

Jaarstukken 2025



Inhoudsopgave

Aanbiedingsbrief	2
1 Leeswijzer	3
2. Paragrafen	4
3 Programma's	45
Programma 0. Bestuur en ondersteuning	46
Programma 1. Veiligheid	54
Programma 2. Verkeer en vervoer	57
Programma 3. Economie	63
Programma 4. Onderwijs	68
Programma 5. Sport, cultuur en recreatie	71
Programma 6. Sociaal Domein	77
Programma 7. Volksgezondheid en milieu	89
Programma 8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening, Stedelijke vernieuwing (VHROSV)	97
4. Jaarrekening	106
4.1 Balans met toelichting	107
4.2 Baten en lasten per programma	133
4.3 Verschillenanalyse	134
4.4 Tabel Incidentele resultaten 2025	137
4.5 Rechtmatigheidsverantwoording	138
5. Overige gegevens	139
5.1. Controleverklaring	140
5.2 Verantwoording Wet Normering Topinkomens (WNT)	146
5.3 SISA-verantwoording NOG NIET DEFINITIEF	147
5.4 Beleidsindicatoren	158

Aanbiedingsbrief

Voor u liggen de jaarstukken 2025 van de gemeente Reusel - De Mierden, waarin het College van burgemeester en wethouders inhoudelijk en financieel verantwoording aflegt over het afgelopen jaar.

In 2025 hebben we de organisatieontwikkeling doorgezet, o.a. door oppakken van projectmatig werken, verbeteren van het proces rondom de P&C producten en invoeren van samenwerken met nieuwe software. Ook is het helaas nodig gebleken aandacht te intensiveren op het gebied van interne en externe veiligheid. De thema's "Samen Doen!" en "Vitaliteit" blijven daarbij leidend.

Met grote gezamenlijke inspanning van College en Raad is een afgewogen lijst opgesteld met maatregelen om de meerjarenbegroting in 2029 sluitend te krijgen. Dit was noodzakelijk om de forse bezuinigingen van het Rijk en de sterk oplopende kosten van o.a. WMO en Jeugdzorg op te kunnen vangen. Door extra rijksbijdragen is het gevreesde 'ravijnjaar' verschoven naar 2028, waardoor we meer tijd hebben gekregen om de begroting op orde te krijgen en strategische keuzes te maken. De druk op gemeenten door "meer taken en minder geld" blijft echter onveranderd hoog.

Na de tweede bestuursrapportage 2025 was het begrotingssaldo negatief. Door meevallers in het laatste kwartaal sluiten we 2025 toch af met een positief saldo van ruim € 3.400.000,-. Het grootste deel hiervan komt net als vorig jaar uit een positieve bijstelling van de winstverwachting van Bedrijventerrein Kleine Hoeven. Maar ook een structurele bijstelling van de Algemene Uitkering zorgt voor een positief saldo.

Het positieve rekeningsaldo lijkt in tegenspraak met het bezuinigingstraject, maar resultaten uit exploitatie van bedrijventerreinen of andere incidentele baten bieden geen oplossing voor het structureel dekken van alle kosten uit onze gemeentelijke begroting. Verstandig omgaan met onze middelen en scherpe keuzes maken, zal dus nog steeds noodzakelijk zijn komende jaren. In de volgende begroting 2027-2030 zal dat zeker terugkomen.

Wij danken de inwoners, bedrijven, maatschappelijke partners en medewerkers van gemeente Reusel- De Mierden voor de toegewijde inzet en het vertrouwen. Zonder hen hadden we deze resultaten in 2025 niet kunnen waarmaken.

Burgemeester en wethouders van Reusel-De Mierden,

de secretaris,
dhr. J.P.P.S. Ruyters.

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

1 Leeswijzer

De indeling van dit jaarverslag is opgebouwd zoals voorschreven in Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. (BBV)

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening.

Het jaarverslag vindt u in Hoofdstuk 2 en 3.

Hoofdstuk 2 bevat de paragrafen, zoals die op basis van BBV voorgeschreven zijn. Deze paragrafen geven op een aantal belangrijke thema's meer inzicht.

In Hoofdstuk 3 wordt per programma de beleidsmatige programmaverantwoording gegeven (het *jaarverslag*) met daarbij ook per programma de financiële analyse (feitelijk behorend bij de *jaarrekening*). Op deze wijze worden inhoud en financiën met elkaar verbonden en wordt per programma aangegeven wat we gedaan hebben met de voornemens zoals die in de programmabegroting 2025 waren aangekondigd en wat dat gekost heeft.

In de financiële staatjes per programma is getracht op een zo beknopt mogelijke wijze inzicht te bieden in de over- en onderschrijdingen. Tekstueel is daarbij nog een korte omschrijving gegeven ter verklaring van de verschillen.

Wij merken op dat er soms sprake is van een (beperkte) delta tussen het totale verschil en de optelling van bedragen in de verklaring. Dit wordt veroorzaakt door een optelling van kleine verschillen, die verder niet toegelicht worden.

Hoofdstuk 4 bevat de jaarrekening, bestaande uit de balans met de daarbij behorende toelichting. en het overzicht van baten en lasten waaruit het rekeningresultaat voortvloeit.

In de jaarrekening wordt gewerkt met afrondingen op meervouden van € 1.000,-. Daardoor kunnen er afwijkingen optreden in tellingen en vergelijkingen.

Zoals vastgelegd in onze Financiële Verordening worden bijzonderheden boven een bedrag van € 10.000,- toegelicht.

Bij de bepaling van het resultaat wordt onderscheid gemaakt in het resultaat uit de zuivere exploitatie en het resultaat na onttrekkingen uit of toevoegingen aan reserves. Natuurlijk is ook een verschillenanalyse op hoofdlijnen opgenomen.

De rechtmatigheidsverantwoording maakt ook onderdeel uit van de jaarrekening.

In Hoofdstuk 5, Overige gegevens, is vanaf 2025 de controleverklaring van de accountant opgenomen, zodat de Raad een versie van de jaarstukken goedkeurt waarin de definitieve controleverklaring is opgenomen. De publicatie van de jaarstukken op de website omvat voortaan ook deze controleverklaring. Dit naar aanleiding van een aanpassing van Besluit Begroting Verantwoording (BBV).

Verder vindt u in dit hoofdstuk de verantwoording in het kader van de Wet Normering Topinkomens (WNT), de verplichte beleidsindicatoren en de Sisa-verantwoording. Sisa staat voor Single Information Single Audit en via deze verantwoording wordt tevens verantwoording afgelegd over de besteding van een aantal specifieke uitkeringen die we ontvangen hebben van andere overheidsorganen (rijk, provincie, gemeenschappelijke regelingen).

2. Paragrafen



2.1 Bedrijfsvoering

2.1.1 Inleiding

De afdeling Bedrijfsvoering heeft een belangrijke rol in het ontzorgen van de organisatie in de realisatie van de beleidsdoelen van de gemeente. Het ondersteunt de primaire processen, dienstverlening aan burgers en beleids- en bestuurlijke processen. Wij streven naar een bedrijfsvoering die zodanig is ingericht, dat de uitvoering van de programmabegroting door de ambtelijke organisatie op een zo efficiënt mogelijke wijze kan gebeuren. In deze paragraaf geven we inzicht in de belangrijkste ontwikkelingen in 2025 op het gebied van bedrijfsvoering.

De belangrijkste ambities vanuit de raad en het college met betrekking tot de bedrijfsvoering zijn:

- Vergroten van de bestuurskracht;
- Samen Doen is een gezamenlijke verantwoordelijkheid;
- Verbeteren van de communicatie;
- Adequate en zorgvuldige dienstverlening;
- Financiële huishouding gemeente op orde.

2.1.2 Vergroten van de bestuurskracht

Als kleine gemeente is de zeggenschap in de regio, provincie, het Rijk en internationaal beperkt. Om die reden is het voor onze gemeente belangrijk om continu de samenwerking met anderen op te zoeken om doelen te bereiken en onze inwoners beter te vertegenwoordigen buiten de gemeentegrenzen. Dit doen we o.a. door kansen te benutten van (internationale) samenwerking met aangrenzende gemeenten. Internationaal blijven we deelnemen aan Benego (het Belgisch Nederlands grensoverleg). Daarnaast werken we in de Kempen en in MRE verband zoveel mogelijk samen op gebieden waar dit de kwaliteit van de dienstverlening aan onze inwoners ten goede komt, gebaseerd op drie pijlers: kwaliteit, efficiency en het voorkomen van kwetsbaarheid. Sinds 2022 zijn we aangesloten bij de K-80 (het platform voor kleine gemeenten) met als doel gezamenlijk een grotere stem richting het Rijk te hebben.

Op 17 en 18 juni 2025 waren de 21 gemeenten uit de regio Brainport Eindhoven samen met de provincie Noord-Brabant gastregio voor het VNG Jaarcongres. Onze gemeente was hierbij een van de kartrekkers. Niet eerder kwam het voor dat zo'n grote groep gemeenten in samenwerking met de provincie het congres organiseerde.

2.1.3 Samen Doen is een gezamenlijke verantwoordelijkheid

Samen Doen is onze vastgestelde organisatievisie en een gezamenlijke verantwoordelijkheid van inwoners, gemeenteraad, college en ambtelijke organisatie. Voor onze medewerkers is het onderdeel van hun dagelijkse werk. Samen met onze inwoners hebben we al veel projecten opgepakt en dit heeft ook in 2025 een vervolg gekregen. De doorontwikkeling van Samen Doen! is en blijft belangrijk. Begin 2025 is Samen Doen meer geconcretiseerd in een organisatievisie met vier kernwaarden met daarbij gedragingen die we willen zien.

- We leven ons in de ander in
- We doen wat helpt in plaats van wat hoort
- We zijn open en transparant
- We werken vanuit verantwoordelijkheid en vertrouwen

Hierdoor is het voor onze medewerkers en bestuurders nog meer duidelijk wat we verstaan onder Samen Doen. In maart 2025 is hiervoor een kick-off bijeenkomst voor de organisatie geweest in de Kei en daarna is een werkgroep actief met een aantal concrete thema's aan de slag gegaan.

2.1.4 Verbeteren van de communicatie

In 2025 lag de focus op proactieve communicatie vanuit de gemeente, met name over de vele ruimtelijke projecten die in onze gemeente spelen. De website is verder geoptimaliseerd zodat bezoekers makkelijker over de website navigeren en hierdoor sneller vinden wat ze zoeken. Ook kunnen teksten desgewenst in eenvoudiger taal worden weergegeven.

2.1.5 Adequate en zorgvuldige dienstverlening

In het kader van het uitvoeringsprogramma dienstverlening heeft in 2024 een onderzoek naar de bereikbaarheid van de gemeentelijke organisatie (zowel telefonisch als per e-mail) plaatsgevonden. Met de resultaten van dit onderzoek zijn we in 2025 verder binnen de organisatie aan de slag gegaan zodat we nog beter uitvoering kunnen geven aan onze servicenormen en net dat stapje extra zetten voor onze inwoners.

2.1.6 Bezuinigingen

Daar waar de begroting voor 2025 nog structureel sluitend te krijgen was met een klein positief saldo, was voor de jaren 2026 - 2029 een bezuinigingstraject noodzakelijk. In 2025 hebben we hiervoor een Spoor 2 traject doorlopen, samen met de Raad is een uitgebreide lijst van bezuinigingsmogelijkheden besproken. Daarmee is op 4 november uiteindelijk een definitief pakket aan bezuinigingsmaatregelen vastgesteld oplopend tot een bedrag van 1 miljoen Euro in 2029. Met dit pakket aan maatregelen bereiken we een structureel sluitende begroting in 2029.

2.1.7 Informatiebeveiliging

De vaststelling en inwerkingtreding van de BIO2 (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) heeft langer op zich laten wachten. Toch zijn er in 2025 al voorbereidingen getroffen om te kunnen voldoen aan de BIO2 en NIS2-richtlijn, welke verankerd zullen worden in de Cyberbeveiligingswet (Cbw), welke naar verwachting in het tweede kwartaal van 2026 in werking treedt. Om een geldend informatiebeveiligingsbeleid te houden is dit beleid in 2025 herzien. In aanloop naar de Cbw is een GAP-analyse opgesteld om in kaart te brengen in hoeverre voldaan wordt aan de nieuwe informatiebeveiligingseisen. In 2025 is er veel aandacht geweest voor bewustwording van medewerkers. Dit onder andere door het beschikbaar stellen van diverse campagnes op het bewustwordingsplatform en de opvolging van de deelname daaraan. Er is een phishingtest uitgevoerd waarmee in kaart is gebracht in welke mate medewerkers in staat zijn phishing te herkennen, maar ook of zij de procedure kennen voor het melden van een informatiebeveiligingsincident. De Privacy Officers en CISO's van de kempenorganisaties hebben gezamenlijk richtlijnen voor het verantwoord toepassen van Artificiële Intelligentie (AI) opgesteld. Ook is er een online trainings- en bewustwordingscampagne geweest over het gebruik van AI door medewerkers.

2.1.8 Personeel & Organisatie

In 2025 is er specifieke aandacht geweest voor de doorontwikkeling van het leidinggevend kader. Met de invoering van de nieuwe structuur, bestaande uit teamleiders en afdelingsmanagers, is gericht geïnvesteerd in rolontwikkeling en positionering. Afdelingsmanagers hebben hierdoor meer ruimte gekregen om zich te richten op projecten, strategische vraagstukken en organisatieontwikkeling. Teamleiders hebben in 2025 een duidelijke ontwikkeling doorgemaakt in hun rol, waarbij zij zich de personele verantwoordelijkheden verder eigen hebben gemaakt. Hiermee is een belangrijke stap gezet in het versterken van integraal leiderschap en sturing binnen de organisatie.

Daarnaast is actief ingezet op werving en selectie om openstaande vacatures tijdig en kwalitatief goed in te vullen. Hiermee is een belangrijke bijdrage geleverd aan de continuïteit en kwaliteit van de dienstverlening.

Ook op het gebied van vitaliteit en externe veiligheid zijn stappen gezet. Het vitaliteitsbeleid is ontwikkeld en geïmplementeerd, er zijn diverse workshops en bijeenkomsten georganiseerd gericht op onder andere gezondheid en werkplezier. Daarnaast is organisatiebreed aandacht besteed aan externe veiligheid door het organiseren van trainingen voor medewerkers over het omgaan met agressie en verbaal geweld.

Met terugwerkende kracht is de organisatie per 1 januari 2025 overgestapt op de landelijke functieprofielen van HR21. Het implementatieproces is in 2025 volgens de vastgestelde procedureregeling verlopen en eind december 2025 afgerond. Met deze overgang is een belangrijke basis gelegd voor transparantie, eenduidigheid en verdere professionalisering van het P&O-beleid. In de 2^e bestuursrapportage zijn de begrote salariskosten al met € 230.000,- omlaag bijgesteld. Het resterende voordeel is blijven staan ter dekking van extra inhuur van personeel (formatieruimte).

Omschrijving	Aangepaste begroting	Werkelijk	Vershil
Salariskosten	€ 9.140.231	€ 8.572.726	€ 567.505
Inhuur	€ 490.299	€ 934.014	-€ 443.715
Totaal	€ 9.630.530	€ 9.506.741	€ 123.789

Tabel 1

De werkelijke salaris- en inhuurkosten, inclusief woonwerkvergoeding samen zijn € 124.000,- lager dan formeel in de begroting vastgelegd.

De kosten van ingeleend personeel die niet in de begroting zijn verwerkt, worden daarnaast gedekt door subsidies, investeringskredieten en een onttrekking uit de bestemmingsreserve Ontwikkeling Buitengebied.

2.1.9 Gebruik gemeentehuis

Nadat de nieuwe Kei in gebruik is genomen, zijn een aantal (tijdelijke) gebruikers eind 2024 uit het gemeentehuis vertrokken. Het was de bedoeling dat het onderdeel Maatschappelijke Dienstverlening van de GRSK, na aanpassing en geschikt maken van kantoorruimtes en vergadervoorzieningen, haar intrek zou nemen in ons gemeentehuis. Besluitvorming hierover laat echter langer op zich wachten en staat op pauze tot 1 juli 2026. Doel is en blijft het oplossen van leegstand en het hebben en houden van een toegankelijk gemeentehuis voor onze inwoners en een goede werkomgeving voor onze medewerkers.

2.1.10 Rechtmatigheidsverantwoording door College

In 2023 heeft het college van Burgemeester en Wethouders voor het eerst een rechtmatigheidsverantwoording opgenomen in de jaarrekening. Hiermee wordt verantwoording afgelegd over de naleving van de regels, die relevant zijn voor de financiële gang van zaken in de organisatie. We volgen de richtlijnen van de Commissie BBV hiervoor.

De kadernota rechtmatigheid wordt door de commissie BBV geactualiseerd als de ontwikkelingen daar aanleiding toe geven. In de Kadernota rechtmatigheid 2025 zijn de volgende wijzigingen verwerkt:

- *De verantwoordingsgrens valt vanaf 2025 binnen de bandbreedte van 0% tot 2% van de totale lasten van de gemeente. Dit was tot en met 2024 binnen de bandbreedte van 0% tot 3%.*
- *Het percentage voor de verantwoordingsgrens geldt vanaf 2025 voor de rechtmatigheidsfouten en onduidelijkheden samen. Tot en met 2024 gold het percentage van de verantwoordingsgrens afzonderlijk voor rechtmatigheidsfouten en voor onduidelijkheden.*
- *Vanaf 2025 geldt dat de omvangbasis voor het percentage van de verantwoordingsgrens de lasten van de gemeente exclusief toevoegingen aan de reserves is. Tot en met 2024 was dit inclusief toevoegingen aan de reserves.*

Naar aanleiding van deze laatste twee punten uit de nieuwe kadernota is de Financiële verordening Gemeente Reusel-De Mierden 2025 aangepast.

De totale lasten (exclusief dotatie reserves) over het boekjaar zijn € 47.969.000,-. Met een verantwoordingsgrens van 2% over de totale lasten exclusief toevoeging aan de reserves, komt dit neer op afgerond € 959.000,-.

De rapporteringsgrens voor afwijkingen van € 50.000,- is ongewijzigd gebleven.

Door middel van doorlopende interne (verbijzonderde) controles worden eventuele onrechtmatigheden opgespoord. In het interne controleplan zijn processen aangewezen waarop controles uitgevoerd worden.

Deze controles worden door middel van een risicoanalyse per proces opgezet.

Om vast te stellen of de financiële handelingen hebben plaatsgevonden binnen de kaders van wet- en regelgeving wordt binnen de gemeente, naast de Financiële verordening, getoetst op een drietal criteria. De grondslag en uitwerking daarvoor ligt vast in:

- Controleverordening gemeente Reusel-de Mierden 2025;
- Controle- en rechtmatigheidsprotocol 2025-2028;
- Interne controleplan

De rechtmatigheidsverantwoording van het college vindt u in Hoofdstuk 4.5 en is in deze paragraaf toegelicht. De bevinding van het college is gebaseerd op het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium en misbruik en oneigenlijk gebruik. Hieronder wordt per criterium toegelicht welke maatregelen daarvoor genomen zijn. Daarnaast worden de bevindingen per criterium toegelicht.

Begrotingscriterium

Begrotingsrechtmatigheid heeft betrekking op het financiële handelen binnen het kader van de door de raad geautoriseerde begroting. Dit wordt in de financiële verordening in artikel 12 als volgt omschreven:

1. *Het begrotingscriterium is een criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten in de door de raad geautoriseerde begroting van exploitatie, investeringskredieten en mutaties reserves en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheershandelingen tot stand moeten zijn gekomen;*
2. *De begrotingsrechtmatigheid wordt beoordeeld op het niveau waarop de begroting door de raad is geautoriseerd, zoals is opgenomen in artikel 5. Uitzondering hierop vormen loon- en inhuurkosten. Deze worden gezamenlijk over de gehele begroting beoordeeld. Dit geldt ook voor kapitaallasten.*

In de kadernota rechtmatigheid 2025 worden door de commissie BBV de kaders voor het begrotingscriterium verduidelijkt.



Dit betekent:

- Alle overschrijdingen van lasten en/of investeringskredieten zijn onrechtmatig. Het college heeft immers meer geld besteed dan de raad heeft goedgekeurd. Wel is dit onder bepaalde voorwaarden acceptabel. Bijvoorbeeld als er extra inkomsten tegenover staan die dit dekken. De voorwaarden waaronder overschrijdingen acceptabel zijn, zijn bepaald door de raad en zijn opgenomen in de Financiële Verordening Reusel – De Mierden 2025.

Artikel 12 lid 5:

Acceptabele onrechtmatigheden

Overschrijdingen van begrote lasten en/of investeringen (nadelen) zijn in beginsel onrechtmatig, maar worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:

- a) er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren;
- b) er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling;
- c) de overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.
- d) overschrijding als gevolg van gewijzigde wettelijke bepalingen.
- e) de overschrijding is ontstaan na het opstellen van de laatste tussenrapportage.
- f) overschrijding als gevolg van abusievelijke fouten in de begroting.

Begrotingsonrechtmatigheden die acceptabel zijn, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording, voor zover de rapportagegrens van € 50.000,- is overschreden, maar worden niet nader toegelicht.

- Alle overschrijding van lasten/investeringen (voordelen) en afwijkingen (dus zowel voor- als nadelig) van baten zijn alleen onrechtmatig als ze door het college niet tijdig aan de raad zijn gemeld. De raad had immers dan wellicht andere keuzes kunnen maken. Tijdig houdt in met een tussentijdse rapportage of indien dit niet mogelijk was in de jaarrekening van dat boekjaar.

Begrotingscriterium		Bedrag
1A.	Overschrijding lasten programma's	€ 1.388.000
1B.	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€ 86.000
2.	Ongeautoriseerde reservemutaties	€ -
3.	Overschrijding van baten en/of overschrijding van lasten, investeringen en baten, niet tijdig gemeld	€ -
Totaal begrotingsonrechtmatigheden		€ 1.474.000
4.a	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel zijn geïdentificeerd. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	€ 1.186.000
4.b	De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	€ 288.000
Voorwaardencriterium		Bedrag
5.	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering).	€ 945.000
M&O Criterium		Bedrag
6.	geen bevindingen	€ -
Totaal onrechtmatigheden		€ 2.419.000
<i>Waarvan acceptabel (4.a)</i>		€ 1.186.000
<i>Waarvan niet-acceptabel (4.b + 5 + 6)</i>		€ 1.233.000

Tabel 2

Begrotingscriterium

1A Overschrijdingen lasten programma's (exploitatie € 1.388.000,-)

De toets op begrotingsrechtmatigheid richt zich op de beschikbaar gestelde uitgavenbudgetten en de in werkelijkheid bestede bedragen. In de Financiële Verordening 2025 is beschreven in Artikel 12 lid 2 dat de begrotingsrechtmatigheid met betrekking tot kapitaallasten, salaris- en inhuurkosten van personeel over de gehele begroting beoordeeld wordt en voor de overige kostensoorten de uitgaven per Programma.

LASTEN (* 1000 €)						
Programma	Raming	Werkelijk	Over-schrijding	Acceptabel	Niet-acceptabel	
	Personeelskosten en inhuur	9.680	9.723	43	43	0
	Kapitaallasten	1.846	1.914	68	0	68
0	Bestuur en ondersteuning	3.924	4.490	566	432	134
6	Sociaal domein	17.917	18.396	479	479	0
7	Volksgesondheid en milieu	3.685	3.838	152	152	0
8	Volkshuisv., ruimt.ord., sted. vernieuwing	2.231	2.312	80	80	0
		39.285	40.673	1.388	1.186	202

Tabel 3

Onrechtmatige afwijkingen op lasten groter dan € 50.000,-:

- *Overschrijding op personeelskosten en inhuurkosten € 43.000,-*
Na de 2^e berap werden in december de personeelskosten nog hoger dan gepland door o.a. wijzigingen vanuit HR21 en verplichte vergoeding voor arbeidsongeschiktheid, ouderdom en overlijden voor raadsleden. Aanpassen van de begroting was tijdsmatig niet meer mogelijk. Daarmee is deze overschrijding acceptabel volgens artikel 12 lid 5 onder e).
- *Overschrijding op kapitaallasten € 68.000,-*
In de tweede berap 2025 zijn kapitaallasten vanwege achterblijvende investeringen met € 300.000,- naar beneden bijgesteld. Dit is achteraf gezien teveel geweest. Volgens artikel 12 lid 5 onder e beschouwen we deze overschrijding als acceptabel.
 - *Pr. 0:* Verhoging van de pensioenvoorziening voor politieke ambtsdragers (APPA) vanwege overgang naar het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds per 1 januari 2028: € 267.250,-, deze afwijking is acceptabel omdat dit ontstaan is vanuit een wettelijke verplichting.
 - *Pr. 0:* Overheaddekking vanuit grondexploitaties € 66.800,- deze wordt slechts eenmaal per jaar berekend en geboekt. Daarmee had deze afwijking ten opzichte van de begroting niet eerder gemeld kunnen worden dan in deze jaarrekening en is de overschrijding acceptabel.
Pr 0: Personeelskosten zijn € 146.600,- hoger dan begroot, o.a. door advieskosten voor HR21. Deze overschrijding wordt gecompenseerd door doorbelasting van € 133.900,- aan andere deelnemers uit de Kempen. Daarmee is deze overschrijding acceptabel volgens artikel 12 lid 5 onder a).
 - *Pr 0:* In december is de voorziening voor spaarverlof verhoogd met ongeveer € 100.000,-. (Een deel van) dit oplopend saldo vakantierechten had al in de tweede berap meegenomen kunnen worden in een begrotingswijziging, daarmee is deze afwijking niet acceptabel.
 - *Pr. 6:* Binnen het programma Sociaal Domein zijn forse kostenoverschrijdingen zichtbaar (€ 479.000). Dit wordt verder toegelicht in de jaarrekening onder Programma 6. Deze afwijkingen zijn weliswaar onrechtmatig, maar wel acceptabel omdat ze deels worden gecompenseerd door ontvangsten uit subsidies en voor het overige behoren bij de open einde regeling (WMO en Jeugdhulp).
Pr. 7: Hogere lasten van afvalverwerking € 58.000, worden gecompenseerd door hogere baten afvalverwerking en -inzameling. Daarmee is deze overschrijding acceptabel volgens artikel 12 lid 5 onder a).

- Pr. 7: Hogere uitgaven op gebied van milieumaatregelen € 106.000 worden gecompenseerd door de CDOKE subsidie en zijn daarmee acceptabel.
- Pr. 8: Vanuit de grondexploitaties voor woningbouw en anterieure overeenkomsten, ontstaan afwijkingen op de begrote uitgaven (€ 80.000) die gecompenseerd worden door hogere inkomsten uit diezelfde projecten. Daardoor zijn deze onrechtmatigheden wel acceptabel.

1B Overschrijdingen op investeringskredieten (€ 86.000,- onrechtmatig, niet acceptabel)

Nieuwe aansluiting N284 Kleine Hoeven Hallenstraat € 36.000,-

Het budget van € 500.000,- is overschreden. Er is een negatief saldo ontstaan vanwege proefsleuven die zijn gegraven voor Archeologisch onderzoek. Deze kosten waren aan de voorzijde niet geprognoseerd.

MCC De Kei € 48.600,-

In 2025 zijn nog kosten gemaakt om noodzakelijke aanpassingen ten behoeve van toegankelijkheid te doen. Tevens is nog een laatste termijn van de aannemer betaald. De Belastingdienst heeft nog geen uitspraak gedaan op de teruggevraagde omzetbelasting. Wanneer een verhoogd mengpercentage voor te vorderen BTW goedgekeurd wordt, blijft er een positief saldo over op het krediet. Hierover zullen we naar verwachting in 2026 meer duidelijkheid krijgen.

2 Ongeautoriseerde reservemutaties

Niet van toepassing

3 Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten, niet tijdig gemeld

Afwijkingen groter dan € 10.000,- worden toegelicht in Hoofdstuk 3 onder de Programma's. Daarmee zijn hieronder genoemde afwijkingen volgens artikel 12 lid 3 van de Financiële Verordening tijdig gemeld en daarmee niet onrechtmatig.

LASTEN (* 1000 €)						
Programma	Raming	Werkelijk	Over-schrijding	Tijdig gemeld = rechtmatig	Onrechtmatig	
1 Veiligheid	1.262	1.243	0	19	0	
2 Verkeer en vervoer	2.672	2.590	0	82	0	
3 Economie	939	678	0	261	0	
4 Onderwijs	701	651	0	50	0	
5 Sport, cultuur en recreatie	2.365	2.134	0	230	0	
	7.938	7.296	0	642	0	

BATEN (* 1000 €)						
Programma	Raming	Werkelijk	Over- schrijding	Tijdig gemeld = rechtmatig	Onrechtmatig	
	Personeelskosten en inhuur	50	216	167	167	0
0	Bestuur en ondersteuning	32.989	35.134	2.145	2.145	0
1	Veiligheid	53	61	8	8	0
2	Verkeer en vervoer	89	81	0	8	0
3	Economie	1.185	3.083	1.898	1.898	0
4	Onderwijs	163	149	0	15	0
5	Sport, cultuur en recreatie	881	841	0	40	0
6	Sociaal domein	4.917	5.290	373	373	0
7	Volksgesondheid en milieu	3.669	3.948	279	279	0
8	Volkshuisv., ruimt.ord., sted. vernieuwing	1.819	2.241	423	423	0
		45.765	50.828	5.126	5.189	0

Tabel 4

Voorwaardencriterium (€ 945.000,-)

Voldoen aan het voorwaardencriterium wil zeggen dat alle financiële beheershandelingen zijn verricht in overeenstemming met (interne en externe) wet- en regelgeving.

Dit wordt in de financiële verordening als volgt omschreven:

“Het voorwaardencriterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur.”

Het voorwaardencriterium heeft voor de gemeente vooral betrekking op de naleving van de aanbestedingswetgeving en uitgaande subsidies. De interne controlewerkzaamheden op inkopen en aanbestedingen zijn primair gericht op het voldoen aan de Europese aanbestedingswetgeving. Enkel constatering op het gebied van Europese aanbestedingswetgeving hebben een effect op het rechtmatigheidsoordeel.

De aanbestedingsonrechtmatigheden betreffen opdrachten die ten onrechte niet Europees zijn aanbesteed.

Hiervan zijn er enkele opdrachten die meer dan € 50.000,- over de aanbestedingsgrens gaan, namelijk:

- Raamcontract Ingenieursdiensten, de overschrijding bovenop hetgeen in 2024 is gemeld is nu € 251.400,-
- De kosten voor aggregaat-huur De Kei zijn in 2025 over de Europese aanbestedingsgrens heengegaan, vanwege ontbreken van een aanbestedingsprocedure moeten we het volledige bedrag uit 2025 en de verwachte kosten in 2026 van € 413.000,- meenemen als onrechtmatig.
- Voor maaien van sloten en bermen is in 2024 reeds een aanbestedingsonrechtmatigheid gemeld in de jaarrekening. In 2025 is deze onrechtmatigheid nog verder opgelopen met € 262.400,-.

We trachten dit soort onrechtmatigheden te voorkomen door enerzijds aan het ambtelijk apparaat trainingen aan te bieden over het inkoopbeleid van onze gemeente en de relevante wetgeving. Anderzijds is ook de interne controle hierop verder uitgebreid. Jaarlijks worden drie tot vier keer spendanalyses opgesteld over de inkooplasten van het jaar. De focus ligt hierbij op crediteuren met meerjarige lasten boven de Europese drempels waarbij geen Europese aanbesteding is doorlopen en op nieuwe crediteuren in het lopende jaar.

Het doel is om afwijkingen eerder te constateren en nog bij te kunnen sturen. De doorlooptijden van aanbestedingen zijn erg lang, daarom is tijdig starten met de procedure erg belangrijk.

Misbruik & oneigenlijk gebruik (M&O) criterium

In de financiële verordening wordt het M&O criterium als volgt omschreven;

“Het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsmiddelen en gemeentelijke eigendommen bij financiële beheershandelingen.”

Onder misbruik wordt verstaan: het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van informatie, met als doel onterecht gemeentelijke subsidies of -uitkeringen krijgen, of niet/een te laag bedrag aan heffingen aan de gemeente betalen.

Bij oneigenlijk gebruik gaat het om burgers of organisaties die misbruik maken van gemeentelijke regelingen, doordat ze weliswaar handelen naar de letter van die regelgeving maar dat feitelijk doen in strijd met het doel en de strekking ervan.

In het Intern controleplan 2023 wordt benoemd dat hiertoe op Subsidieregelingen, Kwijtscheldingen en Uitkeringen getoetst wordt op:

- Juistheid en volledigheid van gegevens die door derden zijn verstrekt bij gebruik van overheidsregelingen
- (Rechts)handelingen die verricht zijn in strijd met het doel of de strekking van de regeling

Er zijn geen bevindingen gedaan die misbruik of oneigenlijk gebruik aantonen.

Totaal onrechtmatigheid 2025

Met een verantwoordingsgrens van **€ 959.000,-** (2% over de werkelijke totale lasten exclusief toevoegingen aan reserves) vallen bovenstaande onrechtmatigheden boven de tolerantie.

2.2 Lokale heffingen

2.2.1 Algemeen

De lokale heffingen zijn een integraal onderdeel van het gemeentelijk beleid. De uitvoering van gemeentelijk beleid raakt daarmee elke burger, bedrijf of instelling direct in zijn/haar portemonnee. Zij wensen -terecht- waar voor hun geld. Lokale belastingen en heffingen staan dan ook sterk in de belangstelling. Het doel van deze paragraaf is om integraal informatie te geven over alles wat met lokale heffingen te maken heeft.

2.2.2 Ontwikkelingen

Wet Waardering onroerende zaken (WOZ)

De WOZ-waarde wordt vastgesteld naar het waardepeil per 1 januari van het jaar voorafgaande aan het belastingjaar. In 2025 wordt de waarde dus vastgesteld naar het peil van 1 januari 2024. De marktwaarde van het onroerend goed ontwikkelde zich onafgebroken in een stijgende lijn.

Het aantal formele bezwaarschriften nam met circa 30% af ten opzichte van het jaar daarvoor. Van de 265 ingediende bezwaren, is het merendeel, omstreeks 70% afkomstig van zogenaamde no-cure-no-paybureaus (NCNP). Het aantal ingediende informele bezwaren nam slechts licht af naar 234 stuks.

Leges

De kostendekkendheid van de legestarieven wordt jaarlijks gevolgd. Tevens wordt er nadrukkelijker gekeken of alles wat doorberekend kan worden ook daadwerkelijk via de leges wordt verhaald. Het is niet toegestaan dat de gemeente winst maakt op groepen van samenhangende legesopbrengsten. In de kosten, die ten grondslag liggen aan de legestarieven wordt rekening gehouden met de te betalen BTW én met de overheadkosten.

In de loop van 2025 is een onderzoek gedaan naar de kosten en opbrengsten van de leges. Eventuele gevolgen voor de tarieven zijn in 2026 doorgevoerd.

2.2.3 Beleid en tariefstelling

Algemene uitgangspunten

De algemene uitkering uit het gemeentefonds is de belangrijkste inkomstenbron van de gemeente. De gemeentelijke belastingen en heffingen zijn de belangrijkste, door de gemeente te beïnvloeden, inkomstenbronnen. Bij de riool- en afvalstoffenheffing en de leges is 100% kostendekking het uitgangspunt. De tarieven worden dus bepaald door de raming van de kosten. De overige tarieven stijgen in beginsel met het inflatiepercentage van 2,2%, waarmee ook in de algemene uitkering wordt gerekend.

OZB-tarieven

In de geamendeerde begroting 2025 is uitgegaan van een aanpassing met inflatiecorrectie (2,2%), een extra verhoging van 12%, alsmede met een toename van het areaal. Het OZB-tarief wordt uitgedrukt in een percentage van de WOZ-waarde.

Tarief afvalstoffenheffing

Voor de afvalstoffenheffing 2025 worden de ervaringen van de afgelopen jaren meegenomen bij het vaststellen van de nieuwe tarieven. De tarieven voor 2025 werden zoals gebruikelijk in de raadsvergadering van december 2024 vastgesteld; € 4,00 (was € 3,35) voor een tariefzak voor restafval en € 3,72 per lediging (was € 2,48) van een 140-liter GFT-container. Het vastrecht stijgt naar € 142,92 (was € 120,96).

Tarief rioolheffing

Onder de naam rioolheffing wordt een directe belasting geheven ter bestrijding van de kosten die voor de gemeente verbonden zijn aan:

- de inzameling en het transport van huishoudelijk afvalwater en bedrijfsafvalwater, alsmede de zuivering van huishoudelijk afvalwater;
 - de inzameling en verwerking van hemelwater, alsmede het treffen van maatregelen om nadelige gevolgen van de grondwaterstand of oppervlaktewater zoveel mogelijk te voorkomen of te beperken.
- In de raadsvergadering van december 2024 is het tarief voor 2025 gehandhaafd op € 2,88 per m³ waterverbruik.

