023-2025 Ecologische hot- spots	222.215	218.529	13.466	205.063
Herinrichting Julianalaan (GRN)	88.155	85.000	58.480	26.520
Kredieten spelen 2024	161.987	155.000	108.533	46.467
2025 Programma Reconstruc- ties groen	188.980	188.980	6.094	182.886
Grondaankoop t.b.v. bomen- compensatie	44.007	44.007	1.007	43.000
Dekking uit Vrije reserve	-43.000	-43.000	-1.007	-41.993
2025 Programma Spelen	158.629	158.629	37.599	121.030
Project fietspad Dorst aankoop grond	100 000	99 305	-	99 305
Inkomsten	-78 000	-78 000	-	-78 000
Project fietspad Dorst	1.728.000	139.793	14.859	124.934
Inkomsten	-500.000	9.750	-	9.750
Dekking uit Vrije reserve	-150.000	-	-	-
Dekking uit bestemmingsre- serve Mobiliteitsfonds	-1.100.000	-	-	-
Vorbereidingskrediet N282 Rijksweg Dorst	170 538	-	8.127	-8.127
Dekking uit bestemmingsre- serve Mobiliteitsfonds	-170 538	-	-	-

Omschrijving	Totaal gevoteerd	Beschik- baar 2025	Werkelijk 2025	Restant per 31-12- 2025
Vorbereidingskrediet verbin- dingsweg N282 Dorst-Oost	208.338	182.277	5.918	176.359
Dekking uit bestemmingsre- serve Mobiliteitsfonds	-200.000	-173.939	-5.918	-168.021
Ontsluiting Dorst West en SFR Tilburg-Breda (F58)	2.235.333	2.235.333	69.696	2.165.637
Dekking uit bestemmingsre- serve Mobiliteitsfonds	-1.779.462	-1.779.462	-69.696	-1.709.766
Reconstructie aansluiting N629 op A27	1.463.000	438.789	-	438.789
Inkomsten	-	35.107	-	35.107
Dekking uit bestemmingsre- serve Mobiliteitsfonds	-1.463.000	-473.896	-	-473.896
18-20 Burgemeester Holtro- plan reconstructie (W)	4.195.195	2.178.208	1.994.361	183.847
Inkomsten	-	74.385	-	74.385
Dekking uit bestemmingsre- serve Mobiliteitsfonds	-1.200.000	-	-	-
18-20 Burgemeester Holtro- plan reconstructie (ov)	130.026	-	41.598	-41.598
19-20 Burgemeester Holtro- plan en Slotlaan (PRIO)	37.571	33.306	-	33.306
Vorbereidingskrediet herin- richting Heistraat-Hoogstraat	83.063	57.919	-	57.919
Herinrichting Hoogstraat	2.576.928	2.291.389	1.569.125	722.264
Inkomsten	-	16.846	-	16.846
Dekking uit bestemmingsre- serve Mobiliteitsfonds	-1.680.000	-1.462.042	-1.462.042	-
Oud-West Noord Prio-buurt Inkomsten	1.359.799	1.089.281	682.897	406.384
	-	8.419	-	8.419
Wilhelminakanaal Noord re- constructie rijbaan (W)	384.272	276.815	-	276.815
Verbeteren kwaliteit Sta- tendamweg project A27	1.050.000	1.000.315	138.205	862.110
Inkomsten	-1.050.000	-1.000.315	-138.205	-862.110
2021 Natuurkundigenbuurt schoolomgeving (W)	816.077	709.886	1.638	708.249
Reconstructie Burgemeester van Oerslaan	695.348	650.660	3.500	647.160
Reconstructie Provinciale weg bovengrondse infra	3.619.448	3.383.512	74.934	3.308.578
Dekking uit bestemmingsre- serve Mobiliteitsfonds	-3.500.000	-3.264.064	-74.934	-3.189.130
Aanleg snelfietsroute F629 Oosterhout-Dongen-Tilburg	2.570.886	1.859.690	1.134.224	725.466
Inkomsten	-1.635.000	-1.185.000	-812.477	-372.523
Dekking uit bestemmingsre- serve Mobiliteitsfonds	-905.000	-643.804	-321.747	-322.057

Omschrijving	Totaal gevoteerd	Beschik- baar 2025	Werkelijk 2025	Restant per 31-12- 2025
2023 Vervangen en aanleg Ko- metenlaan-Poolster (W)	72.389	70.000	70.000	-
Herinrichting Julianalaan (W)	161.987	148.837	115.658	33.179
2024 Rioolvervanging Cathari- nastraat-rijbaanverharding	26.126	25.000	17.815	7.186
2024 Straatwerkzaamheden Wilhelminakanaal-Zuid	89.958	85.000	79.604	5.396
Contractvoorbereiding t.b.v. opwaarderen Statendamweg	682.510	672.936	11.461	661.475
Abdijstraat reconstructie rij- baan (W)	41.804	38.800	-	38.800
2024 Natuurkundigenbuurt - herinrichting vier woonstraten (W)	313.524	300.000	100	299.900
2025 Vervangen Openbare Verlichting	283.486	283.486	244.147	39.339
2025 Groot asfaltonderhoud Burgemeester Elkhuisenlaan	158.629	158.629	3.629	155.000
Groot onderhoud verharding Peppelbeemd	61.405	61.405	1.405	60.000
2025 Groot onderhoud Bavel- straat en Geerstraat (W)	81.873	81.873	1.873	80.000
Wonen				
Grondaankoop locatie Lievens- hove en sloop en asbestver- wijdering	3.000.000	441.320	-	441.320
POK locatie Lievenshove	500.000	119.089	20.641	98.448
Projectplan Implementatie omgevingswet	600.000	261.966	55.944	206.022
Inkomsten	-	9.238	-	9.238
Dekking uit Vrije reserve	-600.000	-271.204	-55.944	-215.260
Uitwerken visie toekomst Ar- kendonk	315.892	122.302	33.135	89.167
Dekking uit Vrije reserve	-305.000	-113.286	-33.135	-80.151
Ontwikkel visie Arendshof - Transitie centrum	787.754	153.257	4.752	148.505
Inkomsten	-	83.000	-	83.000
Stedenbouwkundige visie Slot- jesveld (vanaf 2021)	258.629	192.699	3.629	189.070
Dekking uit Vrije reserve	-100.000	-34.070	-3.629	-30.441
POK woningbouwstrategisch Den Hout	104.169	37.547	56.631	-19.084
Inkomsten	-	32.800	-	32.800
Dekking uit Vrije reserve	-100.000	-66.178	-56.631	-9.547
Aankoop varkensbedrijf Akker- weg 9 Dorst	1.135.018	-22.533	-	-22.533
	-260.000	-243.025	-	-243.025
	-840.000	-	-	-

Omschrijving	Totaal gevoteerd	Beschik- baar 2025	Werkelijk 2025	Restant per 31-12- 2025
Inkomsten				
Dekking uit Vrije reserve				
Stedenbouwkundige visie Ka- naalzone-Lukwelpark-Hanze College	51.171	51.171	4.229	46.942
Plan- en ontwikkelkosten Be- neluxweg 37	358.195	358.195	8.468	349.727
Dekking uit Bestemmingsre- serve Aandachtsgroepen	-350.000	-350.000	-8.468	-341.532
Dakrenovatie Ridderstraat 34	155.119	25.163	-	25.163
Verkeer en mobiliteit				
2024 Vervangen VRI Ridder- straat-Keiweg	104.508	100.000	13.891	86.109
2024/2025 op de kruispunten Europaweg/Vijf Eikenweg/A27 Zuid en Europaweg/Benelux- weg	205.766	203.512	3.512	200.000
2023 Programma verbetering openbaar vervoer	73.413	68.625	28.029	40.596
Inkomsten	-	-	-6.944	6.944
VEILIGHEID				
Dakrenovatie remise Brand- weerkazerne Vaartweg 2	153.512	153.512	3.512	150.000
GEMEENTELIJKE ORGANI- SATIE				
Aanschaf niet-SaaS-applicaties	79.026	71.777	41.724	30.053
2023 Doorontwikkeling Infor- matiebeheer	51.706	37.292	56.886	-19.594
2024 Doorontwikkeling infor- matiebeheer	52.254	50.000	2.220	47.780
2025 Doorontwikkeling Infor- matiebeheer	51.171	51.171	1.171	50.000
2024 Doorontwikkeling Data- fundament	26.126	14.880	-	14.880
2025 Doorontwikkeling Data- fundament	25.585	25.585	585	25.000
Vervanging personeelsinfor- matiesysteem	156.762	46.048	18.924	27.124
Noodzakelijk onderhoud Stad- huis	2.223.000	81.529	-	81.529
Dekking uit bestemmingsre- serve Stadhuis	-1.870.000	-	-	-
Vernieuwbouw gemeentehuis Arendshof-bouw	11.056.759	11.056.759	1.704.523	9.352.236
Dekking uit bestemmingsre- serve Stadhuis	-5.726.000	-5.726.000	-1.704.523	-4.021.477

Omschrijving	Totaal gevoteerd	Beschikbaar 2025	Werkelijk 2025	Restant per 31-12-2025
Vernieuwbouw gemeentehuis Arendshof-bouwkundige voorziening	8.292.568	8.292.568	189.718	8.102.850
Dekking uit bestemmingsreserve Stadhuis	-4.294.500	-4.294.500	-189.718	-4.104.782
Vernieuwbouw gemeentehuis Arendshof-technische installaties	12.636.295	12.636.295	289.095	12.347.200
Dekking uit bestemmingsreserve Stadhuis	-6.544.000	-6.544.000	-289.095	-6.254.905
Vernieuwbouw gemeentehuis Arendshof-inrichtingskosten	7.107.916	7.107.916	162.616	6.945.300
Dekking uit bestemmingsreserve Stadhuis	-3.681.000	-3.681.000	-162.616	-3.518.384
Vernieuwbouw gemeentehuis Arendshof-inrichting terrein	394.884	394.884	9.034	385.850
Dekking uit bestemmingsreserve Stadhuis	-204.500	-204.500	-9.034	-195.466
Vernieuwbouw gemeentehuis Arendshof-kunstwerk	51.171	51.171	1.171	50.000
Dekking uit Vrije reserve	-50.000	-50.000	-1.171	-48.829
Elektrische huisvuilwagen	486.121	486.121	11.121	475.000
Elektrische bakwagen	358.195	358.195	16.400	341.795
Elektrische bestelbus & elektrische kiepauto	102.342	102.342	99.512	2.830
Vrachtwagen met elektrische kraan	414.743	414.743	9.488	405.255
Elektrisch straatreinigingsvoertuig	74.705	74.705	1.710	72.995
Totaal	64.958.773	56.160.043	15.255.815	40.904.228

8.5 Overzicht taakvelden per programma

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Afwijking
Kostenplaatsen	-	583	-1.827	-2.410 v
0.4 Overhead	-	583	-408	-991 v
0.5 Treasury	-	-	-1.418	-1.418 v
Zorg en werk	69.672.621	71.500.549	71.906.276	-405.727 n
1.2 Openbare orde en veiligheid	97.027	86.558	109.741	23.183 n
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.090.299	1.181.907	1.100.298	-81.609 v
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	6.296.574	5.197.166	4.832.061	-365.105 v
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	744.187	795.828	881.339	85.511 n
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	3.481.737	4.652.683	4.218.913	-433.770 v
6.3 Inkomensregelingen	4.429.496	4.021.209	4.309.695	288.486 n
6.4 WSW en beschut werk	10.071.774	10.145.142	10.668.025	522.883 n
6.5 Arbeidsparticipatie	173.874	192.743	321.060	128.317 n
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	3.282.825	3.183.788	3.209.707	25.919 n
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	7.486.695	8.284.000	7.508.476	-775.524 v
6.712 Begeleiding (WMO)	6.288.838	6.172.253	5.682.111	-490.142 v
6.713 Dagbesteding (WMO)	821.932	838.562	838.180	-382 v
6.714 Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-580.520	-	-	- v
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	149.633	150.604	153.104	2.500 n
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	13.423.620	13.497.000	16.114.124	2.617.124 n
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	372.036	427.277	452.937	25.660 n
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	7.584.772	7.875.000	7.773.307	-101.693 v
6.791 PGB WMO	143.991	550.000	542.547	-7.453 v
6.792 PGB Jeugd	301.582	375.000	267.000	-108.000 v
6.811 Beschermde wonen (WMO)	-	-502.000	-1.259.102	-757.102 v
6.821 Jeugdbescherming	1.190.365	1.215.000	1.121.789	-93.211 v
6.822 Jeugdreclassering	184.514	185.000	206.507	21.507 n
7.1 Volksgezondheid	2.502.261	2.798.013	2.722.602	-75.411 v
7.4 Milieubeheer	95.788	136.398	87.026	-49.372 v
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	39.321	41.418	44.829	3.411 n
Arbeidsmarkt, economie en onderwijs	6.874.070	6.762.617	6.414.120	-348.497 v
0.5 Treasury	5.003	3.098	3.097	-1 v
3.1 Economische ontwikkeling	807.472	1.072.977	947.275	-125.702 v
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	178.997	95.783	62.932	-32.851 v
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	91.930	69.528	126.405	56.877 n
3.4 Economische promotie	481.230	469.126	461.599	-7.527 v
4.2 Onderwijshuisvesting	3.923.551	3.445.819	3.440.944	-4.875 v
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	886.586	1.103.911	918.631	-185.280 v
5.6 Media	316.327	315.776	263.102	-52.674 v
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	74.466	88.481	83.346	-5.135 v
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	108.317	98.000	106.671	8.671 n
6.4 WSW en beschut werk	191	118	118	-
Sport en cultuur	10.210.914	10.168.144	10.067.588	100.556 v
5.1 Sportbeleid en activering	354.623	590.323	430.279	160.044 v
5.2 Sportaccommodaties	4.222.271	3.792.740	4.072.712	-279.972 n