Voorziening riolering

In 2023 heeft de gemeenteraad de "Visie Water Riolering 2024-2028" vastgesteld. Het betreft de opvolger van het VGRP (Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan 2017-2021). De lasten worden gebaseerd op het Programma Water en Riolering 2024-2028. Het verschil tussen lasten en baten wordt geëgaliseerd via de egalisatievoorziening riolering. Zodoende worden grote pieken en dalen in de tarieven voorkomen.

In 2025 is de opbrengst van de rioolheffing lager dan geraamd, circa 5,4%. De opbrengsten zijn moeilijk te calculeren vanwege de wijze van heffen; feitelijk waterverbruik wordt belast per kubieke meter water. Dit betekent per definitie dat dit jaarlijks fluctueert en afhankelijk is van droge of natte zomers.

Daarentegen waren ook de lasten lager (hogere onderhoudskosten, lagere afschrijvingen en een ontvangen subsidie). Per saldo wordt € 15.900 onttrokken aan de voorziening riolering, waardoor het saldo van die voorziening per 31-12-2025 € 218.400,- bedraagt.

Berekening kostendekkendheid	Bedragen in €
<u>Rioolheffing</u>	
Kosten taakveld incl. (omslag)rente	1.304.706
Inkomsten taakveld excl. heffingen	15.278
Netto kosten taakveld	1.289.428
Toe te rekenen kosten:	
Overhead incl. (omslag)rente	348.127
BTW	263.557
Totale kosten	1.901.112
Opbrengst heffingen	1.885.449
mutatie egalisatievoorziening riolering	
Totaal inkomsten	1.885.449
Dekkingspercentage	99,18%

Voorziening afvalstoffenheffing

Voor de afvalstoffenheffing bestaat een egalisatievoorziening waaraan eventuele overschotten in de opbrengsten worden toegevoegd of waaruit eventuele tekorten worden gedekt. Kosten en opbrengsten worden dus verevend.

Bij de afvalstoffenheffing waren de opbrengsten in 2025 hoger dan geraamd, circa 3,8%. De inkomsten zijn voornamelijk hoger door ontvangsten uit voorgaande jaren voor zwerfafval 2023 en 2024 en een nabetaling voorverpakkingsafval uit 2024 (circa € 70.000). De inkomsten uit huisafval zijn wel gedaald en deze kunnen jaarlijks fluctueren omdat aanleveren afval van zowel huis- aan huisafval alsmede hetgeen aangeboden wordt op de milieustraat geen vaststaande zekere factor is. De uitgaven zijn lager uitgevallen dan origineel begroot. De kosten voor inleen, verwerking afval en inzamelkosten zijn lager uitgevallen.

Per saldo wordt € 67.365,- toegevoegd aan de voorziening afvalstoffenheffing, waardoor het saldo van die voorziening per 31-12-2025 € 67.365,- bedraagt.

Berekening kostendekkendheid	Bedragen in €
Afvalstoffenheffing	
Kosten taakveld incl. (omslag)rente	1.182.847
Inkomsten taakveld excl. heffingen	456.703
Netto kosten taakveld	726.144
Toe te rekenen kosten:	
Overhead incl. (omslag)rente	73.897
BTW	171.196
Totale kosten	971.236
Opbrengst heffingen	1.038.602
mutatie egalisatievoorziening afvalstoffenheffing	
Totaal inkomsten	1.038.602
Dekkingspercentage	106,94%

Toeristenbelasting en woonforensenbelasting

Voor de Toeristenbelasting heeft de raad in 2021 bij amendement besloten om de tarieven niet jaarlijks met de inflatiecorrectie aan te passen, maar periodiek te verhogen met iets grotere stappen, voor het eerst ingaande 2025.

De toeristenbelasting is in 2025 verhoogd naar € 2,00 per persoon per nacht, dit was € 1,60.

De forensenbelasting is verhoogd met de jaarlijkse inflatie index. Het tarief is vastgesteld op een percentage van de WOZ-waarde. Het tarief in 2025 betrof 0,775%.

2.2.4 De belangrijkste tarieven

De algemene uitkering uit het Gemeentefonds is de belangrijkste inkomstenbron van de gemeente. Daarnaast zijn de gemeentelijke belastingen en heffingen de belangrijkste, door de gemeente te beïnvloeden, inkomstenbronnen. Bij de riool- en afvalstoffenheffing en de leges is 100% kostendekking het uitgangspunt. De tarieven zijn dus bepaald door de raming van de kosten. De overige tarieven stijgen in beginsel met de inflatiecorrectie, waarmee ook in de algemene uitkering wordt gerekend. Door incidentele oorzaken kunnen de werkelijke lasten en baten afwijken, waardoor ook de kostendekking anders uitvalt.

Met ingang van 2025 werden de tarieven onroerende-zaakbelastingen substantieel verhoogd zowel voor eigendomsbelasting woningen/niet-woningen en gebruikersbelasting niet-woningen. Daarmee blijft gemeente Reusel-De Mierden nog steeds ruim onder het landelijk gemiddelde tarief.

	2024	2025	Heffingsmaatstaf
OZB			
OZB woningen eigenaar	0,0810%	0,0919%	% van de WOZ-waarde
OZB niet-woning eigenaar	0,2471%	0,2810%	% van de WOZ-waarde
OZB niet-woning gebruiker	0,1467%	0,1676%	% van de WOZ-waarde
Afvalstoffenheffing			
▪ Vastrecht	€ 120,96	€ 142,92	per jaar
▪ 140 liter GFT	€ 2,48	€ 3,72	per lediging
▪ 240 liter GFT	€ 4,26	€ 6,39	per lediging
▪ 30 liter gemeentelijke tariefzak	€ 3,35	€ 4,00	per zak
Rioolheffing	€ 2,43	€ 2,88	per m ³
Toeristenbelasting	€ 1,60	€ 2,00	per persoon per nacht
Woonforensenbelasting	0,758%	0,775%	% van de WOZ-waarde met een maximum van €1.390,-

Tabel 5

2.2.5 Lokale lastendruk 2025 per huishouden

De lokale lastendruk is weergegeven in een bedrag per gezin. Het is het totaal van de gemeentelijke belastingen dat per huishouden jaarlijks aan de gemeente moet worden voldaan. Het begrip is in het leven geroepen om op landelijk niveau de effecten van de lokale heffingen voor de burger te kunnen vergelijken. Het betreft hier de onroerendezaakbelasting, afvalstoffenheffing en rioolheffing. Het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheid (COELO) stelt jaarlijks de 'Atlas van de lokale lasten' op. Die biedt inzicht in de ontwikkeling van de lokale lastendruk. Ook wordt onderzocht welke gemeenten de hoogste en laagste lasten hebben. Nummer 1 heeft de laagste woonlasten. De gemeente Reusel-De Mierden staat op plek 27 van de 56 Brabantse gemeenten. Daarmee zij wij een middenmoter in dit speelveld.

In de begroting of in het raadsvoorstel inzake de belastingtarieven wordt op basis van aannames een berekening gemaakt van de gemiddelde lokale lastendruk per huishouden. In de jaarrekening kan dat nu afgezet worden tegen werkelijke aantallen.

Opgenomen in de geamendeerde begroting 2025 (zie ook raadsvoorstel RA24.082 d.d. 17 december 2024):

- OZB: gemiddelde woningwaarde € 433.000,- (schatting), tarief eigenaren 0,0919% (gecorrigeerd voor gemiddelde stijging woningwaarde, inflatiecorrectie van 2,2% en verhoging met 12%)
- Afval: 7 GFT-ledigingen à € 3,72 + 2,2 restafvalzakken à € 4,00 + vastrecht € 142,92
- Riool: 117 m³ waterverbruik à € 2,88 (tarief volgens vastgestelde Visie Water en Riolering)

De werkelijke gegevens over 2025 zijn:

- OZB: gemiddelde woningwaarde € 445.000,-, tarief eigenaren 0,0919%;
- Afval: 6,5 GFT ledigingen à € 3,72 + 2,2 restafvalzakken à € 4,00 + vastrecht € 142,92;
- Riool: 117 m³ waterverbruik à € 2,88
(tarief volgens vastgestelde Visie Water en Riolering)

Bedragen in €	Raming 2025 *)	Werkelijk 2025
Onroerende zaakbelastingen eigenarengedeelte	€ 397,92	408,95
Afvalstoffenheffing	€ 177,76	175,90
Rioolheffing	€ 336,96	336,96
Totaal per huishouden	€ 912,64	€ 921,81

Tabel 6 *Raming 2025 afkomstig uit het raadsvoorstel belastingtarieven 2025 (RA 24.082).

2.2.6 Kwijtschelding

Als de belastingplichtige en eventuele partner samen een netto besteedbaar inkomen hebben op bijstandsniveau en er weinig vermogen is, komt deze mogelijk in aanmerking voor kwijtschelding van gemeentelijke belastingen.

Voor de bepaling van inkomen en vermogen is wettelijk bepaald wat meegenomen moet worden. Of men daadwerkelijk in aanmerking komt voor (gedeeltelijke) kwijtschelding hangt dus af van de persoonlijke situatie. Het netto besteedbaar inkomen mag niet meer bedragen dan de kosten van bestaan.

De volgende beleidskeuzes zijn gemaakt voor het beoordelen van kwijtscheldingsverzoeken:

- Alleen kwijtschelding te verlenen voor onroerende zaakbelasting, afvalstoffenheffing en rioolheffing aan natuurlijke personen. De kwijtschelding voor de kosten van het ledigen van GFT-containers is gemaximeerd op 5 ledigingen per jaar;
- De kosten van bestaan voor AOW-gerechtigden zijn gesteld op 100% van de netto AOW-bedragen;
- De kosten van bestaan van niet-AOW-gerechtigden zijn gesteld op het maximum, te weten: 100% van de bijstandsnorm;

- Extra toegestane financiële middelen op vermogensnorm voor het opbouwen van een buffer voor een gezond financieel huishouden / het opvangen van een eventuele tegenslag;
- De netto kosten kinderopvang worden meegenomen als uitgaven voor de bepaling van het netto-bestedbaar inkomen;
- Kwijtschelding mogelijk voor ondernemers die een Bbz-uitkering ontvangen

Voor dit minimabeleid was in 2025 € 23.900,- begroot. In werkelijkheid zijn voor € 26.200,- aan kwijtscheldingen verleend.

2.2.7 *Inkomsten uit belastingen en heffingen*

De inkomsten uit gemeentelijke belastingen en heffingen in 2025 zijn weergegeven in onderstaande tabel. Als vergelijkingscijfer staat ook de opbrengst in 2024 vermeld. Verschillen tussen ramingen en werkelijke opbrengsten zijn in de programma's toegelicht.

Belastingsoort	Bedragen in €		
	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Onroerende zaakbelastingen	3.066.000	3.659.000	3.630.000
Toeristenbelasting	262.000	127.000	139.000
Woonforensenbelasting	39.000	37.000	37.000
Leges omgevingsvergunningen	660.000	609.000	536.000
Leges bestemmingsplannen	39.000	43.000	70.000
Overige leges (burgerzaken, rijbewijzen, etc.)	320.000	337.000	269.000
Afvalstoffenheffing	873.000	1.144.000	1.030.000
Rioolheffing	1.647.000	1.875.000	1.868.000
Marktgeden	39.000	38.000	36.000
Totaal	€ 6.945.000	€ 7.869.000	€ 7.615.000

Tabel 7

2.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

2.3.1 Algemeen

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de weerstandscapaciteit (de middelen waarover de gemeente beschikt / kan beschikken om niet begrote kosten te dekken) en het totaal aan gekwantificeerde risico's, waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen, verzekeringen zijn afgesloten of waar ook anderszins geen beheersmaatregelen tegenover staan.

Voor de raad is het weerstandsvermogen van belang omdat er nooit een situatie zal zijn, waarin geen risico's meer bestaan. De raad moet vanuit de kaderstellende en controlerende taak inzicht hebben in de ruimte die er is om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen. Als die ruimte onvoldoende groot is, moeten aanvullende maatregelen genomen worden.

2.3.2 Beleid

Bij raadsbesluit van 16 december 2025 is de nota 'Reserves, voorzieningen & afschrijvingsbeleid' herzien. Hierin zijn onder andere regels opgenomen over hoe om te gaan met reserves en voorzieningen en op welke wijze afschrijving plaatsvindt op activa. In het kader van deze paragraaf is van belang dat in het beleid is bepaald dat de algemene reserve bestaat uit 2 delen:

- Een niet besteedbaar deel wat nodig is ter dekking van de gekwantificeerde risico's, vermenigvuldigd met de vastgestelde ratio (1,8);
- Een vrij besteedbaar deel.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de volgende onderdelen:

a. Algemene reserve (vrij besteedbaar)	€ 16.142.000
b. Post onvoorzien	€ 14.000
c. Onbenutte belastingcapaciteit	€ 1.270.000
d. Begrotingsruimte (2026)	€ 0

Ad a. Algemene reserve

De stand van de algemene reserve per 1-1-2025 is € 20.102.000,-.

- Niet besteedbaar ter afdekking van risico's (incl. ratio) € 3.960.000,-
- Vrij besteedbaar € 16.142.000,-

Hierbij komt nog het saldo van baten en lasten 2025 voor resultaatbestemming.

In bovengenoemde Nota is ook een paragraaf over Weerstandratio's opgenomen. Voor de bepaling van het niet besteedbare deel van de algemene reserve zijn de regels toegepast uit het vastgestelde beleid op dit gebied. Daarom zijn de gekwantificeerde risico's zoals beschreven in paragraaf 2.3.3 vermenigvuldigd met een factor 1,8.

De bestemmingsreserves laten we buiten de berekening van de weerstandscapaciteit.

Bestemmingsreserves moeten min of meer gezien worden als verplichtingen (er staat een bestedingsdoel tegenover). Daarom nemen we die niet mee in de berekening. De raad is overigens te allen tijde bevoegd om de bestemming van reserves aan te passen.

Ad b. Post onvoorzien

In de begroting is voor 2025 een post onvoorzien opgenomen ter grootte van € 1,- per inwoner, bedoeld voor bijzondere, niet voorziene kosten (€ 14.000,-).

Ad c. Onbenutte belastingcapaciteit

De omvang van de belastingcapaciteit is de ruimte tussen de feitelijk te verwachten opbrengst en de opbrengst die de gemeente zou moeten realiseren wanneer zij een beroep doet op artikel 12 van de Financiële verhoudingswet (de zogenaamde artikel 12-norm). Volgens die norm moet de afvalstoffenheffing en het rioolrecht kostendekkend zijn. Dat uitgangspunt hanteren wij ook. Dan blijft de onbenutte capaciteit van de onroerende zaakbelasting over.

Deze kan berekend worden door het landelijk gemiddelde OZB-percentages (artikel 12 norm) toe te passen, 0,1648% van de totale WOZ-waarde, hetgeen resulteert in een onbenutte belastingcapaciteit voor Reusel-De Mierden van afgerond € 1,27 miljoen .

Ad d. Begrotingsruimte

Indien sprake is van een positief totaal begrotingssaldo wordt dit meegerekend in de weerstandscapaciteit.

Stille reserves

Stille reserves zijn activa die te laag of tegen nul zijn gewaardeerd, maar die in principe direct verkoopbaar zijn. Van de omvang van de stille reserves is de volgende indicatie te geven:

Object	Oppervlak	Boekwaarde	Aanduiding boekwaarde	Waarde	Basis waardeberekening	Verschil
Landbouwgrond, geliberaliseerde pacht	41,92 ha	€ -		€ 4.820.800	419.200m ² x € 11,50	€ 4.820.800
Landbouwgrond, vaste pacht	84,7 ha	€ -		€ 5.082.000	847.000 m ² x € 6,00	€ 5.082.000
Bossen, visvijver, landschapelementen	944 ha	€ -		€ 11.800.000	9.440.000 m ² x 1,25	€ 11.800.000
Gemeentehuis		€ 1.162.022	Boekwaarde 1-1-2025	€ 2.990.000	WOZ-waarde 1-1-2025	€ 1.827.978
Gemeentewerf		€ -	Boekwaarde 1-1-2025	€ 928.000	WOZ-waarde 1-1-2025	€ 928.000
Sportzaal Den Houtert Lage Mierde		€ -	Boekwaarde 1-1-2025	€ 2.025.000	WOZ-waarde 1-1-2025	€ 2.025.000
Sporhuis Reusel		€ 1.724.239	Boekwaarde 1-1-2025	€ 2.083.000	WOZ-waarde 1-1-2025	€ 358.761
Brede School Plus Lage Mierde (Opstap+Ster)		€ 1.986.514	Boekwaarde 1-1-2025	€ 2.930.000	WOZ-waarde 1-1-2025	€ 943.486
Basisschool De Akkerwinde Hooge Mierde		€ 398.495	Boekwaarde 1-1-2025	€ 1.417.000	WOZ-waarde 1-1-2025	€ 1.018.505
Basisschool St. Clemens Hulsel		€ -	Boekwaarde 1-1-2025	€ 605.000	WOZ-waarde 1-1-2025	€ 605.000
Basisschool De Torelaar Reusel		€ 172.092	Boekwaarde 1-1-2025	€ 1.279.000	WOZ-waarde 1-1-2025	€ 1.106.908
Basisschool De Leilinde Reusel		€ 1.277.164	Boekwaarde 1-1-2025	€ 3.256.000	WOZ-waarde 1-1-2025	€ 1.978.836
Basisschool De Klimop Reusel		€ 1.006.462	Boekwaarde 1-1-2025	€ 1.462.000	WOZ-waarde 1-1-2025	€ 455.538
MFA De Kei Reusel		€ 8.031.024	Boekwaarde 1-1-2025	€ 6.389.000	WOZ-waarde 1-1-2025	€ -1.642.024
Brandweerkazeme Reusel		€ 88.262	Boekwaarde 1-1-2025	€ 380.000	WOZ-waarde 1-1-2025	€ 291.738
Sportpark Den Hoek Reusel		€ 434.907	Boekwaarde 1-1-2025	€ 2.838.000	WOZ-waarde 1-1-2025	€ 2.403.093
Sportpark De Leeuwerik Hooge Mierde		€ 156.046	Boekwaarde 1-1-2025	€ 362.000	WOZ-waarde 1-1-2025	€ 205.954
Sportpark D'n Daalacker Lage Mierde		€ 12.404	Boekwaarde 1-1-2025	€ 673.000	WOZ-waarde 1-1-2025	€ 660.596
Sportpark 't Kantje Hulsel		€ 56.818	Boekwaarde 1-1-2025	€ 113.000	WOZ-waarde 1-1-2025	€ 56.182
Gildeterrein Broekkant Lage Mierde		€ -	Boekwaarde 1-1-2025	€ 209.000	WOZ-waarde 1-1-2025	€ 209.000
Woning Sportpark 1 Reusel		€ -	Boekwaarde 1-1-2025	€ 460.000	WOZ-waarde 1-1-2025	€ 460.000
Kinderdagverblijf Dooleg Reusel		€ 109.649	Boekwaarde 1-1-2025	€ 304.000	WOZ-waarde 1-1-2025	€ 194.351
Terrein voormalige werf Denestraat		€ -	Boekwaarde 1-1-2025	€ 37.000	WOZ-waarde 1-1-2025	€ 37.000
Willibrordlaan 13 Hulsel		€ 471.106	Boekwaarde 1-1-2025	€ 491.000	WOZ-waarde 1-1-2025	€ 19.894
Hamelendijk 12 Reusel		€ 323.923	Boekwaarde 1-1-2025	€ 312.000	WOZ-waarde 1-1-2025	€ -11.923
		€ 17.411.126		€ 53.245.800		€ 35.834.674

Tabel 8

De stille reserves hebben dus een omvang van € 35,8 miljoen. Het is op basis van het Besluit begroting en verantwoording (BBV) niet toegestaan om een waarde aan stille reserves toe te kennen en die waarde vervolgens mee te rekenen in de reservepositie. De reservepositie kan vanuit de stille reserves dus alleen toenemen door deze stille reserves om te zetten in geld (te gelde maken middels verkoop).

Dat neemt niet weg dat in relatie tot de capaciteit om onverhoopte tegenvallers op te vangen de stille reserve wel een betekenis hebben.

2.3.3 Risico's

De samenloop van risico's is een ander aspect van het vermogen van de gemeente om financiële tegenvallers op te vangen. Inventariseren van risico's, een inschatting maken van de kans op deze risico's en het beheersen en managen van risico's is hierbij van wezenlijk belang.

Hierna wordt een overzicht gegeven van de risico's in het licht van het weerstandsvermogen. De weerstandscapaciteit kan dan afgezet worden tegen de samenloop van de geïnventariseerde risico's, zodat 'beoordeeld' kan worden of het weerstandsvermogen afdoende is. De vertaling van deze risico's in bedragen is gebaseerd op inschattingen. Indien er sprake is van nauwkeurige berekeningen van concrete verplichtingen is vorming van voorzieningen nodig.

Deze paragraaf geeft dan ook geen raming van budgetten die worden aangehouden om tegenvallers op te vangen, maar slechts een indicatie van het vermogen om tegenvallers op te kunnen vangen. Dat vermogen zit dan vooral in de reserves.

De gemeente Reusel-De Mierden raamt altijd zo reëel mogelijk. Het blijven echter ramingen, zodat er altijd een risico is dat de werkelijkheid anders is dan de ramingen. Wij achten dat risico niet dusdanig dat daarmee in de sfeer van weerstandsvermogen rekening moet worden gehouden.

Reëel ramen betekent echter ook dat er geen 'lucht' in de ramingen zit 'voor het geval dat'. Als bepaalde risico's, zoals bijvoorbeeld inbraakschade, verzekerd zijn, dan ramen wij geen kosten voor die schade, óók niet voor een eventueel (beperkt) eigen risico. Mochten zich dan onverhoopt toch schades voordoen, dan kunnen ramingen dus tekort schieten. Daarover wordt dan gerapporteerd via bestuursrapportages, of in de jaarrekening als de gebeurtenis na de 2^e Berap plaatsvindt.

Hetzelfde geldt voor bijzondere omstandigheden. Zo kunnen extreme weersomstandigheden tot extra kosten leiden (extra gladheidbestrijding, stormschades enz.). Gelet op de ervaringen ter zake achten wij het niet nodig om op dit gebied in het kader van het weerstandsvermogen met bijzondere risico's rekening te houden.

Grondexploitatie / Bestemmingsplannen

De mogelijkheid bestaat dat onevenredige schade als gevolg van bestemmingswijziging moet worden vergoed. Hiervoor zijn geen specifieke middelen gereserveerd. In principe worden eventuele claims op de ontwikkelaars van een plan afgewenteld. Indien de gemeente de planschade moet vergoeden, wordt deze opgevangen binnen de grondexploitatie.

Daarnaast vormt de grondexploitatie zelf, als gemeentelijke activiteit, een voortdurend risico (economische ontwikkelingen, kredietbeleid van banken, stagnerende markten, veranderende wetgeving, fluctuerende rentes en dergelijke). Het feit dat deze activiteit in principe in vier kernen en op een kleinschalige wijze wordt uitgevoerd, versterkt dit risico. De markt is voor zowel woningbouwgrond als bedrijfsgrond op dit moment gunstig, hetgeen zich uit in een toegenomen vraag. De grondexploitaties worden jaarlijks opnieuw berekend, waarbij ook een inventarisatie plaatsvindt van risico's dan wel te optimistische inschattingen. Op basis van de meest recente berekeningen zijn voorzieningen gevormd voor de gecalculeerde nadelige saldi.

In rapportages, zoals die voor alle grondexploitaties zijn opgesteld, is een risicoanalyse en risicoberekening opgenomen. Het gaat dan om risico's als extra hoge kostenstijgingen, grondprijsverlaging, rentestijgingen e.d.. Voor zover risico's binnen de (positieve) resultaten van de grondexploitatie kunnen worden opgevangen, is geen aanvullend weerstandsvermogen nodig. Bij de plannen voor De Leeuwerik, Kleine Hoeven en Hart van Reusel is dat niet het geval. De risico's voor die plannen zijn berekend op:

De Leeuwerik	€	3.000
Hart van Reusel	€	84.000
Kleine Hoeven	€	742.000
<u>Totaal</u>	€	<u>829.000</u>

Doordat jaarlijks een actualisatie van de grondexploitatieprojecten plaatsvindt, inclusief een analyse van risico's en kansen, zijn risico's goed in beeld en kan tijdig gestuurd worden op risicobeperking. De meeste grondexploitaties zijn ook zover gevorderd dat de risico's kleiner worden. Immers aan het begin van een grondexploitatieproject moeten gronden nog verworven worden, kunnen planschades optreden, kunnen er tegenvallers zijn in kosten van bouwrijp maken enz. De risico's zijn dan groter. De nu actieve grondexploitaties Leeuwerik en Hart van Reusel zijn zover gevorderd dat daarin geen grondverwerving meer hoeft plaats te vinden. Daardoor zijn de risico's afgenomen. Bij het opstarten van nieuwe grondexploitatieprojecten kunnen de risico's weer toenemen.

Intergemeentelijke samenwerking

Onze gemeente neemt deel in een aantal verbonden partijen. Voor deze paragraaf zijn de belangrijkste:

- GGD Brabant-Zuidoost
- GRSK (Samenwerking Kempengemeenten)
- MRE (Metropoolregio Eindhoven)
- VRBZO (Veiligheidsregio Brabant Zuidoost)
- KempenPlus
- ODZOB (Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant)
- Stichting Bizob (Bureau inkoop en aanbestedingen zuidoost Brabant)
- BENEGO (Belgisch Nederlands Grensoverleg)
- Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost

In de paragraaf verbonden partijen treft u meer gegevens aan over de gemeenschappelijke regelingen.

Het betreft deels verplichte samenwerkingen (VRBZO, ODZOB), deels samenwerkingen die weliswaar vrijwillig zijn, maar waar nauwelijks een reëel alternatief voor bestaat (GGD, MRE), maar ook deels volledig vrijwillige samenwerkingsvormen (GRSK, KempenPlus, enz.). Ook al zijn samenwerkingen vrijwillig, kunnen er wel ingrijpende gevolgen kleven aan uittreding uit de betreffende partij.

Samenwerking binnen gemeenschappelijke regelingen geeft een risico in de vorm van beheersbaarheid van de eigen organisatie. Door deelname in de verschillende bestuurslagen van

gemeenschappelijke regelingen heeft onze gemeente invloed op die organen, maar de gemeente moet zich aansluiten bij besluiten die in gezamenlijkheid genomen worden. Minderheidsstandpunten kunnen, hoe belangrijk deze voor individuele gemeenten ook mogen zijn, in het grote geheel te licht bevonden worden. Samenwerken is daarmee altijd een stukje inleveren van invloed. Overigens leert de ervaring dat de 'winst' van het samen optrekken vooral zit in de toename van professionaliteit en kwaliteit die wordt bereikt en in het borgen van de continuïteit op vitale bedrijfsprocessen.

Net als bij gemeenten worden ook door besturen van Gemeenschappelijke Regelingen besluiten genomen inzake wijzigingen in ambitieniveaus op basis van allerlei ontwikkelingen. Daardoor bestaat het risico, dat gemeentelijke bijdragen aan Gemeenschappelijke Regelingen (GR) sterker dan trendmatig gaan stijgen. Voor zover die ontwikkelingen meelopen in het begrotingsproces van de betreffende GR zijn deze tijdig in beeld. In die gevallen moeten de financiële gevolgen worden opgenomen in de gemeentebegroting. Er is dan dus geen sprake meer van risico.

Daarnaast houden sommige verbonden partijen zelf een vorm van weerstandsvermogen aan. De vier grootste Gemeenschappelijke Regelingen (GGD, VRBZO, MRE en ODZOB) hebben samen afspraken gemaakt over het aan te houden weerstandsvermogen. Een verbonden partij als de GRSK houdt echter zelf helemaal geen weerstandsvermogen aan, maar KempenPlus doet dat wel. En de ene verbonden partij legt in haar stukken een relatie tussen (gekwantificeerde) risico's en de ander doet dat niet of slechts in beperkte mate. Dit is van belang voor de inschatting van de gemeentelijke risico's. Immers als een verbonden partij haar risico's zelf op kan vangen, is er geen risico voor de gemeente. Heeft een verbonden partij slechts deels of geen weerstandsvermogen, dan ontstaat er een risico voor de gemeente naar rato van haar deelname in die partij (bijvoorbeeld naar rato van inwonertal).

Het risicobedrag waarmee de gemeente rekening moet houden, is dus afhankelijk van de mate waarin verbonden partijen zelf weerstandsvermogen aanhouden. Dat is per partij verschillend.

Om toch een inschatting te doen van risico's voor de gemeente, gaan we uit van de jaarbijdrage van onze gemeente aan de diverse verbonden partijen, die geen onderbouwd weerstandsvermogen aanhouden. De meest recente gegevens (begrotingen 2026 van de betreffende partijen), afgerond op € 1.000,- zijn:

• GGD Brabant-zuidoost	€ 0
• GRSK (Samenwerking Kempengemeenten)	€ 4.348.000
• MRE (Metropoolregio Eindhoven)	€ 0
• VRBZO (Veiligheidsregio Brabant Zuidoost)	€ 0
• KempenPlus	€ 0
• ODZOB (Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant)	€ 505.000
• Stichting Bizob (Bureau inkoop en aanbestedingen zuidoost Brabant)	€ 0
• BENEKO (Belgisch Nederlands Grensoverleg)	€ 1.000
• Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost	€ 5.000
• TOTAAL	<u>€ 4.859.000</u>

We schatten het algemene risico in op kostenoverschrijdingen tot 10% met een kans op voordoen van 25%, hetgeen het risico bepaalt op $25\% \times 10\% \times € 4.859.000,- = € 121.000,-$ (afgerond).

Informatiebeveiliging en privacy

Gemeenten stonden in 2025 onverminderd voor een complex digitaal dreigingslandschap. Ransomware, datalekken en uitval van processen door incidenten vormden de grootste bedreigingen.

- Ransomware blijft de grootste dreiging. Criminelen gebruiken kwetsbare systemen om gevoelige data te stelen en organisaties af te persen, met aanzienlijke gevolgen zoals privacy schendingen, imagoschade en financiële verliezen.

- Incidenten bij leveranciers leiden tot verstoringen in gemeentelijke processen. Gemeenten zijn afhankelijk van externe partijen, wat de noodzaak benadrukt van duidelijke afspraken over beveiliging.
 - Beperkte capaciteit, kennis en middelen bemoeilijken investeringen in digitale veiligheid.
- Dit alles vraagt continu om een proactieve aanpak om digitale veiligheid te waarborgen en vertrouwen van inwoners en ondernemers te behouden (*Bron: Dreigingsbeeld Informatiebeveiliging 2025-2026 Informatie Beveiligingsdienst VNG*).

Door het nemen van passende beveiligingsmaatregelen proberen de samenwerkende kempenorganisaties het risico op beveiligingsincidenten te verlagen en de mogelijke negatieve impact van dergelijke incidenten op privacy en de gemeentelijke informatievoorziening en daarmee ook het risico op imago- en financiële schade te beperken. Eén Kempenorganisatie gehackt betekent namelijk dat we allemaal gehackt zijn. De hoogte van mogelijke financiële schade is op voorhand moeilijk in te schatten en is, afhankelijk van de omvang, het soort en het tijdsverloop van een incident, zeer divers. Om die reden was er voor dit risico in 2025 geen concreet bedrag aan weerstandsvermogen opgenomen.

Gegarandeerde geldleningen

De gemeente staat garant voor de betaling van rente en aflossing over een aantal door derden aangegane geldleningen. Daarbij is een onderscheid te maken tussen garantstellingen aan woningcorporaties op basis van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) en overige garantstellingen.

Voor geldleningen onder het regime van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw geldt dat bij problemen eerst het WSW aangesproken wordt en pas als deze niet meer aan haar verplichtingen kan voldoen, staan Rijk en gemeenten ieder voor 50% garant. Het totaalbedrag waarvoor onze gemeente onder het regime van het WSW een afgeleide garantstelling heeft afgegeven bedroeg per 31 december 2025 € 26,0 miljoen.

De totale marktwaarde van de onroerende zaken waarop de garantie betrekking heeft, bedroeg eind 2025 € 158,5 miljoen. Wij hebben geen signalen, die zouden kunnen duiden op een concreet risico dat wij binnen afzienbare termijn aangesproken worden op onze waarborgverplichtingen.

In het kader van het WSW is de verhouding tussen afgegeven garanties in relatie tot de waarde van het daar tegenover staande woningbezit nog dermate gunstig, dat de risico's in de praktijk erg klein zijn. Daarom is het niet nodig hiermee in de berekening van de weerstandscapaciteit rekening mee te houden.

Er is geen sprake meer van overige garantstellingen. De gemeente is terughoudend in het afgeven van garanties.

Sociaal domein

Binnen het sociaal domein is vrijwel altijd sprake van open-eind regelingen. De kosten voor de gemeente hangen enerzijds af van de prijs zorgproducten en anderzijds van de vraag naar die producten. Getracht wordt om de ontwikkelingen in de vraagzijde zo goed mogelijk in te schatten en op basis daarvan zo realistisch mogelijk te ramen. Maar sommige zorgtrajecten zijn erg duur, soms wel € 100.000,- per persoon per jaar. Als een relatief kleine gemeente dan geconfronteerd wordt met een afwijkend vraagpatroon, is de impact op de ramingen meteen aanzienlijk.

Heel actueel is tegenwoordig de indexering van de kostprijs, welke door loon- en prijsontwikkelingen veel hoger is dan we gewend zijn. Ook hiervoor maken we gebruik van de reguliere methodieken om dit soort indexeringen in te schatten. Het is echter niet uit te sluiten dat kosten zich toch in korte tijd anders ontwikkelen dan was ingeschat (bijvoorbeeld als gevolg van CAO-afspraken). Gemeenten hebben de plicht om realistische tarieven te betalen voor afgenomen zorg. Het kan dan ook voorkomen dat zorgaanbieders een beroep doen op aanvullende indexering van tarieven omdat zij anders hun financiën niet meer rond krijgen en daardoor de noodzakelijke zorg niet meer kunnen verlenen. Zeker bij zeer specialistische zorg is er dan al snel een probleem, waarvan de zorgvrager de dupe wordt als gemeenten niet bijspringen. In hoeverre de reguliere en extra indexeringen gecompenseerd worden door hogere uitkeringen van het Rijk is op voorhand niet te zeggen. Er is dus sprake van een risico op kostenoverschrijdingen.

Wij ramen 50% kans op € 500.000,- aan extra kosten, hetgeen neerkomt op € 250.000,-.

Claims intensieve dierhouderij

Rondom de intensieve dierhouderij spelen al geruime tijd tal van ontwikkelingen, welke doorwerken in regelgeving vanuit de landelijke en provinciale overheid, maar ook in gemeentelijk beleid, zoals

omgevingsvisie, bestemmingsplannen en dergelijke. Al deze ontwikkelingen kunnen wellicht beperkingen inhouden voor de ontwikkeling van een aantal bedrijven in die sector. Daarbij zullen sommige ondernemers zich benadeeld voelen door de nieuwe regelgeving en proberen dat nadeel gecompenseerd te krijgen door daartoe claims in te dienen. Het is op dit moment geenszins in te schatten wat de slagingskans voor dat soort claims zal zijn en om hoeveel gevallen het zou kunnen gaan. Desalniettemin moeten we rekening houden met de kosten van afhandeling van eventuele claims en bestaat altijd het risico dat claims toegewezen worden. Op basis van min of meer vergelijkbare toegekende schadevergoedingen kan een gemiddelde schade van circa € 65.000,- per casus berekend worden. Vooralsnog maken wij een inschatting op 2 casussen per jaar, waarvoor naast de schadevergoedingen ook afhandelingskosten worden gemaakt. Wij houden daarom rekening met een risico van in totaal € 150.000,-.

Er is op dit moment sprake van een (mogelijke) claim van een dierhouderij. Dat er sprake is van een nadeel voor betrokkene is inmiddels in een procedure bevestigd. Als gevolg van een vonnis van de rechtbank Oost-Brabant is in 2025 een schadebedrag betaald. Op dit moment loopt hoger beroep. Voor zover deze procedure daadwerkelijk eindigt in een ander te betalen bedrag voor de gemeente, zal het gedeelte boven de verzekerde som voor rekening van de gemeente komen. Voor het hoger beroep is geen risicobedrag te bepalen. Zodra daarover meer bekend wordt, zal daarvoor wellicht een voorziening moeten worden gevormd.

Voorzieningen

De voorzieningen worden bij de opstelling van de jaarrekening herrekend op basis van de dan bekende, meest recente informatie. Dat zijn echter altijd momentopnamen, zodat er altijd een risico bestaat dat voorzieningen onvoldoende hoog zijn. De onzekerheid over het al dan niet toereikend zijn van voorzieningen kan toe- of afnemen door tijdsverloop of door de aard van de voorziening.

De voorzieningen voor wegen en gebouwen en riolering worden eens in de 4 à 5 jaar geactualiseerd. Voor wegen en riolering is dat recent gebeurd. De actualisering van de onderhoudsvoorziening gebouwen heeft in 2019 plaatsgevonden.