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Afwijking
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	3.655.485	3.634.212	3.450.844	183.368 v
5.4 Musea	288.278	281.340	294.427	-13.087 N
5.5 Cultureel erfgoed	30.202	23.828	17.280	6.548 v
5.6 Media	1.660.055	1.845.701	1.802.047	43.654 v
Duurzaamheid en klimaat	11.310.804	13.326.599	11.519.878	-1.806.721 v
2.4 Economische havens en waterwegen	81.365	15.437	52.554	37.117 N
7.2 Riolering	4.695.465	5.462.990	4.711.569	-751.421 v
7.3 Afval	3.709.210	4.463.745	3.723.924	-739.821 v
7.4 Milieubeheer	2.815.242	3.376.045	3.024.242	-351.803 v
8.3 Wonen en bouwen	9.522	8.382	7.589	-793 v
Wonen en mobiliteit	19.164.368	17.968.072	16.125.569	-1.842.503 v
0.1 Bestuur	97.335	112.528	40.606	-71.922 v
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	871.799	1.008.845	921.668	-87.177 v
0.5 Treasury	-203.649	-73.000	-128.971	-55.971 v
0.63 Parkeerbelasting	-350.063	-433.365	-369.374	63.991 N
0.64 Belastingen overig	-145.663	-142.000	-125.774	16.226 N
1.2 Openbare orde en veiligheid	332.544	348.899	375.967	27.068 N
2.1 Verkeer en vervoer	8.530.635	8.624.937	8.763.524	138.587 N
2.2 Parkeren	-745.858	-687.305	-1.042.264	-354.959 v
2.4 Economische havens en waterwegen	44.077	50.947	58.001	7.054 N
2.5 Openbaar vervoer	101.505	105.956	86.781	-19.175 v
5.5 Cultureel erfgoed	160.630	101.879	139.821	-37.942 N
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	4.733.477	4.939.700	4.710.066	-229.634 v
8.1 Ruimte en leefomgeving	2.628.020	2.276.571	3.112.347	835.776 N
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	3.000.000	14.664	622.275	607.611 N
8.3 Wonen en bouwen	109.580	1.718.816	-1.039.105	-2.757.921 v
Veiligheid	5.141.110	5.717.063	5.434.789	-282.274 v
0.64 Belastingen overig	-238.422	-101.000	-312.432	-211.432 v
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	3.844.592	4.275.409	4.046.176	-229.233 v
1.2 Openbare orde en veiligheid	1.499.875	1.542.654	1.701.045	158.391 N
6.821 Jeugdbescherming	35.065	-	-	-
Meer voor elkaar	5.587.911	5.979.039	7.522.103	1.543.064 N
0.1 Bestuur	3.035.714	3.302.435	3.299.397	-3.038 v
0.2 Burgerzaken	1.749.256	2.291.838	2.040.122	-251.716 v
0.8 Overige baten en lasten	588.397	-	-	- N
2.1 Verkeer en vervoer	214.543	295.019	1.986.333	1.691.314 N
Financieel solide	-160.435.737	-175.278.263	-172.231.317	-3.046.947 N
0.5 Treasury	-3.850.511	-2.715.827	-2.528.468	187.359 N
0.61 OZB woningen	-8.086.937	-9.105.489	-9.121.202	-15.713 v
0.62 OZB niet-woningen	-6.284.122	-7.138.251	-7.240.111	-101.860 v
0.64 Belastingen overig	-181.045	-162.878	-198.720	-35.842 v
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-126.104.589	-138.021.876	-137.382.109	639.767 N
0.8 Overige baten en lasten	-1.963.203	-1.036.786	-667.349	369.437 N
3.4 Economische promotie	-820.962	-1.140.500	-1.359.865	-219.365 v
7.2 Riolering	-6.505.347	-8.309.473	-6.697.810	1.611.663 N
7.3 Afval	-6.639.022	-7.647.183	-7.035.683	611.500 N
Gemeentelijke organisatie	25.223.122	25.427.515	25.856.474	428.959 N
0.4 Overhead	23.447.515	25.427.515	25.906.091	478.576 N
0.8 Overige baten en lasten	1.775.607	-	-49.618	-49.618 v

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Afwijking
Equalit	-1.397.361	3.279.545	2.871.358	-408.187 v
0.4 Overhead	-1.397.361	3.279.545	2.871.358	-408.187 v
Resultaat bestemming	1.142.797	14.988.724	14.604.446	384.278 v
0.10 Mutaties reserves	955.908	14.986.724	14.418.096	-568.628 v
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	186.889	2.000	186.350	184.350 N
Totaal	-7.505.382	-159.813	90.875	250.688 N

8.6 Reserves en voorzieningen

8.6.1 Reserves

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Stand 31-12- 2024	Resultaat	Rente	Storting	Onttrekking	Stand 31-12- 2025
• Algemene reserve	17.183	-	-	-	-	17.183
• Vrije reserve	22.141	966	-	1.776	7.570	17.313
Algemene reserves	39.324	966	-	1.776	7.570	34.496
• Algemene reserve Grondexploitaties	13.908	-	-	145	4.853	9.200
Reserves grondexploitatie	13.908	-	-	145	4.853	9.200
• Investeringsprojecten	53.480	-	695	7.207	3.825	57.557
• Mobiliteitsfonds	22.474	-	-	203	2.179	20.498
• SSC	9.644	-	-	-	2.871	6.773
• Groenfondsen	1.131	-	-	-	-	1.131
• Sociaal Domein	185	-	-	-	-	185
• Ontwikkelreserve bedrijfsvoering	174	326	-	-	24	476
• Vitaliteitsregeling	29	-	-	163	145	47
• Toerisme fonds	986	-	-	-	-	986
• Aandachtsgroepen	2.715	-	-	-	1.728	987
• Stadhuis	19.970	-	-	450	2.355	18.065
• IHP	17.080	6.200	-	29.247	-	52.527
• Ruimtelijke Ontwikkeling	195	-	-	82	-	277
• APPA fonds	38	-	-	-	-	38
Bestemmingsreserves	128.101	6.526	695	37.352	13.127	159.547
Totaal reserves	181.333	7.492	695	39.273	25.550	203.243

8.6.2 Voorzieningen

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Stand 31-12- 2024	Stortin- gen	Onttrek- kingen	Vrijval	Stand 31-12- 2025
• Wachtgeldregeling politieke ambtsdra- ger	161	-	152	-	9
• Regeling Vervroegde Uittreding (RVU)	1.217	-	448	-	769
• Verlofsparen SSC	167	-	6	-	161
• Overmatig verlof SSC	116	5	-	-	121
• IKB-verlof SSC	-	141	-	-	141
• Spaarverlof	525	197	39	-	683
• Bovenmatig verlof	-	215	-	-	215
• Waardering participaties APPA-fonds	3.093	1.926	-	-	5.019
• Zwaaiikom	1.220	75	125	-	1.170
• Slotjes Midden	1.710	195	625	-	1.280
• Grondexploitatie Arendsplein	1.625	-	335	-	1.290
Voorzieningen voor verplichtingen en verliezen	9.834	2.754	1.730	-	10.858
• Exploitatie reiniging	2.300	533	-	-	2.833
• Exploitatie riolering	2.086	1.573	-	-	3.659
Voorzieningen middelen van derden	4.386	2.106	-	-	6.492
Totaal voorzieningen	14.220	4.860	1.730	-	17.350

8.7 Geldleningen

8.7.1 Leningen opgenomen geld

§	Omschrijving	Oorspronke- lijk	Saldo 31-12-2024	Opname	Aflossing	Saldo 31-12-2025	Betaalde rente
9.7.1.1	N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	60.000.000	39.000.000	-	-3.000.000	36.000.000	440.250
9.7.1.2	N.V. Bank Nederlandse Gemeenten, voor Stichting Thuisvester	8.490.000	4.811.000	-	-283.000	4.528.000	179.450
9.7.1.3	Derden	20.000.000	20.000.000	-	-	20.000.000	358.500
	Totaal	88.490.000	63.811.000	-	-3.283.000	60.528.000	978.200

8.7.1.1 N.V. Bank Nederlandse Gemeenten

Omschrijving	Laatste aflossing	Valuta datum	Renteper- centage	Oorspronke- lijk	Saldo 31-12-2024	Opname	Aflossing	Saldo 31-12-2025	Betaalde rente
40.110.357	2026	27-01	-0,060	5.000.000	2.000.000	-	-1.000.000	1.000.000	13.900
40.114.559	2027	08-02	0,695	10.000.000	5.000.000	-	-	5.000.000	-15.500
40.112.560	2029	30-01	-0,310	5.000.000	5.000.000	-	-	5.000.000	48.400
40.110.169	2030	26-10	0,968	5.000.000	6.000.000	-	-1.000.000	5.000.000	72.600
40.113.764	2030	27-03	1,210	15.000.000	6.000.000	-	-1.000.000	5.000.000	21.000
40.112.561	2031	30-01	0,350	10.000.000	5.000.000	-	-	5.000.000	57.750
40.112.562	2034	18-02	1,155	5.000.000	5.000.000	-	-	5.000.000	67.650
40.116.620	2038	01-08	1,353	5.000.000	5.000.000	-	-	5.000.000	174.450
Totaal				60.000.000	39.000.000	-	-3.000.000	36.000.000	440.250

8.7.1.2 N.V. Bank Nederlandse Gemeenten, voor Stichting Thuisvester

Omschrijving	Laatste aflossing	Valuta datum	Renteper- centage	Oorspronke- lijk	Saldo 31-12-2024	Opname	Aflossing	Saldo 31-12-2025	Betaalde rente
40.105.886	2031	01-07	3,730	8.490.000	4.811.000	-	-283.000	4.528.000	179.450

8.7.1.3 Derden

Omschrijving	Laatste aflossing	Valuta datum	Renteper- centage	Oorspronke- lijk	Saldo 31-12-2024	Opname	Aflossing	Saldo 31-12-2025	Betaalde rente
Provincie Gelderland	2026	18-02	0,520	5.000.000	5.000.000	-	-	5.000.000	26.000
NWB bank 1-30859	2032	22-02	-0,040	5.000.000	5.000.000	-	-	5.000.000	-2.000
NWB bank 1-40146	2043	15-08	3,430	5.000.000	5.000.000	-	-	5.000.000	171.500
NWB bank 1-40147	2053	15-09	3,260	5.000.000	5.000.000	-	-	5.000.000	163.000
Totaal				20.000.000	20.000.000	-	-	20.000.000	358.500

8.7.2 Leningen uitgegeven geld

8.7.2.1 Stichting Thuisvester

Omschrijving	Laatste aflossing	Valuta datum	Renteper- centage	Oorspronke- lijk	Saldo 31-12-2024	Opname	Aflossing	Saldo 31-12-2025	Ontvangen rente
40.105.886	2031	01-07	3,730	8.490.000	4.811.000	-	-283.000	4.528.000	179.450

8.8 Gewaarborgde geldleningen

§	Omschrijving	Oorspronke- lijk	Saldo 31-12-2024	Opname	Aflossing	Saldo 31-12-2025
9.8.1	Leningen waarvoor de gemeente Oosterhout borg staat	186.558.244	5.958.760	-	-383.148	5.575.611
9.8.2	Leningen geborgd door Waarborgfonds Sociale Woningbouw (gemeente vervult achtervangfunctie)	783.899.303	681.594.381	97.649.000	-78.517.503	700.725.878
Totaal		970.457.547	687.553.141	97.649.000	-78.900.651	706.301.490

8.8.1 Leningen waarvoor de gemeente Oosterhout borg staat

Omschrijving	Jaar besluit	Perce- tage borg	Oorspronke- lijk	Saldo 31-12-2024	Opname	Aflossing	Saldo 31-12-2025
• Volckaert/SBO Groep	1996	100%	3.857.132	2.054.823	-	-133.216	1.921.607
Zorgsector			3.857.132	2.054.823	-	-133.216	1.921.607
• TV Strijdo	2006	100%	170.000	10.270	-	-8.520	1.750
• St. Tennispark De Warande	2010	100%	275.000	57.560	-	-13.920	43.640
• Sportvereniging TSC	2016	100%	225.000	166.250	-	-7.500	158.750
• V.V. Neerlandia '31	2019	100%	212.500	128.410	-	-10.620	117.790
• De Warande Hockey Accommodatie	2020	100%	500.000	366.667	-	-33.333	333.333
• St. Scouting Erasmus	2020	100%	100.000	79.333	-	-12.667	66.667
Sport			1.482.500	808.490	-	-86.560	721.930
• St. Dorpshuis Den Brink			63.741	15.917	-	-2.928	12.989
• St. Dorpshuis Den Brink			310.372	77.328	-	-14.268	63.060
St. Theater De Schelleboom	2024	100%	300.000	300.000	-	-4.832	295.168
• Welzijn			674.113	393.245	-	-22.028	371.217
• St. Begraafplaatsen Oosterhout	2001	100%	400.000	13.274	-	-13274	-
• St. Begraafplaatsen Oosterhout	2022	100%	100.000	41.803	-	-10.164	31.639
• St. Begraafplaatsen Oosterhout	2022	100%	125.000	106.250	-	-	106.250
St. Begraafplaatsen Oosterhout	2022	100%	25.000	10.438	-	-2.544	7.894
• Lijkbezorging			650.000	171.765	-	-25.982	145.783
St. Thuisvester	1994	100%	3.581.371	2.281.901	-	-115.074	2.166.827
• Volkshuisvesting			3.581.371	2.281.901	-	-115.074	2.166.827
Particuliere woningbouw		100%	176.313.128	248.536	-	-288	248.248
Volkshuisvesting			176.313.128	248.536	-	-288	248.248