Voorzieningen voor wachtgeld- en Appa-verplichtingen worden jaarlijks geactualiseerd voorafgaand aan de samenstelling van de jaarrekening. De voorziening wachtgelden is momenteel nihil. Na de samenstelling van het nieuwe college is bekend wat de dotatie zal worden voor toekomstige uitkeringen aan de ex-wethouder.

De voorziening voor pensioenen van oud-wethouders en oud-burgemeesters is in 2025 verhoogd in verband met de beoogde overgang aan het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP) per 1 januari 2028. Komende jaren kan de dotatie aan deze voorziening fluctueren, omdat de benodigde inleg afhankelijk is van de dekkingsgraad van de fondsen van ABP.

Omdat alle voorzieningen op basis van de meest recente gegevens zijn berekend, achten wij het niet nodig om hiervoor een aanvullend risicokapitaal aan te houden.

Krapte arbeidsmarkt

De krapte op de arbeidsmarkt laat zich nog steeds voelen, ook in onze organisatie. Mensen maken in deze tijden eerder een overstap naar een nieuwe functie, zodat er meer vacatures ontstaan.

Afgelopen jaar hebben we een bijna 12% aan personeelsverloop gekend. Dat betekent niet alleen een kennislek, lokale kennis moet opnieuw worden opgebouwd, maar niet ingevulde vacatures vormen ook een bedreiging voor de voortgang van het werk. Daarom moet er ingehuurd worden. Het is de verwachting dat er voorlopig geen verbetering in de arbeidsmarktsituatie op zal treden. Daarom achten wij het wijs om in de bepaling van het weerstandsvermogen rekening te houden met extra lasten ter grootte van 10% van de totale salarissom, derhalve afgerond € 850.000,-.

Resumé risicobedragen

Samenvatting beschreven risico	Benodigde weerstand (Bedragen in €)
Grondexploitatie	829.000
Intergemeentelijke samenwerking	121.000
Sociaal domein	250.000
Claims	150.000
Krapte arbeidsmarkt	850.000
Totaal	2.200.000

Tabel 9

Het geblokkeerde deel van de algemene reserve dient op basis van het door uw raad vastgestelde beleid bepaald te worden op 1,8 maal de gekwantificeerde risico's, dus op $1,8 \times \text{€ } 2.200.000,- = \text{€ } 3.960.000,-$ (afgerond).

2.3.4 Kengetallen

Op basis van artikel 11 van het BBV moet de begroting en ook de jaarrekening in de risicoparagraaf een tabel met een aantal kengetallen bevatten. De volgende cijfers kunnen gegeven worden:

Kengetal	Rekening 2023	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Solvabiliteit	54,1%	54,8%	41,1%	53,5%
Netto schuldquote	18,7%	23,7%	52,8%	27,7%
Netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	18,2%	23,2%	52,9%	27,2%
Grondexploitatie	44,0%	33,0%	5,3%	40,4%
Structurele exploitatieruimte	n.v.t.	1,0%	1,3%	1,0%
Belastingcapaciteit	74,6%	78,6%	87,5%	87,5%

Tabel 10

Enige uitleg over de betekenis van deze kengetallen is nodig.

De solvabiliteit geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is haar financiële verplichtingen te voldoen. Een hoge schuld hoeft bijvoorbeeld geen probleem te zijn als er ook sprake is van veel eigen vermogen. De solvabiliteitsratio drukt het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen. Hoe hoger deze quote, hoe beter de gemeente er voorstaat.

De netto schuldquote en de netto schuldquote, gecorrigeerd voor verstrekte leningen, weerspiegelen het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten op de exploitatie. Omdat onze gemeente nauwelijks gelden heeft uitgeleend, zijn de beide percentages nagenoeg gelijk. In beginsel is een zo laag mogelijke quote het meest gunstig. Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond in exploitatie) is ten opzichte van de totale geraamde baten. Dat is belangrijk om te kunnen beoordelen of de gemeente veel geïnvesteerd heeft in bouwgronden in exploitatie en wellicht daar risico's over loopt en of er een reële verwachting is dat bij de verkoop van deze gronden de eventuele schulden kunnen worden afgelost. In het (recente) verleden is gebleken dat het voor de beoordeling van de gemeentelijke schuldpositie van belang is om te weten of deze schuldpositie kan worden afgelost wanneer de gronden van een grondexploitatie worden verkocht.

De structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken (begrotingsoverschot). Uiteraard is hier een hogere quote altijd gunstiger.

Het kengetal belastingcapaciteit geeft inzicht in de gemeentelijke woonlasten (OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing) ten opzichte van het landelijke gemiddelde. Hierbij zijn de woonlasten voor een meerpersoonshuishouden met eigen woning leidend. De kwalificatie van deze quote is afhankelijk van politieke keuzes c.q. voorkeuren. Het hoeft geen doel te zijn om een lager belastingniveau te hebben dan het landelijk gemiddelde. Een score van 100% zou betekenen dat de gemeente precies op het landelijk gemiddelde zit.

Als we de kengetallen bezien, dan zien we ten opzichte van de begroting 2025 een verbetering van de ratio's voor solvabiliteit en schuldquotes, hetgeen verklaarbaar is vanwege een lager

investeringsniveau en positief resultaat. De kengetallen laten zien dat we een financieel gezonde gemeente zijn.

Ten aanzien van de grondexploitaties zien we een vergelijkbare waarde als in de jaarrekening 2024. Er is nog veel grond uit te geven komende jaren.

De ratio voor belastingdruk is niet alleen afhankelijk van eigen beleid, maar ook van het landelijke gemiddelde. Een grotere landelijke stijging leidt tot een gunstiger score voor onze gemeente. Na de stijging in de rioolheffing op basis van het eind vorig jaar vastgestelde Plan water en Riolering, zien we nu een sterke stijging in de afvalstoffenheffing vanwege sterk oplopende kosten. De verhoging van de OZB-tarieven in 2025 leidt ook tot een hogere belastingcapaciteitsratio. Omdat we nog ver onder het niveau van het landelijke gemiddelde zitten blijft de ratio onder 100%.

2.4 Financiering

2.4.1 Algemeen

De gemeente maakt gebruik van zogenaamde totaalfinanciering (geen projectfinanciering). Dat betekent dat zowel de lopende uitgaven als de investeringen worden gedekt door de lopende inkomsten en eigen (financierings)middelen (liquide middelen, reserves e.d.) en opgenomen kort- en langlopende geldleningen. De zorg voor het permanent aanwezig zijn van voldoende financiële middelen behoort tot de treasuryfunctie.

De treasuryfunctie van de gemeente dient tot:

- het tijdig aantrekken van voldoende middelen om de programma's binnen de door de raad vastgestelde kaders van de begroting uit te kunnen voeren (beschikbaarheid);
- het beheersen van de risico's verbonden aan de treasuryfunctie (risicominimalisatie);
- het zoveel mogelijk beperken van de rentekosten van de leningen en het bereiken van voldoende rendement op overtollige middelen (rente-optimalisatie);
- het beperken van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheeren van de geldstromen en financiële posities (kostenminimalisatie).

De gemeentelijke liquiditeiten worden beïnvloed door de uitgaven- en de inkomstenstromen. Bij de uitgavenstromen is er naast de redelijk constante stroom van min of meer dagelijkse uitgaven, sprake van beïnvloeding door grote projecten, welke voor tijdelijke pieken in de uitgaven zorgen. Bij de inkomstenstromen zorgen de uitkeringen van het Rijk en de belastinginkomsten voor de redelijk constante stroom van inkomsten. Echter ook de inkomsten uit bijvoorbeeld bouwgrondverkoop hebben een grote invloed op de liquiditeitspositie.

De situatie op de financiële markten heeft een aantal jaren achtereen geleid tot een ongekend lage rente op aan te trekken financieringsmiddelen. Dat geldt voor zowel de langlopende geldleningen (looptijd > 1 jaar) als voor kort geld (looptijd ≤ 1 jaar). Inmiddels is de situatie op de geld- en kapitaalmarkt meer genormaliseerd, zijn negatieve rentepercentages verleden tijd en vertonen rentetarieven een stijgende trend. Met behulp van prognoses van onze geldstromen proberen we continu onze behoefte aan geld of kapitaal zo slim mogelijk af te dekken.

2.4.2 Treasury en renteontwikkeling

Voor de te hanteren rentepercentages gelden op basis van het BBV regels die er eenvoudig gezegd op neer komen dat de rente die de gemeente hanteert meer geënt moet zijn op de werkelijke rente.

Voor de berekening van de te hanteren rentepercentages heeft het BBV een standaard model ontwikkeld, dat gebruik maakt van gegevens uit de (geprognosticeerde balans).

De commissie BBV adviseert het onderstaand renteschema in de paragraaf financiering van de begroting en jaarstukken op te nemen. Hiermee wordt inzicht gegeven in de rentelasten externe financiering, het renteresultaat en de wijze van rentetoerekening.

Omslagrente

De rente die aan de taakvelden wordt doorbelast, wordt toegerekend op basis van een bij de begroting (voor)gecalculeerd omslagrentepercentage. De basis hiervoor is de boekwaarde per 1 januari van de vaste activa die bij de taakvelden horen + voorraad gronden (vlottende activa). Het bij de begroting gecalculeerde omslagrentepercentage mag op een veelvoud van een half procent worden afgerond. Uitzonderingsrentes zijn niet meer toegestaan. De grondexploitaties worden ook berekend met de omslagrente.

De werkelijke rentelasten en boekwaarden kunnen verschillen van de begrote rentelasten en boekwaarden die als basis hebben gediend voor het gecalculeerde omslagrentepercentage. Hierdoor kunnen de werkelijke rentelasten die aan de taakvelden moeten worden doorbelast afwijken van de rentelasten die aan de taakvelden zijn doorbelast. De gemeente kan ervoor kiezen om de doorbelasting aan de taakvelden aan het eind van het jaar te corrigeren (nacalculeren) om de opgetreden afwijking ongedaan te maken. Ten behoeve van de getrouwe weergave van de rentelasten op de taakvelden wordt de correctie verplicht gesteld indien de bovenvermelde afwijking groter is dan 25% van de werkelijk aan taakvelden door te belasten rentelasten.

Ter controle van de berekende omslagrente is deze staat opnieuw berekend voor dit afgelopen boekjaar en is bijstelling niet nodig gebleken.

RENTESCHEMA 2025

Externe rentelasten over de korte en lange financiering (te betalen rente)	€ 402.936
Externe rentebaten over de korte en lange financiering	€ 47.121
<i>SALDO rentelasten en rentebaten</i>	€ 355.815
Doorbelaste rente naar grondexploitatie	€ 92.699
TOTAAL AAN TAAKVELDEN TOE TE REKENEN RENTE	€ 263.116
De aan taakvelden toegerekende rente	€ 251.047
<i>RENTERESULTAAT op taakveld treasury</i>	€ 12.069
OMSLAGRENTE (= gemiddelde rente, afgerond op 0,5%)	0,5%
RENTE GRONDEXPLOITATIES (=omslagrente zie BBV wijziging)	0,5%

Procentuele afwijking aan taakvelden toegerekende rente	5%
---	----

Tabel 11

Renteresultaat

Het renteresultaat is voor 2025 € 12.000,- nadelig.

2.4.3 Leningenportefeuille

Onze gemeente heeft per 31 januari 2025 voor een bedrag van afgerond € 14 miljoen aan opgenomen langlopende geldleningen. In 2025 is één nieuwe lening aangetrokken voor een bedrag van in totaal € 5,0 miljoen, terwijl er ruim € 4,2 miljoen is afgelost op leningen. Afhankelijk van wanneer we inkomsten ontvangen uit met name grondverkopen zou de leningenportefeuille kunnen afnemen. Een toename is echter meer voor de hand liggend vanwege de grote investeringen die de komende jaren op stapel staan.

2.4.4 Kasgeldlimiet

Onder kasgeldlimiet wordt verstaan het maximale bedrag dat de gemeente met kortlopend geld mag financieren. Dit kan bijvoorbeeld door 'rood' staan bij de bank of door het aantrekken van kasgeld. Wettelijk is vastgesteld dat de kasgeldlimiet 8,5% van de jaarbegroting (exclusief btw) is. De gemeente is verplicht om per kwartaal de kasgeldlimiet te toetsen en de provincie te informeren als deze meer dan twee achtereenvolgende kwartalen wordt overschreden.

Berekening kasgeldlimiet op basis van de begroting 2025:

Omvang begroting	€ 39.954.000
Toegestane limiet	8,50%
Ruimte kasgeldlimiet	€ 3.396.090

In 2025 is de kasgeldlimiet niet overschreden, hetgeen betekent dat het totaal aan korte schulden (kwartaalgemiddelde) niet groter was dan € 3.396.090,-.

2.4.5 Renterisiconorm

De renterisiconorm op basis van de Wet FIDO (Financiering Decentrale Overheden) heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. De renterisiconorm houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Er mag dus maximaal 1/5^e deel van de langlopende schulden aan rentegevoeligheid onderhevig zijn (zie tabel hieronder).

Renterisiconorm (bedragen x € 1.000)		Begroting 2025 (primitieve begr.)	Rekening 2025
1	Renteherzieningen	0	0
2	Aflossingen	3.323	4.240
3	Renterisico (1+2)	3.323	4.240
4a	Begrotingstotaal	39.954	52.355
4b	Percentage regeling	20%	20%
4	Renterisiconorm (20% van het begrotingstotaal)	7.991	10.471
5a	Ruimte onder de renterisiconorm (4>3)	4.668	6.231
5b	Overschrijding van de renterisiconorm (3>4)		

Tabel 12

Overigens trachten wij renterisico's zoveel mogelijk te beperken door nieuwe leningen zoveel mogelijk in looptijd te spreiden. Zodoende voorkomen we dat veel leningen op hetzelfde moment moeten worden gefinancierd, waarbij we dan afhankelijk zijn van de rentestand op dat moment.

2.4.6 EMU-saldo

Het Economische en Monetaire Unie (EMU)-saldo is het vorderingensaldo van de totale overheid (Rijk, decentrale overheden en premie gefinancierde sectoren als zorg en sociale zekerheid). Het EMU-tekort mag maximaal 3% van het Bruto Binnenlands Product (BBP) bedragen. Hiermee wil men voorkomen dat de overheidsfinanciën van EMU-landen ontsporen. Zolang de uitkomst van onderstaand overzicht positief is, levert de gemeente geen bijdrage aan een (te) hoog Europees begrotingstekort, want dan zijn de uitgaven in EMU-opzicht lager dan de inkomsten. Er is geen directe sanctie op overschrijding van het EMU-saldo door een individuele gemeente. Op basis van de Wet Hof (Wet Houdbare overheidsfinanciën) komt een sanctie pas in beeld als sprake is van structurele overschrijding van de norm én na uitgebreid overleg. Zoals in onderstaand overzicht ook goed zichtbaar is, spelen de (geraamde) opbrengsten van grondverkoop in de grondexploitaties en het investeringsniveau een grote rol in de bepaling van het EMU-saldo.

De individuele referentiewaarde van het EMU-saldo voor Reusel-De Mierden is in de septembercirculaire 2024 bepaald op 2.138. Landelijk wordt nagedacht over een andere normering voor het EMU-saldo van gemeenten. Gebleken is dat gemeenten niet of nauwelijks kunnen sturen op het EMU-saldo in relatie tot een individuele referentiewaarde. Deze individuele referentiewaarde betreft overigens geen norm, maar een indicatie van het aandeel dat de gemeente heeft in de gezamenlijke (landelijke) norm. In de referentiewaarden van individuele overheden is naast het eigen aandeel ook het aandeel van openbare lichamen (verbonden partijen) opgenomen. Pas als nationaal blijkt dat de gemeenten en hun verbonden partijen gezamenlijk het plafond van het EMU-tekort gaan overschrijden, kan van gemeenten worden gevraagd het individuele EMU-tekort van de lopende begroting te verminderen.

EMU-saldo		
	x € 1000,-	x € 1000,-
	Volgens begroting 2025	Jaarrekening 2025
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-1.408	3.076
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	1.359	1.529
3. Mutatie voorzieningen	272	1.449
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-539	3.878
5. Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	0	0
Berekend EMU-saldo (=1-2+3-4-5)	-1.956	-882

Tabel 13

2.5 Verbonden Partijen

2.5.1 Algemeen

Een verbonden partij is een instelling, buiten de eigen organisatie, waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft (BBV, art. 1b).

Met een zetel in het bestuur van een instelling of met stemrecht heeft de gemeente een 'bestuurlijk belang'. Onder een 'financieel belang' wordt verstaan het ter beschikking stellen van middelen die de gemeente kwijtraakt bij faillissement van de verbonden partij of die bij financiële problemen van de verbonden partij op de gemeente verhaald kunnen worden.

We kunnen een verbonden partij zien als één van de drie vormen waarmee gemeenten hun taken (laten) uitvoeren: door een eigen dienst, een commerciële partij of door een verbonden partij. Er kan een aantal redenen zijn, waarom een gemeente samenwerkt met een verbonden partij. Bijvoorbeeld vanwege de mogelijkheden van spreiding van risico's over de verschillende deelnemers of om een efficiëntere uitoefening van een wettelijke taak te realiseren.

De gemeente blijft verantwoordelijk voor het realiseren van de beoogde doelstellingen in de programma's. De raad dient hiervoor kaders te stellen en de verbonden partijen te controleren op de realisatie van de doelstellingen. Naast bovengenoemde taken is deze paragraaf belangrijk voor de raad vanwege de kosten en de financiële risico's die de gemeente kan lopen met verbonden partijen.

De wijze waarop de raad in voldoende mate invloed kan hebben op verbonden partijen is onderwerp van voortdurende aandacht. Mogelijke verbeteracties vinden mede plaats op basis van rekenkameronderzoek en landelijke ontwikkelingen.

2.5.2 Onderscheid gemeenschappelijke regelingen, stichtingen en privaatrechtelijke verbondenheden

Op een aantal gebieden is binnen de gemeente sprake van verbonden partijen. Het belangrijkste onderscheid dat daarbij gemaakt kan worden, is dat in gemeenschappelijke regelingen, stichtingen en andere privaatrechtelijke verbondenheden.

Bij gemeenschappelijke regelingen betaalt onze gemeente jaarlijks een bedrag voor exploitatiekosten van die gemeenschappelijke regeling naar rato van deelname in de regeling. Evenals bij stichtingen is bij de oprichting bijgedragen in de oprichtingskosten. Naar rato van de bijdragen loopt onze gemeente risico in een eventueel liquidatiesaldo van een gemeenschappelijke regeling/stichting. Verder lopen wij het risico dat een andere partij, die deelneemt in een gemeenschappelijke regeling/stichting, uittreedt. Op dat moment zal die partij uittredekosten moeten betalen, die meestal bestaan uit kosten in de vorm van wachtgelden aan personeel. Voor de achterblijvende deelnemende partijen zal de bijdrage in de exploitatiekosten dan veelal stijgen, doordat algemene kosten, bijvoorbeeld overheadkosten, over minder deelnemers omgeslagen kunnen worden. Ook kan het draagvlak van een gemeenschappelijke regeling/stichting verminderen bij uittreding van een partner. Een volgend risico is er voor ons wanneer wij zelf uit een gemeenschappelijke regeling stappen. Op dat moment zijn wij ook verplicht tot het betalen van de eerder genoemde kosten.

Via de afvaardiging van leden in besturen van gemeenschappelijke regelingen kunnen risico's beïnvloed worden. De stem van de gemeente is meestal naar rato van de verhouding ten opzichte van het totaal aantal bestuursleden.

Naast gemeenschappelijke regelingen/stichtingen heeft onze gemeente ook belangen in partijen op privaatrechtelijke grondslag. Het financiële risico van dit soort belangen is beperkt tot de waarde van de effecten c.q. de geaccepteerde verantwoordelijkheid.

2.5.3 Overzicht verbonden partijen

Hieronder volgt een overzicht van de verbonden partijen van onze gemeente.

Naast het openbaar belang worden ook de relevante ontwikkelingen uit de jaarverslagen van de betreffende partijen toegelicht.

Naam:	GGD Brabant-Zuidoost		
Vestigingsplaats:	Eindhoven		
Relatie programma:	Programma 6: Sociaal Domein		
Bestuurlijk belang:	De gemeente is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.		
Openbaar belang:	Belangenbehartiging op het gebied van gezondheidszorg.		
Financieel belang:	Gemeentelijke bijdrage 2025:		€ 591.467
	Eigen vermogen (1-1-2025 / 31-12-2025):	€ 7.746.000	€ 9.439.000
	Vreemd vermogen (1-1-2025 / 31-12-2025):	€ 29.551.000	€ 29.987.000
	<i>Ingeschat resultaat 2025: € 2.180.000</i>		
Ontwikkelingen:	<p>De ontwikkelingen waarmee de GGD te maken heeft zijn beschreven in de kadernota en het meerjarenbeleidsplan van de GGD. De belangrijkste ontwikkelingen zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Doorontwikkeling van de regionale en landelijke beleidskaders. ▪ Heroriëntatie op het takenpakket van de GGD in het licht van de schaa sprong en toekomstig ravijnjaar. ▪ Verdere vernieuwing van de Jeugdgezondheidszorg. ▪ Start en uitwerking van de vaccinatievoorziening 0-100 jaar. ▪ Structurele versterking informatieveiligheid, informatiehuishouding en NEN 7510. ▪ Realisatie en borging van kwaliteits- en informatiebeheersystemen. ▪ Start van meerdere strategische organisatie- en HR-programma's. ▪ Voorbereiding voor nieuwe meerjarige beleidsvisie 2026-2030. ▪ Versterking van infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid. ▪ Organisatiebrede bijdrage aan landelijke positionering en datagedreven werken ▪ Verdere professionalisering van forensische geneeskunde. 		
Risico's:	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Stijging van kosten vanwege sneller stijgende kosten voor loon en materieel. ▪ Toenemende arbeidskrapte. ▪ Een ramp bij PG die veel extra inzet benodigd heeft en waardoor het reguliere werk in gevaar komt ▪ Verplichte landelijke wetgeving bij PG die leidt tot kosten die nog niet in de begroting zijn opgenomen. ▪ Extra kosten door afname aan markttaken. ▪ ICT-beveiligingsproblemen 		

Naam:	Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK)		
Vestigingsplaats:	Reusel		
Relatie programma:	Programma 0: Bestuur en ondersteuning / diversen voor programmakosten.		
Bestuurlijk belang:	De gemeente is vertegenwoordigd in het algemeen en dagelijks bestuur.		
Openbaar belang:	Het, met behoud van de huidige bestuurlijke schaal, vergroten van de bestuurskracht door bundeling van ambtelijke expertise op strategisch, tactisch en operationeel niveau, met als resultaat verhoogde kwaliteit, continuïteit en efficiëntie.		
Financieel belang:	Gemeentelijke bijdrage 2025:		€ 3.900.600
	Eigen vermogen (1-1-2025 / 31-12-2025):*	€ 857.000	€ 20.000
	Vreemd vermogen (1-1-2025 / 31-12-2025):*	€ 12.602.000	€ 15.356.000
	<i>Resultaat 2025: € 68.443,-</i>		
Ontwikkelingen:	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Organisatieontwikkeling. ▪ MS Office 365. ▪ voorbereiding ontvlechting Oirschot per 1-1-2028 		
Risico's:	Net als veel andere organisaties werd GRSK in 2025 geconfronteerd met een krappe arbeidsmarkt en druk op de beschikbare capaciteit. Waar nodig zijn tijdelijke maatregelen getroffen om de continuïteit van de dienstverlening te waarborgen.		

Naam:	Metropoolregio Eindhoven (MRE)		
Vestigingsplaats:	Eindhoven		
Relatie programma:	Programma 0: Bestuur en ondersteuning Programma 3: Economie Programma 5: Sport, cultuur en recreatie (RhCE)		
Bestuurlijk belang:	De gemeente is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.		
Openbaar belang:	<p>Samenwerken op regionale taken op het terrein van:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Economie ▪ Transitie landelijk gebied ▪ Energietransitie ▪ Mobiliteit <p>Daarnaast is het Regionaal historisch centrum Eindhoven (RhCE) een samenwerkingsstelsel en overkoepelend is er samenwerking op het gebied van bestuurlijke samenwerking, organisatie, regionale strategie, overhead en landgoed Gulbergen.</p>		
Financieel belang:	Gemeentelijke bijdrage 2025 (incl. brainport en stimuleringsfonds)		€ 159.397
	Gemeentelijke bijdrage 2025 RhCE		€ 60.615
	Eigen vermogen (1-1-2025 / 31-12-2025):*	€ 20.957.000	€ 21.952.000
	Vreemd vermogen (1-1-2025 / 31-12-2025):*	€ 21.827.000	€ 62.689.000
	<i>Ingeschat resultaat 2025: € 83.000</i>		
Ontwikkelingen:	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Gewerkt aan werkprogramma 'Focus op realisatie'. ▪ Convenant Beethoven en Brainportdeal. ▪ Concrete maatregelen in het Meerjarig Multimodaal Mobiliteitspakket. ▪ Onderzoek actualisatie MIRT uitgevoerd met voor de lange termijn zes gebiedsgerichte ontwikkelpaden ▪ Publieke dienstverlening regionaal historisch centrum bleef stabiel en intensief. ▪ Verkoop noordelijk deel Gulbergen in gang gezet 		
Risico's:	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Overdracht Gulbergen aan de provincie. ▪ Hogere kosten van inhuur. ▪ Bezuinigingen bij gemeenten met als gevolg lagere gemeentelijke bijdragen MRE/RHCE. 		

Naam:	Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO)		
Vestigingsplaats:	Eindhoven		
Relatie programma:	Programma 1: Veiligheid		
Bestuurlijk belang:	De gemeente is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur en dagelijks bestuur.		
Openbaar belang:	Samenwerkingsverband tussen 21 gemeenten in de regio Zuidoost-Brabant. Taken op het terrein van brandweezorg, gemeenschappelijke meldkamer, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, ambulancezorg, rampenbestrijding en crisisbeheersing.		
Financieel belang:	Gemeentelijke bijdrage 2025:		€ 974.329
	Eigen vermogen (1-1-2025 / 31-12-2025):	€ 2.107.000	€ 6.080.000
	Vreemd vermogen (1-1-2025 / 31-12-2025):	€ 34.714.000	€ 31.775.000
		<i>Ingeschat resultaat 2025: € 291.000</i>	
Ontwikkelingen:	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Bestuurlijke deelopdracht 1 is vastgesteld. ▪ Landelijke regeling PTSS ingevoerd. ▪ Korting brede doeluitkering rampenbestrijding. ▪ Begonnen met noodsteunpunten en weerbare samenleving. ▪ Gestart met project rondom bedrijfscontinuïteitsmanagement. 		
Risico's:	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Huisvesting: huurlasten, gebruikersonderhoud en duurzaamheid ▪ Kosten die voortvloeien t.b.v. bedrijfskritische continuïteit ▪ Eigen risicodragers WW ▪ Kosten grootschalige of langdurige crisis of incident ▪ PTSS situaties ▪ Aansprakelijkheid bij brand boven verzekerd bedrag 		

Naam:	Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB)		
Vestigingsplaats:	Eindhoven		
Relatie programma:	Programma 7: Volksgezondheid en milieu Programma 8: VHROSV		
Bestuurlijk belang:	De gemeente is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur en dagelijks bestuur.		
Openbaar belang:	Belangenbehartiging op het gebied van: <ul style="list-style-type: none"> ▪ Uitvoeren verplichte taken uit het landelijke basistakenpakket op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving; ▪ Advisering over verzoektaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving. 		
Financieel belang:	Gemeentelijke bijdrage 2025:		€ 769.781
	Eigen vermogen (1-1-2025 / 31-12-2025):	€ 4.182.954	€ 4.748.542
	Vreemd vermogen (1-1-2025 / 31-12-2025):	€ 4.907.362	€ 3.999.049
	<i>Ingeschat resultaat 2025: € 917.000</i>		
Ontwikkelingen:	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Uitvoering meerjaren ontwikkelaanpak ▪ Voldoen aan robuustheidscriteria uit het Interbestuurlijk programma Versterking VTH-stelsel. ▪ Ingezet op minder inhuur ▪ Gevolgen stikstofproblematiek wordt in beeld gebracht. 		
Risico's:	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Te lage productiviteit. ▪ Niet kunnen beschikken over voldoende gekwalificeerd personeel / kennisverlies als gevolg van uitstroom. ▪ Overschrijding budget ICT voorziening. ▪ Hoog ziekteverzuim. 		

Naam:	KempenPlus		
Vestigingsplaats:	Bladel		
Relatie programma:	Programma 6: Sociaal domein		
Bestuurlijk belang:	De gemeente is vertegenwoordigd in het bestuur.		
Openbaar belang:	Uitvoering van taken op het gebied van sociale werkvoorziening ingevolge de Wsw, Werk en Inkomen (m.u.v. bijzondere bijstand) ingevolge de Participatiewet, loaw, loaz en Bbz.		
Financieel belang:	Gemeentelijke bijdrage 2025:		€ 4.589.000
	Eigen vermogen (1-1-2025 / 31-12-2025):	€ 4.512.000	€ 3.840.000
	Vreemd vermogen (1-1-2025 / 31-12-2025):	€ 6.544.000	€ 8.416.000
	<i>Resultaat 2025: € 916.000</i>		
Ontwikkelingen:	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Start ontwikkeling nieuw beleidskader op basis van onderzoeksrapport 'Optimalisering uitvoering Kempenplus'. ▪ Implementatie nieuw ERP systeem. 		
Risico's:	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Wijzigingen in doelgroepen (hogere instroom, wijziging arbeidspotentieel) ▪ Wegvallen goed renderende klanten ▪ Concurrentie door lage lonenlanden en/of robotisering ▪ Cybercrime 		

Naam:	Stichting Regionaal Bureau Inkoop en aanbestedingen Zuidoost Brabant (Bizob)		
Vestigingsplaats:	Oirschot		
Relatie programma:	Programma 0: Bestuur en ondersteuning		
Bestuurlijk belang:	Het verzorgingsgebied wordt ingedeeld in 5 clusters (cluster 1: "BOV en De Kempen", cluster 2: "A2 gemeenten en Dommelregio", cluster 3: "Peelgemeenten", cluster 4: "Noordoost" en cluster 5: "Overig"). Onze gemeente maakt deel uit van het cluster 1. Per cluster worden twee bestuurders gekozen m.u.v. cluster 5 "Overig" (bijv. VRBZO). Daarnaast worden twee secretarissen toegevoegd aan het bestuur en is de voorzitter van het bestuur een burgemeester. Tevens neemt één bestuurder van de gemeente zitting in de Vergadering van Aangeslotenen.		
Openbaar belang:	Het ondersteunen van de deelnemende gemeenten en aangesloten organisaties bij het uitvoeren van diverse inkoopacties voor het behalen van voordelen op zowel financieel, kwalitatief als procesmatig gebied.		
Financieel belang:	Gemeentelijke bijdrage 2025:		€ 166.008
	Eigen vermogen (1-1-2025 / 31-12-2025):*	€ 1.943.727	€ 2.579.378
	Vreemd vermogen (1-1-2025 / 31-12-2025):*	€ 1.831.769	€ 2.050.078
	*) Bron: Jaarrekening 2025 Bizob Ingeschat resultaat 2025: € 1.737.000		
Ontwikkelingen:	Concreet zijn er actiepunten geformuleerd waar in 2025 extra aandacht naar toe gaat: <ul style="list-style-type: none"> ▪ Inzetten op collectieve inkoop. ▪ Krapte op de arbeidsmarkt. ▪ Maatschappelijk verantwoord opdrachtgeven en inkopen. ▪ Positie lokale en regionale MKB verbeteren. 		
Risico's:	De 36 aangesloten organisaties (24 gemeenten en 12 aan deze gemeenten gelieerde organisaties) zijn aansprakelijk voor eventuele exploitatie tekorten.		

Naam:	NV Bank Nederlandsche Gemeenten (BNG)		
Vestigingsplaats:	Den Haag		
Relatie programma:	Programma 0: Bestuur en ondersteuning		
Bestuurlijk belang:	Aandeelhouder (0,019% van alle aandelen)		
Openbaar belang:	BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.		
Financieel belang:	Gemeentelijke bijdrage 2025:		€ 0
	Eigen vermogen (1-1-2025 / 31-12-2025):*	€ 4.777 mln	€ 4.863 mln
	Vreemd vermogen (1-1-2025 / 31-12-2025):*	€ 123.164 mln	€ 110.701 mln
	*) Bron: Jaarrekening 2025 BNG		

Naam:	NV Brabant Water		
Vestigingsplaats:	's-Hertogenbosch		
Relatie programma:	Raakt diverse programma's.		
Bestuurlijk belang:	Aandeelhouder (zeer beperkt aandeel)		
Openbaar belang:	Het leveren van water en het in stand houden van de benodigde infrastructuur om water te distribueren.		
Financieel belang:	Gemeentelijke bijdrage 2025:		€ 0
	Eigen vermogen (1-1-2024 / 31-12-2024):*	€ 699 mln	€ 716 mln
	Vreemd vermogen (1-1-2024 / 31-12-2024):*	€ 619 mln	€ 694 mln
	*) Bron: Jaarrekening 2024		

Naam:	Stichting Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost (ZVHBZO)		
Vestigingsplaats:	Helmond		
Relatie programma:	Programma 1. Veiligheid		
Bestuurlijk belang:			
Openbaar belang:	<p>Het ondersteunen van de gemeenten bij zeer complexe zorg-/veiligheidszaken en het bevorderen van de integrale samenwerking tussen partners.</p> <p>Bij veroorzakers van ernstige overlast of criminaliteit met complexe problemen op diverse gebieden zijn vaak meerdere partijen (zorgorganisaties, justitiële organisaties en/of gemeente) betrokken. Bij de aanpak van deze personen is het effectiever om de inspanningen van deze verschillende partijen op elkaar af te stemmen.</p> <p>Het ZVHBZO verzorgt onder andere de procesregie op complexe casuïstiek met het doel (nieuwe) strafbare feiten te verminderen en te voorkomen. En om te komen tot passende zorg voor de betrokken personen. Met deze aanpak levert het Zorg- en Veiligheidshuis een belangrijke bijdrage aan de veiligheid in alle 21 gemeenten in de regio Zuidoost-Brabant.</p>		
Financieel belang:	Gemeentelijke bijdrage 2025:		€ 4.803
	Eigen vermogen (1-1-2024 / 31-12-2024):*	€ 807.531	€ 857.170
	Vreemd vermogen (1-1-2024 / 31-12-2024):*	€ 0	€ 0
	*) Bron: jaarcijfers 2024 ZVHBZO		

Naam:	Belgisch Nederlands Grensoverleg (BENEGO)		
Vestigingsplaats:	Baarle-Hertog		
Relatie programma:	Programma 0. Bestuur en Ondersteuning		
Bestuurlijk belang:	De gemeente is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.		
Openbaar belang:	BENEGO heeft aandacht voor een aantal thema's aan de grens en het oppakken van knelpunten.		
Financieel belang:	Gemeentelijke bijdrage 2025:		€ 1.150
	Eigen vermogen (1-1-2025 / 31-12-2025):*	€ n.b.	€ n.b.
	Vreemd vermogen (1-1-2025 / 31-12-2025):	€ 0	€ 0
	*) gegevens niet beschikbaar		
Ontwikkelingen:	<p>De aanbevelingen van het rapport "BENEGO, hét grensnetwerk" op te pakken met als doel BENEGO te ontwikkelen tot een lerend netwerk.</p> <p>Dit doel wordt bereikt door het:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ actueel houden van de website en regelmatig een nieuwsbrief uit te brengen; ▪ organiseren van netwerkbijeenkomsten; ▪ opvolgen van bovenlokale aanpak van grensobstakels; ▪ opsporen en het signaleren van (Europese) subsidiemogelijkheden; ▪ initiëren van projecten. 		
Risico's:	Geen risico's		

2.6 Onderhoud kapitaalgoederen

2.6.1 Algemeen

Het is van belang om inzicht te hebben in de beleidskaders omtrent het onderhoud van kapitaalgoederen. Die beleidskaders zijn er zowel inhoudelijk als financieel-administratief. Inhoudelijk gaat het dan bijvoorbeeld om het vastgestelde onderhoudsniveau. Dit is het eindresultaat van enerzijds de kwaliteit die we voor ogen hebben en anderzijds de budgettaire mogelijkheden.

Er is ook een financieel beleidskader. Dat gaat over de mate waarin financiële ruimte wordt gecreëerd voor onderhoud en vervanging van kapitaalgoederen. Hiervoor gelden de volgende 'spelregels' vanuit de commissie BBV:

Alle vaste activa worden tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs geactiveerd.

Uitzonderingen zijn:

- investeringen in de openbare ruimte die via de grondexploitatie worden verhaald;
- kunstvoorwerpen met een historische waarde;
- indien sprake is van een ideaalcomplex (aanschaf en afstoot zijn in een zodanig ritme dat elk jaar hetzelfde bedrag wordt besteed).