8.8.2 Leningen geborgd door Waarborgfonds Sociale Woningbouw

Als een woningbouwcorporatie niet langer beschikt over voldoende geld kan deze een beroep doen:

- 1e lijn het Centraal Fonds Volkshuisvesting, is dit niet afdoende;
- 2e lijn de buffers van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) en de gezamenlijke woningbouwcorporaties, is dit niet afdoende;
- 3e lijn het Rijk (50%), de schade gemeenten (25%) voor rekening gezamenlijke gemeenten (25%).

Voor de achtervangfunctie van de gemeente past de WSW een verdeelsleutel op deze leningen toe. Deze verdeelsleutel wordt jaarlijks berekend, op basis van een verdeling over alle gemeenten waarin de betreffende deelnemer DAEB-bezit had op 31 december van het voorgaande kalenderjaar.

Omschrijving	Jaar besluit	Percentage borg	Oorspronkelijk	Saldo 31-12-2024	Opname	Aflossing	Saldo 31-12-2025
WSG Geertruidenberg, 1 lening		25%	10.000.000	10.000.000	-	-	10.000.000
St. Thuisvester, 68 leningen		25%	655.055.303	568.832.381	81.567.000	-22.754.503	627.644.878
St. Hof Wonen, 3 leningen		25%	118.844.000	102.762.000	16.082.000	-55.763.000	63.081.000
Totaal			783.899.303	681.594.381	97.649.000	-78.517.503	700.725.878

8.9 Afkortingenlijst

Afkorting	Betekenis
AB	Algemeen bestuur
ABR	Algemene Bedrijfsreserve
AC	Activiteitencentrum
APPA	Algemene pensioen- en uitkeringswet politieke ambtsdragers
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
ARG	Algemene Reserve Grondexploitaties
ASV	Algemene subsidie verordening
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
BAG	Basisregistratie Adressen en Gebouwen
BBP	Bruto Binnenlands Product
BBV	Besluit Begroten en Verantwoorden
Bbz	Bijzondere bijstand zelfstandigen
BCF	BTW Compensatiefonds
BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie
BIG	Baseline Informatiebeveiliging gemeenten
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheid
BIZ	Bedrijven Investerings Zone
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BPM	Belasting van personenauto's en motorrijtuigen
BRO	Basisregistratie Ondergronden
BRP	Basisregistratie Personen
BSO	Buitenschoolse opvang
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BWB	Belastingsamenwerking West-Brabant
BWRM	Bouw- en woonrijp maken
BWS	Besluit Woninggebonden Subsidies
CAO	Collectieve arbeidsovereenkomst
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
Cbw	Cyberbeveiligingswet
CEP	Centraal Economisch Plan
CIT	Crisisinterventieteam
CJG	Centrum voor jeugd en gezin
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
CPB	Centraal Planbureau
DB	Dagelijks bestuur
DPIA	Data Protection Impact Analyses
DPRA	Delta Programma Ruimtelijke Adaptatie
DRIS	Dynamische Route Informatie Displays
EMU	Europese Monetaire Unie
EMVI	Economisch voordelige inschrijving
ENSIA	Eenduidige Normastiek Single Information Audit
EVZ	Ecologische verbindingzone
EZK	Economische Zaken en Klimaat

Afkorting	Betekenis
FG	Functionaris gegevensbescherming
FIDO	Wet Financiering Decentrale Overheden
FTE	Fulltime equivalent
GALA	Gezond en actief leven
GBA	Gemeentelijke Basis Administratie
GFE	Groente, fruit en etensresten
GGD	Gemeenschappelijke Gezondheid Dienst
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GHOR	Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen
GIA	Geweld in afhankelijkheidsrelaties
GOB	Gastouderbureau
GOP	Geregelde oversteekplaats
GR	Gemeenschappelijke Regeling
GREX	Grondexploitatie
GRIP	Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdings Procedure
GR OGZ	Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg
GR NGS	Gemeenschappelijke Regeling Nazorg Gesloten Stortplaatsen
Hbh	Hulp bij huishouden
HOF	Houdbare Overheidsfinanciën
HRM	Human resource management
IBT	Interbestuurlijk toezicht
IFLO	Financiën Lokale Overheden
IHP	Integraal Huisvestingsplan
IKB	Individueel keuzebudget
IOAW	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
ISV	Investeringsprogramma Stedelijke Vernieuwing
ITV	Intensief Toezicht op Veehouderijen
IZA	Integraal Zorgakkoord
JGZ	Jeugd Gezondheidszorg
JOGG	Gezonde jeugd, gezonde toekomst
JOR	Jaarplan Openbare Ruimte
KCV	Kleinschalig collectief vervoer
KDV	Kinderdagverblijf
KPI	Kritische prestatie indicator
LEA	Lokale educatieve agenda
LPA	Logistiek Platform Amerstreek
LV	Landelijke voorziening
MBO	Middelbaar Beroepsonderwijs
MJPOR	Meerjarenprogramma Openbare Ruimte
MJPIV	Meerjarenbeleidsplan Integrale Veiligheid
MPG	Meerjarenperspectief Grondexploitaties
MVA	Materiële vaste activa
MVI	Maatschappelijk Verantwoorde Inkoop
MWB	Midden West-Brabant
NAZ	Niet aanspreekbare zij-instromer