De laatste twee uitzonderingen doen zich binnen onze gemeente niet voor.

Op vaste activa met een beperkte levensduur wordt jaarlijks afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de toekomstige gebruiksduur. Vaste activa met een onbeperkte gebruiksduur worden niet afgeschreven. Het meest aansprekende voorbeeld van vaste activa met onbeperkte gebruiksduur is grond.

Immateriële vaste activa, zoals bijvoorbeeld onderzoek- en ontwikkelingskosten voor een bepaald actief, worden in maximaal 5 jaar afgeschreven.

Soort investering	Termijn in jaren	Soort investering	Termijn in jaren
Gebouwen (permanent)	40	Riolering (excl. pompen/gemalen drukriolering)	60
Gebouwen (semipermanent)	15	Software	6
Groen (korte levensduur)	40	Speeltoestellen / sportattributen	15
Groen (lange levensduur)	80	Straatmeubilair	25
Hardware	4	Straatverlichting (armaturen)	20
Inrichting	15	Straatverlichting (masten)	40
Kunststof (gras)velden/banen: ondergrond	40	Technische installaties (waaronder pompen/gemalen drukriolering)	15
Kunststof (gras)velden/banen: toplaag	20	Vervoermiddelen	10
Machines	10	Wegen (aanleg, reconstructie) en waterkundige werken	40

Tabel 14

Het beleid rond afschrijving is voor gemeente Reusel-De Mierden vastgelegd in ('Nota reserves, voorzieningen en afschrijvingsbeleid 2025', vastgesteld 16 december 2025).

2.6.2 Wegen en verkeer

A. Beleidskader

Op 4 februari 2025 is door de gemeenteraad het Wegenbeleidsplan 2025-2029 vastgesteld. Daarin is vastgelegd hoe we als gemeente invulling geven aan de wettelijke taken en verplichtingen. In dit beheerplan wordt op basis van de beleidsdoelen van het beleidsplan beschreven op welke wijze met welke maatregelen het verhardingsareaal wordt beheerd en onderhouden en welke kosten hiermee gepaard gaan.

Hierbij wordt gestuurd op het beheersen van risico's (veiligheid en kapitaalvernietiging) van het gehele wegenareaal. Naast een voorziening voor de reguliere onderhoudskosten is ook een voorziening voor achterstallig wegenonderhoud gevormd voor € 725.000,-.

Gladheidbestrijding op wegen waarvoor de gemeente de verantwoordelijkheid draagt, vindt momenteel plaats door de eigen buitendienst op basis van het beleidsplan gladheidbestrijding 2018-2028.

2.6.3 Gebouwen

A. Beleidskader

Het beheerplan gebouwen (uit 2019) is in 2025 volledig geactualiseerd en door de raad vastgesteld op 23 september. De dotaties aan de onderhoudsvoorziening gebouwen zijn reeds afgestemd op dit onderhoudsplan. Daarbij wordt opgemerkt dat inmiddels de nieuwe Kei gereed is en overgedragen is aan het team Gebouwenbeheer. Het onderhoudsbedrag is in verband daarmee aangepast.

2.6.4 Riolering en watertaken

A. Beleidskader

In het najaar van 2023 is het nieuwe programma Riolering en Water bestuurlijk vastgesteld. In dit plan inclusief kostendekking zijn alle noodzakelijke middelen opgenomen voor de dekking van de kosten van de riolering en andere watersystemen en grote vervangingen. De exploitatie betreft het klein en groot onderhoud aan de riolering en watersystemen alsmede onderzoeken naar de kwaliteit van het areaal, het vegen van straten, reinigen van kolken, onderhoud aan de drukriolering en vacuümriolering. Het Programma Water en Riolering loopt tot en met 31 december 2028, maar zal in 2026 financieel worden geactualiseerd. Indien nodig kunnen dan extra dotaties aan de voorziening voorgesteld worden.

2.6.5 Openbare verlichting

A. Beleidskader

Onderhoud van de openbare verlichting gebeurt op basis van het Beleidsplan Openbare Verlichting 2018-2030 en vormt de basis voor het vervangen en aanpassen van de openbare verlichting. We streven naar het realiseren en in stand houden van een duurzame en betrouwbare openbare verlichting, waarbij de gebruiker zich veilig voelt in het openbaar gebied. Hierbij wordt de benodigde verlichtingskwaliteit gerealiseerd tegen economisch en maatschappelijk verantwoorde kosten en levert de gemeente een bijdrage om de doelstellingen van het Energieakkoord te halen.

2.6.6 Groenvoorziening

A. Beleidskader

In november 2021 heeft de gemeenteraad het Beleidsplan Openbaar Groen 2022-2031 vastgesteld en daarmee de visie en kaders bepaald. Naast de beleidsambities zijn de bijbehorende middelen voor een kwaliteitsgericht en consistent groenonderhoud (volgens de onderhoudsniveaus A, B en C) bepaald en opgenomen in de begroting. Daarnaast is er sprake van jaarlijkse vervangingsinvesteringen van totaal € 310.000,- om het kapitaalgoed groen duurzaam in stand te houden waarbij sprake is van de gewogen afschrijftermijnen van 40 en 80 jaar.

2.7 Grondbeleid

2.7.1 Algemeen

Het grondbeleid heeft invloed op en samenhang met de realisatie van beleidsvoornemens op het terrein van ruimtelijke ordening en volkshuisvesting, verkeer en vervoer en de economische structuur. Daarnaast heeft het grondbeleid een grote financiële impact. De eventuele baten, maar vooral de financiële risico's zijn van belang voor de algemene financiële positie van de gemeente.

Grondbeleid richt zich op exploitatiegebieden voor het bouwen van woningen en bedrijven.

Deze paragraaf geeft hoofdzakelijk de stand van zaken en (toekomstige) ontwikkelingen weer van de bouwgrondexploitaties.

In 2021 is er een geactualiseerde nota Grondbeleid vastgesteld. Daarin zijn de beleidsuitgangspunten voor het te voeren grondbeleid binnen de gemeente Reusel-De Mierden geformuleerd. Deze uitgangspunten vormen samen een integraal beleidskader voor een verbetering van de beheersing en onderlinge afstemming van de verschillende binnen het grondexploitatieproces te onderkennen uitvoeringstrajecten. De gemeente bepaalt middels haar beleid wat, wanneer en waar gebouwd kan worden. De gemeente wil regie op ontwikkeling voeren om haar ruimtelijke doelstellingen te realiseren. De gemeente kan op verschillende manieren invulling geven aan deze rol. Denk hierbij aan actief grondbeleid, passief grondbeleid en vele tussenvormen. Afhankelijk van de economische uitvoerbaarheid van een ontwikkeling en de mogelijke risico's, maakt de gemeente per locatie / deelgebied een keuze voor het type grondbeleid.

Woningbouw

De gemeente heeft diverse uitbreidingslocaties voor woningbouw. Deze grondexploitaties betreffen het Centrumplan in Reusel, De Leeuwerik in Hooge Mierde, De Hasselt-II in Lage Mierde en 't Kantje te Hulsel. In deze grondexploitaties zijn alle gronden verkocht. Als gemeente zijn we daarom op zoek naar nieuwe locaties waar woningbouw kan gaan plaatsvinden. In Lage Mierde zijn gronden in het bezit van de gemeente om Hasselt-III mogelijk te gaan maken. In Reusel vinden gesprekken plaats met grondeigenaren voor nieuwe ontwikkelingen en is er een voorkeursrecht gevestigd voor het plan Braaksche Akkers. In Hooge mierde is gestart met het plan Rogse Wieken en in Hulsel heeft een projectontwikkelaar zich gemeld die een nieuw plan wil realiseren.

Bedrijventerrein

Voor het bedrijventerrein Kleine Hoeven Fase 2 is gestart met het bouwrijp maken van het plangebied.

2.7.2 Beleidskaders grondbeleid

De Omgevingswet die op 1 januari 2024 in werking is getreden, is de wet die alles regelt voor de ruimte waarin we wonen en werken; de leefomgeving. Onderdeel van de omgevingswet is de aanvullingswet grondeigendom. Daarin zijn de wetten opgenomen die gaan over grondbeleid zoals:

- de Wet voorkeursrecht gemeenten (Wvg);
- de Onteigeningswet;
- de Pachtwet;
- Regels over kostenverhaal en financiële bijdragen.

De belangrijkste beleidskaders voor het grondbeleid worden verder gevormd door:

- Omgevingsverordening Noord-Brabant;
- De Brabantse omgevingsvisie 2018;
- het regionaal Woningbouwprogramma;
- de gemeentelijke omgevingsvisie;
- Kempische visie op wonen 2024-2028 vastgesteld op 2 juli 2024;
- de Nota Grondbeleid vastgesteld door de raad op 20 april 2021;

2.7.3 Financieel kader

Het financiële kader wordt gevormd door de richtlijnen die door het Rijk en de provincie zijn opgelegd en de eigen kaders van de gemeente. De door het Rijk opgelegde richtlijnen zijn gebaseerd op het BBV. Het BBV kent een driedeling als het gaat om de rubricering van gronden. Deze driedeling bestaat uit:

1. bouwgronden in exploitatie;
2. materiële vaste activa;
3. faciliterend grondbeleid.

ad. 1: Bouwgronden in exploitatie (BIE)

Het startpunt van een Bouwgrond in exploitatie (BIE) is het raadsbesluit met de vaststelling van het grondexploitatiecomplex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de BIE geopend en kunnen kosten worden geactiveerd en bijgeschreven op de voorraadpositie op de balans.

ad. 2: Materiële vaste activa

Gronden die in de toekomst getransformeerd gaan worden naar bouwrijpe grond maar waarvoor nog geen grondexploitatiebegroting is vastgesteld, worden als materieel vast actief aangemerkt en verantwoord.

ad. 3: Faciliterend grondbeleid

Bij gronden die in bezit zijn van een private partij waarbij deze grond wordt ontwikkeld door deze private partij is er sprake van faciliterend grondbeleid. De gemeente treedt in deze gevallen op als overheid die de plannen van private partijen faciliteert als daarvoor een bestemmingswijziging noodzakelijk is.

Bouwgrondexploitaties

Het financiële kader is van belang voor:

- jaarlijkse prognoses grondexploitatie;
- winstnemingen grondexploitaties;
- het afdekken van de financiële risico's.

In de paragraaf grondbeleid wordt niet gerapporteerd over de materiele vaste activa of over het faciliterend grondbeleid. Deze onderdelen staan op andere plaatsen in de jaarrekening.

Tussentijdse winstneming

Bij het stelsel van baten en lasten zoals geformuleerd in het BBV zijn het toerekeningbeginsel, het voorzichtigheidsbeginsel en het realisatiebeginsel essentiële uitgangspunten. Baten en lasten -en het daaruit vloeiende resultaat- moeten worden toegerekend aan de periode waarin deze zijn gerealiseerd. Bij meerjarige projecten betekent dit dat (de verwachte) winst niet pas aan het eind van het project als gerealiseerd moet worden beschouwd maar dat deze naar rato van de voortgang van het project tussentijds moet worden genomen. Voor de projecten 't Kantje en het plan Hasselt II hebben we in 2025 tussentijds winst kunnen nemen.

Voor het plan Hasselt II beëindigen we de grondexploitatie per 31 december 2025 omdat dit plan helemaal is afgerond. Het plan wordt afgesloten met een winstneming voor 2025 van € 35.000.

Voor de geactualiseerde grondexploitaties zijn de volgende parameters gehanteerd:

Parameter	Gehanteerd
Inflatiecorrectie	Voor de kosten hanteren we een inflatiecorrectie van 2% per jaar. Voor de opbrengsten hanteren we voor Kleine Hoeven, vanuit het voorzichtigheidsprincipe, geen inflatiecorrectie. Voor de woningbouwlocaties hanteren we een inflatiecorrectie van 1% voor de opbrengsten (vanaf het boekjaar 2024) tenzij er contractuele afspraken liggen onder de opbrengsten. In dat geval wordt de contractwaarde opgenomen in de grondexploitatie.
Rente	Voor 2025 en verder 0,5% van de boekwaarde.
Fasering	Er is rekening gehouden met een reële fasering in tijd op basis van de woningbouwbehoefte per kern.
Resultaat	Gebaseerd op eindwaarde.

Kosten	Alle kosten zijn gebaseerd op geactualiseerde kostenramingen per februari 2026 met als prijspeil 1-1-2026. Voor het bepalen van de kosten in de grondexploitatie zijn er door een civieltechnisch bureau kostenramingen gemaakt. Deze kostenramingen zijn gebaseerd op de hoeveelheden die voortvloeien uit inrichtingstekeningen behorende bij de desbetreffende grondexploitatie. De fasering van de werkzaamheden en de kosten in de verschillende jaarschijven zijn gekoppeld aan de verwachte uitgifte van grond per fase.
Opbrengsten gronduitgifte woningbouw	Ten aanzien van de geraamde nog te realiseren opbrengsten heeft het college op basis van de nota Grondbeleid de volgende uitgangspunten gehanteerd: De basisgrondprijs bedraagt € 470,- per m ² voor de kern Reusel, € 450,- voor de kernen Hooge- en Lage Mierde en € 425,- per m ² voor de kern Hulsel. De uitgifte in de verschillende jaarschijven vloeit voort uit het woningbouwprogramma welke door het college is vastgesteld. Hierbij wordt ook rekening gehouden met afspraken welke voortvloeien uit uitgiftecontracten. Voor woningbouwkavels wordt een trapsgewijze relatieve afname per 500 m ² gehanteerd, waarbij van elke daaropvolgende 500 m ² de prijs wordt gehalveerd. Uitzondering hierop vormen kavels met zeer ruime bebouwingsmogelijkheden. Dit heeft betrekking op woningen met een inhoud van meer dan 750m ³ en/of een kavel met een bouwvlak groter dan 150 m ² . Hiervoor geldt dat de eerste 750 m ² een grondprijs van 100% kennen, waarna vervolgens dezelfde trapsgewijze afname per 500 m ² wordt gehanteerd.
Opbrengsten bedrijventerrein	De gronden in Kleine Hoeve Fase II zijn getaxeerd waarna de grondprijzen door het college zijn vastgesteld. Hierbij worden 3 prijscategorieën gehanteerd bestaande uit: <ul style="list-style-type: none"> • € 215,- per m² • € 225,- per m² • € 235,- per m²
Disconteringsvoet	De disconteringsvoet die is gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitaties is voor alle gemeenten gelijk gesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van het Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone (voor 2025: 2,0%).

Vennootschapsbelasting voor grondexploitatie

Voor het onderdeel grondexploitatie is bij de uitwerking van de Vennootschapsbelasting (Vpb)-plicht voor gemeenten de afbakening van het begrip grondexploitaties en de kosten die hieraan worden toegerekend lang onduidelijk geweest. Op basis van de huidige gegevens is voor onze gemeente op dit moment geen sprake van winstverwachting voor de totale grondexploitaties, waardoor er voor de grondexploitaties geen Vpb afgedragen behoeft te worden. Dit is afgestemd met de Belastingdienst. De winstgevendheid van de grondexploitaties als geheel zal voortdurend moeten worden gezien, want de kans bestaat dat parameters dusdanig veranderen (in positieve zin) dat daarmee wel Vpb-plicht kan gaan ontstaan. In mei 2026 is nog een externe scan uitgevoerd op de actuele situatie inzake de mogelijke Vennootschapsbelasting verplichting op de grondexploitaties. Onze positie is daarin bevestigd.

2.7.4 *Bedrijventerreinen*

Bedrijventerrein Kleine Hoeven Reusel

In 2024 is de grondexploitatie voor Kleine Hoeve Fase II vastgesteld waarbij is besloten om deze samen te voegen met de grondexploitatie Kleine Hoeve Fase I. Voor Fase II is in 2025 het definitieve ontwerp van het civiele inrichtingsplan afgerond waarna is gestart met het bouwrijp maken van het plangebied. Na afronding van het definitieve ontwerp is parallel ook gestart met uitgifte van de definitieve percelen waarbij deze eerst zijn getaxeerd. De uitgifte is inmiddels gevorderd en alle percelen zijn momenteel onder optie.

De actualisatie van de grondprijzen heeft geresulteerd in een stijging van het opbrengende vermogen. Tariefstelling in de grondexploitatie was eerder gebaseerd op de gerealiseerde tarieven voor Kleine Hoeve Fase 1 in combinatie met een indexering. Uit de taxatie is gebleken dat de tarieven voor bedrijfsperven momenteel een hogere grondprijs kennen wat mede wordt veroorzaakt door schaarste aan bedrijfsperven. De nog te realiseren opbrengsten in verband met de gronduitgifte voor fase II komen uit op een bedrag van € 10.643.000,-. Daarnaast is de opdracht voor het bouwrijp maken gegund en zijn de werkzaamheden gestart. Ook is er een geactualiseerde raming gemaakt voor de nog te realiseren werkzaamheden.

De toekomstig nog te maken kosten komen uit op een bedrag van € 2.957.000,-. Op basis van het voorgaande kunnen we de verliesvoorziening van € 10.757.000,- verlagen naar € 8.753.000,-. Een onttrekking aan de verliesvoorziening van in totaal € 2.004.000,- die ten gunste komt aan de algemene reserve. De belangrijkste oorzaak van dit incidentele resultaat is de actualisatie van de grondprijzen.

Kempisch Bedrijven Park

In 2025 is wederom een winstuitkering ontvangen, voor een bedrag van € 200.000,-. Daarnaast is bekend geworden dat de slotbetaling van € 2.650,- in 2026 zal plaatsvinden. Daarmee is de laatste handeling van het KBP verricht en wordt op korte termijn de gemeenschappelijke regeling KBP uitgeschreven bij de Kamer van Koophandel.

2.7.5 *Woningbouw*

Hart van Reusel

In 2021 is het bestemmingsplan Centrum Reusel vastgesteld. Het bestemmingsplan maakt nieuwbouw van appartementen mogelijk aan de Groeneweg, in de voormalige Jozefschool en bovenop de nieuwe supermarktlocatie. In totaal gaat het om toevoeging van 40 woningen in het centrum.

In de grondexploitatie waren meerdere infrastructurele werken opgenomen. Omdat niet alle kosten toerekenbaar zijn aan de grondexploitatie is in 2025 een herziene grondexploitatie met aanpassing van het plangebied aangeboden aan de Raad welke is vastgesteld. De herziene grondexploitatie heeft betrekking op het marktplein en het kerkplein. Zowel het marktplein als het kerkplein maakten voorheen ook onderdeel uit van de grondexploitatie.

De werkzaamheden voor aanpassing van het kerkplein zijn in 2024 al gestart en in 2025 is dit nagenoeg afgerond. De raming voor de resterende werkzaamheden is ook geactualiseerd. Voor het marktplein is in 2025 een nieuw definitief ontwerp gemaakt en realisatie hiervan is inmiddels gestart. Er dient nog een antiramkraakvoorziening op het Kerkplein te worden ingepast. Daarnaast is de definitieve locatie van de Geldmaat-pinautomaat nog niet vastgesteld. Nieuwe lichtmasten, in de stijl van het schetsontwerp van Hart van Reusel en afwijkend van de standaard lichtmasttypen binnen de gemeente, worden nog geplaatst.

De uitvoering van het deelproject Markt is in 2025 gestart en verloopt volgens planning. In 2025 zijn de rioleringswerkzaamheden uitgevoerd en zijn aanvullende onderzoeken naar de ondergrond van het zuidelijk deel van de Markt afgerond. Gedurende 2025 is gestart met de werkzaamheden aan de bestrating. Het definitief ontwerp voor de openbare ruimte (waaronder verhardingen, groen en bomen) is door de raad op 16 december 2025 unaniem vastgesteld.

Het aangepaste ontwerp en onvoorziene werkzaamheden bij de realisatie van het kerkplein en het marktplein hebben geresulteerd in een verhoging van kosten. In de nieuwe raming is € 400.000,- voor groenvoorzieningen opgenomen. Hier staat tegenover dat de werkzaamheden voorlopen op planning waardoor plankosten lager uitvallen. Voorgaande resulteert in een verhoging van de verliesvoorziening met € 158.000,- naar € 4.194.000,-.

De Hasselt-II Lage Mierde

In 2025 is de laatste kavel verkocht en is het woonrijp maken van het plangebied afgerond. Dit zijn de laatste werkzaamheden geweest op grond waarvan nu het plan wordt afgesloten. In 2025 wordt dan nog een winst genomen van € 35.000,- waarmee het totaal aan verwachte winst bij afsluiting uitkomt op een bedrag van € 484.000,- (€ 3.000,- hoger dan van vorig jaar).

De Leeuwerik Hooge Mierde

In het plan De Leeuwerik is het afgelopen jaar de laatste kavel verkocht en zijn diverse werkzaamheden uitgevoerd met betrekking tot het woonrijp maken van het plangebied. Hierbij is een onvoorziene verontreiniging aangetroffen waardoor aanvullende kosten zijn ontstaan. Ook is er een actualisatie gemaakt met betrekking tot de nog te realiseren werkzaamheden. De nog te maken kosten komen uit op een bedrag van € 43.000,-.

De verliesvoorziening komt uit op een bedrag van € 579.000,- (€ 53.000,- hoger dan vorig jaar).

t Kantje Hulsel

De laatste kavels zijn in 2024 reeds verkocht. In 2025 is het woonrijp maken van het plangebied grotendeels afgerond waarbij € 145.000,- aan kosten zijn gemaakt. Afsluiting van de grondexploitatie is gepland voor 2027. De nog te maken kosten zijn hierbij geraamd op 85.000,-.

In 2025 hebben we een tussentijdse winst genomen van € 87.000,- waarmee het verwachte resultaat op einde looptijd uitkomt op een bedrag van € 580.000,-.

2.7.6 Exploitatie en ontwikkelingen

Ten behoeve van deze jaarrekening zijn nieuwe calculaties gemaakt voor de grondexploitaties. De desbetreffende rapportages liggen onder geheimhouding voor uw raad ter inzage. In de calculaties wordt een prognose gemaakt van de te verwachten kosten, opbrengsten en resultaten.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de boekwaarde van de diverse plannen per 31 december 2025, de gecalculerde resultaten (in netto contante waarde) van de diverse plannen die door de gemeente worden ontwikkeld (op basis van de meest recent geactualiseerde calculaties).

Complex	Boekwaarde per 31-12-2024 (- =batig saldo)	Vermeerdering /vermindering 2025	Winstneming boekjaar 2025	Boekwaarde per 31-12-2025 (- =batig saldo)	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Verwachte beschikking over voorziening verlieslatend complex (eindwaarde)	Verwacht resultaat resterende periode (nominale waarde)	Verwacht resultaat resterende periode (contante waarde) 31-12-2025	Totale winst (reeds genomen tussentijdse winst plus nog te realiseren winst)
Bedrijventerrein Kleine Hoeven	17.562.329	657.342		18.219.670	2.956.549	10.920.774	10.255.445	0	8.752.923	
De Leeuwerik Hooge Mierde	608.393	-78.217		530.176	52.327	-8.469	590.972	0	579.385	
Hart van Reusel	659.372	1.355.707		2.015.079	2.734.164	208.808	4.540.435	0	4.194.660	
De Hasselt II Lage Mierde	86.618	-121.663	35.045	-0	0	0	0	0	-0	-484.043
t Kantje Hulsel	-376.850	149.650	86.685	-140.515	83.607	0	0	-56.907	-55.388	-579.845
Totaal	18.539.862	1.962.819	121.730	20.624.410	5.826.647	11.121.113	15.386.852	-56.907	13.471.580	-1.063.889

Tabel 15

2.7.7 Reserves en voorzieningen

Ten aanzien van het weerstandsvermogen voor grondexploitaties in de nota Grondbeleid het volgende geschreven:

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

1. *De weerstandscapaciteit: de middelen en mogelijkheden waarover we beschikken of kunnen beschikken om niet begrote kosten te dekken.*
2. *Alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.*

We moeten de mogelijke financiële gevolgen van de ruimtelijke ontwikkelingen opvangen.

Als de risico's groter zijn dan de te verwachten winst, houden we de weerstandscapaciteit aan.

Zie hiervoor paragraaf 2.3.3.

2.8 Openbaarheidsparagraaf

De Wet open overheid (Woo) is bedoeld om besluitvorming door bestuursorganen transparanter te maken en zo het belang van openbaarheid van publieke informatie beter te dienen. Om tot deze transparantie te komen is het de bedoeling dat informatie beter vindbaar en uitwisselbaar wordt gemaakt. Om de transparantie te bevorderen worden op drie thema's acties uitgevoerd: actieve en passieve openbaarmaking en de verbetering van de informatiehuishouding.

2.8.1 Actieve openbaarmaking

De Woo verplicht overheidsorganisaties bepaalde informatie actief openbaar te maken. In totaal gaat het om 17 informatiecategorieën. De verplichting om documenten die vallen onder deze categorieën actief openbaar te maken wordt de komende jaren gefaseerd, per categorie, ingevoerd. Niet alle categorieën komen overigens voor bij alle overheidsorganisaties. Vanaf 1 november 2024 is de verplichting ingegaan om de eerste vijf informatiecategorieën (de zogenoemde eerste tranche) verplicht openbaar te maken. We voldoen aan deze wettelijke verplichting. Het is op dit moment nog niet bekend wanneer de overige 12 informatiecategorieën verplicht openbaar gemaakt moeten worden. Dit heeft namelijk vertraging opgelopen. Sommige van de overige categorieën maken we overigens nu al actief openbaar. Denk hierbij aan raadsstukken, agenda's en besluitenlijsten van het college, jaarverslagen en bepaalde beschikkingen.

2.8.2 Woo-index

In artikel 3.3b van de Woo staat dat alle documenten onder de 17 verplichte categorieën, van alle bestuursorganen, openbaar gemaakt worden door middel van een landelijke digitale infrastructuur. In de praktijk is dit de Woo-index met zoekfunctie. In de Woo-index moeten documenten die vallen onder één of meer informatiecategorieën centraal vindbaar en doorzoekbaar zijn. De Woo-index is vanaf 2023 operationeel en bestaat vanuit het perspectief van de bezoekers op internet uit twee delen: Een verwijfsindex waarin internetbezoekers op basis van de informatiecategorie en/of bestuursorgaan gepubliceerde informatie kunnen vinden en een zoekportaal voor de documenten die door de Woo-harvester zijn gevonden op basis van informatie uit de verwijfsindex. De Woo-harvester haalt documenten op van de websites zodat deze centraal doorzoekbaar worden op één plek (open.overheid.nl). Alle bestuursorganen die informatie actief openbaar moeten maken volgens de Woo kunnen al gebruik maken van de Woo-harvester maar dit is nog geen verplichting. Hiervoor moet de publicatielocatie namelijk wel aan bepaalde eisen voldoen. Vanuit het programma "Grip op informatie" is er een aanpak ontwikkeld om gemeenten bij het voldoen aan deze eisen te ondersteunen. Onze gemeente volgt deze ontwikkeling op de voet en sluit zich bij deze aanpak aan.

2.8.3 Passieve openbaarmaking

Onder passieve openbaarmaking verstaan we het openbaar maken van informatie naar aanleiding van een Woo-verzoek. De Woo is hierin de opvolger van de Wob (Wet openbaarheid van bestuur). Ook bij openbaarmaking op verzoek gaat de Woo ervan uit dat het belang van openbaarheid altijd geldt en dat alleen in uitzonderingsgevallen een bijzonder belang vóór openbaarmaking kan gaan. Concreet betekent dit dat een Woo-verzoek (of onderdelen daarvan) alleen kan (of kunnen) worden geweigerd wanneer een beschermd belang in het geding is. Onze gemeente heeft meerdere Woo-contactpersonen aangewezen. Deze contactpersonen zijn het eerste aanspreekpunt voor burgers, beantwoorden vragen over de beschikbaarheid van informatie en kunnen burgers helpen te overzien welke informatie aanwezig is bij de gemeente. Met verzoekers wordt zoveel mogelijk persoonlijk contact opgenomen en besproken om welke informatie concreet wordt verzocht. Op deze manier kan het beste tegemoet worden gekomen aan het verzoek gelet op de informatie die beschikbaar is. In de meeste gevallen proberen we Woo-verzoeken informeel af te handelen: de verzoeker kan dan geholpen worden zonder dat er een Woo-besluit opgesteld hoeft te worden.

2.8.4 Ontvangen Woo-verzoeken

In 2025 heeft onze gemeente in totaal 41 Woo-verzoeken ontvangen. Daarvan zijn 18 verzoeken formeel afgehandeld, 6 verzoeken informeel, 13 verzoeken ingetrokken door de verzoeker, 3 verzoeken buiten behandeling gesteld en 1 verzoek nog in behandeling. Het aantal ingediende Woo-verzoeken is ten opzichte van 2024 meer dan verdubbeld, in 2024 waren er namelijk 18 verzoeken. De forse stijging wordt met name veroorzaakt door een toename van het aantal landelijke Woo-

verzoeken (verzoeken die bij vrijwel elke gemeente worden ingediend) en enkele personen die meerdere Woo-verzoeken over verschillende onderwerpen hebben ingediend.

2.8.5 Verbetering van de informatiehuishouding

Eén van de uitgangspunten van de Woo is dat de informatiehuishouding op orde is. De verbetering van de informatiehuishouding is in onze organisatie niet nieuw maar heeft voortdurend de aandacht. Ook in 2025 zijn daarin weer de nodige stappen gezet. Zo is er uitleg gegeven aan (nieuwe) medewerkers over een goed gebruik van het documentmanagementsysteem voor het registreren van zaken en hebben we extra aandacht gevraagd voor het registreren van e-mailberichten in digitale zaakdossiers. In 2025 is er bijzondere aandacht geweest voor het opschonen van de netwerkschijven, gelet op de naderende implementatie van MS365 in 2026. Door de informatiehuishouding op orde te brengen wordt niet alleen het actief openbaar maken overzichtelijker en beter uitvoerbaar, maar kunnen we ook sneller en beter voldoen aan de afhandeling van Woo-verzoeken. Hierdoor wordt de ambtelijke organisatie minder belast, omdat informatie rechtstreeks vanuit de bron beter gearchiveerd en geordend wordt en beschikbaar is.

3 Programma's



Programma 0. Bestuur en ondersteuning

Portefeuillehouder	Thema
Burgemeester Van de Ven	Bestuur en organisatie, Samen Doen
Wethouder Rombouts	Belastingen, Planning en Controlcyclus, Financiën

Wat gaan we doen?

0.1 Bestuur			
Ambities:			
Samenwerken met andere gemeenten als het meerwaarde heeft.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/ <i>Gerealiseerd</i> 2025
A	Meerwaarde bereiken door samenwerking met andere Kempengemeenten.	A.1	Samen met de Kempengemeenten Bergeijk, Bladel en Eersel stellen we een Ontwikkelstrategie voor de Kempen op die zich richt op het thema's wonen, werken, mobiliteit en brede welvaart. Eind 2024 wordt het voorkeurscursscenario ter vaststelling aangeboden aan de gemeenteraden. In 2025 werken we verder aan dit voorkeurscenario en starten we met de uitvoering daaraan. Hiervoor wordt een Plan van Aanpak opgesteld. Eind 2024/begin 2025 vindt de evaluatie plaats van de op 1 juli 2023 vastgestelde Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten.
		A.1	<i>Er heeft geen evaluatie plaatsgevonden van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK). Dit omdat er een besluit was van het algemeen bestuur van de GRSK dat na opnieuw verbinden pas in 2029 geëvalueerd ging worden. Hiermee is afgeweken van de artikelen in de gemeenschappelijke regeling. De gemeente Reusel-De Mierden heeft wel geëvalueerd en deze evaluatie aan de GRSK gestuurd. N.a.v. deze evaluatie zijn kleine aanpassingen doorgevoerd.</i>
B	Op thema's die zich daarvoor lenen samenwerken met andere gemeenten.	B.1	We onderzoeken de mogelijkheden om (op thema's) efficiënter samen te werken binnen de Kempen en als subregio met de MRE.
		B.1	<i>Eind 2025 heeft de gemeenteraad een onderzoekopdracht gegeven voor het onderzoeken van de uitvoeringssamenwerkingen die we hebben in de Kempen.</i>
		B.2	Als gemeente en subregio de Kempen werken we samen en dragen wij bij aan de opgaven en programma's van de MRE en Brainport.
		B.2	<i>In de gemeenten Bladel, Bergeijk en Reusel-De Mierden is de Kempische Ontwikkelstrategie unaniem vastgesteld. In Eersel heeft de gemeenteraad het raadsvoorstel geamendeerd vastgesteld, welke een grote impact heeft op met name de woningbouw, mobiliteit (brainport HUB) en</i>

			<i>het Kempisch bedrijvenpark 2. Om de gevolgen van dit besluit in kaart te brengen en daarover het gesprek aan te gaan hebben de gemeenten Bladel, Bergeijk en Reusel-De Mierden een impactbeoordeling laten opstellen. Deze is bestuurlijk besproken met zowel het DB van het MRE als met de verantwoordelijke gedeputeerden. De Provincie heeft eind 2025 het uitvoeringsprogramma Werk-locaties namens de regio vastgesteld en daarmee de Kempengemeenten de opdracht gegeven om met elkaar in gesprek gegaan over de locatie van Kempisch bedrijvenpark 2.</i>
		B.3	We intensiveren op thema's die zich daarvoor lenen de bestuurlijke contacten met alle aangrenzende buurgemeenten -ook in België- en ondersteunen de samenwerking over de grenzen heen door deelname aan BENEGO. Voor BENEGO worden nieuwe statuten vastgesteld (eind 2024/begin 2025).
		B.3	<i>De organisatie BENEGO heet voortaan Euregio Benego.</i> <i>Het college of delen van het college spreken jaarlijks alle Belgische buurgemeenten. In 2025 is specifiek samenwerking gezocht op het gebied van P&O en Jeugd. Grensbelemmeringen zijn besproken en aangemeld op een nieuw overheidsplatform op het gebied van info uitwisseling op het gebied van jeugd en veiligheid.</i>
Ambities:			
Inwoners betrekken bij de lokale politiek.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
C	De politiek dichterbij de inwoners brengen.	C.1	We onderzoeken mogelijkheden voor het uitzenden van vergaderingen of andere bijeenkomsten vanuit een andere locatie dan de raadzaal. Daar waar mogelijk worden openbare beeldbepalende bijeenkomsten nu al op locatie georganiseerd.
		C.1	<i>Er zijn geen vergaderingen of bijeenkomsten op locatie georganiseerd. Om inwoners dichterbij de politiek te brengen is gemeenteraad gestart met het gebruik van sociale media kanalen. Daarnaast wordt er namens de gemeenteraad elke twee maanden een column in het lokale blad De Uitstraling geplaatst.</i>
D	Jongeren dichterbij de politiek brengen.	D.1	De leerlingen van de basisscholen (groep 7 en 8) blijven betrokken door het organiseren van het spel Democracy. We willen ook jongeren bij de politiek betrekken door het organiseren van laagdrempelige bijeenkomsten in de kernen van de gemeente.
		D.1	<i>De leerlingen van de basisscholen (groep 7 en 8) zijn betrokken via Democracy.</i> <i>De Werkgroep Jeugd en Politiek heeft zich beziggehouden met het betrekken van jongeren. De werkgroep heeft onder andere gesproken met</i>

			<i>experts en deelgenomen aan een bijeenkomst over jeugdparticipatie van de Provincie Noord-Brabant. Het is nog niet gelukt om een bijeenkomst voor jongeren te organiseren in 2025.</i>
Ambities: Samen Doen continueren.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
E	Een vervolg geven aan Samen Doen.	E.1	Voor 1 januari 2027 is het verplicht een nieuwe organisatiebrede Participatieverordening vast te stellen, waarbij de betrokkenheid van inwoners bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid en het zogenoemde 'uitdaagrecht' wordt geregeld. In deze nieuwe Participatieverordening wordt ook de samenhang met Samen Doen betrokken. We onderzoeken de mogelijkheden om deze Participatieverordening samen met de inwoners vorm te geven.
		E.1	<i>Begin 2025 hebben we Samen Doen meer geconcretiseerd in een organisatievisie met vier kernwaarden met daarbij gedragingen die we willen zien. Hierdoor is het voor onze medewerkers en bestuurders helder wat we verstaan onder Samen Doen. Begin 2025 is hiervoor een kick-off bijeenkomst voor de organisatie geweest in de Kei. De werkgroep Samen Doen heeft in 2025 drie projecten opgepakt:</i> <ol style="list-style-type: none"> 1. Het opstellen van de participatieverordening 2. Onderzoek naar een participatiemodule 3. Het opstellen van organisatiebrede competenties gebaseerd op de kernwaarden van Samen Doen.
0.2 Burgerzaken			
Ambitie: Dienstverlening loket Burgerzaken laten aansluiten bij behoeften inwoners.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
A	Dienstverlening van het loket Burgerzaken laten aansluiten bij de behoeften van onze inwoners.	A.1	Regulier werk.
0.4 Overhead			
Ambities: Actieve communicatie in begrijpelijke, toegankelijke taal.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
A	Onze inwoners actief informeren en daarbij communiceren in heldere, begrijpelijke taal.	A.1	We geven uitvoering aan de actiepunten afkomstig uit het onderzoek naar de ervaringen van inwoners met betrekking tot onze website. Op deze manier optimaliseren we onze website doorlopend. De focus blijft op proactieve communicatie.
		A.1	<i>In 2025 heeft de optimalisatie van de website o.a. geleid tot een sterke vermindering van het aantal zoekopdrachten op de website. Hieruit blijkt dat bezoekers makkelijker over de website navigeren en sneller vinden wat ze zoeken.</i>
B	Als gemeentelijke organisatie laten zien wie we zijn, waar we voor staan en waar we mee bezig zijn.	B.1	We kijken naar nieuwe mogelijkheden om onze inwoners te bereiken en zetten tegelijkertijd de kanalen die we al hebben in om als organisatie te laten zien wie we zijn, waar we voor staan en wat we doen. Daarnaast laten we in 2025 meer zien van wat er zich afspeelt binnen het gemeentehuis.

		B.1	<i>Gelet op de vele projecten in de leefomgeving heeft in 2025 de nadruk gelegen op externe communicatie hierover richting onze inwoners. Het meer in beeld brengen van de interne organisatie wordt in 2026 opgepakt.</i>
C	Toegankelijke communicatievormen voor alle inwoners.	C.1	We zetten onze (sociale) media op een efficiënte manier in die past bij de functies die deze media hebben. Hierdoor optimaliseren we ons bereik en proberen we voor alle inwoners toegankelijk te zijn. Hiervoor gaan we nog nauwer samenwerken op het gebied van inclusie om toegankelijke communicatie actief te blijven borgen in de organisatie.
		C.1	<i>Op de website hebben we een uitbreiding van ReadSpeaker met de functionaliteit 'Eenvoudige tekst'. Die maakt automatisch een samenvatting van de tekst in makkelijke taal. Voor sociale media maken we gebruik van authentiek materiaal met mensen daarop afgebeeld. Ook werken we meer volgens het principe 'nice to know' berichten waarmee we gebruikers betrekken (interactie) en niet alleen 'need to know' (eenrichtingsverkeer). Om meer volgers te krijgen zetten we, waar mogelijk, een betaalde advertentiecampaigned in (waarbij berichten automatisch worden geplaatst op tijdlijnen).</i>
Ambities: Dienstverlening op niveau.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
D	We zeggen wat we doen en doen wat we zeggen en managen daarbij de verwachtingen van onze inwoners.	D.1	We geven uitvoering aan de actiepunten afkomstig uit het onderzoek naar (telefonische) bereikbaarheid en dienstverlening uit 2024.
		D.1	<i>Ook in 2025 hebben onze servicenormen voortdurend de aandacht gehad binnen de organisatie. Daarnaast zijn waar mogelijk technische verbeteringen doorgevoerd.</i>
Ambities: Informatiehuishouding op orde.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
E	Onze informatiehuishouding is op orde, daarbij beschermen we de informatie zo goed als mogelijk en hebben aandacht voor de dienstverlening naar onze inwoners.	E.1	Met de I-visie die in 2024 vorm heeft gekregen zorgen we ervoor dat het uitgangspunt 'informatiehuishouding op orde' centraal blijft staan. De implementatie van Microsoft 365 zal in 2025 de nodige aandacht vragen, maar zal ook leiden tot meer inzicht en grip op de informatiehuishouding en daarmee de dienstverlening ten goede komen. Voor de inwoners is het mogelijk om digitaal aanvragen in te dienen via e-formulieren. We werken aan eenvoudige en begrijpelijke e-formulieren, waarbij we aandacht hebben voor de administratieve lastendruk voor burgers en bedrijven.
		E.1	<i>De i-Visie is in november 2025 vastgesteld. In 2025 is er vanuit verschillende disciplines binnen informatiebeheer deelgenomen aan werkgroepen om te adviseren over de inrichting van Microsoft 365 dat in 2026 binnen onze organisatie wordt uitgerold. We hebben in 2025 een inhaalslag gepleegd met de overdracht van archief naar het Regionaal Historisch Centrum Eindhoven (RHCE), waardoor deze stukken daar raadpleegbaar zijn voor geïnteresseerden.</i>
F	Inzetten op deregulering van regels en vereenvoudiging van processen.	F.1	Deregulering en vereenvoudiging van processen is een doorlopend (en tijdrovend) proces.

			We controleren jaarlijks de bestaande beleidsregels of deze nog actueel en/of nodig zijn. Het eenvoudiger/begrijpelijker formuleren van verordeningen krijgt (gelukkig) ook landelijk steeds meer aandacht. De VNG is gestart met het eenvoudiger formuleren van de eerste verordeningen.
		F.1	<i>In 2025 is gewerkt aan het intrekken/opnieuw vaststellen van verordeningen en beleidsregels. Een aantal nieuw vastgestelde regelingen zijn eenvoudiger geformuleerd. In 2025 zijn van de in totaal 44 regelingen, vastgesteld tussen 1998 en 2015, 10 regelingen ingetrokken/opnieuw vastgesteld.</i>
0.6 OZB			
Ambitie: OZB-verhogingen beperken.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
A	Belastingopbrengsten op peil houden.	A.1	Om onze dienstverlening op peil te houden wordt een extra verhoging van de OZB-opbrengst met 23% voorgesteld. Hiermee komt Reusel-de Mierden uit op het landelijk gemiddelde van de tarieven uit 2024.
		A.1	<i>In een amendement is de verhoging van OZB voor 2025 beperkt tot extra 12% bovenop de inflatiecorrectie, daarmee blijven de tarieven ruim onder het landelijk gemiddelde.</i>
0.8 Overige baten en lasten			
Ambitie: Sluitende begroting en kosten beheersbaar houden.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
A	Een structureel sluitende begroting.	A.1	Inzet algemene reserve ter overbrugging naar een sluitende begroting, met inachtneming van voldoende solvabiliteit en afdekking risico's. Noodzakelijke ombuigingen zullen verder worden onderzocht voor de begroting 2026.
		A.1	<i>Afgelopen jaar is in samenspraak met de Raad een lijst van maatregelen opgesteld waarmee in de komende jaren een ombuiging plaats kan vinden naar een sluitende begroting. Uiterlijk in 2029 zal de begroting weer in de zwarte cijfers staan.</i>
B	Gebruik maken van subsidiemogelijkheden om eigen gestelde doelen te realiseren.	B.1	Een subsidie-adviesbureau ondersteunt ons hierbij.
		B.1	<i>Er is regelmatig overleg met het adviesbureau om subsidiemogelijkheden te benutten. Afgelopen jaar zijn zij ook aangesloten bij het teamoverleg van de teams Omgevingskwaliteit en Economie (OKE) en Maatschappij om samen te kijken naar de mogelijkheden.</i>

Majeure thema's

Geen

Wat mag het kosten?

Bestuur en ondersteuning <i>Bedragen x € 1.000</i>	Rekening 2024 Saldo	Begroting 2025 (incl. Begrotingswijzigingen)			Werkelijk 2025			Begroot vs. Werkelijk Saldo
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
Saldo per product								
0.1 Bestuur	-1.835	-1.397	1	-1.396	-1.638	9	-1.629	-233
0.2 Burgerzaken	-75	-371	287	-84	-382	307	-75	9
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	22	0	22	21	-6	19	13	-9
0.4 Overhead	-6.498	-6.296	94	-6.202	-7.058	285	-6.772	-571
0.5 Treasury	127	-3	85	82	-62	74	11	-71
0.6 OZB	2.772	-255	3.666	3.411	-268	3.653	3.385	-26
0.7 Algemene uitkering en overige	27.200	-9	28.884	28.875	-47	30.862	30.815	1.940
0.8 Overige baten en lasten	0	-14	0	-14	0	1	1	15
0.9 Vennootschapsbelasting	0	-1	0	-1	0	0	0	1
Saldo programma 0 excl. Mut. Reserves	21.714	-8.346	33.039	24.693	-9.462	35.210	25.748	1.055
0.10 Mutaties reserves	1.854	-4.622	5.367	745	-4.591	4.982	392	-353
Saldo programma 0	23.568	-12.967	38.406	25.438	-14.053	40.192	26.139	701

Programma 0 heeft ten opzichte van de gewijzigde begroting een positief resultaat van € 701.000,-.

Hieronder volgt een korte toelichting per product op de verschillen in de laatste kolom van bovenstaande tabel.

0.1 Bestuur (€ 233.000,- nadeel)

Vanwege een stellige uitspraak van commissie BBV is het verplicht in 2025 al een storting te doen in de voorziening voor pensioenen voor oud ambtsdragers (APPA), ter voorbereiding op overgang naar ABP. Hiervoor is een dotatie gedaan van € 267.500,-.

0.4 Overhead (€ 571.000,- nadeel)

Kapitaallasten (€ 302.000,- nadeel)

In de tweede bestuursrapportage was de verwachting voor kapitaallasten € 300.000,- naar beneden bijgesteld vanwege achterblijvende investeringen. Dit voordeel is in zijn geheel op deze post in de begroting aangepast, maar de werkelijke kapitaallasten zijn verdeeld over alle programma's.

Salariskosten en inhuur van personeel (€ 61.000,- nadeel)

De overschrijding van het inleenbudget is zichtbaar op de post Personeelskosten. Dekking voor deze kosten komt uit lagere salariskosten in diverse programma's. Een uitgebreide toelichting hierop is te vinden in de paragraaf Bedrijfsvoering.

Overige personeelskosten (€ 132.000,- nadeel)

Het verlofsaldo van de ambtelijke organisatie is gegroeid, o.a. door aankopen van extra verlofrechten. Hiervoor is het vormen van een voorziening verplicht. De toename ten opzichte van eind vorig jaar was € 100.000,-.

Huisvesting (€ 63.000,- voordeel)

Energiekosten zijn in 2025 lager uitgevallen dan was begroot.

Automatisering (€ 30.000,- voordeel)

Dit voordeel wordt veroorzaakt doordat de bijdrage aan gemeente Eersel voor samenwerking op het gebied van datagedreven werken in 2025 is stopgezet en omdat de onderhoudskosten dit jaar lager waren dan verwacht.

Communicatie (€ 10.000,- voordeel)

Er is minder geld uitgegeven aan analoge communicatie, gelet op beperkte ruimte in het weekblad PC55.

Burgemeester en wethouders en Bestuursapparaat (€ 15.000,- nadeel)

Overschrijding wordt met name veroorzaakt door extra kosten voor het VNG jaarcongres Brainportregio Eindhoven (€ 15.000,-) en extra advieskosten onderzoek samenwerking KempenPlus & Kempengemeenten (€ 4.500,-).

Ruimtelijk beheer (€ 40.000,- nadeel)

Op basis van een som van kleine uitgaven. Onderhoud van rijdend materieel was in 2025 € 16.500,- duurder dan begroot.

0.5 Treasury (€ 71.000,- nadeel)

In 3e en 4e kwartaal 2025 zijn er minder investeringen uitgevoerd, de toegerekende rente via de kapitaallasten valt daardoor lager uit.

0.6 Onroerende Zaak Belasting (OZB) (€ 26.000,- nadeel)

Er is 0,4% en 1,4% minder aan belastingen geheven dan waarop begroot was aan OZB woningen en niet-woningen. De WOZ-waarden zijn uiteindelijk iets lager uitgevallen dan waarmee wij gerekend hebben. Op het moment dat de tariefberekening plaatsvindt (september) voor het komende belastingjaar is de herwaardering nog bezig en er wordt dan gerekend met de meest actuele cijfers die dan beschikbaar zijn. Dit kan afwijken van de feitelijke daling- of stijging van de WOZ-waarden.

0.7 Algemene Uitkering (€ 1.940.000,- voordeel)

In de tweede bestuursrapportage 2025 is al een positieve bijstelling gedaan op basis van de septembercirculaire. Aanvullend hierop zijn de volgende positieve afwijkingen ten opzichte van de begroting zichtbaar:

€ 416.800,- Vervallen opschalingskorting niet begroot

In de begroting jaarschijf 2025 is een correctie toegepast van € 416.800,-. In 2025 werd door het Rijk incidenteel een korting toegepast op het gemeentefonds. De provinciale toezichthouders hebben toen bepaald dat deze korting als incidenteel mag worden beschouwd, ondanks het feit dat de algemene uitkering naar haar aard structureel is.

In de 2^e berap 2025 is het vervallen van deze incidentele korting echter niet gecorrigeerd in de begroting, waardoor nu een voordeel van € 416.800,- ontstaat in de jaarrekening.

€ 575.000,- Naberekening op Algemene Uitkering 2023 en 2024

In 2025 zijn nog nabetalingen gedaan op voorgaande jaren. Deze eenmalige voordelen zijn niet meegenomen in de begroting.

€ 948.000,- Bijstellingen decembercirculaire 2025

In de doorrekening van de decembercirculaire blijkt nog een voordeel van hoeveelheidsverschillen en uitkeringsfactor van € 840.000,- en nieuwe decentralisatieuitkeringen voor € 108.000,-.

0.10 Mutatie reserves (€ 353.000,- nadeel)

Een aantal geplande baten uit bestemmingsreserves zijn doorgeschoven naar volgend jaar, bijvoorbeeld de onttrekking uit de BR wegen is uitgesteld in relatie met de grondexploitatie Hart van Reusel.

Toelichting lopende kredieten

Nr.	Jaar	Krediet	Omschrijving investering	Totaal verstrekt	Nieuw Beschikbaar gesteld	Uitgaven t/m 31-12-2025	Inkomsten t/m 31-12-2025	Restant 31-12-2025	Afsluiten
1	2011	799901	Digitale dossiers bouwvergunningen	150.000		59.946	0	90.054	Nee
2	2013	799930	Dienstverleningsconcept	31.000		15.898	0	15.102	ja
3	2019	799955	Aanpak kantine gemeentehuis	7.000		3.130	0	3.870	Nee
4	2022	799964	Aanschaf mobile thin cliënts 2022	51.000		31.668	0	19.332	ja

1. Digitale dossiers bouwvergunningen

De digitalisering van het volgende deel bouw- en milieuvergunningen is doorgeschoven naar 2026 en verder omdat in 2025 andere projecten met een wettelijke verplichting prioriteit hebben gekregen in het teamplan informatiebeheer.

2. Dienstverleningsconcept

Dit betreft budget t.b.v. Telan onderzoek naar bereikbaarheid gemeente via telefoon en mail. Dit onderzoek is uitgevoerd en zal op een later moment opnieuw worden gedaan om de voortgang te

monitoren. De aanbevelingen uit het onderzoek hebben opvolging gekregen binnen de organisatie en waar mogelijk zijn technische verbeteringen doorgevoerd. Het krediet mag worden afgesloten.

3. Aanpak kantine gemeentehuis

De aanpak kantine is in de wacht gezet in afwachting van invulling leeggekomen ruimte (plint) gemeentehuis, om op een later moment werk met werk te kunnen maken.

4. Aanschaf mobile thin-clients 2022

Deze zijn vervangen door nieuwe beeldschermen en laptops. Het krediet mag worden afgesloten.

Programma 1. Veiligheid

Portefeuillehouder	Thema
Burgemeester Van de Ven	Crisisbeheersing en brandweer
	Openbare orde en veiligheid

Wat gaan we doen?

1.1 Crisisbeheersing en brandweer			
Ambities:			
Versnellen aanrijtijden hulpdiensten op de agenda houden.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
A	Aandacht houden voor het versnellen van de aanrijtijden van onze brandweer hulpdiensten.	A.1	Onderwerp wordt actueel gehouden op de bestuurlijke agenda in de Veiligheidsregio. We continueren alternatieven, zoals de first responder, en ondersteunen nieuwe initiatieven, zoals dynamisch alarmeren van de brandweer, zodat de snelste en/of meest geschikte brandweereenheid wordt ingezet op een incident. Daarnaast stimuleren we maatregelen in het kader van zelfredzaamheid van onze inwoners.
		A.1	<i>We hebben een aantal keer per jaar overleg met de Veiligheidsregio (VRBZO) over de brandweer. Daarnaast vindt met regelmaat overleg met de lokale brandweerpost plaats. Er is o.a. gesproken over de controle van de brandweerkranen en de bezetting van post Reusel-De Mierden.</i>
Ambities:			
Risico op natuurbranden beperken.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
B	Het borgen van een goede samenwerking met omliggende gemeenten en voorlichting geven aan inwoners op het gebied van natuurbranden.	B.1	Met de omliggende gemeenten is ook in 2025 overleg over het risico op natuurbranden en hoe te handelen. Om onze inwoners alert te maken op het voorkomen van natuurbranden, kunnen we ook in 2025 gebruik maken van een toolkit samengesteld door de Veiligheidsregio waaruit gemeenten kunnen putten om dezelfde boodschap en handreikingen aan inwoners te kunnen delen (bv. een hitte protocol).
		B.1	<i>In 2025 zijn de natuurbrandbeheersplannen vastgesteld, zowel door Gebiedscommissie De Kempen als door Gebiedscommissie Kempische landgoederen..</i>
1.2 Openbare orde en veiligheid			
Ambities:			
Dekkend buurtpreventienetwerk.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
A	Een dekkend buurtpreventienetwerk in alle kernen.	A.1	We blijven werken aan een dekkend netwerk voor buurtpreventie. Dit doen we door de gehouden acties te vermelden op de website en/of sociale

			<p>media. Ook organiseren we jaarlijks een bijeenkomst om de betrokkenheid te bevorderen.</p> <p>Wijkagenten geven bekendheid aan buurtpreventie als ze bij inwoners op bezoek naar aanleiding van bijv. inbraak of bij andere gelegenheden die zich daarvoor lenen.</p>
		A.1	<p><i>Bijeenkomsten met de buurtpreventie zijn in 2025 georganiseerd. De gemeente en vrijwilligers van de politie hebben meegelopen met acties van de buurtpreventie., waarbij er dmv een checklist woningcontroles plaats hebben gevonden op veiligheidsaspecten als buitenverlichting en sluitwerk.</i></p>

Ambities:

Goede samenwerking met alle ketenpartners op het gebied van leefbaarheid, toezicht en handhaving en veiligheid.

	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
B	De inzet van onze buitengewone opsporingsambtenaren (boa's) is primair gericht op leefbaarheid: een schone en veilige leefomgeving voor onze inwoners.	B.1	<p>De BOA's zijn zichtbaar aanwezig in onze kernen.</p> <p>We zetten in op de ingeslagen weg in het verbeteren van de afstemming en samenwerking met andere opsporingsdiensten, zoals de politie.</p>
		B.1	<p><i>De boa's hebben een goede samenwerking met de afdeling Veiligheid en de wijkagenten over de veiligheid en leefbaarheid in de kernen. Ook is er goede afstemming en samenwerking met de overige ketenpartners, zoals GGzE, woningstichting en jongerenwerk. Hierdoor wordt casuïstiek bij de juiste partner onder de aandacht gebracht, zodat zij – indien nodig - de casus kunnen oppakken.</i></p>
C	Een goede samenwerking met alle ketenpartners op het gebied van leefbaarheid, toezicht en handhaving en veiligheid, alsmede met zorgpartners, uit het oogpunt van vroeg-signalering en preventie 'voorkomen is beter dan genezen'.	C.1	<p>We zetten bestaande samenwerkingen voort, zoals het Kempen Interventie Team (KIT), Regionaal Informatie- en Expertise Centrum (RIEC) en het Zorg- en veiligheidshuis.</p>
		C.1	<p><i>In 2025 heeft met regelmaat overleg plaatsgevonden met het RIEC, Zorg- en Veiligheidshuis en het KIT. In 2025 zijn drie KIT-actiedagen georganiseerd.</i></p>

Ambities:

Verhogen weerbaarheid en meldingsbereidheid, ook op het gebied van digitale veiligheid.

	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
D	Verhogen van de maatschappelijke en bestuurlijke weerbaarheid.	D.1	<p>Eind 2024 wordt binnen de Kempen het Uitvoeringsplan Veiligheid basisteam De Kempen herzien. Daarin zullen de acties voor 2025/2026 voorkomen. Daarna zal ook een jaarplanning voor team Veiligheid komen voor 2025. Dan wordt duidelijk welke acties uitgezet gaan worden.</p>
		D.1	<p><i>Het bedrijventerrein heeft in 2025 veel aandacht gekregen. Zo hebben we een campagne Meld Misdaad Anoniem gericht op het bedrijventerrein</i></p>

			<p>uitgerold. Daarnaast hebben in 2025 preventieve acties plaatsgevonden op het bedrijventerrein.</p> <p>Ook zijn in 2025 verschillende functies getraind door middel van een opleidingsjaarplan. Dit opleidingsplan was voor de acht gemeenten van politieregio De Kempen ontwikkeld.</p> <p>In april hebben we een 112 Veiligheidsdag georganiseerd, met medewerking van politie, brandweer, handhaving en bureau drugszaken.</p> <p>Tenslotte heeft in 2025 in samenwerking met de politie een bijeenkomst plaatsgevonden over nepagenten.</p>
E	Bewustwording van onze inwoners op het gebied van digitale veiligheid (cybercrime, cybersecurity) verhogen.	E.1	Digitale veiligheid is een van de prioriteiten in het RVP (Regionaal Veiligheidsplan) en IVP (Integraal Veiligheidsplan). In 2025 gaan we uitvoering geven aan het verhogen van bewustwording digitale veiligheid voor doelgroepen (bijv. ouderen en jeugd).
		E.1	In 2025 heeft een bijeenkomst plaatsgevonden, waar door middel van storytelling de inwoners bewust gemaakt zijn rondom het thema digitale veiligheid.

Majeure thema's:

Geen

Wat mag het kosten?

Veiligheid	Rekening 2024	Begroting 2025 (incl. Begrotingswijzigingen)			Werkelijk 2025			Begroot vs. Werkelijk
		Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	
<i>Bedragen x € 1.000</i>								
Saldo per product								
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-953	-1.075	44	-1.031	-1.073	40	-1.033	-2
1.2 Openbare orde en veiligheid	-563	-537	10	-527	-627	74	-553	-26
Saldo programma 1	-1.516	-1.612	53	-1.558	-1.700	113	-1.586	-28

Programma 1 heeft ten opzichte van de gewijzigde begroting een negatief resultaat van € 28.000,-. Hieronder volgt een korte toelichting per product op de verschillen in de laatste kolom van bovenstaande tabel.

1.2 Openbare orde en veiligheid (€ 26.000,- nadeel)

De kosten van inhuur van juridische ondersteuning voor handhaving worden deels gecompenseerd door lagere salariskosten, maar laten een nadeel zien van € 45.000,-.

Er is een voordeel van € 10.000 uit een dwangsom.

Programma 2. Verkeer en vervoer

Portefeuillehouder	Thema
Wethouder Van de Noort	Inrichting en beheer van openbare ruimte
Wethouder Rombouts	Bereikbaarheidsagenda, GVVP, slimme mobiliteit, openbaar vervoer

Wat gaan we doen?

2.1 Verkeer en vervoer			
Ambities:			
Verbeteren bereikbaarheid, verkeersveiligheid en leefbaarheid.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
A	Het zwaar vracht- en landbouw verkeer weren uit Hulsel, Hooge Mierde en Lage Mierde.	A.1	In 2025 voeren we het in 2024 voor te bereiden dorpsplan Hooge Mierde uit. Lage Mierde wordt in de loop van 2025 opgeleverd. Voor Hulsel gebeurt de voorbereiding in 2025 en is uitvoering voorzien in 2026. Bij de plannen in de dorpscentra is aandacht voor beperking van zwaar verkeer en landbouwverkeer.
		A.1	<i>Eind 2025 is het project reconstructie dorpskern Lage Mierde bijna afgerond. In 2025 is het project reconstructie Hooge Mierde weer opgestart. Voor Hulsel wordt er momenteel gezocht naar ruimte voor afkoppelen van het regenwater, overige voorbereiding wordt in 2026 - 2027 opgepakt en uitvoering is voorzien in 2027 – 2028</i> <i>Bij de plannen in de dorpscentra is aandacht voor beperking van zwaar verkeer en landbouwverkeer.</i>
B	Doorgaand verkeer uit de kern van Reusel weren.	B.1	In 2024 hebben we het deelproject Kerkplein centrumplan uitgevoerd. Voor 2025 en 2026 staan de deelprojecten Markt en Wilhelminalaan op de planning. De uitvoering van de Wilhelminalaan zal als effect hebben dat (na de uitvoering) het doorgaand zwaar verkeer geweerd wordt uit de kern Reusel.
		B.1	<i>Het tweede deel van het plan Hart van Reusel is gestart in 2025, dit betreft Marktplein en het aansluitend deel van de Wilhelminalaan.</i>
C	Het Beleven veiliger en aantrekkelijker maken voor langzaam verkeer.	C.1	Aan diverse oplossingsrichtingen kleven voor- en nadelen. We onderzoeken nog steeds op welke wijze het beste het doel bereikt kan worden. Begin 2025 willen we daar een besluit over nemen.
		C.1	<i>Er lag een verkeersbesluit om het Beleven af te sluiten. Dit is ingetrokken.</i>
D	Goede bereikbaarheid van onze gemeente vanaf de snelweg.	D.1	In 2025 zal de ambtelijke organisatie de studie 'bereikbaarheid Reusel vanaf de snelweg' verder oppakken. Deze studie is ten tijde van de behandeling van de begroting net opgestart. Ten aanzien van de reconstructie van de N284 (opdrachtgever Provincie) lopen in 2025 de omgevingsprocessen en onderzoeken. In de periode

			2025-2027 lopen de omgevingsprocedures. Na het projectbesluit start de aanbesteding.
		D.1	<i>Een onderzoek naar een aansluiting op de A67 is opgenomen in het MMMP (Meerjarig Multimodaal MobiliteitsProgramma).</i>
E	Veilige fietsverbindingen voor schoolgaande jeugd, naar bedrijventerreinen en het stedelijk gebied.	E.1	In 2025 zal -wanneer er lichtmasten vervangen worden- de armatuur vervangen worden naar LED. Ook op plekken waar jeugd fietst van en naar school -en waar de lichtnorm verordonneert dat er lichtmasten gesitueerd dienen te zijn- zullen lichtmasten bijgeplaatst worden.
		E.1	<i>Waar nodig zijn en worden lichtmasten aangebracht op schoolroutes. In de uitwerking van het nieuwe mobiliteitsplan worden concreet stukken weg uitgewerkt waar straatverlichting op schoolroutes ontbreken.</i>
F	Sleutelstraat-Weijereind veilig inrichten voor het langzaam verkeer.	F.1	Zoals gecommuniceerd is via de raadsinformatienota van 6 augustus 2024 (nr. 24.15767) zal er geen vrijliggend fietspad aangelegd worden aan de Sleutelstraat/ Weijereind.
		F.1	<i>De Sleutelstraat er hoogte van de Postelsedijk – Kruisstaat wordt niet voorzien van een vrij liggend fietspad. In de planontwikkeling van de toekomstige woonwijk Braaksche Akkers wordt onderzocht of in het plangebied een alternatieve fietsroute voor de Sleutelstraat kan worden gerealiseerd.</i>
G	Een duurzame en betrouwbare openbare verlichting, waarbij de inwoner zich veilig voelt in het openbaar gebied.	G.1	Ook in 2025 zal gestalte gegeven worden aan het beleidsplan Openbare Verlichting en zal de doelstelling 50% energiereductie 2030 verder vormgegeven worden.
		G.1	<i>In 2025 hebben we verder gewerkt aan de doelstellingen uit het bestuurlijk vastgestelde beleidsplan waaronder de belangrijkste doelstellingen duurzame straatverlichting (besparing kWh-en/ CO2) en implementatie installatieverantwoordelijkheid.</i>
Ambitie:			
Alternatieve parkeermogelijkheden en meer groen op dorpspleinen.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
H	Een kwaliteitsimpuls voor de dorpspleinen in de kernen.	H.1	In 2024 is het Dorpsplein te Lage Mierde vergroend en aantrekkelijker gemaakt (doorloop in 2025). In 2025 wordt het Myrthaplein te Hooge Mierde vergroend en verbeterd qua beeldkwaliteit. Hier wordt werk-met-werk gemaakt door de vergroening te combineren met het verkeersproject afwaarderen zwaar verkeer centrum Hooge Mierde.
		H.1	<i>In 2025 is het centrum van Lage Mierde opnieuw ingericht en vergroend. Het Myrthaplein in Hooge Mierde komt in 2026/2027 aan de beurt.</i>
2.5 Openbaar vervoer			

Ambitie:			
Goed openbaar vervoer voor onze inwoners op de agenda houden en de busverbinding richting Tilburg verbeteren.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
A	Goede bereikbaarheid van onze gemeente met het openbaar vervoer.	A.1	In 2025 wordt de laatste hand gelegd aan de nieuwe concessie Zuidoost-Brabant. Per 2026 zal lijn 143 mogelijk door een nieuwe busvervoerder gereden gaan worden. Naast lijn 143 is Reusel in Kempenverband aan het kijken hoe de busverbindingen verbeterd kunnen worden. In dat kader wordt er gekeken om een nieuw knooppunt in Eersel te creëren. Dit laatste zal ook afhankelijk zijn naar aanleiding van de resultaten in 2024 van het grote mobiliteitsonderzoek.
		A.1	<i>De concessie Zuid-Oost Brabant wordt vanaf 2026 op de markt gebracht. Dit is de buslijn naar Eindhoven. Bravoflex zal locaties die nu buiten de scope van de buslijn vallen verbinden met het busstation Reusel. De buslijn naar Tilburg wordt in 2026 ook verbeterd (Concessie Brabant Oost).</i>
B	Openbaar vervoer verbinding richting Tilburg verbeteren.	B.1	De gemeente zal zich samen met de gemeenten Hilvarenbeek en Tilburg tot het uiterste inspannen om de buslijn 143 te verbeteren qua busritten. Rijcomfort en busritten in de daluren en de weekenden zijn daarbij de voornaamste items. De gemeente is niet de concessiehouder dus is hierbij afhankelijk van de provincie Noord-Brabant.
		B.1	<i>Buslijn 143 gaat eind december 2026 door Arriva gereden worden met een hogere frequentie en alle dagen van de week en tot later in de avond. Dit is de buslijn naar Tilburg.</i>

Majeure thema's:

Hooge Mierde dorpsplan

Dit project heeft even stilgelegen o.a. door het vertrek van externe projectleider, afronding van het dorpsplan Lage Mierde en afstemming met de dorpsraad.

Achterstallig onderhoud wegen

In 2025 is het beheerplan wegen vastgesteld, hierin was een krediet opgenomen voor achterstallig onderhoud, dit is voor het grootste deel weggewerkt

Mobiliteitsplan

Er is een nieuw mobiliteitsplan beleid en visie opgesteld. Hieruit vloeien een aantal uitvoeringsmaatregelen, dit zal leiden tot een nieuwe begroting voor de komende 5 jaar.

Reconstructie N284 (Provincie Noord-Brabant)

Het voorlopig Ontwerp (VO) is gereed (nog niet vastgesteld). Dit VO is getoond en toegelicht door de Provincie tijdens een gecombineerde informerende bijeenkomst aan de gemeenteraden van de gemeente Bladel en de gemeente Reusel de Mierden.

Wat mag het kosten?

Verkeer en vervoer <i>Bedragen x € 1.000</i>	Rekening 2024 Saldo	Begroting 2025 (incl. Begrotingswijzigingen)			Werkelijk 2025			Begroot vs. Werkelijk Saldo
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
Saldo per product								
2.1 Verkeer en vervoer	-2.780	-3.852	89	-3.763	-3.673	74	-3.599	164
2.5 Openbaar vervoer	-84	0	0	0	7	7	14	14
Saldo programma 2	-2.864	-3.852	89	-3.763	-3.667	81	-3.586	177

Programma 2 heeft ten opzichte van de gewijzigde begroting een positief resultaat van € 177.000,-. Hieronder volgt een korte toelichting per product op de verschillen in de laatste kolom van bovenstaande tabel.

2.1 Verkeer en vervoer (€ 164.000,- voordeel)

Diverse verkeerszaken (€ 26.000,- voordeel)

Het Beleven zal voorlopig niet worden afgesloten. Eerst is meer onderzoek nodig en moet de omleidingsroute verbeterd worden. Het gesubsidieerde project Verkeersveilige Schoolomgeving is uitgesteld en gaat meelopen met de herinrichting in Hooge Mierde en Hulsel.

Mobiliteitsplan (€ 160.000,- voordeel)

In de 1^{ste} berap 2025 is € 60.000,- extra gevraagd voor het opstellen van het mobiliteitsplan. Een deel van de kosten hiervan vallen in 2026 waardoor er € 15.000,- overblijft in 2025.

Van januari tot juli 2025 is er geen verkeerskundige ondersteuning geweest. Hierdoor is er € 70.000,- minder uitgegeven dan begroot. De kapitaallasten voor de hieraan gerelateerde investeringen in verkeersmaatregelen zijn ook € 75.000,- lager.

Kempenbrede bereikbaarheidsagenda (€ 62.000,- nadeel)

De bijdrage aan diverse gemeenschappelijke projecten van totaal € 62.000,- werd de afgelopen jaren gedekt door een onttrekking aan de Bestemmingsreserve. Voor 2025 waren voor deze bijdragen geen onttrekkingen begroot.

2.5 Openbaar vervoer (€ 14.000,- voordeel)

Deze financiële meevaller wordt veroorzaakt door meevallende kosten van het adviesbureau dat het onderzoek Hoogwaardig Openbaar Vervoer verrichtte en de bijdrage van de andere Kempengemeenten. Hierdoor is een voordeel van € 14.000,- ontstaan.

Toelichting op lopende kredieten

Nr.	Jaar	Krediet	Omschrijving investering	Totaal verstrekt	Nieuw Beschikbaar gesteld	Uitgaven t/m 31-12-2025	Inkomsten t/m 31-12-2025	Restant 31-12-2025	Afsluiten
1	2021	721096	GVVP 2021	507.250		6.179	0	501.071	Nee
1	2022	721003	GVVP 2022	497.250		311.905	0	185.345	Nee
1	2023	721006	GVVP 2023	497.250		340	0	496.910	Nee
1	2024	721014	GVVP 2024	497.250		668	0	496.582	Nee
1	2025	721016	GVVP 2025	497.250	497.250	0	0	497.250	Nee
1	2019	721087	GVVP deel 2018 en 2019	651.000	-120.000	643.852	0	7.148	ja
1	2020	721092	GVVP deel 2019 en 2020	58.750	-680.000	59.851	3.136	2.035	ja
2	2025	721022	Reconstructie Hooge Mierde	2.739.000	2.739.000	126.282	0	2.612.718	Nee
3	2025	721020	Stimul. verkeersveiligh.maatr. E120 HM			0	0	0	Nee
3	2025	721021	Stimul. verkeersveiligh.maatr. E120 Hulsel			0	0	0	Nee
4	2023	721010	Halfverharden rolstoelpad Wielen/Achterste Heikant	17.000		17.900	0	-900	Nee
5	2023	721009	KTMRandweg A2 incl. mobiliteitshub en F67	301.012		0	0	301.012	Nee
6	2021	721099	Voorbereiding nieuwe aansluiting N284 Kleine Hoeven Hallenstraat	500.000		627.569	91.239	-36.330	Nee
7	2024	721011	Rehabilitatiekrediet wegen 2024	950.000		949.999	0	1	ja
7	2025	721017	Rehabilitatiekrediet wegen 2025	719.000	-675.000	718.999	0	1	ja
8	2021	721097	Vervanging openbare verlichting (armaturen) 2021	61.000		31.082	0	29.918	Nee
8	2023	721005	Vervanging openbare verlichting (armaturen) 2023	74.900		8.642	0	66.258	Nee
8	2024	721013	Vervanging openbare verlichting (armaturen) 2024 + 2025	21.500	16.500	569	0	20.931	Nee
8	2020	721094	Vervanging openbare verlichting (masten) 2020	42.000	-35.000	41.312	0	688	ja
8	2021	721098	Vervanging openbare verlichting (masten) 2021	88.000	-5.000	18.058	0	69.942	Nee
8	2023	721004	Vervanging openbare verlichting (masten) 2023	90.500		62	0	90.438	Nee
8	2024	721012	Vervanging openbare verlichting (masten) 2024	11.800	11.800	15	0	11.785	Nee
8	2025	721018	Vervanging openbare verlichting (masten) 2025	40.500	40.500	86	0	40.414	Nee
9	2023	721008	Vervanging wegen dorpskern Lage Mierde	1.500.000	250.000	1.501.322	600	-722	Nee

1. Gemeentelijk verkeer en vervoerplan (GVVP)

Het mobiliteitsplan is in 2025 vernieuwd als vervanger van GVVP.

Aan het projectplan Hooge Mierde is vanuit de twee GVVP kredieten een bijdrage geleverd van € 800.000. Daarmee kunnen deze afgesloten worden. Dan blijven nog kredieten beschikbaar ten bedrage van € 2.175.000. Deze kredieten zijn voornamelijk nodig voor de uitvoering van het dorpsplan Hulsel.