Afkorting	Betekenis
NHG	Nationale Hypotheekgarantie
NIEEG	Niet in bouwgrond exploitatie genomen gronden
NPO	Nationaal programma onderwijs
ONE	Oosterhout Nieuwe Energie
OMWB	Omgevingsdienst Midden- en West Brabant
OV	Openbaar vervoer
OZB	Onroerendzaakbelasting
Pb	Privacybeheerder
PGB	Persoonsgebonden budget
PBS	Personeels Budgetteringssysteem
P&C	Planning & Control
PIA	Privacy Impact Assessment
POH	Praktijkondersteuner huisartsen
PRIO	Prioriteit voor de renovatie van de inrichting van de openbare ruimte
PSZ	Peuterspeelzaal
PWR	Programma Water en Riolerings
RAV	Regionale Ambulancevoorziening
RBL	Regionaal Bureau Leerplicht
REA	Ruimtelijke Economische Agenda
RES	Regionale Energie Strategie
REWIN	Regionaal werkgelegenheidsinstituut West-Brabant
RIA	Regionale investeringsagenda
RIEC	Regionaal Informatie- en Expertise Centrum
RUD	Regionale uitvoeringsdienst
RVU	Regeling vervroegde uittreding
RWB	Regio West-Brabant
RWS	Rijkswaterstaat
SAAS	Software as a device
SDE	Stimulering Duurzame Energie
SDG	Sustainable development goals
SER	Sociaal Economische Raad
SLT	Stevige lokale teams
SMP	Soortenmanagementplan
SPUK	Specifieke uitkering sport
SRBT	Stedelijke Regio Breda Tilburg
SSC	Shared Service Center
SVn	Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten
SWWB	Samenwerking waterhuishouding West-Brabant
SZW	Sociale zaken en werkgelegenheid
Tozo	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers
TVW	Transitie Visie Warmte
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen
VGRP	Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan
VGO	Voorziening gastouder
VIC&A	Verbijzonderde Interne Controle & Auditing
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VPB	Vennootschapsbelasting
VRI	Verkeersregelinstallatie

Afkorting	Betekenis
VRMWB	Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant
VTH	Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving
VSO	Vaststellingsovereenkomst
VSV	Voortijdig schoolverlater
WAVA	Werkvoorzieningsschap Arbeid Voor Allen
WEW	Waarborgfonds Eigen Woningen
Wgs	Wet gemeentelijke schuldhelpverlening
Wi	Wet inburgering
WIBON	Wet informatie-uitwisseling bovengrondse en ondergrondse netten en netwerken
WLZ	Wet langdurige zorg
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WNRA	Wet normalisering rechtspositie ambtenaren
WNT	Wet Normering Topinkomens
WOB	Wet Openbaar Bestuur
WOO	Wet Open Overheid
WOZ	Waardering Onroerende Zaken
WRP	Water- en rioleringsplan
Wsw	Wet Sociale Werkvoorziening
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw
WvG	Wet voorkeursrecht gemeenten
Wvvgz	Wet verplichte ggz

8.10 Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2025



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026										
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator		
JenV	A31	Regeling specifieke uitkering ter voorkoming van jeugdcriminaliteit 2024 Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Project afgerond in jaar T (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator “nee” is ingevuld				
			Aard controle R Indicator: A31/01	Aard controle n.v.t. Indicator: A31/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A31/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A31/04				
			€ 53.234	€ 84.564	Nee					
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle D2 Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05			
			17	62	Ja	Ja	Nee			
			Reeks 1	Reeks 1						
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)						
			Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/06	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07						
			Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)		
			Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13		
			€189.344	€ 710.181			€21.232	€26.743		
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2		
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)		
Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/14	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19					
€6.834	€35.945	€62.441	€219.814	€1.901	€56.427					
Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal						

			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/20</i>	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/21</i>	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/22</i>	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/23</i>	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24</i>	
			€127.073	€370.553	€0	€0	€408.825	
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen <i>Aard controle R Indicator: C62/01</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02</i>				
			€ 4.337	Nee				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: C92/01</i>	Bedrag doorgeschoven naar t+1 <i>Aard controle R Indicator: C92/02</i>	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03</i>	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04</i>	Aantal gebruikte leermiddelen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05</i>	
			€ 55.744	€ 0	3	359	12	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) <i>Aard controle R Indicator: D8/01</i>	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) <i>Aard controle R Indicator: D8/02</i>	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) <i>Aard controle R Indicator: D8/03</i>	Correctie besteding (jaar T-1) <i>Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05</i> <i>Aard controle R Indicator: D8/04</i>	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) <i>Aard controle R Indicator: D8/05</i>	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: D8/06</i>
		Gemeenten	€ 1.603.366	€ 130.097	€ 198.737	€ 0	€ 1.834.073	€ 1.971.284
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07</i>	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag <i>Aard controle R Indicator: D8/08</i>	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09</i>	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag <i>Aard controle R Indicator: D8/10</i>		
			1					
			2					
			100					
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld <i>Aard controle R</i>	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen <i>Aard controle R</i>	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs <i>Aard controle R</i>			

			Indicator: D14/01	Indicator: D14/02	Indicator: D14/03			
			€ 362.455	€ 0	€ 0			
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)			
			Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06			
			-€ 19.140	€ 343.316	€ 0			
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen			
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10			
			1					
			2					
			10					
OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikingsnummer/referentienu mmer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2025 naar 2026.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/01	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/02	Aard controle R Indicator: D23/03	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/04	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/05	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/06
			1 SB230060	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 0	€ 55.895	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 120.526
			2					
			100					
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07					
			1 Nee					
			2					
			100					
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaai Subsidieregeling sanering verkeerslawaaai Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01	Aard controle R Indicator: E3/02	Aard controle R Indicator: E3/03	Aard controle R Indicator: E3/04	Aard controle R Indicator: E3/05	Aard controle R Indicator: E3/06
			1 BSV2011057737 voorbereiding scherm	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 IenW/BSK-2017/296194 uitvoering scherm	€ 16.137	€ 0	€ 0	€ 0	€ 16.137
			100					
			Hieronder per regel één projectnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
				Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		

			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07 1 BSV2011057737 voorbereiding scherm 2 IenW/BSK-2017/296194 uitvoering scherm 100	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08 € 560.472 € 973.318	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09 € 7.470 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10 € 555.802 € 973.318	Aard controle R Indicator: E3/11 € 0 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12 Nee Nee
IenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021	Besteding (jaar T) Provincies en Gemeenten Aard controle R Indicator: E20/01 € 839.856 Naam/nummer per maatregel Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05 1 205 Verbreden van fietspaden aantal in meters 2 207 Aanleg van een vrijliggend fiets-/bromfietspad op een 50 km/uur weg of een 80 km/uur weg aantal in meters 3 205 Verbreden van fietspaden aantal in meters	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02 € 1.318.826 Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06 Ja Ja Nee	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: E20/03 € 983.826 De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07 1.670 957 0	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04 Nee Eventuele toelichting, mits noodzakelijk Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08 Fietspad Heistraat is vertraagd naar 2030 in verband met stikstof problematiek.		
IenW	E21	Regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra	Beschikingsnummer Gemeenten en GR'en Aard controle n.v.t. Indicator: E21/01 1 IENW/BSK-2025/58770 2 Kopie beschikingsnummer Aard controle n.v.t. Indicator: E21/07 1 IENW/BSK-2025/58770 2	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: E21/02 € 26.146 Is voldaan aan artikel 15 van de regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E21/08 Ja	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E21/03 € 26.146 Toelichting aan welke voorwaarde(n) van artikel 15 vd regeling word(t)(en) niet voldaan? (a of/en b of/en c)? (verplicht als bij 06 Nee is ingevuld) Aard controle n.v.t. Indicator: E21/09	Cofinanciering (jaar T) Aard controle R Indicator: E21/04 € 28.718	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E21/05 € 28.718	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E21/06 Nee
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01 1 061959 Gemeente Altena 2 15 Kopie CBS(code)	Beschikingsnummer Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02 IENW/BSK-2024/98219 Kopie beschikingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker Aard controle R Indicator: E44B/03 € 72.155 Eindverantwoording (Ja/Nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04 € 72.155	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) Aard controle R Indicator: E44B/05 € 0	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06 € 0