Komende periode wordt het landbouwroutenetwerk verder uitgebreid met de Twisseltsebaan. Ook wordt onderzocht of een gedeelte van de Beekackersweg en Het Hoog (wat nu zandpad is) kan worden omgebouwd naar een asfaltweg volgens het GVVP.

2. Reconstructie Hooge Mierde

De begroting voor de uitvoering van het totale plan is € 3.265.000,- en is vanaf 2026 geheel beschikbaar vanuit eerder aangevraagde kredieten op wegen, verkeer, verlichting, groen en riolering. Dit project heeft even stilgelegen o.a. door het vertrek van externe projectleider, afronding van het Dorpsplan Lage Mierde en afstemming met de Dorpsraad.

2. Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen Hooge Mierde en Hulsel

Ontvangen subsidie van € 306.000,- wordt in 2026 t/m 2028 besteed. Eerder is hiervoor geen capaciteit. De dorpsplannen worden middels participatie opgesteld, rekening houdend met de binnen de subsidie gestelde voorwaarden.

4. Halfverharding rolstoelpad Achterste Heikant-De Wielen
De passeerstrook op de helft van het rolstoelvriendelijkpad dient nog voorzien te worden van verharding.
5. Korte Termijn Maatregelen Randweg A2 incl. mobiliteitshub en F67
De bereikbaarheid van de Brainportregio staat al langere tijd onder druk en zonder aanvullende maatregelen is deze niet goed te borgen. Deze korte termijn maatregelen verschuiven het 'kantelpunt' (het moment waarop structurele filevorming ontstaat) op de Randweg A2 richting 2030-2035. Dit krediet is gevormd in 2023 door een te verwachten externe bijdrage van € 301.000,- vanuit Brainport-gelden en € 301.000,- uit de bestemmingsreserve "overdracht N284".
6. Vorbereiding nieuwe aansluiting N284 Kleine Hoeven Hallenstraat
Het voorlopig ontwerp van nieuwe verbindingsweg N284 en Hallenstraat en waterbergingsmaatregelen is gereed en begin oktober 2025 getoond tijdens een inloopavond. Ruimtelijke procedures zijn in afrondende fases.
Er is een negatief saldo ontstaan vanwege proefsleuven die zijn gegraven voor Archeologisch onderzoek. Deze kosten waren aan de voorzijde niet geprognostiseerd. In een raadsvoorstel voor het uitvoeringskrediet zal aanvulling van het voorbereidingskrediet worden meegenomen.
7. Rehabilitatiekrediet wegen 2024 en 2025
Deze twee kredieten zijn besteed aan de vervanging van wegverharding in Lage Mierde. Deze mogen beide worden afgesloten.
8. Vervangen openbare verlichting
Restanten van kredieten armatuur en masten vervangen zijn onderdeel van beheerplan openbare verlichting 2018-2030. Deze kredieten worden ingezet voor de Co2-reductie/omvorming naar wit licht. Krediet Vervanging openbare verlichting (masten) 2020 is ingezet voor Reconstructie Hooge Mierde en mag worden afgesloten.

Er zijn in 2025 circa 70 armaturen vervangen. Het percentage LED is anno eind 2025 60% van de totale inventaris. Ten opzichte van de besparingsdoelstelling uit het beleidsplan openbare verlichting uit 2018 hebben we de kWh-besparing reeds behaald. In de komende 4 jaar werken we verder aan de doelstellingen uit het beleidsplan.
9. Vervangen wegen dorpskern Lage Mierde
De uitvoering van de reconstructie dorpskern Lage Mierde is in 2025 uitgevoerd. Het krediet kan nog niet worden afgesloten vanwege eindafrekening, garantie, rest- en herstelpunten.

Programma 3. Economie

Portefeuillehouder	Thema
Wethouder Rombouts	Economische zaken, bedrijventerreinen, weekmarkt, toerisme, belastingen
Wethouder van de Noort	Centrumplan Reusel

Wat gaan we doen?

3.1 Economische ontwikkeling			
Ambities:			
Economische groei en werkgelegenheid.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
A	Stimuleren van duurzame economische ontwikkelingen.	A.1	Via Brainport, MRE en de subregio wordt ingezet op projecten die ertoe bijdragen om de economie van de maakindustrie en MKB te stimuleren. Dit gaat via projecten die bijdragen aan het ondernemersklimaat, zoals cursussen, betere bereikbaarheid en samenwerking tussen overheid, onderwijs en ondernemers
		A.1	<i>Op 4 december 2025 is er MRE-breed en door de provincie en de waterschappen De Dommel en Aa en Maas het Uitvoeringsagenda Regionaal Programma Werklocaties Zuidoost-Brabant vastgesteld.</i> <i>Dit is het derde onderdeel van Het Regionale Programma Werklocaties Zuidoost Brabant en is een dynamisch document, in afstemming en samenhang met de Regionale visie en Uitvoeringsstrategie.</i>
B	Profiteren van en bijdragen aan economische groei en werkgelegenheid.	B.1	Via Brainport Development, MRE en subregio leveren we onze bijdrage aan de belangrijkste economische thema's zoals gezonde arbeidsmarkt, onderwijs, energiecongestie en -transitie, mobiliteit, het MKB en de ontwikkelingen op de bedrijventerreinen Kleine Hoeven.
		B.1	<i>Samen met programma Volksgezondheid en milieu is er een project gestart rond duurzaamheid en energie op het bedrijventerrein Kleine Hoeven I. Dit is in samenwerking met het Kempisch Ondernemers Platform (KOP) en VNO-NCW.</i> <i>De inschrijving op de kavels van Kleine Hoeven fase II is afgerond in 2025. In 2026 starten we met de verkoop van de kavels.</i>
Ambities:			
Samenwerking overheid – onderwijs – bedrijfsleven.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
C	Samenwerking gemeenten, bedrijfsleven en onderwijs behouden.	C.1	We ondersteunen techniekonderwijs op basisscholen en in het voortgezet onderwijs.

		C.1	<i>In 2025 is project 'Techniek Portaal' afgerond.</i>
D	Heel de gemeente is in 2025 aangesloten op glasvezel.	D.1	De gemeente Reusel-De Mierden is per 31-12-2024 geheel voorzien van glasvezel in zowel de centra en woonwijken als buitengebieden.
		D.1	<i>In 2025 zijn de glasvezelnetten van Brofiber en DeltaFiber afgerond qua graafwerk. De legesinkomsten van deze glasvezelnetten zijn inmiddels allemaal geïnd, de degeneratievergoedingen worden in 2026 geïnd</i>
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur			
Ambitie:			
Voldoende ruimte voor bedrijven op bedrijventerreinen. Bedrijven huisvesten op de juiste plek in de gemeente of regio.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
A	Transformatie van bedrijventerreinen naar woningbouw.	A.1	In 2025 worden mogelijke transformatieverzoeken voor woningbouw of andere functies op bedrijfslocaties beoordeeld en getoetst. De ambitie is het onderzoek naar transformatie van bedrijventerrein Lange Voren naar woningbouw in 2025 af te ronden.
		A.1	<i>De toetsing is niet als een kadergevend onderzoek uitgevoerd, maar is een continu proces. Afhankelijk van de kansen en capaciteit blijven we mogelijkheden voor transformatie monitoren. Ook door de verkoop van kavels op Kleine Hoeven fase II zullen er verschuivingen/transformatie plaatsvinden die invloed hebben op deze context.</i>
B	Uitbreiding bedrijventerrein Kleine Hoeven.	B.1	In 2024 is de uitbreiding van fase twee goedgekeurd door de gemeenteraad. In 2025 gaan we onderzoeken wat de mogelijkheden zijn voor verdere uitbreiding van bedrijventerrein Kleine Hoeven.
		B.1	<i>De onderzoeken naar verdere uitbreiding zijn nog gaande, waarbij we de kanttekening maken dat momenteel veel aandacht en capaciteit gaat naar de realisatie van Kleine Hoeven fase II.</i>
C	Ontwikkeling nieuw aanbod bedrijfskavels in de Kempen.	C.1	De Kempen zet in op het accommoderen van de groei van de werkgelegenheid door autonome groei van de kempische bedrijven en doorontwikkeling van de slimme maakindustrie, zowel door revitaliseren van bestaande terreinen als uitbreidingsmogelijkheden met nieuwe locatie(s). Naar aanleiding van de resultaten uit onderzoek daarnaar, zal hier uitvoering aan gegeven worden.
		C.1	<i>We blijven ons inzetten voor een regionaal bedrijventerrein. We hadden verwacht dat we duidelijkheid zouden hebben over het KBPII in 2025. Ondanks onze inspanningen is dat in regionaal verband niet gelukt. We hopen hier in 2026 wel duidelijkheid over te krijgen.</i>
D	Samenwerken in De Kempen.	D.1	De opgave voor bedrijventerreinen (Thema Werken) en de bereikbaarheid vormt een onderdeel van de Ontwikkelstrategie De Kempen. De

			bestuursopdracht Ontwikkelstrategie zal in 2025 verder worden uitgewerkt tot een voorkeursscenario, wat na vaststelling wordt uitgewerkt in een strategische koers op ruimtelijk, fysiek en sociaal-maatschappelijk vlak
		D.1	<i>De opgave voor bedrijventerreinen (Thema Werken en de bereikbaarheid vormt een onderdeel van de Ontwikkelstrategie De Kempen 2024-2040 "Samen op eigen wijze vorm geven".</i>

3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Ambitie:

In contact staan met onze ondernemers door middel van informatievoorziening, onze accountmanagers en overleg met ondernemersverenigingen.

	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
A	Een bereikbare weekmarkt in het centrum van Reusel.	A.1	Aanpassen marktterrein (uitvoering centrumplan Reusel).
		A.1	<i>In 2025 is gestart met herinrichting Markt. In het centrumplan is in overleg met de ondernemers ook de bereikbaarheid meegenomen.</i>
B.	Stimuleren ondernemerschap.	B.1	Stimuleren van ondernemerschap in onze gemeente door overleggen met ondernemersverenigingen en met ondernemers en door fysieke bijeenkomsten.
		B.1	<i>In 2025 zijn er verschillende overleggen geweest tussen de ondernemersvereniging en de gemeente. Dit blijven we doen.</i> <i>Ook is sinds 2024 de dag van de ondernemer geïntroduceerd en succesvol herhaald in 2025. Vanwege een aangenomen motie wordt vanaf 2026 hier ook de gemeenteraad in meegenomen en worden één raadslid per fractie uitgenodigd voor de Dag van de Ondernemer.</i>

3.4 Economische promotie

Ambitie:

Aantrekkelijk centrumgebied Reusel.

	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
A	Een bruisend boodschappencentrum in Reusel.	A.1	Er is een start gemaakt met het Centrumplan. In 2025 wordt dit verder uitgewerkt tot een bruisend en aantrekkelijk centrum, conform de centrumvisie en het bestemmingsplan stedelijk gebied. We geven vervolg aan de Detailhandelsvisie en werken deze verder uit.
		A.1	<i>Binnen de Kempen is gekeken naar de vastgestelde Detailhandelsvisie 2015 en de Mid Term Review 2020. Gezien de schaa sprong en de ontwikkelingen in het centrum van Reusel-De Mierden is er in 2025 besloten om te onderzoeken of deze visies nog up-to-date zijn. Dit onderzoek wordt in 2026 uitgevoerd.</i>

Ambitie:			
Aantrekkelijke gemeente zijn voor recreatie en toerisme.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
B	Recreatief aantrekkelijke gemeente zijn.	B.1	Samen met Visit Bladel-Reusel-De Mierden uitvoering geven aan de recreatieve projecten van het Kempenbrede Uitvoeringsprogramma Vrijtijdseconomie 2 (UVP VTE 2). Aangezien de visie op VTE en het UVP VTE 2 in 2026 aflopen, zal er in 2025 een geactualiseerde visie VTE en bijbehorend UVP VTE 3 worden opgesteld.
		B.1	<i>In 2025 hebben de vier Kempengemeenten de visie 'Waardevolle recreatie en toerisme in de Brabantse Kempen 2026-2034' opgesteld. Eind 2025 is deze visie vastgesteld door de raden van de vier Kempengemeenten.</i> <i>2025 was het tweede pilotjaar van Visit de Kempen.</i> <i>Gedurende dit tweede pilotjaar lag de nadruk op het verder vormgeven en vastleggen van de structuur. Denk hierbij aan het oprichten van de rechtspersoon Visit de Kempen en het maken van afspraken over de verhouding van Visit de Kempen ten opzichte van de lokale Visit-organisaties.</i>

Majeure thema's:

Geen

Wat mag het kosten?

Economie <i>Bedragen x € 1.000</i>	Rekening 2024 Saldo	Begroting 2025 (incl. Begrotingswijzigingen)			Werkelijk 2025			Begroot vs. Werkelijk Saldo
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
Saldo per product								
3.1 Economische ontwikkeling	-122	-150	0	-150	-112	0	-112	38
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	4.859	-836	983	147	-718	2.871	2.153	2.006
3.3 Bedrijfsloket en -regelingen	0	-20	38	17	-20	36	16	-1
3.4 Economische promotie	186	-259	164	-95	-120	176	56	151
Saldo programma 3	4.923	-1.266	1.185	-81	-971	3.083	2.113	2.194

Programma 3 heeft ten opzichte van de gewijzigde begroting een positief resultaat van € 2.194.000,-. Hieronder volgt een korte toelichting per product op de verschillen in de laatste kolom van bovenstaande tabel.

3.1 Economische ontwikkeling (€ 38.000,- voordeel)

Het budget voor Kempenmanifest is in 2025 niet volledig besteed, voordeel € 20.000,-. Voor komende jaren is deze post met € 10.000,- naar beneden bijgesteld vanuit spoor 2.

Op Aanjagen economie en detailhandelsvisie is een vervolg gegeven met de Dag van de Ondernemer. Overige activiteiten worden in 2026 opgepakt (€ 15.000,- voordeel).

De rest van de positieve afwijking volgt uit lagere salariskosten.

3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur (€ 2.006.000,- voordeel)

Hogere grondprijzen in de grondexploitatie Kleine Hoeven leiden tot een afname van de verliesvoorziening. Verdere toelichting is te vinden in paragraaf 2.6.4.

3.4 Economische promotie (€ 151.000,- voordeel)

Het verzoek is om het budget voor Visit/VTE (Vrije Tijds Economie) en innovatieve fietsroute over te

hevelen naar 2026 (€ 15.000,- + € 50.000,-) in verband met ontbrekende ambtelijke capaciteit. Om het project op te pakken zal personeel worden ingehuurd.

Er is 9% meer aan toeristenbelasting opgehaald dan begroot. In totaliteit € 12.000,-.
De inkomsten hierop kunnen jaarlijks afwijken, afhankelijk van weersomstandigheden per vakantie seizoen.

Toelichting lopende kredieten:

Nr.	Jaar	Krediet	Omschrijving investering	Totaal verstrekt	Nieuw Beschikbaar gesteld	Uitgaven t/m 31-12-2025	Inkomsten t/m 31-12-2025	Restant 31-12-2025	Afsluiten
1	2024	721015	Aanleg eerste fietskronkel (465)	50.000		1.272	0	48.728	Nee

1. Aanleg eerste fietskronkel

Vanwege beperkte ambtelijke capaciteit is de voorbereiding uitgesteld naar 2026.

Programma 4. Onderwijs

Portefeuillehouder	Thema
Wethouder Maas	Onderwijs (inhoudelijk), leerplicht, onderwijshuisvesting
Wethouder Rombouts	Leerlingenvervoer

Wat gaan we doen?

4.2 Onderwijshuisvesting			
Ambitie:			
De huisvesting van onze scholen is veilig en toekomstbestendig.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/ <i>Gerealiseerd 2025</i>
A	Een basisschool in elke kern die past bij het leerlingenaantal van nu en de toekomst.	A.1	Wij voeren het eind 2024 vast te stellen Integraal Huisvestingsplan Onderwijs uit conform de aangebrachte prioritering in de uitvoering van scenario's.
		A.1	<i>Uitvoeringsprogramma IHP 2026-2030 is door de raad vastgesteld, waarin de nieuwbouw van drie scholen is opgenomen.</i>
	Een basisschool in elke kern die past bij het leerlingenaantal van nu en de toekomst.	A.2	Wij gaan verder met het nieuwbouwtraject van Clemensschool/Ontmoetingsruimte Hulsel.
		A.2	<i>De raad heeft de keuze voor de locatie van de nieuwbouw Clemensschool Hulsel gemaakt. In het nieuwe gebouw worden naast een school een ontmoetingsruimte voor de inwoners van Hulsel en extra ruimte voor kinderopvang gerealiseerd.</i>
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken			
Ambitie:			
Aanpak laaggeletterdheid.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/ <i>Gerealiseerd 2025</i>
A	Verbeteren van de basisvaardigheden van inwoners met betrekking tot de Nederlandse taal, rekenen en digitale vaardigheden.	A.1	Vanuit het Digitaalhuis netwerk in de Kempen betrekken we o.a. maakbedrijven en de zorgsector om bewustwording rondom het thema en toeleiding naar aanbod van de doelgroep te verbeteren. Daarnaast zorgen we voor voldoende aanbod voor de doelgroep om Nederlandse taal, rekenen en digitale vaardigheden te versterken (zoals bijv. een cursus werken met DigiD). Dit alles doen we in samenwerking met onze ketenpartners.
		A.1	<i>Vanuit het DigitaalHuis zijn er trainingen georganiseerd over het signaleren van laaggeletterdheid voor medewerkers en vrijwilligers met specifieke aandacht voor intervisie, privacy/AVG en het meten van impact. Dit heeft bijgedragen aan de bewustwording en de vaardigheid van het signaleren.</i>

			<p><i>Om het bereik te vergroten en ontmoeting te stimuleren heeft het DigiTaalhuis presentaties gehouden. De coördinator is aangesloten bij seniorenorganisaties en dorpsraad met als resultaat 59 NT1-hulpvragen (NT1= Nederlands als eerste taal) in de Kempen.</i></p> <p><i>Het DigiTaalhuis was aanwezig op de banenmarkten van KempenPlus.</i></p> <p><i>20 NT1-deelnemers en 13 NT2-deelnemers (NT2= Nederlands als tweede taal) zijn doorgestroomd naar een taalaanbod.</i></p> <p><i>Om de integrale aanpak te versterken is het DigiTaalhuis aangesloten bij de werkgroep ouderbetrokkenheid binnen Kansrijke Start.</i></p>
<p>Ambitie:</p> <p>Bestrijden van onderwijsachterstanden</p>			
B	Meer kinderen tussen de 2 en 4 jaar die risico lopen op een onderwijsachterstand nemen deel aan een programma voor- en vroegschoolse educatie (VVE).	B.1	Samen met de partners actualiseren we de 'resultaat'afspraken waarin is vastgelegd wie wat doet en hoe we zicht houden op het resultaat van VVE.
		B.1	<p><i>De resultaatafspraken tussen de schoolbesturen, opvangpartners, GGD en gemeente zijn vastgelegd in de Lokale Educatieve Agenda.</i></p> <p><i>Implementatie van de Peutermonitor</i></p> <p><i>Samen met de GGD en de opvangpartners hebben we de Peutermonitor geïmplementeerd. De Peutermonitor is een beveiligd online dashboard. Door de Peutermonitor krijgen zowel kinderopvangaanbieders als gemeente zicht op het bereik en non-bereik van de voorschoolse opvang.</i></p>
<p>Ambitie:</p> <p>Alle leerlingen kunnen deelnemen aan het onderwijs</p>			
C	Vervoer van leerlingen die niet zelfstandig naar speciaal onderwijs kunnen.	C.1	Onderzoeken op basis van o.a. landelijke ontwikkelingen of we onze verordening leerlingenvervoer moeten actualiseren.
		C.1	<i>In 2025 is de verordening Leerlingenvervoer en de beleidsregels Leerlingenvervoer geactualiseerd in samenwerking met de 4 Kempengemeenten met als ingangsdatum 1-1-2026.</i>

Majeure thema's

Nieuwbouw Clemensschool Hulsel

Wij hebben een kleine vertraging opgelopen in 2025 omdat er tot op heden geen overeenstemming met het schoolbestuur was over wie de bouwheer van Clemensschool zou worden. Volgens de planning hadden we voor het eind 2025 het plan van aanpak moeten afronden en de projectorganisatie moeten inrichten. Inmiddels hebben wij met het schoolbestuur afgesproken dat de gemeente bouwheer wordt. De afspraken hierover worden nu in een samenwerkingsovereenkomst vastgelegd. Er zijn geen financiële gevolgen van het niet behalen van de oorspronkelijke planning.

Wat mag het kosten?

Onderwijs	Rekening 2024	Begroting 2025 (incl. Begrotingswijzigingen)			Werkelijk 2025			Begroot vs. Werkelijk
		Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	
<i>Bedragen x € 1.000</i>								
Saldo per product								
4.1 Basisonderwijs	-141	-129	0	-129	-132	0	-132	-2
4.2 Onderwijshuisvesting	-318	-432	22	-409	-423	23	-400	9
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-547	-651	141	-510	-584	126	-458	52
Saldo programma 4	-1.006	-1.212	163	-1.049	-1.139	149	-990	58

Programma 4 heeft ten opzichte van de gewijzigde begroting een positief resultaat van € 58.000,-. Hieronder volgt een korte toelichting per product op de verschillen in de laatste kolom van bovenstaande tabel.

4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken (€ 52.000,- voordeel)

Voor- en vroegschoolse educatie (€ 12.000,- nadeel)

De afrekening van het jaar 2023 van de specifieke uitkering 'onderwijsachterstandenbeleid' viel lager uit.

Leerlingenvervoer (€ 62.000,- voordeel)

Het totaal begrote bedrag voor 2025 was te hoog. Daarnaast zijn er in 2025 een aantal leerlingen uit het taxivervoer gestroomd, wat heeft geleid tot lagere taxikosten.

Toelichting lopende kredieten

Nr.	Jaar	Krediet	Omschrijving investering	Totaal verstrekt	Nieuw Beschikbaar gesteld	Uitgaven t/m 31-12-2025	Inkomsten t/m 31-12-2025	Restant 31-12-2025	Afsluiten
1	2024	742101	Clemensschool (voorbereiding) (437)	100.000		24.834	0	75.166	Nee

1. Clemensschool voorbereiding

Er heeft een locatieonderzoek plaatsgevonden naar de best passende locatie voor de nieuwbouw van de school inclusief een ontmoetingsruimte. De rest van het voorbereidingskrediet kan worden toegevoegd aan het investeringskrediet, dat bij besluit van 1 juli 2025 door de gemeenteraad is beschikbaar gesteld.

Programma 5. Sport, cultuur en recreatie

Portefeuillehouder	Thema
Wethouder Maas	Sport, kunst en cultuur, bibliotheek, muziekonderwijs
Wethouder Van de Noort	Monumentenbeleid, groen
Wethouder Rombouts	Recreatie

Wat gaan we doen?

5.1	Sportbeleid en activering		
Ambitie:			
Zoveel mogelijk inwoners doen aan enige vorm van sport en/of bewegen.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
A	Sporten en bewegen stimuleren, ook in de openbare ruimte.	A.1	Bij reconstructies en inrichting van de openbare ruimte wordt in overleg met omwonenden bepaald op welke manier we de ruimte beweegvriendelijker maken.
		A.1	<i>in overleg met HMMV zijn de doelen vervangen op het trapveld aan de Sint Cornelisstraat.</i>
B	Initiatieven op het gebied van sport en bewegen ondersteunen.	B.1	We geven uitvoering aan het Kempisch Sport- en Bewegakkoord, ondersteunen Uniek Sporten Brabant en blijven investeren in Click sport en buurtsportcoach projecten.
		B.1	<i>Naast het organiseren van de Kaderdag van Kempen in Beweging heeft de coördinator Sport en Preventie contacten gelegd met sport- en beweegaanbieders, cursussen georganiseerd en netwerkbijeenkomsten bijgewoond. De Uniek Sporten coach heeft vraag en aanbod naar aangepast sporten bij elkaar gebracht en de naamsbekendheid van Uniek sporten verder vergroot. Click Sport heeft diverse evenementen in de gemeente georganiseerd waaronder schaatsen voor de basisschooljeugd tijdens de Winterfeesten.</i>
5.2	Sportaccommodaties		
Ambitie:			
Voldoende variatie aan mogelijkheden tot sportbeoefening bieden middels adequate basisvoorzieningen van sportaccommodaties.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
A	Naar vermogen en capaciteit initiatieven van sportverenigingen oppakken waarbij een ondernemende houding van de vereniging verwacht wordt.	A.1	We scheppen aan de voorkant duidelijke verwachtingen over wie welke rol heeft en over het proces.
		A.1	<i>In 2025 zijn onderstaande projecten gerealiseerd. De verenigingen hebben zich actief ingezet tijdens de voorbereiding en realisatie van de projecten. Er is vooraf overlegd bij het opstellen van bestek, ze hebben werkzaamheden in eigen beheer uitgevoerd</i>

			<p>om kosten te drukken en zijn actief geweest tijdens de uitvoering en bouwoverleggen.</p> <ul style="list-style-type: none"> • 2 kunststof korfbalvelden DDW • Vervanging bestrating bij de accommodaties van HMVV en Kemphanen • 2 extra padelbanen Kemphanen • Renovatie 6 tennisbanen Kemphanen
B	Toekomstbestendige sportaccommodaties in onze gemeente.	B.1	Begin 2025 zal een Uitvoeringsplan Sportaccommodaties worden opgesteld.
		B.1	<i>Het uitvoeringsplan Sportaccommodaties is uitgesteld door de vertraging in het integrale accommodatiebeleid en het voornemen een onderzoek uit te voeren naar de toekomst van de sportparken in de kleine kernen. Daarnaast hebben de vele werkzaamheden voor het beheer van het Sporthuis gezorgd voor een herprioritering van de werkzaamheden.</i>

5.3 Cultuurpresentatie, -productie, en -participatie

Ambitie:

Een toegankelijk aanbod van kunst en cultuur in onderwijs en vrije tijd.

	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
A	Alle kinderen krijgen de kans om kennis te maken met verschillende culturele en muzikale uitingsvormen.	A.1	Naschools cultuuraanbod opstarten voor bovenbouw basisscholen in samenwerking met Pius-X-college en Rythovius College en de gemeenten Bladel en Eersel.
		A.1	<i>Door het ontbreken van de juiste docenten op scholen voor voortgezet onderwijs heeft de pilot in 2024 geen doorgang gevonden. Omdat dit een structureel probleem is en het project valt en staat met de juiste docenten op school, is besloten met de 4 kempengemeenten om dit project verder niet voort te zetten.</i>
B	Toekomstbestendige bibliotheek waar iedereen welkom is, verbindingen tot stand komen en je samen jezelf kunt zijn.	A.2	Schrijven van een meerjarenplan samen met de bibliotheek in aanloop naar de zorgplicht die gaat gelden voor de gemeenten per 1-1-2026.
		A.2	<i>In 2025 is door de zeven samenwerkende gemeenten en de bibliotheek een concept-meerjarenplan opgesteld. Aangezien de zorgplicht opnieuw is uitgesteld, is besloten meer tijd te nemen voordat het definitieve plan ter vaststelling wordt aangeboden.</i>

5.5 Cultureel erfgoed

Ambitie:

Behoud van cultuurhistorische dorpsfeesten en gilden.

	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
A	Faciliteren van cultuurhistorische volksfeesten en gilden.	A.1	Regulier werk.

5.6 Media			
Ambitie: Lokaal toereikend media-aanbod.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/ <i>Gerealiseerd 2025</i>
A	Een lokaal toereikend media-aanbod zodat alle inwoners, ook in de toekomst, bereikt kunnen worden.	A.1	Per 2026 loopt de financiering niet meer via de gemeenten, maar via het rijk. Ook wordt dan de nieuwe mediawet ingevoerd. Diverse streekomroepen zijn inmiddels samen verder gegaan onder de naam 1Kempen. In 2025 volgen er diverse gesprekken met Streekomroep de Kempen over de inhoud en professionalisering van de omroep. Er worden nieuwe inhoudelijke afspraken gemaakt.
		A.1	<i>Het ministerie van OCW heeft besloten dat het nieuwe stelsel vanaf 1 januari 2028 in werking treedt. Vanaf deze datum zal de bekostiging niet meer via de gemeenten lopen. In 2025 zijn er geen inspanningen geweest.</i>
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie			
Ambitie: Behoud en uitbreiding van een groene leefomgeving voor onze inwoners.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/ <i>Gerealiseerd 2025</i>
A	Een groene kwaliteitsimpuls voor zichtlocaties binnen onze gemeente.	A.1	Grotendeels uitgevoerd 2024, wordt in 2025 voortgezet o.b.v. vastgesteld beleid
		A.1	<i>In 2025 zijn in combinatie met reconstructieprojecten enkele zichtlocaties, zoals bijvoorbeeld de dorpskern in Lage Mierde en de grondwal aan de Denestraat in Reusel, voorzien van een kwaliteitsimpuls op basis van de vastgestelde groenstructuurkaarten.</i>
B	Uitbreiding groenareaal gericht op herstel bestaande boomstructuren volgens groenbeleid en/of binnen nieuwe vergroeningsprojecten.	B.1	Planvorming in 2024 afgerond + aanvang gemaakt met gefaseerde uitvoering 2024 e.v.
		B.1	<i>In vervolg op 2024 zijn op basis van de vastgestelde groenstructuren ook in 2025 weer diverse boomstructuren hersteld en of verstrekt, waaronder ook het herstel van de stormschade uit 2024.</i>
C	In samenspraak met dorpsraden de dorpspleinen multifunctioneel en groen inrichten.	C.1	Lage Mierde afronding uitvoering 2025, Hooge Mierde 2025 in voorbereiding, Hulsel voorbereiding gepland voor 2025, Reusel Kerkplein afronding uitvoering 2025.
		C.1	<i>De gezamenlijke tot stand gekomen groeninrichting met betrekking tot het multifunctionele Dorpsplein Lage Mierde is in 2025 gerealiseerd.</i>
D	Fraaie entrees van natuurgebieden.	D.1	Voor 2025 geen inspanning gepland.

Ambitie:			
Goed onderhouden voorzieningen die uitnodigen tot spelen en bewegen in elke kern.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/ <i>Gerealiseerd 2025</i>
E	Meerdere fietskronkels aanleggen in de gemeente.	E.1	We streven ernaar om in 2025 in alle Kempengemeenten de eerste fietskronkel te lanceren.
		<i>E.1</i>	<i>Vanwege ontbrekende ambtelijke capaciteit wordt de fietskronkel pas vanaf 2026 gerealiseerd</i>
F	Verlengen route rolstoel-natuurpad Hoevenhei.	F.1	Uitgevoerd in 2024.
G	Bezienswaardigheden op recreatieve routes zichtbaar maken.	G.1	Uitgevoerd in 2024.
H.	Natuurpoorten met elkaar verbinden middels recreatieve routes.	H.1	Bij de ontwikkeling van nieuwe thematische routes wordt gekeken of beide natuurpoorten onderdeel hiervan uit kunnen maken.
		<i>H.1</i>	<i>In overleg met Visit zien we geen meerwaarde in een verdere verbinding tussen de natuurpoorten.</i>
I	Het Beleven afsluiten voor doorgaand gemotoriseerd verkeer.	I.1	Zie programma 2, onder 2.1, C1.
J	Centrale speelvoorzieningen in de kernen waarin we alle leeftijdsgroepen stimuleren om buiten te spelen.	J.1	We geven uitvoering aan het Uitvoeringsplan Speelvoorzieningen 2024-2026.
		<i>J.1</i>	<i>Naar aanleiding van de jaarlijkse inspectie zijn tekortkomingen hersteld en zijn diverse speeltoestellen vervangen in 2025.</i>

Majeure thema's:

Wat mag het kosten?

Sport, cultuur en recreatie <i>Bedragen x € 1.000</i>	Rekening 2024 Saldo	Begroting 2025 (incl. Begrotingswijzigingen)			Werkelijk 2025			Begroot vs. Werkelijk Saldo
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
Saldo per product								
5.1 Sportbeleid en activering	-40	-177	46	-130	-155	17	-138	-8
5.2 Sportaccommodaties	-671	-987	354	-633	-967	386	-582	51
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-165	-208	12	-196	-195	12	-183	13
5.4 Musea	-63	-65	0	-65	-65	5	-60	5
5.5 Cultureel erfgoed	-80	-66	0	-66	-65	0	-65	1
5.6 Media	-740	-300	13	-287	-285	13	-272	15
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	-1.545	-1.576	456	-1.120	-1.338	407	-930	189
Saldo programma 5	-3.304	-3.378	881	-2.497	-3.071	841	-2.230	267

Programma 5 heeft ten opzichte van de gewijzigde begroting een positief resultaat van € 267.000,-. Hieronder volgt een korte toelichting per product op de verschillen in de laatste kolom van bovenstaande tabel.

5.2 Sportaccommodaties (€ 51.000,- voordeel)

Er is voor € 52.000,- aan nabetaling van Specifieke Uitkering (SPUK) voor sport uit 2023 ontvangen. De reden daarvoor is dat landelijk de aanvragen voor deze BTW-compensatie-regeling minder hoog

waren. Daarom hebben we nog een nabetaaling op het uitgekeerde voorschot ontvangen vanuit het Rijk.

5.3 Cultuur (€ 13.000,- voordeel)

Vanwege onvoldoende ambtelijke capaciteit heeft het Sport & Cultuurgala in 2025 niet plaatsgevonden. Het vrijwilligers uitvoeringsplan is in 2025 geschreven maar nog niet vastgesteld. Hierdoor is het budget niet gebruikt.

5.5 Cultureel Erfgoed (€ 15.000,- voordeel)

De geplande bestedingen in Hulsel van de Kerkensubsidie zijn uitgesteld. Het bedrag ad € 6.500,- wordt, in overleg met de eigenaar, gebruikt voor o.a. hemelwaterafvoer. Werkzaamheden worden uitgevoerd bij werkzaamheden riolering in Hulsel. Er zijn minder inspecties uitgevoerd in 2025 door Monumentenwacht Brabant.

5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie (€ 189.000,- voordeel)

Boomonderhoud (Overheveling 115.000,-)

Ten gevolge van het faillissement van een leverancier zijn deze werkzaamheden in 2025 langdurig stil komen te liggen.

Onderhoud Bos en Natuur (€ 50.000,- nadeel)

De kosten uit werkplan 'Bos en natuur 2025' zijn lager uitgevallen dan begroot. De inkomsten uit de houtoogst bleven ook achter bij de begroting. Wegens tussentijds gewijzigde wet- en regelgeving kon niet meer al het beoogde hout worden geoogst. Minderopbrengst houtoogst t.o.v. begroting was afgerond € 50.000,-

Natuurontwikkeling (€ 58.000,- voordeel)

Vanwege een gebrek aan interesse in de Stila regeling is besloten om in 2025 geen bijdrage te doen aan dit fonds.

Toelichting lopende kredieten

Nr.	Jaar	Krediet	Omschrijving investering	Totaal verstrekt	Nieuw Beschikbaar gesteld	Uitgaven t/m 31-12-2025	Inkomsten t/m 31-12-2025	Restant 31-12-2025	Afsluiten
1	2023	753006	Uitbreiding basisvoorziening vv Zuiderburen	168.306		50.876	9.462	126.891	Nee
2	2018	755007	Geoormerkt groenkrediet (schades)	57.015		51.049	0	5.966	Nee
3	2023	756005	Herinrichting dorpspleinen	100.000		0	0	100.000	Nee
4	2024	756006	Vervanging groen 2024 (40 jaar afschrijving)	131.000		130.949	0	51	ja
4	2024	756007	Vervanging groen 2024 (80 jaar afschrijving)	179.000		179.000	0	0	ja
4	2025	756009	Vervanging groen 2025 (40 jaar afschrijving)	131.000	131.000	16.637	0	114.363	Nee
4	2025	756010	Vervanging groen 2025 (80 jaar afschrijving)	179.000	179.000	28.668	0	150.332	Nee
5	2024	756008	Renovatie visplekken visvijver Molenheide	20.000		19.142	3.441	4.299	ja
6	2024	753011	Renovatie tennisbanen nr 3 tm 6 LTC De Kempf	0		145.839	145.839	0	Nee
6	2024	753012	Renovatie tennisbanen nr 1 en 2 LTC De Kempf	90.000		86.290	15.532	19.242	Nee
7	2024	753013	Kunstgrasveld DDW (toplaag)	85.670		128.659	23.159	-19.830	ja
7	2024	753014	Kunstgrasveld DDW (onderlaag)	114.330		87.495	15.749	42.584	ja
8	2024	753010	Clubgebouw VV De Zuiderburen	44.770		32.882	9.108	20.995	ja
9	2025	753002	Aanleg 2 extra padelbanen LTC De Kemphanen	135.925	135.925	163.350	38.749	11.324	ja
10	2025	756011	Kwaliteitsimpuls dorpspleinen 2025	0	-200.000	1.519	0	-1.519	Nee

1. Uitbreiding basisvoorziening VV Zuiderburen

Dit krediet is nog niet aangewend omdat de realisatie van de kleedkamers is uitgesteld. VV de Zuiderburen heeft eerst een eigen clubgebouw gerealiseerd. De bouw van de kleedkamers wordt in navolging hiervan uitgevoerd in 2026.

2. Geormerkt groenkrediet (schades)

Dit krediet kan niet worden afgesloten, omdat het een gelabeld budget betreft voortkomende uit geclaimde schades. Dit totaalbedrag dient aantoonbaar te worden ingezet t.b.v. extra (natuur)compensatie.

3. Herinrichting dorpspleinen

Het krediet Herinrichting Dorpsplein uit 2023 is gereserveerd voor de herinrichting van het pleintje op de hoek Huisacker/ Dorpsplein. Dit budget is geen vrij besteedbaar budget en dient gereserveerd te blijven voor Hulsel.

4. Vervanging groen

Dit krediet is gereserveerd voor vervanging van versleten groen met een gemiddelde afschrijvingstermijn van 40 of 80 jaar. Zowel binnen grootschalige integrale reconstructieprojecten als op zichzelf staande groenprojecten.

5. Renovatie visplekken visvijver Molenheide

De werkzaamheden zijn afgerond en het krediet kan worden afgesloten.

6. Renovatie tennisbanen LTC de Kemphanen

De werkzaamheden zijn nog niet volledig afgerond en niet alle facturen zijn ontvangen. Dit krediet moet daarom nog open blijven staan.

7. Kunstgrasveld DDW

De werkzaamheden zijn afgerond en het krediet kan worden afgesloten.

8. Clubgebouw VV De Zuiderburen

De werkzaamheden zijn afgerond en het krediet kan worden afgesloten.

9. Aanleg twee extra padelbanen LTC De Kemphanen

De werkzaamheden zijn afgerond en het krediet kan worden afgesloten.

10. Kwaliteitsimpuls dorpspleinen 2025

Het budget van € 200.000,- hiervoor is ingezet op project "Reconstructie Hooge Mierde". De uitvoering is gepland voor 2026.

Programma 6. Sociaal Domein

Portefeuillehouder	Thema
Wethouder Maas	Sociaal domein, gemeenschapshuizen
Wethouder van de Noord	Opvang ontheemden

Wat gaan we doen?

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie			
Ambitie: Behoud van leefbaarheid en verdere bloei van alle kernen.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
A	In elke kern een ontmoetingsplek voor inwoners.	A.1	De ontmoetingsplekken in de vier kernen worden voor de inwoners behouden. Momenteel vervult 't Drieske deze functie voor Hulsel.
		A.1	<i>De nieuwe ontmoetingsruimte voor de inwoners van Hulsel wordt in Clemensschool gerealiseerd. De bouw van de school is nog niet gestart, wel zijn in 2025 de voorbereidingen getroffen.</i>
B	Inwoners worden betrokken bij diverse projecten die zich richten op eenzaamheid en GGZ problematiek.	B.1	We coördineren de projecten en maken verbindingen met andere partijen. Zo creëren we mogelijkheden tot nieuwe projecten, maar ook versteviging van de al bestaande.
		B.1	<i>In 2025 is er een nieuw creatief café gestart in samenwerking met de Bibliotheek en inwoners. In 2025 is er een start gemaakt met het opzetten van buurtcirkels. Dit is een initiatief waar inwoners bij elkaar aansluiten om elkaar te helpen in het dagelijks leven. Er zijn 3 psyalons georganiseerd in de Kempengemeenten, deze dragen bij aan meer begrip en kennis van onbegrepen gedrag. Deze bijeenkomsten worden georganiseerd door GgzE, Lumens en Cordaad.</i>
C	Een goede samenwerking met de dorpsraden.	C.1	We organiseren jaarlijks het 3-kernenoverleg en zijn aanwezig bij de inwonersavonden die door de dorpsraden worden georganiseerd. Als er een dorpsraad in Reusel opstart dan begeleiden we in de opstartfase.
		C.1	<i>In 2025 vond het 3-kernenoverleg met de dorpsraden plaats, gericht op onderlinge verdiepende kennismaking en het uitwisselen van ervaringen. Daarnaast is dit jaar een presentatie gegeven over het gebruik en inzet van de Buitenbeterapp. Er zijn meerdere oproepen gedaan om inwoners te stimuleren een dorpsraad in Reusel op te richten. Hierop is beperkt gereageerd, waardoor in Reusel geen dorpsraad is opgericht.</i>
D	Waardering Vrijwilligers	D.1	We schrijven een uitvoeringsplan vrijwilligersondersteuning waarin o.a. komt te staan hoe we onze vrijwilligers waarderen, faciliteren en ondersteunen.
		D.1	<i>Het vrijwilligersplan Samen doen met vrijwilligers Reusel-De Mierden is geschreven in 2025.</i>

Ambitie: Wij zijn een inclusieve gemeente, voor mensen met en zonder handicap, beperking of kwetsbaarheid.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
E	Versterken van samenwerking tussen netwerken, zowel formele als informele	E.1	<p>We organiseren netwerkbijschikkingen en themabijschikkingen. Wij faciliteren grensdorpen.nl en wij organiseren voorlichtings- en ontmoetingsbijschikkingen voor mantelzorgers.</p> <p>In 2025 gaan we aan de slag met het realiseren van verschillende ketenaanpakken vanuit GALA/SPUK waarin formele en informele netwerken aan elkaar verbonden worden en elkaar versterken.</p>
		E.1	<p><i>We hebben een bijschikking georganiseerd voor consulenten van de gemeentelijke loketten en zorg- en welzijnsorganisaties, gericht op deskundigheidsbevordering op het gebied van Ggz problematiek.</i></p> <p><i>We hebben activiteiten georganiseerd voor mantelzorgers en inwoners met dementie. De activiteiten dragen bij aan informatievoorziening, ontmoeting, waardering of ontspanning.</i></p> <p><i>Aan het einde van 2025 hebben we door Alzheimer Nederland een dementiescan laten uitvoeren. Deze scan heeft aanbevelingen uitgebracht richting onze gemeente om nog beter te zorgen voor onze inwoners met dementie.</i></p>
F	Alle inwoners kunnen meedoen in de samenleving.	F.1	<p>De doelen uit de inclusie agenda 2024-2028 worden uitgevoerd binnen onze gemeente. In 2025 zal HIDE (Hulplijn Inclusie en Digitale Toegankelijkheid) meer vorm gaan krijgen. Daarnaast ondersteunen we initiatieven vanuit de inwoners met een beperking en stemmen o.a. af met werkgroep Inclusie: iedereen doet mee!</p>
		F.1	<p><i>In 2025 zijn er preventieve activiteiten op het gebied van antidiscriminatie uitgevoerd, met name op het Pius X- college en de sportverenigingen. In 2025 is daar een begin mee gemaakt.</i></p> <p><i>Het laatste half jaar van 2025 heeft in het teken staan van het werven van nieuwe leden voor de werkgroep Inclusie; iedereen doet mee! De huidige leden gaan stoppen.</i></p> <p><i>De HIDE heeft in 2025 geen start kunnen maken, omdat de eerste prioriteit lag bij het werven van nieuwe leden voor de werkgroep.</i></p> <p><i>We hebben het opzetten van een vriendengroepje voor mensen met een verstandelijke beperking ondersteunt.</i></p>
G	Ook inburgeraars nemen zo snel mogelijk deel aan de samenleving.	G.1	<p>We werken intensief samen met de partners zoals KempenPlus, Vluchtelingenwerk en de taalscholen en houden regie op het proces. In 2025 zetten we extra in op de aandachtspunten die uit de evaluatie naar voren zijn gekomen zoals mentaal welbevinden en maatschappelijke participatie. Daarnaast moet een van de leerroutes opnieuw aanbesteed worden.</p>
		G.1	<p><i>We hebben periodiek overleg gevoerd met alle partners en daarbij extra ingezoomd op de afspraken en het proces rondom de overgang van financieel ontzorgen naar financiële zelfredzaamheid en op maatschappelijke participatie. Een van de leerroutes heeft te maken gehad met lesuitval als gevolg van personele problemen. Met de taalaanbieder hebben we</i></p>

			afspraken gemaakt over een inhaal aanbod aan de inburgeraars. Verder is een van de leerroutes opnieuw aanbesteed voor 2026 en een andere leerroute is samen met Eindhoven en de regiogemeenten voor een jaar verlengd. Vervolgens zijn we ook gestart met een nieuw inkooptraject voor beide leerroutes vanaf 2027.
Ambitie: We nemen onze maatschappelijke verantwoordelijkheid en zorgen voor opvang / huisvesting voor urgente doelgroepen			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
H	We bieden plaats aan vluchtelingen (huisvesting urgente doelgroepen).	H.1	We zorgen voor een gemeentelijke opvang voor de vluchtelingen uit Oekraïne en ondersteunen de mensen via de inzet van Vluchtelingenwerk.
		H.1	<i>De gemeentelijke opvang voor vluchtelingen uit Oekraïne is gecontinueerd. Met 86 opvangplekken op 'Resort Brabantse Kempen' in Lage Mierde voldoen we aan de inspanningsverplichting van 79 opvangplekken. Omdat Vluchtelingenwerk wilde stoppen met de begeleiding is het locatiebeheer/management van de opvanglocatie begin 2025 aanbesteed. Met de nieuwe partij (Soulcare) zijn vervolgens nieuwe afspraken gemaakt en vindt periodiek overleg plaats om de opvang in goede banen te leiden. Daarnaast is de inzet van de Oekraïense psycholoog in 2025 voortgezet voor de mentale ondersteuning van de vluchtelingen.</i>
		H.2.	In lijn met de spreidingswet en de maatschappelijke verantwoordelijkheid zoeken we naar oplossingen voor opvang asielzoekers en vergunninghouders.
		H.2	<p>Opvang van asielzoekers <i>Sinds oktober 2023 verbleven asielzoekers in het Fletcher Hotel de Kempen aan de Turnhoutseweg in Reusel. Per 1 juli 2025 is deze noodopvanglocatie gestopt. In juni 2025 wees het college van burgemeester en wethouders de locatie 'Hamelendijk 12' in Reusel aan als kansrijke locatie voor de opvang van maximaal 150 asielzoekers voor de duur van 5 jaar. Het COA onderzoekt momenteel de haalbaarheid van deze locatie onderzocht.</i></p> <p>Huisvesting van vergunninghouders <i>Het aantal vergunninghouders neemt sterk toe. Het vinden van voldoende geschikte huisvesting is deze krappe woningmarkt lastig. Vanwege deze problematiek is het in 2025 niet gelukt om de opgelopen achterstand in te halen. In 2025 hadden we een wettelijke taakstelling om 50 personen te huisvesten (dit is inclusief de achterstand van 29 uit 2024). We hebben in 2025 24 personen gehuisvest. Hiermee is de achterstand iets ingelopen (met 3 personen) tot 26 personen op 31 december 2025. De mutatiegraad van sociale huurwoningen is erg laag en daalt. Er komen weinig sociale huurwoningen beschikbaar.</i></p> <p><i>Omdat we de taakstelling niet hebben gehaald, hebben we in het kader van het interbestuurlijk toezicht een negatief oordeel van de Provincie Noord-Brabant ontvangen en staan we onder actief toezicht. Hiervoor hebben we in maart 2025 een herijkt plan van aanpak moeten opstellen, waarbij we hebben aangegeven hoe we denken de achterstand in de taakstelling in te lopen en te</i></p>

			<p>voorzien in voldoende woningen voor vergunninghouders de komende jaren. Door de druk op de woningmarkt en de behoefte aan sociale huurwoningen, blijft het echter ook de komende periode een grote uitdaging om te blijven voorzien in de huisvestingsbehoefte voor deze doelgroep.</p> <p>In 2025 hebben we een rijkssubsidie ontvangen voor de huisvesting van een groot gezin vergunninghouders en beschikbaar gesteld aan WSZ. Daarnaast hebben we nog een eenmalige bijdrage hiervoor beschikbaar gesteld aan WSZ. Hiermee hebben we in 2025 een gezin van 6 personen kunnen huisvesten.</p>
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen			
<p>Ambitie: Inwoners kunnen laagdrempelig en op één plek terecht voor hun hulpvraag.</p>			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
A	Laagdrempelige beantwoording van hulpvragen op één plek.	A.1	Het Loket van A tot Z is de plek waar inwoners terecht kunnen voor hun hulpvraag.
		A.1	<i>Het Loket heeft zich in 2025 weer sterker geprofileerd door het houden van presentaties in de verschillende kernen.</i>
6.3 Inkomensregelingen			
<p>Ambitie: Een laag inkomen mag geen belemmering vormen om deel te nemen aan de maatschappij.</p>			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
A	Iedereen kan meedoen in de samenleving.	A.1	We gaan aan de slag met de uitvoering van de nieuwe kadernota armoedebestrijding.
		A.1	<p><i>De beleidsregels Bijzondere Bijstand zijn geactualiseerd. De hoogte van de gemeentelijke bedrage collectieve zorgverzekering is aanpast, met oog op passend verzekeren.</i></p> <p><i>Er is een werkgroep gevormd met partners van het maatschappelijk middenveld, gericht op de life events die van invloed zijn op financieel gezond leven. Deze werkgroep richt zich op het bekend(er) maken van de regelingen en het bereik van de inwoner.</i></p> <p><i>De overeenkomst met Geldfit is verlengd. Geldfit is een platform waar de inwoner terecht kan met financiële vragen en hulp voor geldzorgen.</i></p> <p><i>Er is een training Financieel Fit voor werkgevers georganiseerd in samenwerking met UWV en Brainport voor Elkaar.</i></p> <p><i>Er is een training Stress sensitief werken georganiseerd voor consultants</i></p> <p><i>Schuldhelpverlening en Sociaal Raadsliedenwerk. Tot slot is ook het project huisbezoek van de energieambassadeur voortgezet. In totaal zijn in 2025 ruim 20 huishoudens bezocht en voorzien van een energieadvies op maat en bijpassende kleine energiebesparende materialen.</i></p>
6.4 Participatiewet, WSW en beschut werk			
<p>Ambitie: Iedereen werkt, bij voorkeur in een betaalde baan.</p>			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
A	Iedereen werkt mee.	A.1	Door uitvoering te geven aan nieuwe mogelijkheden die voortvloeien uit het Breed Offensief Participatiewet wordt het voor werkgevers en werknemers makkelijker maatwerk te leveren,

			<p>waardoor meer mensen kunnen werken. In 2025 zal in de Participatiewet meer aandacht komen voor de menselijke maat, waarvoor mogelijk de wet wordt aangepast.</p> <p>Ten aanzien van KempenPlus is een extern bureau een onderzoek gestart om te komen tot een toekomstbestendige strategische nieuwe koers die breed gedragen wordt.</p>
		A.1	<p><i>De mogelijkheden die voortvloeien uit het Breed Offensief hebben er in 2025 niet toe geleid dat er een toename in aanvragen is geweest.</i></p> <p><i>Het onderzoek is afgerond en de aanbevelingen die door dit bureau zijn gedaan, zijn geland in een plan van aanpak voor het beleidskader. In 2025 hebben we een start gemaakt met het bepalen van uitgangspunten die in het beleidskader landen.</i></p>
6.6 Maatwerkvoorzieningen			
Ambitie: Bij inkooptrajecten sturen we op een goede kwaliteit voor een scherpe prijs.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
A	Inzet op scherpe inkoop en vermindering van regeldruk.	A.1	Er wordt altijd gestuurd op een optimale inkoop: een goede kwaliteit voor een scherpe prijs. Dit is niet per sé de laagste prijs. Regeldruk is bij elk inkooptraject een belangrijk aandachtspunt. Dit doen we in samenwerking met andere gemeenten.
		A.1	<i>In 2025 is de aanbesteding Taxbus gestart. Deze is afgerond en de nieuwe contracten kunnen per 1-3-2026 starten.</i>
6.71B Begeleiding (WMO)			
Ambitie: We streven naar de zorg zo dicht mogelijk bij de inwoner en zijn/haar netwerk te organiseren			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
A	Zorg regelen zoveel mogelijk lokaal en dichtbij huis.	A.1	We bieden op maat voorzieningen aan, zo dicht mogelijk bij de inwoner en zijn/haar netwerk.
		A.1	<p><i>Het product dagbesteding beschermd wonen is toegevoegd aan onze lokale contracten begeleiding 18+, voorheen lag deze inkoop bij gemeente Eindhoven. Dit zorgt ervoor dat we een beter zicht hebben op aanbieders die de zorg verlenen en we beter kunnen sturen op contractafspraken.</i></p> <p><i>Eindhoven vergoedt deze kosten wel vanuit de rijksmiddelen die zij hiervoor ontvangen.</i></p> <p><i>In 2025 zijn we verder gegaan met de uitvoering van onze Kempische Woonzorg- visie. Twee keer is de samenwerkingstafel Wonen en Zorg bij elkaar gekomen. Dit is een samenwerking van woningcorporaties, maatschappelijke partners, zorgaanbieders en gemeenten waarin we onderwerpen m.b.t. wonen en zorg agenderen.</i></p> <p><i>Denk hierbij aan: Uitstroom beschermd wonen, hoe bouw je een buurt en bewustwording/langer thuis wonen.</i></p>
6.72a Jeugdhulp begeleiding			
Ambitie:			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
A	Gezinnen en kinderen worden tijdig, in samenhang en effectief ondersteund, zodat jeugdigen veilig kunnen opgroeien, hun talenten kunnen ontwikkelen, zelfredzaam zijn en langdurige hulpverleningstrajecten worden voorkomen.	A.1	<p>Meerjarenbeleidskader jeugdhulp</p> <p>Kempengemeenten (MJBK) 2026-2030 en uitvoeringsprogramma</p> <p>In 2025 wordt het MJBK Jeugdhulp in de Kempen 2026- 2030 aan de raden ter vaststelling aangeboden en het uitvoeringsprogramma jeugdhulp (2026) aan de colleges.</p>

		A.1	<i>In het afgelopen jaar is samen met jeugdigen, ouders, (jeugdhulp) professionals en maatschappelijke partners gewerkt aan een nieuw beleidskader voor de periode 2026-2029. Dit kader geeft richting voor het gemeentelijk jeugdbeleid in de komende jaren en verbindt de thema's preventie, ondersteuning, jeugdhulp en veiligheid. Het beleidskader is door de raad vastgesteld. In 2025 is gestart met het opstellen van het uitvoeringsplan, in samenhang met het MJBK.</i>
		A.2	Hervormingsagenda jeugd Het ministerie van VWS, zorgaanbieders, cliënten en VNG hebben de Hervormingsagenda Jeugd 2022-2028 opgesteld. Er wordt gewerkt aan het realiseren van de doelstellingen van de agenda, namelijk het verbeteren van de hulpverlening en het jeugdstelsel beter beheersbaar maken. Hier zijn we zowel regionaal als subregionaal mee bezig.
		A.2	<i>De hervormingsagenda jeugd vormt het uitgangspunt voor het regionale beleidskader (MeerJarenPlan Samen voor Jeugd) en het subregionale beleidskader (MJBK). De doelen zijn hierin verwerkt. Binnen het programma Samen voor Jeugd is in 2025 de overstap gemaakt van projectmatig naar opgavegericht werken. De opgavetrekkingen vanuit de gemeenten en de inhoudsverantwoordelijken vanuit de gecontracteerde zorgaanbieders hebben ambities bepaald die de komende jaren verder worden geconcretiseerd.</i>
		A.3	Jeugdcoach De jeugdcoach voert het jaarplan dat we gezamenlijk hebben opgesteld uit. De jeugdcoach werkt preventief, signaleert en onderhoudt nauw contact met de partners. Wij blijven de inzet monitoren en sturen bij waar nodig.
		A.3	<i>De jongerencoach is in 2025 wekelijks op dinsdag zichtbaar geweest op voortgezet onderwijs en gedurende de week op plekken in de gemeente waar hangjongeren samenkomen. Hij heeft een vertrouwensrelatie opgebouwd en daar zijn 6 coaching trajecten met jongeren uit voortgevloeid. De jongerencoach heeft voorlichting gegeven in groep 7-8 op 5 van de 6 basisscholen in de gemeente. Hierbij is ook een ouderavond georganiseerd. Ouders en kinderen hebben nu een gezicht bij de jongerencoach. Eind 2025 is een gezamenlijke visie over jongerenwerk vastgesteld met de vier Kempengemeenten. Aanleiding hiervoor is dat jeugdigen zich niet beperken tot gemeentegrenzen en veelal buiten de eigen gemeente naar school gaan. Op basis van de visie is er een opdrachtbeschrijving gemaakt met doelen, activiteiten en indicatoren.</i>
		A.4	Backbone Het team van de Backbone Academy werkt met kwetsbare jeugdigen die al vroeg in hun leven betrokken dreigen te raken bij georganiseerde criminaliteit. Vanwege de huidige ontwikkelingen

			m.b.t. de jeugdcriminaliteit in Reusel-De Mierden worden er vanuit Backbone meer uren ingezet. De huidige overeenkomst loopt tot 31 mei 2025. Het is belangrijk dat we de inzet van Backbone monitoren om te bepalen hoe we verder gaan vanaf juni 2025.
		A.4	<i>Tijdens de gemeenteraad van 16 december 2025 is besloten het contract met Backbone Academy te verlengen voor de periode van 01 januari 2026 tot en met 31 december 2026 op basis van 8 uur per week. De inzet van - onder andere - Backbone in casuïstiek is tijdens de werkbijeenkomst van 16 september 2025 met de raad besproken.</i>
		A.5	Regionaal project Collectieve financiering van zorg in onderwijstijd (ZiO) Het project is gebaseerd op een gezamenlijk opgesteld regionaal kader voor ZiO. Op basis daarvan is een plan van aanpak opgesteld en worden er op verschillende scholen, verdeeld over de 21 gemeenten, proeftuinen opgezet in het schooljaar 2024-2025. Aan het einde van de projectperiode (maart 2025) vindt er een evaluevaluatie plaats. Na maart 2025 hebben we de tools om op basis van de gemiddelde zorgbehoefte op een school en uniforme tarieven een collectief budget te faciliteren.
		A.5	<i>Er is een inkoopteam gevormd, bestaande uit beleidsmedewerkers uit de regio. Er is hard toegewerkt naar een marktconsultatie. Een belangrijk aandachtspunt is hoe de samenwerking met scholen wordt vastgelegd. Daarnaast is gewerkt aan de vormgeving van de samenwerkingsovereenkomst tussen de 21 gemeenten. De voorbereiding van een inkoopstrategie is opgestart. Hierin worden de uitgewerkte onderdelen en processen opgenomen. De marktconsultatie is schriftelijk uitgezet bij veel aanbieders om zoveel mogelijk input op te halen.</i>
		A.6	Samenwerking huisartsen. Sinds oktober 2023 bestaat er een subsidieregeling 'gedragen transformatiedoelen' vanuit de regio Samen voor Jeugd. Hiermee wil de regio transformatie binnen jeugdhulp (op diverse thema's, zoals thuis/dichtbij/integraal) stimuleren. Voortkomend uit twee veranderopgaven van de hervormingsagenda: 'de inperking van de jeugdwet' (miv 2026) en 'normaliseren' start het CJG+ de Kempen i.s.m. de vier Kempengemeenten met deze subsidie een pilot die wordt uitgevoerd in 2024 en 2025 waarbij de toegang versterkt wordt door: - Verbinding te maken met de huisartsen. - Toevoegen van GGZ-expertise aan de gemeentelijke toegang. Het achterliggende doel van de pilot is te komen tot een efficiënte en doelmatige besteding van de beschikbare middelen voor jeugdzorg.
		A.6	<i>De pilot Samenwerking CJG+ & Huisartsen is afgerond en wordt als effectief en waardevol beoordeeld. De laagdrempelige inzet van CJG+ in huisartsenpraktijken heeft geleid tot snellere en beter passende ondersteuning, minder doorverwijzingen naar specialistische zorg en meer eigen kracht bij gezinnen. Hiermee sluit de pilot goed aan bij de ambitie uit het MeerjarenBeleidskader Jeugd om ondersteuning zo vroeg en dichtbij mogelijk te organiseren, in</i>

			<i>verbinding met het medische domein. Structurele voortzetting is een onderdeel binnen het uitvoeringsplan jeugd en wordt in 2026 verankerd.</i>
6.81A Beschermd wonen (WMO)			
Ambitie: We hebben een sterke zorg- en veiligheidsketen voor onze (kwetsbare) inwoners.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
A	De beweging van beschermd wonen naar beschermd thuis.	A.1	Beschermd Wonen (24 uren toezicht en bescherming) wordt gedecentraliseerd, naar verwachting per 1 januari 2025. In 2024 is met alle regiogemeenten een gewenst scenario gekozen voor de doordecentralisatie. Deze brengen we in 2025 in de praktijk. We gaan aan de slag met het uitvoeringsplan "preventie dakloosheid". Allereerst willen we meer zicht krijgen op de aantallen. Daarvoor doen we mee aan de Ethostelling, een methode die uitgaat van een eendaagse telling in de regio. Verdere concrete acties worden nog geformuleerd.
		A.1	<i>We zijn in 2025 gestart met het schrijven van de uitvoeringsagenda Beschermd Wonen/Maatschappelijke opvang. In deze agenda combineren en prioriteren we de visies en acties van Beschermd Wonen, Maatschappelijke Opvang en het Actieplan preventie dakloosheid. De uitvoeringsagenda is geschreven aan de hand van de wens om door te decentraliseren, ook al wordt de wettelijke doordecentralisatie nog steeds uitgesteld. We hebben in 2025 de Ethostelling gedaan in regio Eindhoven. Deze telling geeft zicht op hoeveel mensen er in onze regio in (verborgen) dak- of thuisloosheid leven, maar ook geeft het inzicht in de profielkenmerken van deze groep. De resultaten zijn gedeeld met de raad en colleges. We hebben deze uitkomsten verwerkt in onze uitvoeringsagenda Beschermd Wonen/Maatschappelijke opvang.</i>
B	Samenwerking, procesregie en casusregie bij meervoudige zorgproblematiek met eventuele veiligheidscomponent.	B.1	We gaan verder met het implementeren van de Integrale Aanpak ter Voorkoming van Escalatie (AVE) bij huishoudens met oplopende problematiek. Het doel is het voorkomen van een dreigende escalatie en het beperken en beëindigen van een escalerende situatie. Met de start van het Toekomstscenario kind en gezinsbescherming is het belangrijk dat we onze lokale zorg- en veiligheidsketen versterken.
		B.1	<i>Door veel complexe casuïstiek hebben we minder tijd gehad om de implementatie van het AVE model volledig af te ronden, maar werken we al wel aan de hand van dit model. In 2025 hebben we de keten versterkt door het aannemen van de procesregisseur Zorg en Veiligheid. In 2025 hebben we aandacht functionarissen mensenhandel en radicalisering aangewezen. Deze kunnen ingeschakeld worden om mee te denken en advies te geven hoe te handelen in casuïstiek waar dit (of een vermoeden van) speelt. We zijn in 2025 gestart met de Pilot Veilig Thuis meldingen 18+ in samenwerking met het CJG+ met tot nu toe een positief resultaat. Ketenpartners en cliënten ervaren de geboden ondersteuning als positief. Het project 'de verankering van de Wijk Ggz in de Kempengemeenten' leverde ook in 2025 positieve</i>

			<i>resultaten op bij de inwoners en hun naasten, maar ook bij alle samenwerkingspartners in de Kempen. Inwoners ervaren dat de kwaliteit van hun leven is verbeterd na ondersteuning van de Wijk Ggz.</i>
6.82A Jeugdbescherming			
Ambitie:			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
A	Nul of jaarlijks een daling van het aantal uithuisplaatsingen.	A.1	Toekomstscenario kind en gezinsbescherming Het toekomstscenario heeft als ambitie om de keten beter te organiseren, met voor ieder huishouden een vast aanspreekpunt uit het lokale team. Er wordt gezinsgericht en in gezamenlijkheid gewerkt aan het effectief en duurzaam realiseren en borgen van veiligheid. Afgelopen jaar is er een startfoto gemaakt in de regio om te bepalen waar we staan. De eerste opdracht hierin voor gemeenten is het versterken van de basis middels vier basisbouwstenen. Hier gaan we zowel regionaal als subregionaal invulling aan geven.
		A.1	<i>Het programmaplan Toekomstscenario Zuidoost-Brabant: Veilig Voor Elkaar is in maart vastgesteld. Doel is verder terugdringen van huiselijk geweld door de integrale samenwerking tussen partners effectiever te maken. Er is in 2025 op regionaal niveau gewerkt aan 5 projecten: Intensiveren samenwerkingsrelaties, meldcode, veiligheidsplannen, sterke lokale teams en veiligheid in volwassen casuïstiek. In december 2025 is het uitvoeringsplan voor 2026 vastgesteld.</i>
		A.2	Kleinschalig verblijf 'Samen voor Jeugd' en 'Een 10 voor de Jeugd' delen de landelijk uitgesproken wens om de huidige grotere residentiële voorzieningen om te vormen tot meer kleinschalige en gezinsgerichte verblijfsvoorzieningen. Iedere jeugdige groeit 'zo thuis mogelijk' op, bij voorkeur in het eigen gezin en netwerk. Er komt een aanbesteding kleinschalig verblijf in januari 2025.
		A.2	<i>In 2025 heeft een aanbesteding plaatsgevonden m.b.t. kleinschalig verblijf. Dit is ook afgerond en geïmplementeerd. Daarnaast hebben we een start gemaakt met het ontwikkelen van een gedragen toekomstvisie. Kleinschalig verblijf is hierin opgenomen.</i>

Wat mag het kosten?

Sociaal domein <i>Bedragen x € 1.000</i>	Rekening 2024 Saldo	Begroting 2025 (incl. Begrotingswijzigingen)			Werkelijk 2025			Begroot vs. Werkelijk Saldo
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
Saldo per product								
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	55	-3.714	2.872	-842	-3.750	3.136	-614	228
6.2 Wijkteams	-658	-637	5	-632	-610	3	-607	26
6.3 Inkomensregelingen	-1.110	-3.249	1.945	-1.304	-3.490	2.053	-1.438	-133
6.4/ Begeleide participatie / 6.5 Arbeidsparticipatie	-3.162	-3.689	0	-3.689	-3.425	0	-3.425	264
6.6 Maatwerk-voorzieningen (Wmo)	-536	-652	95	-557	-631	95	-537	20
6.7 Maatwerkdienst-verlening	-6.338	-6.781	0	-6.781	-7.306	0	-7.306	-525
6.8 Geëscaleerde zorg	-407	-414	0	-414	-381	3	-377	37
Saldo programma 6	-12.156	-19.137	4.917	-14.220	-19.594	5.290	-14.304	-84

Programma 6 heeft ten opzichte van de gewijzigde begroting een negatief resultaat van € 84.000,-.

Hieronder volgt een korte toelichting per product op de verschillen in de laatste kolom van bovenstaande tabel.

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie (€ 228.000,- voordeel)

Kosten gemeentelijke opvang Oekraïne (€ 141.000,- voordeel)

De totale kosten en opbrengsten voor 2025 waren moeilijk in te schatten. Op basis van de laatste inzichten zijn diverse kosten lager uitgevallen dan oorspronkelijk begroot. Dit komt mede door de eindafrekening 2024 van water en energie.

Daarnaast hebben we nog een nabetaling ontvangen van het rijk over 2024. De bijdrage van het rijk was hoger € 70.000,- omdat er geen rekening gehouden was met de afrekening van het leefgeld.

Inburgering (€ 71.000,- voordeel)

De kosten van inzet van Vluchtelingenwerk en de kosten van de inburgeringslessen zijn lager uitgevallen dan vooraf ingeschat. De kosten zijn afhankelijk van de instroom en hoeveel inburgeraars daadwerkelijk starten met inburgeringslessen. Daarnaast spelen ook andere factoren hierin een rol zoals de keuze voor een van de drie leerroutes, wanneer inburgeraars daadwerkelijk starten en de voortgang die zij maken. Vanwege een balanscorrectie op de te verwachten afrekening van de subsidie van 2023 en 2024, is er in 2025 een incidenteel positief voordeel van € 50.000,-

Opvang asielzoekers (€ 21.000,- voordeel)

In totaal hebben we voordeel op de post tijdelijke gemeentelijke opvang. Dit komt met name doordat het COA aan de gemeente ook een bijdrage verstrekke voor ureninzet van onze eigen werknemers. Hiermee is in de begroting geen rekening gehouden.

Kinderopvang (€ 12.000,- voordeel)

Voor Toezicht en Handhaving van Kinderopvang is het resultaat van het voorgaande jaar de basis voor de begroting van het komende jaar. Dit doen we om, indien nodig, in te kunnen spelen op extra onderzoeken. Wanneer er sprake is van een herstelopdracht of handhaving is het nodig dat de GGD extra toezicht uitvoert. Dit was in 2025 niet aan de orde en verklaart het positief resultaat.

De Kei (€ 42.000,- nadeel)

Doordat nog niet alle componenten (tijdelijke stroomvoorziening, aanpassingen gebouw, meerjarig onderhoudsplan gebouwen) voor de berekening van de kostendekkende huur bekend waren is het bedrag voor de kostendekkende huur tussen de stichting Multicultureel Centrum (MCC) de Kei en de gemeente € 57.000,- lager uitgevallen dan eerder begroot.

De structurele exploitatiesubsidie aan Stichting MCC de Kei was begroot op jaarlijks € 380.000. Echter is in 2025 ook de subsidie voor de periode tussen 11 november en 31 december 2024 verleend, waarmee geen rekening was gehouden bij de jaarafsluiting van 2024. Dit levert nagekomen kosten op van ongeveer € 60.000,-.

6.2 Wijkteams (€ 26.000,- voordeel)

De subsidie voor VeiligThuis 18+ is verminderd (€ 21.000). Deze taak is nu belegd bij CJG+.

Door Kempenplus is in 2025 besloten om tot uitkering over te gaan van het overschot op het weerstandsvermogen. Het aandeel voor onze gemeente was € 95.400,-. Daarnaast is het resultaat over 2024 uitgekeerd (€ 172.200,-). Dit voordeel is verdeeld over 6.3 en 6.4/6.5.

6.3 Inkomensregelingen(€ 133.000,- nadeel)

De kosten zijn fors hoger dan de laatste inschatting; € 150.000,- meer voor ondernemers en € 91.000,- voor overige Bijzondere Bijstand. Een voordeel komt uit de Resultaatuitering van Kempenplus over 2024: € 55.600,- en meer inkomsten vanuit het Rijk (Specifieke Uitkering) voor loonkostensubsidie.

6.4/6.5 Participatie (€ 264.000,- voordeel)

Resultaatuitering van Kempenplus over 2024 ontvangen: € 212.000,- Het resterend voordeel van € 50.000,- is veroorzaakt door een verschuiving van begrote bedrijfsvoeringskosten van 6.3 naar 6.4.

6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO) (€ 20.000,- voordeel)

Op maatwerkvoorzieningen is een voordeel zichtbaar van € 20.000,- dit betreft bijvoorbeeld scootmobielen en driewiel fietsen, maar ook autoaanpassingen en woningaanpassingen. Deze zijn moeilijk van te voren goed te begroten.

6.7 Maatwerk dienstverlening (€ 525.000,- nadeel)

Jeugdhulp: overschrijding 328.000,-

Binnen onze gemeente is sprake van een kostenstijging, met name bij de producten Landelijk ingekochte zorg, Vervoer, Jeugdreclassering, Behandeling en Begeleiding. Binnen het product Landelijk ingekochte zorg is sprake van één jeugdige met een hoog specialistische en kostbare voorziening, waarvan de verwachting is dat deze inzet voorlopig voortduurt. Bij het product Vervoer neemt het aantal jeugdigen dat gebruikmaakt van (individueel) taxivervoer toe, terwijl bij het product Jeugdreclassering de kosten stijgen door langere trajecten, ondanks een vrijwel gelijk gebleven aantal jeugdigen en voorzieningen.

WMO Dagbesteding voordeel 100.000,-

Dit voordeel is behaald door met een zorgaanbieder te kijken hoe dagbesteding anders georganiseerd en gefinancierd kan worden. Dit is een innovatieve pilot die gesubsidieerd wordt door het Regionaal Innovatie Budget Beschermd Wonen regio Eindhoven. Deze subsidie loopt tot eind december 2025.

WMO begeleiding en PGB nadeel 263.000,-

Door loonsverhoging stijgen de kosten van zorgverlening en door vergrijzing groeit de vraag naar hulpmiddelen voor toegankelijkheid en langer thuis blijven wonen.

De begeleiding was € 150.000,- duurder dan verwacht, de uitgaven voor hulp in de huishouding was € 113.000,- meer dan begroot.

6.8 Geescaleerde zorg (€ 37.000,- voordeel)

De kosten van jeugdbescherming vielen mee in 2025, mede door vroegtijdige interventie om te voorkomen dat situaties escaleren.