			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07 1061959 Gemeente Altena 2 15	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08 IENW/BSK-2024/98219	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09 Nee	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10 Kopie CBS(code)	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11 Kopie beschikkingsnummer	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12 Naam/nummer maatregel	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13 Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel
			1061959 Gemeente Altena 2 15	IENW/BSK-2024/98219	Waterader Oosterhout	Nee
lenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: E84/01 € 739.142 Naam/nummer per maatregel Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05 1310 Aanbrengen van kant- en asmarkering op fietspaden aantal in Meters 2321 Aanleg van een vrijliggend fietspad of vrijliggend fiets- /bromfietspad (op 50-, 60- en 80 km/h wegen) aantal in Meters 3330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h aantal in Stuks 4331 Drempel aantal in Stuks 5334 Aanleg van een uitritconstructie van zijstraten GOW naar 30 km/uur-zone aantal in Stuks 6342 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom aantal in Stuks 7343 Rammelstrook op asmarkering 8344 Het volwaardig afwaarderen van een GOW 50 km/h naar een ETW 30 km/h aantal in meters 9347 Zebrapad aantal in Stuks 10349 Aanleg van een snelheidsremmend plateau voor een fietsoversteek, alleen bij een kruispunt aantal in Stuks 11360 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 60 km/h aantal in Stuks 12362 Aanleg van één rijloper met fiets(suggestie)stroken en bermen aantal in Meters	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02 € 1.008.744 Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06 Ja Nee Nee Ja Ja Ja Nee Ja Nee Ja Ja	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: E84/03 € 917.512 De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04 Nee Eventuele toelichting, mits noodzakelijk Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08 wordt nog een deel in 2027 uitgevoerd deel Provinciale weg moet nog worden uitgevoerd deel Provinciale weg moet nog worden uitgevoerd

IenW	E104	Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur	Beschikingsnummer	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1)	Totale besteding (jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal woningen bouw gestart (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal betaalbare woningen bouw gestart (t/m jaar T)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E104/01	Aard controle R Indicator: E104/02	Aard controle R Indicator: E104/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/06	
			1	IENW/BSK-2023-342501	€ 0	€ 0	€ 0	0	0
			2						
			3						
			4						
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve aantal woningen opgeleverd (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal betaalbare woningen opgeleverd (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E104/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/10			
			1	IENW/BSK-2023-342501	0	0			Nee
			2						
			3						
			4						
			Naam infrastructuurele voorziening	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) per infrastructuurele voorziening Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024	Totale besteding (jaar T) per infrastructuurele voorziening	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) per infrastructuurele voorziening	Infrastructuurele voorziening afgerond? (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E104/11	Aard controle R Indicator: E104/12	Aard controle R Indicator: E104/13	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/14	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/15		
			1	Realiseren OV-hub Amphia	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
			2	Realisatie van inpandige fietsenstalling bij de OV hub Amphia	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
			3	Reconstructie kruispunt Pasteurlaan - Strijenstraat - Abdis van Thornstraat	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
			4	Reconstructie kruispunt Pasteurlaan - Strijenstraat - Abdis van Thornstraat	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
IenW	E120	Regeling specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2025-2030	Totale besteding (Jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) t/m Jaar T?(ja/nee)			
			Aard controle R Indicator: E120/01	Aard controle n.v.t. Indicator E120/02	Aard controle R Indicator: E120/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E120/04			
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee			
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond t/m (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, indien noodzakelijk			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E120/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E120/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E120/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E120/08			
			1	401 Aanleg van openbare verlichting , aantal in st	Nee	0			
			2	421 Vrijliggend fietspad - b=3,5 meter, aantal in m	Nee	0			
			3	421 Vrijliggend fietspad - b=2,5 meter, aantal in m	Nee	0			

			4 421 Vrijliggend fietspad - b=2,0 meter, aantal in m	Nee	0			
			5 431 Drempel , aantal in st	Nee	0			
			6 430 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h, aantal in st	Nee	0			
			7 444 Veilig inrichten van 30 km/uur wegen, aantal in m	Nee	0			
			8 420 Fietsoversteek over zijweg door middel van een uitritconstructie, aantal in st	Nee	0			
			9 443 Aanleg van rijrichtingsscheiding door rammelstrook op as-markering 50 km/h, aantal in m	Nee	0			
			10 411 Verplaatsen lichtmast, aantal in st	Nee	0			
			11 450 Aanleg van een uitritconstructie van zijstraten GOW naar 30 km/uur-zone, aantal in st	Nee	0			
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2025 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 15.652.145	€ 54.715	€ 461.068	€ 0	€ 69.648	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
			€ 46.115	€ 0	€ 0	€ 1.880.424	€ 0	€ 1.594
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2025	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)

		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004						
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 85.744	€ 17.316	€ 20.178	€ 0	€ 0	€ 0
		BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire			
		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
		<i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>		
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2025	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 44.919	€ 1.623
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 67.717	€ 2.358	
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 36.870	€ 1.270	
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 5.001	€ 330	
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 280	€ 290	
		6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 154.787	€ 5.871	
		Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>			
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0		Ja		
						Ja		
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0		Ja		
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0		Ja		
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0		Ja		

			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja	
			6 Totaal	0	0	N.v.t.	
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/19</i>	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0		
						€ 0	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			6 Totaal	0	0	0	
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2025	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			<i>Aard controle R Indicator: G10/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G10/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03</i>		
			€ 818.196	€ 0	Ja		
SZW	G12	Kwijschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2025	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente		

			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G12/03</i>			
			€ 10.109	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2025 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/04</i>	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 49.253	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/02</i>				
			€ 1.084.708	€ 1.683.696				
			Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/06</i>		
			€ 1.213.584	€ 470.112	€ 0			
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Totaalbedrag (jaar T) toegekend	Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026)	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Toelichting
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H30/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H30/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H30/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/06</i>
			€ 1.047.790	€ 104.779	€ 943.011	€ 2.826.318	Ja	
			Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/08</i>				
			Ja	Nee				
VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)				
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H35B/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H35B/02</i>				
			1 060758 Gemeente Breda	€ 478.644				
			2					
			3					
VWS	H39	Regeling specifieke uitkering domein-overstijgend samenwerken_zonder centraal persoon_2025	Projectnummer	Experiment gerealiseerd (jaar T)? (Ja/Nee)	Heeft u meegewerkt aan de verplichte monitoring van de resultaten door middel van een door de Minister vastgesteld format? (Ja/Nee/Nvt)	Toelichting (Verplicht indien bij H39/02 of H39/03 "Nee" is ingevuld)		
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D1</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		

			Indicator: H39/01	Indicator: H39/02	Indicator: H39/03	Indicator: H39/04		
		1	90002693	Ja	Ja			
		2						
		3						
		4						
		5						
			Kopie Projectnummer	Besteding (jaar T) – zelfstandige uitvoering	Eigen bijdrage en bijdragen derden (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) – Inclusief uitvoering door medeoverheden vanaf SiSa 2025		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H39/05	Aard controle R Indicator: H39/06	Aard controle R Indicator: H39/07	Aard controle R Indicator: H39/08		
		1	90002693	€ 89.872	€ 35.166	€ 89.872		
		2						
		3						
		4						
		5						
			Volledige zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H39/09	Aard controle n.v.t. Indicator: H39/10				
			Ja	Ja				
VRO	J17	Realisatiestimulans	Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. Aard controle D1 Indicator: J17/01	Geprognotiseerde aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. Aard controle n.v.t. Indicator: J17/02	Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. Aard controle D1 Indicator: J17/03			
			158	254	0			
			Aantal betaalbare woningen bouw gestart in jaar T in het NPLV-gebied, waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. Aard controle n.v.t. Indicator: J17/04	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling (excl. Compensabele Btw) . Aard controle R Indicator: J17/05	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling. Aard controle R Indicator: J17/06	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling (excl. Compensabele Btw). Aard controle R Indicator: J17/07	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling. Aard controle R Indicator: J17/08	
		1	0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		2						
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten Aard controle R Indicator: J55/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten Aard controle R Indicator: J55/05	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06
			0	€ 0	€ 657.011	52	€ 51.845	€ 128.641

			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07</i>	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten <i>Aard controle R Indicator: J55/08</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09</i>			
			148	€ 69.172	€ 437.179			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10</i>	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11</i>	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12</i>	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13</i>	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14</i>	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15</i>
			1.550	422	0	0	148	0
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkningsnummer	Besteding (jaar T), in J94/06 t/m J94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2024) of een WOZ-waarde van boven € 477.000	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III en bijlage IV besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2 en tranche 3).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: J94/02</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: J94/03</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: J94/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: J94/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: J94/06</i>
			1 LAI23-03531660	€ 56.321	9	0	€ 0	€ 38.478
			2 LAI24-03736936	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
			3 LAI25-03826913	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
			100					
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel c	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09</i>			
			1 € 1.018	€ 16.825	Nee			
			2 € 0	€ 0	Nee			
			3 € 0	€ 0	Nee			
			100					
VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Projectnaam	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/02</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: J105/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/04</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: J105/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: J105/06</i>
			1 2023-0000096269	108	Ja	108	Nee	€ 1.161.986
			2					

			3	Kopie projectnummer	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee)
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/11</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: J105/12</i>
			1	2023-0000096269	€ 1.161.986	Ja	start bouw in 2024 oplevering 2025	108	Ja
			2						
			20						
				Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/14</i>				
			1	2023-0000096269	Ja				
			2						
			20						
VRO	J209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen		Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2023	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J209/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J209/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: J209/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J209/04</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: J209/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J209/06</i>
			1	RHA2022-03336022	RHA (huisvesting aandachtsgroepen)	€ 0	€ 0	€ 0	21
			2						
			10						
				Kopie Projectnaam	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J209/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J209/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J209/09</i>	<i>Aard controle R. Indicator: J209/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J209/11</i>	
			1	RHA (huisvesting aandachtsgroepen)	7	Nee	Ja	Nee	
			2						
			10						
VRO	J210B	Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw Sisa tussen medeoverheden		Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat in (jaar T) is geholpen met middelen	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: J210B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: J210B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/06</i>
			1	030010 Provincie Noord-Brabant	€ 103.275	€ 227.429	1	400	Nee
			2						
			3						
			4						
			5						
KG	K2B	Specifieke uitkering gebiedsinvesteringen aanlandlocaties Net op Zee SiSa tussen medeoverheden		Hieronder één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T-1) <i>Geldt alleen voor SiSa 2024</i>	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Zijn alle acties conform het regioplan gebiedsinvesteringen Net op Zee afgerond? (Ja/Nee)	Storting in geormerkt gemeentelijk fonds (Jaar T)
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: K2B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: K2B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: K2B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: K2B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: K2B/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: K2B/06</i>
				030010 Provincie Noord-Brabant	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	

KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			Aard controle R Indicator: K28/01	Aard controle R Indicator: K28/02	Aard controle R Indicator: K28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04	Aard controle R Indicator: K28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06
			€ 1.017.450	€ 95.942	€ 0	€ 3.297.963	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
		Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07						
		Nee						
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
			Gemeenten					
			Aard controle R Indicator: M16/01	Aard controle R Indicator: M16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03	Aard controle R Indicator: M16/04	Aard controle R Indicator: M16/05	Aard controle R Indicator: M16/06
			€ 4.737.480	€ 0	€ 0	€ 19.929	€ 0	€ 273.209
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Periode vanaf wanneer de eigen bijdrage is ingevoerd	Periode vanaf wanneer de verhoging eigen bijdrage is ingevoerd	
			Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Aard controle D2 Indicator: M16/10	Aard controle D2 Indicator: M16/11	
			€ 1.102	€ 4.608	€ 212.334	1-1-2025	1-10-2025	
			Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: M16/12	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/13				
					€ 4.823.994	€ 22.862.473		
AenM	M30	Specifieke uitkering wet gemeentelijke taak mogelijk maken asielopvangvoorzieningen	SPUK I: Aantal gerealiseerde plekken van duurzame aard boven indicatieve opgave in het jaar T	SPUK I: Eindverantwoording (Ja/Nee)	SPUK II: Aantal gerealiseerde plekken van bijzondere aard (AMV) in het jaar T	SPUK II: Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Gemeenten					
				Aard controle n.v.t. Indicator: M30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: M30/02	Aard controle n.v.t. Indicator: M30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: M30/04	
		132	Nee	132	Nee			