Toelichting lopende kredieten

Nr.	Jaar	Krediet	Omschrijving investering	Totaal verstrekt	Nieuw Beschikbaar gesteld	Uitgaven t/m 31-12-2025	Inkomsten t/m 31-12-2025	Restant 31-12-2025	Afsluiten
1	2020	767011	De Kei	8.313.333		8.471.933	110.000	-48.600	Nee

1. De Kei

Door de aanpassingen aan het toilet en de deur in het kader van inclusie is het krediet in 2025 overschreden. De verwachting is dat dit gecompenseerd kan worden door de terugontvangst van de belastingdienst en dat het krediet uiteindelijk niet overschreden wordt.

Programma 7. Volksgezondheid en milieu

Portefeuillehouder	Thema
Wethouder Maas	Gezondheidszorg
Wethouder Van de Noort	Inrichting en beheer van openbare ruimte, milieu
Wethouder Rombouts	Belastingen

Wat gaan we doen?

7.1 Volksgezondheid			
Ambitie: Bevorderen van de geestelijke en lichamelijke gezondheid van onze inwoners			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/ <i>Gerealiseerd 2025</i>
A	Eenzaamheid onder inwoners aanpakken en terugdringen.	A.1	We stimuleren en faciliteren concrete projecten om eenzaamheid en de achterliggende oorzaken aan te pakken zoals Lofjoe, Join us en trainingen om eenzaamheid te herkennen en bespreekbaar te maken. Jaarlijks worden deze projecten geëvalueerd.
		A.1	<i>Join Us (de naam is aangepast in Bondgenoten) en Lofjoe zijn programma's voor een wat kleinere doelgroep. Ze worden door de doelgroep als heel waardevol ervaren en begeleiders zien veel positieve resultaten. Trainingen voor het herkennen van eenzaamheid zijn er dit jaar niet geweest. Wel zijn er) diverse activiteiten georganiseerd in de week tegen de eenzaamheid. Dit is gedaan in samenwerking met inwoners en verenigingen. Daaruit zijn twee structurele activiteiten ontstaan.</i> <ul style="list-style-type: none"> <i>Een keer per maand een bordspelletjesavond voor jong en oud.</i> <i>Wekelijks is er een creatief café in de bibliotheek voor alle leeftijden. Er is een gesprek geweest met de coördinator van vluchtelingenwerk met het idee dat ook personen met een migratieachtergrond deel gaan nemen.</i>
B	Van zorg naar gezondheid: we zetten in op een transitie van zorg naar positieve gezondheid, door meer integrale inzet op preventie. Inwoners hebben vaardigheden om de uitdagingen van het leven aan te kunnen zodat ze mentaal gezond blijven. En ze hebben de kennis en vaardigheden om ook fysiek zo gezond mogelijk te blijven.	B.1	Het eind 2023 opgestelde plan van aanpak Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) is voor de komende jaren (t/m 2026) onze leidraad voor preventieve activiteiten op het gebied van gezondheid. Dit integrale plan moet er voor zorgen dat activiteiten met elkaar verbonden worden en er in de uitvoering ook meer met elkaar wordt samengewerkt waardoor de preventieve aanpak effectiever wordt.
		B.1	<i>We hebben geïnvesteerd op de uitrol van verschillende ketenaanpakken: valpreventie, welzijn op recept, overgewicht & obesitas. De bedoeling van de ketenaanpakken is dat er een samenwerking komt tussen het medische en het sociale domein. Dit zorgt voor betere doorverwijzingen, eerdere signalering en ondersteuning. De ketenaanpak kind naar gezond gewicht is nog niet gestart (start begin 2026). Bewegen is een belangrijk onderdeel bij verschillende ketenaanpakken. Stichting Kempen in Beweging heeft een belangrijke rol gespeeld om op dit vlak verbindingen te leggen met diverse (sport)verenigingen.</i>

Ambitie: Jongeren groeien op in een gezonde en kansrijke omgeving			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
C	Het welbevinden van jongeren verbetert en het middelengebruik neemt af.	C.1	13 gemeenten in de regio Zuidoost Brabant gaan vanaf komend schooljaar (2024-2025) aan de slag met het programma STORM op de 33 VO-scholen in de regio. De STORM-aanpak is een wetenschappelijk onderbouwde, preventieve werkwijze die tot doel heeft een depressie of suïcide bij jongeren vóór te zijn.
		C.1	<i>In 2025 is het eerste schooljaar van de STORM-aanpak afgerond. Het eerste schooljaar is positief geëvalueerd door de verschillende betrokkenen. De aanpak heeft ertoe geleid dat verschillende jongeren de Op Volle Krachtraining hebben gevolgd of toegeleid zijn naar passende zorg en ondersteuning. In september 2025 is het tweede schooljaar van start gegaan.</i>
D	Elk kind heeft een Kansrijke Start.	D.1	We stimuleren de verdere samenwerking tussen partijen die zich bezig houden met gezinnen tijdens de eerste 1.000 dagen van het kind en we geven een vervolg aan de interventie Nu Niet Zwanger.
		D.1	<i>Het programma Nu niet Zwanger is opgenomen in het basisaanbod van de GGD (vanaf 2026). De ketenaanpak Kansrijke Start werkt met een aantal werkgroepen. Er zijn twee netwerkbijeenkomsten geweest waarbij kennis met elkaar is gedeeld en afspraken hierover zijn vastgelegd.</i>
E	Kinderen groeien op zonder in een rookvrije omgeving.	E.1	Vanuit het project Kempenbranie gaan we inzetten op samenwerking met sportverenigingen. Het is de bedoeling om met hen te werken aan een visie en plan om het drinken van alcohol, drugsgebruik en het roken onder de 18 jaar terug te dringen. De norm 'niet drinken en roken tot 18 jaar' is uitgangspunt.
		E.1	<i>De ingezette samenwerking met sportverenigingen heeft afgelopen jaar nog niet tot resultaten geleid. Het bleek dat de ideeën over de aanpak niet passend waren voor de verenigingen. Er is gezocht naar een andere aanpak en daarvoor is er een Kempisch plan opgesteld.</i>
Ambities: Versnellen aanrijtijden hulpdiensten op de agenda houden. Dekkend netwerk van AED's en hulpverleners.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
F	Aandacht houden voor het versnellen van de aanrijtijden van onze hulpdiensten.	F.1	We houden dit onderwerp actueel op de bestuurlijke agenda bij de GGD.
		F.1	<i>Aanrijtijden worden gevolgd door van periodiek de data op te vragen.</i>
G	Dekkend netwerk van AED's en burgerhulpverleners.	G.1	Regulier werk
		G.1	<i>In 2025 heeft het jaarlijkse overleg tussen de vier AED-werkgroepen plaatsgevonden. Daarbij is vastgesteld dat het AED-netwerk dekkend is en dat het huidige subsidiebedrag per AED toereikend is.</i>

7.2 Riolering			
Ambitie: Een klimaat robuuste gemeente waar het prettig wonen en recreëren is.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
A	Een klimaat robuuste gemeente waar het prettig wonen en recreëren is.	A.1	We geven uitvoering aan het vastgestelde Plan Water en Riolering.
		A.1	<i>Een aantal herinrichtings- en nieuwbouwprojecten heeft het afgelopen jaar een druk gelegd op de beschikbare personele capaciteit. Daardoor zijn diverse onderzoeken, zoals het onderzoek naar futaansluitingen, het actualiseren van het rioolmodel en het actualiseren van het kostendekkingsplan doorgeschoven. In het laatste kwartaal is wel begonnen met een inhaalslag op de inspecties en enkele onderhoudscontracten.</i>
B	Stimuleren bewustwording en eigen verantwoordelijkheid voor meer klimaat adaptieve maatregelen.	B.1	Regulier werk.
		B.1	<i>We hebben ons dit jaar aangesloten bij het project Inwoners aan Zet. Een initiatief dat bewoners ondersteunt om hun buitenruimte te vergroenen om wateroverlast, droogte en hittestress tegen te gaan. Uitvoering hiervan loopt door in het komend jaar. Dit jaar hebben we de afkoppelvergoeding ingezet om bewoners te stimuleren het regenwater af te koppelen. Het beschikbare budget is volledig benut.</i>
7.3 Afval			
Ambitie: Opnieuw gebruik van materialen (recycling) stimuleren			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
A	Recycling stimuleren, ook van kleine hoeveelheden grondstoffen.	A.1	Door middel van korte evaluatiemomenten van het mobiel scheidingsstation kunnen we snel schakelen op de uitkomsten van de inzet van het MSS.
		A.1	<i>Doordat we inventarisatielijsten hebben bijgehouden hebben we inzicht gekregen in wat er wordt ingeleverd bij het Mobiel Scheidingsstation (MSS). Daardoor hebben we bijvoorbeeld in de zomer een actie gedaan met het inleveren van opblaasmateriaal dat normaliter in het restafval zou belanden.</i>
B	Alternatief voor restafvalzak (kliko).	B.1	Uitgebreide vergelijking maken met de inzet van de rode afvalzak en de kliko.
		B.1	<i>Na een eerste inventarisatie is gebleken dat het wijzigingen van inzamelmethode in het huidige contract, wat afloopt per 31-12-2030, grote financiële en organisatorische gevolgen heeft. Daardoor zal er dit jaar een uitgebreider onderzoek worden gedaan naar de impact.</i>
Ambitie: Afvaldumping beperken.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
C	Minder afvaldumping.	C.1	De prioritering in de handavingsactiviteiten (waaronder controle op afvaldumpingen) zal opnieuw worden gezien. In ieder geval worden meldingen inzake afvaldumpingen opgevolgd.
		C.1	<i>Gedurende 2025 is de aanpak van afvaldumpingen geïntensiveerd, met nadruk op preventie en opvolging. We zien de aantallen stabiliseren.</i>

7.4 Milieubeheer			
Ambitie: Naar duurzame alternatieven in plaats van aardgas.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
A	Stimuleren overgang aardgas naar duurzame alternatieven.	A.1	De komende jaren neemt de vraag naar en de productie van elektriciteit door woningen toe. Deze ontwikkelingen hebben grote impact op het lokale elektriciteitsnet. Het huidige laagspanningsnet en de transformatorhuisjes zijn niet berekend op de toename van de elektriciteitsvraag en -productie. Met name volledig elektrische warmtepompen zorgen voor een fors grotere omvang van de piekbelasting. Zolang het elektriciteitsnet nog niet versterkt is zullen we terughoudend zijn met het stimuleren van de overgang van aardgas naar duurzame alternatieven.
		A.1	<i>In 2025 is het uitvoeringsprogramma van de lokale energie strategie (LES) uitgewerkt en zetten we met name in op energiebesparing.</i>
Ambitie: Gemeente energieneutraal.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
B	'Onze gemeente energieneutraal in 2025'.	B.1	In 2009 is de klimaatvisie Kempengemeenten vastgesteld. De subtitel van die nota luidt "Energie-neutraal in 2025". De gemeente zou deze mijlpaal graag in 2025 bereiken. Maar dit is geen realistisch doel meer vanwege de congestieproblematiek (problemen met vervoer van stroom die duurzaam is opgewekt) en doordat we bij zonne- en windparken afhankelijk zijn van andere partijen. Wanneer de doelstelling "energie-neutraal" wel behaald kan worden is vooral afhankelijk van dit soort externe factoren.
		B.1	<i>In 2009 is de ambitie uitgesproken om in 2025 energieneutraal te zijn. Door onder andere netcongestie en de afhankelijkheid van externe partijen is deze doelstelling echter niet meer haalbaar. De energietransitie blijft een belangrijke opgave, met als langetermijndoel energieneutraliteit in 2050. Het kader hiervoor wordt gevormd door de in december 2024 vastgestelde Lokale Energiestrategie en het uitvoeringsprogramma 2025–2027, dat in november 2025 is vastgesteld.</i>
C	Stimuleren van zonnepanelen op daken.	C.1	De komende jaren neemt de vraag naar en de productie van elektriciteit door woningen toe. Deze ontwikkelingen hebben grote impact op het lokale elektriciteitsnet. Het huidige laagspanningsnet en de transformatorhuisjes zijn niet berekend op de toename van de elektriciteitsvraag en -productie. Zolang het elektriciteitsnet nog niet versterkt is zullen we terughoudend zijn met het stimuleren van zonnepanelen op daken.
D	Een waterstoffabriek in onze gemeente.	D.1	Mocht er een plan zijn voor een waterstoffabriek dan toetsen we of een dergelijk initiatief mogelijk en passend is. We nemen hierin niet zelf het initiatief.
E	Voldoende netwerkcapaciteit.	E.1	Ons elektriciteitsnetwerk wordt langzamerhand te klein voor de vraag. Daarom gaat Enexis de komende jaren het stroomnetwerk versterken en uitbreiden. Deze netversterking doet Enexis samen met de gemeente. Om de vraag en het aanbod van energie in de toekomst ook te garanderen zijn er meer transformatorhuisjes nodig. Dit is nodig door de toename van het aantal woningen, het gebruik

			van zonnepanelen, warmtepompen en laadpalen. Zo worden storingen in de toekomst zo veel mogelijk voorkomen en blijft iedereen zeker van energie. Dit gebeurt niet in één keer. Het hele project gaat enkele jaren duren.
		E.1	<i>In 2025 werkte de gemeente met Enexis aan regelstations in Lage Mierde en Reusel. In Lage Mierde is nog geen definitieve locatie vastgesteld, in Reusel wel op bedrijventerrein Kleine Hoeven fase II. Begin 2026 worden de eerste vergunningsaanvragen voor kabeltracés verwacht. Daarnaast zijn plannen ingediend voor drie nieuwe transformatorstations, waarbij bewoners regelmatig bezwaar maken, wat extra inzet van de gemeente vraagt.</i>
F	Stimuleren hergebruik grondstoffen.	F.1	We stimuleren hergebruik van grondstoffen en duurzame bouw en geven hierin het goede voorbeeld.
Ambitie: Meer oplaadmogelijkheden elektrische voertuigen in de openbare ruimte.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
G	Extra laadpalen voor elektrische voertuigen.	G.1	Plaatsing geschiedt conform de concessie die in 2024 met de Provincie Noord-Brabant wordt gesloten.
		G.1	<i>In het voorjaar van 2025 is een verkeersbesluit genomen voor de realisatie van 18 parkeerplaatsen met in totaal 9 laadpalen, verspreid over de gehele gemeente. In de zomer van 2025 zijn deze 9 laadpalen door Vattenfall gerealiseerd. In de komende twee jaar wordt de verdere uitrol van laadpalen binnen de gemeente voortgezet afhankelijk van de netwerkcapaciteit.</i>

Wat mag het kosten?

Volksgezondheid en milieu <i>Bedragen x € 1.000</i>	Rekening 2024 Saldo	Begroting 2025 (incl. Begrotingswijzigingen)			Werkelijk 2025			Begroot vs. Werkelijk Saldo
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
Saldo per product								
7.1 Volksgezondheid	-499	-730	62	-668	-754	215	-539	129
7.2 Riolering	-143	-1.584	2.094	510	-1.483	2.037	553	43
7.3 Afval	135	-1.147	1.373	225	-1.188	1.433	245	20
7.4 Milieubeheer	-904	-1.221	140	-1.081	-1.311	352	-959	123
Saldo programma 7	-1.411	-4.683	3.669	-1.014	-4.736	4.037	-699	315

Programma 7 heeft ten opzichte van de gewijzigde begroting een positief resultaat van € 315.000,-.

Hieronder volgt een korte toelichting per product op de verschillen in de laatste kolom van bovenstaande tabel.

7.1 Volksgezondheid (€ 129.000,- voordeel)

Voordeel van € 17.000,- door de uitkering van het resultaat van de GGD van 2024 en € 115.000,- door een bijdrage vanuit het Rijk voor Versterking Sport en bewegen, die niet in de begroting was verwerkt.

7.2 Riolering (€ 43.000,- voordeel)

Van dit budget worden alle reguliere onderhoudswerkzaamheden, onderzoeken en contractverplichtingen m.b.t. riolering, water en klimaat betaald. Een deel van de werken zijn niet uitgevoerd als gevolg van een gebrek aan personele capaciteit. Voorbeelden hiervan zijn het onderzoek naar foutaansluitingen, uitvoeren van maatregelplannen en klimaat communicatie. Hiervoor wordt verzocht om budgetoverheveling naar 2026 voor € 140.000,-.

Daarentegen zijn er ook overschrijdingen op diverse posten. Dit komt met name voort uit de hogere kosten voor onderhoud aan de riolering, pompen, gemalen en watergangen. Dit heeft deels te maken met de leeftijd van zowel de vrijverval- als de mechanische riolering; door de hoge leeftijd zijn meer reparaties noodzakelijk. Ook zijn enkele contracten bij de nieuwe aanbesteding duurder uitgevallen dan begroot (o.a. het sloten maaien) en zijn de kosten voor software gestegen. Daarnaast is de bijdrage voor de afkoppelvergoeding vanuit het waterschap lager dan begroot.

7.3 Afval (€ 20.000,- voordeel)

De afdrachten aan gemeente Bladel inzake de milieustraat zijn € 70.000,- hoger dan begroot.

De ontvangsten uit het contract voor PMD, glas en papier uit eerdere jaren veroorzaken een voordeel van € 34.000,-. In 2025 is ook een extra uitkering ontvangen van € 70.000,- voor de uitgebreide producenten verantwoordelijkheid (UPV) voor zwerfafval, over 2022 tot en met 2024. De opbrengsten van diverse afvalstromen zijn in totaal € 50.000 hoger dan begroot.

Er is in totaliteit minder geheven aan afvalstoffenheffing dan begroot voor € 105.000,-. Dit bedrag is deels lager omdat het nog te ontvangen bedrag uit 2024 te hoog was. Ook is deze post lastig in te schatten.

7.4 Milieubeheer (€ 123.000,- voordeel)

Bij de 2e bestuursrapportage 2025 is het budget voor de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB) met € 200.000,- opgehoogd. Op basis van de financiële stand van zaken tot en met augustus 2025 was een prognose gemaakt van de verwachte totale kosten ODZOB over geheel 2025. De onderschrijving van het ODZOB budget is te verklaren door het afronden van een aantal lang doorlopende VTH procedures. In het 4e kwartaal zijn minder werkzaamheden (minder vergunningaanvragen, toezicht) voor Reusel-De Mierden uitgevoerd.

Voor 2025 was een bedrag van € 58.000,- voor klimaatmaatregelen gereserveerd, hiervan is nog een bedrag van € 11.560,- over. Deze afwijking wordt veroorzaakt omdat we ook rijksmiddelen ontvangen voor verschillende thema's binnen de energietransitie. Omdat deze middelen een beperkte bestedingstermijn hebben, worden deze eerst ingezet. Wanneer kosten niet binnen de voorwaarden van de rijksmiddelen passen, wordt dit budget aangesproken.

Voor toekomstige verduurzaming is nog € 1.400.000,- subsidie ontvangen en er zijn nog CDOKE middelen beschikbaar voor klimaat- en energiebeleid voor € 900.000,-. Deze zijn in 2025 nog niet besteed. Door bestede maar niet begrote subsidie-baten is op dit deelprogramma per saldo nu een voordeel zichtbaar van € 123.000,-.

Toelichting lopende kredieten

Nr.	Jaar	Krediet	Omschrijving investering	Totaal verstrekt	Nieuw Beschikbaar gesteld	Uitgaven t/m 31-12-2025	Inkomsten t/m 31-12-2025	Restant 31-12-2025	Afsluiten
1	2016	772101	Vervangen van glasbakken ondergronds	80.000		57.224	0	22.776	Nee
2	2025	772103	Vervangen van ondergrondse glascont. Hulsel	15.000	15.000	0	0	15.000	ja
3	2024	772201	Vervanging pompunits ME	935.304		144.797	0	790.507	Nee
4	2024	772202	Vervanging randvoorziening ME 2024+2025	35.600	17.800	2.370	0	33.230	Nee
5	2024	772203	Klimaatinvesteringen 2024	100.000		3.248	0	96.752	Nee
5	2025	772204	Klimaatinvesteringen 2025	100.000	100.000	0	0	100.000	Nee
6	2025	772295	Vervanging riolering Hooge Merde	296	-1.024.000	2.177	0	-1.881	Nee
7	2024	772296	Vervanging riolering LM Bernar Klooster Riche	1.759.200	654.372	1.750.534	0	8.666	Nee
8	2024	772297	Vervanging riolering Reusel, Kerkstraat	369.877		497	0	369.380	Nee
9	2024	772298	Vervanging gemalen BK 2024	279.365	27.000	1.461	0	277.904	Nee
9	2025	772300	Vervanging gemalen BK 2025	23.501	23.501	50	0	23.451	Nee
10	2025	772322	Vervanging riolering WilhelmIn-BeukenIn N284	1.138.433	1.138.433	2.746	0	1.135.687	nee
11	2017	772319	Baten Sanering verkeerslawaaai 108 woningen	-36.792	0		36.792	-34.142	Nee
11		772319	Lasten Sanering verkeerslawaaai 108 woningen	36.792		2.651		34.142	
12	2023	772320	Baten Geluidsaneringsmaatregelen Wilhelminalaan	-51.951		0		-51.951	Nee
12		772320	Lasten Geluidsaneringsmaatregelen Wilhelminalaan	51.951				51.951	
13	2023	772321	Baten Geluidsaneringsmaatregelen Centrum Reusel	-50.080		0		-50.080	Nee
13		772321	Lasten Geluidsaneringsmaatregelen Centrum Reusel	50.080				50.080	

- Vervangen van ondergrondse glasbakken
Dit bedrag zal in 2026 worden gebruikt voor het plaatsen van een ondergrondse container voor de nieuwe woningen van het centrumplan.
- Vervangen van ondergrondse glascontainer Hulsel
Het gereserveerde bedrag is lager dan de ondergrens van € 20.000,- uit de nieuwe Nota Afschrijvingen, reserves en voorzieningen 2025. Daarom wordt dit krediet afgesloten en wordt deze post in een volgende bestuursrapportage bijgeraamd op de exploitatiekosten van afvalverwerking.
- Vervangen pompunits
Dit krediet is bedoeld voor de grootschalige renovatie van de mechanisch-elektrische onderdelen van de drukriolering. Deze preventieve renovatie is nog niet aanbesteed en uitgevoerd. Wel zijn er voor enkele kritieke gemalen al onderdelen vervangen zodat het risico op uitval is geminimaliseerd. De nog te verwachten kosten voor de grootschalige renovatie zullen daarom waarschijnlijk lager uitvallen omdat er minder onderdelen te renoveren zijn.
- Vervanging randvoorzieningen
Dit krediet is bedoeld voor de grootschalige renovatie van de randvoorzieningen. De grootschalige renovatie wordt naar verwachting in 2025 uitgevoerd. Deze preventieve renovatie is nog niet aanbesteed en uitgevoerd. Wel zijn er voor enkele kritieke randvoorzieningen al onderdelen vervangen zodat het risico op uitval is geminimaliseerd. De nog te verwachten kosten voor de grootschalige renovatie zullen daarom waarschijnlijk lager uitvallen omdat er minder onderdelen te renoveren zijn.
- Klimaatinvesteringen
Er hebben zich geen kansen voorgedaan voor grootschalige investeringen op het gebied van klimaatadaptatie vanwege een gebrek aan grondpositie.

6. Vervangen riolering Hooge Mierde
Dit project staat gepland voor 2026, het beschikbare budget is beschikbaar gesteld aan het krediet "Reconstructie Hooge Mierde" in Programma 2 in het kader van projectmatig werken.
7. Vervangen riolering Lage Mierde
Dit project is in 2025 uitgevoerd in combinatie met de reconstructie van de dorpskern. Omdat er nog wat restwerk wordt verwacht kan dit krediet nog niet worden afgesloten.
8. Vervangen riolering Reusel, Kerkstraat
Dit project staat gepland voor 2026 in combinatie met het wegenonderhoud.
9. Vervanging gemalen BK (bouwkundig)
Dit krediet is bedoeld voor de grootschalige renovatie van de bouwkundige onderdelen van de gemalen en de renovatie van het vacuümstation aan de Wilhelminalaan. Deze worden naar verwachting in 2026 uitgevoerd.
10. Vervanging riolering Wilhelminalaan-Beukenlaan N284
Dit project wordt in 2026 verder voorbereidt. Het beschikbare budget zal ter beschikking worden gesteld als onderdeel van het integrale projectkrediet voor de herinrichting van de Wilhelminalaan.
11. Sanering verkeerslawaaï 108 woningen
Dit is een onderzoeksubsidie om te beoordelen of er sprake is van te veel geluidhinder op de gevels van woningen in het centrum van Reusel aan Wilhelminalaan, Schoolstraat/Zeegstraat en de Turnhoutseweg. Het gaat om in totaal 108 woningen. Het project Turnhoutseweg is afgerond (bronmaatregelen). Onderzoek is uitgevoerd (2025) naar de noodzakelijke maatregelen aan de Wilhelminalaan en Schoolstraat/Zeegstraat. Toezicht op de uitvoering van nog te treffen gevelmaatregelen vindt plaats in 2026/2027. Vervolgens kan het project afgerond worden en vindt de eindafrekening plaats. De subsidie (voorschot) voor het treffen van bron- en/of gevelmaatregelen is inmiddels door Bureau Sanering wegverkeerslawaaï uitgekeerd.
12. Geluidsaneringsmaatregelen Wilhelminalaan
In het project van de sanering verkeerslawaaï Reusel-centrum is in het opgestelde saneringsprogramma aangegeven dat de herinrichting van de Wilhelminalaan, toepassing stil(ler) asfalt, een positieve invloed heeft op de geluidsbelasting op saneringswoningen binnen dit project. Deze saneringsmaatregel (herinrichting van de weg) is subsidiabel. Het verkregen bedrag is een voorschot (95%) van het subsidiebedrag. Uitvoering van het project is gekoppeld aan de start van de herinrichting van het centrumplan (2026/2027).
13. Geluidsaneringsmaatregelen Centrum Reusel
In het project van de sanering wegverkeerslawaaï Reusel-centrum is in het opgestelde saneringsprogramma aangegeven dat ondanks voorgestelde maatregelen (herinrichting van de weg) voor meerdere woningen niet het gewenste geluidsniveau op de gevel kan worden bereikt. Aanvullend is onderzocht of de betreffende woningen in aanmerking komen voor gevelmaatregelen om het gewenste geluidsniveau binnenshuis te bereiken. Gebleken is dat één woning voor deze gevelmaatregelen in aanmerking komt. Gevelmaatregelen zijn subsidiabel. Het verkregen bedrag is een voorschot (95%) van het subsidiebedrag. Verwachte einddatum uitvoering gevelmaatregelen is eind 2026.

Programma 8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening, Stedelijke vernieuwing (VHROSV)

Portefeuillehouder	Thema
Wethouder Van de Noort	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening, transitie intensieve dierhouderij, vergunningen, beheer onroerend goed, woningbouwprojecten, centrumvisie
Wethouder Rombouts	Handhaving RO-vergunningen

Wat gaan we doen?

8.1 Ruimte en leefomgeving		
Ambitie: Gebiedsontwikkeling mogelijk maken.		
	Maatschappelijk effect / Resultaat	Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
A	Een gebiedsgerichte aanpak om integraal initiatieven in een gebied op te kunnen pakken.	A.1 We starten 2025 een pilot gebiedsontwikkeling. Na twee jaar wordt de pilot geëvalueerd. Hiervoor wordt een plan van aanpak opgesteld, middelen beschikbaar gesteld en een (externe) projectleider aangesteld. De gebieden worden geselecteerd in overleg en op basis van prioritering en beschikbare ambtelijke capaciteit.
		A.1 <i>Het proces Gebiedsgerichte aanpak Kempenland West heeft vertraging opgelopen.</i>
B	Goede ruimtelijke en landschappelijke kwaliteit.	B.1 Regulier werk.
Ambitie: Leefbaar buitengebied.		
	Maatschappelijk effect / Resultaat	Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
C	Geactualiseerd bestemmingsplan buitengebied	C.1 In 2024 is het bestemmingsplan Buitengebied vastgesteld. We verwachten dat beroep wordt ingediend tegen het bestemmingsplan bij de Raad van State. Behandeling hiervan verwachten we in 2025/2026. In de actualisatie zijn nieuwe ontwikkelingen niet meegenomen. Na inwerkingtreding van het bestemmingsplan moeten we ontwikkelingen beoordelen en aanbieden voor besluitvorming aan bevoegd gezag.
		C.1 <i>Het bestemmingsplan Buitengebied 2023 is een integrale herziening van de bestemmingsplannen Buitengebied 2009, Buitengebied 2009 herziening fase 1a, 65 postzegelplannen en een doorvertaling van onherroepelijke omgevingsvergunningen en actueel provinciaal en gemeentelijk beleid. In september 2024 is het bestemmingsplan vastgesteld. De beroepstermijn liep begin 2025 af. Er zijn 16 beroepschriften ingediend. Het opstellen van een verweerschrift is aangehouden in afwachting van een belangrijke uitspraak over intern salderen met stikstofruimte in het planspoor, die invloed kon hebben op de houdbaarheid van het plan. Uitspraak is verschenen op 14 januari 2026. Ondanks dat beroep loopt is het bestemmingsplan wel in werking getreden. Het bestemmingsplan is qua omschakelmogelijkheden iets verruimd ten opzichte van bestemmingsplan 2009, veelal met binnenplanse omgevingsvergunningen. Deze vergunningen kunnen op dit moment worden aangevraagd en verleend. De ontwikkelingen in het buitengebied die niet mogelijk zijn op basis van het bestemmingsplan worden zoveel mogelijk gefaciliteerd met Bopa's of wijziging van het omgevingsplan. Voor diverse locaties in het buitengebied is in 2025 een veegplan</i>

			<i>omgevingsplanwijziging voorbereid en ter inzage gelegd met TAM-IMRO.</i>
D	Bevorderen transitie buitengebied en neerslag stikstof in Natura-2000 gebieden te reduceren	D.1	<p>In 2025 worden de veehouders die meedoen aan de beëindigingsregelingen veehouderijen (LBV en LBV+) gefaciliteerd om tot een herbestemming van hun percelen te komen. Ook overige stoppende boeren (die niet mee kunnen of willen doen aan de regelingen) worden gefaciliteerd voor zover de mogelijkheden onder de Omgevingswet dat nu toelaten.</p> <p>De gemeente staat niet aan de lat voor reductie van stikstofneerslag in Natura-2000 gebieden. Dit wordt geborgd door de Wet natuurbescherming, die per 1 januari 2024 is opgenomen in de Omgevingswet. De provincie Noord-Brabant is bevoegd gezag voor uitvoering van de Wet natuurbescherming. Als gemeente kunnen we wel een rol spelen door herbestemmingen mogelijk te maken waardoor vigerende natuur- en milieuvergunningen overbodig worden en kunnen worden ingetrokken.</p>
E	Opstellen gebiedsvisie Wellenseind en directe omgeving	E.1	<p>De raad heeft opdracht gegeven voor het opstellen van een gebiedsvisie voor het gebied Wellenseind en directe omgeving. Deze gebiedsvisie is nodig om alle recreatieve ontwikkelingen in dat gebied integraal te kunnen beoordelen en alle relevante belangen te kunnen afwegen. Dit wordt een onderdeel van de Gebiedsgerichte aanpak Kempenland-West. Er wordt samen met partners gewerkt aan een koersdocument voor het gebied. In het koersdocument wordt beschreven wat er moet gebeuren in het gebied en wordt de richting bepaald. Het koersdocument vormt de basis voor de verder uitwerking in een uitvoeringsprogramma. Per deelgebied wordt vervolgens een uitvoeringsplan opgesteld en een gebiedsteam opgericht. Landgoed Wellenseind en omgeving vormt samen met Landgoed De Utrecht een apart deelgebied. De verwachting is dat eind 2024 gestart kan worden met het opstellen van een visie en uitvoeringsplan van dit deelgebied. De werkzaamheden hiervoor zullen in 2025 en de komende jaren doorlopen.</p>
		E.1	<i>In 2025 zijn de subsidieaanvragen voor uitvoering aangevraagd. De landgoederenzone, waaronder Landgoed Wellenseind, is geprioriteerd. Landgoed De Utrecht heeft samen met de andere twee landgoederen een subsidie aangevraagd voor het nemen van maatregelen. De subsidie zal onder meer worden gebruikt voor het op laten stellen van een gebiedsvisie/plan.</i>
Ambitie: Implementatie Omgevingswet.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
F	Implementatie van de Omgevingswet.	F.1	In 2025 zullen meer ontwikkelingen aangevraagd worden met een omgevingsvergunning voor een buitenplanse omgevingsplanactiviteit (Bopa). Dit betreft het afwijken van het omgevingsplan waarbij extra bouw- of gebruiksmogelijkheden worden toegekend. Er wordt vanaf de invoering van de Omgevingswet steeds meer ervaring opgedaan met dit instrument, vooral bij adviesbureaus, in het schrijven van een zgn. Go Flo (goede onderbouwing van de ruimtelijke effecten op de fysieke leefomgeving). De Bopa zal worden ingezet

			<p>waar mogelijk. We kennen een brede lijst van gevallen waar de raad bindend advies voor moet geven. Veelal zal een Bopa eerst langs de raad gaan voordat de omgevingsvergunning kan worden verleend (of geweigerd). Sommige ontwikkelingen kunnen alleen gerealiseerd worden met een <i>wijziging</i> van het omgevingsplan. In 2025 wordt een pilot doorlopen om te komen tot een 1^e integraal concept van het omgevingsplan voor de kern Hooge Mierde. Separaat wordt onderzocht (en bij mogelijkheden ook daadwerkelijk uitgevoerd) om een omgevingsplanwijziging mogelijk te maken bij urgente gebiedsontwikkelingen.</p>
		F.1	<p><i>In 2025 zijn ontwikkelingen gefaciliteerd met een omgevingsvergunning voor een buitenplanse omgevingsplanactiviteit (Bopa). Dit betreft het afwijken van het omgevingsplan waarbij extra bouw- of gebruiksmogelijkheden worden toegekend. Er wordt vanaf de invoering van de Omgevingswet steeds meer ervaring opgedaan met dit instrument, vooral bij adviesbureaus, in het schrijven van een zgn. Go Flo (goede onderbouwing van de ruimtelijke effecten op de fysieke leefomgeving). De Bopa is ingezet waar mogelijk. We kennen een brede lijst van gevallen waar de raad bindend advies voor moet geven. Als gevolg hiervan komen Bopa's met regelmaat op de agenda van de raad voordat de omgevingsvergunning kan worden verleend (of geweigerd). Sommige ontwikkelingen kunnen alleen gerealiseerd worden met een wijziging van het omgevingsplan. In 2025 is een TAM-imro veegplan in ontwerp ter inzage gelegd voor diverse locaties in het buitengebied. In 2025 is gewerkt aan een pilot om te komen tot een 1^e integraal concept van het omgevingsplan voor de kern Hooge Mierde. Deze pilot is in 2025 nagenoeg afgerond.</i></p>
G	Opstelling omgevingsvisie.	G.1	<p>We starten in 2025 met het actualiseren van onze gemeentelijke omgevingsvisie inclusief participatietraject. Onder meer de Ontwikkelstrategie de Kempen vormt de basis voor deze actualisatie.</p>
		G.1	<p><i>In september 2025 is fase 1 van het traject voor de Omgevingsvisie gestart: de beleidsinventarisatie. In deze fase is het actuele gemeentelijke beleid geïnventariseerd. Daarnaast is een interne dialoog gevoerd met inhoudelijke specialisten, het college van burgemeester en wethouders en met de gemeenteraad en commissieleden. Fase 1 is in december 2025 afgerond.</i></p>
<p>Ambitie: Aantrekkelijk centrumgebied Reusel.</p>			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
H	Een bruisend boodschappencentrum in Reusel.	H.1	<p>Het centrumplan Reusel krijgt steeds verder gestalte. In 2024 start de herinrichting van het Kerkplein. Daarna zal ook de Markt en de rest van het centrumgebied aangepakt gaan worden.</p>
		H.1	<p><i>Het tweede deel van het plan Hart van Reusel heeft een aanvang genomen in 2025, dit betreft Marktplein en het aansluitend deel van de Wilhelminalaan.</i></p>
I	Voorkomen van leegstand in het gemeentehuis.	I.1	<p>Zeer waarschijnlijk zal de afdeling MD van de GRSK naar het gemeentehuis in Reusel komen en mogelijk nog andere partijen. Hierdoor zal leegstand tot het verleden gaan behoren.</p>
		I.1	<p><i>Besluitvorming over de mogelijke huisvesting van het onderdeel Maatschappelijke Dienstverlening van de GRSK in de plint staat op pauze tot 1 juli 2026. In</i></p>



			<i>februari 2026 is het raadsbesluit genomen voor het verkennen van alternatieven voor verhuur van de plint.</i>																		
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)																					
Ambitie: Bestaand actief grondbeleid voortzetten en differentiëren van grondprijzen.																					
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025																		
A	Een actief en strategisch grondbeleid.	A.1	We zetten het bestaande grondbeleid conform de Nota Grondbeleid voort. De grondprijzen worden in een grondprijzenbrief gepubliceerd. Conform de Nota Grondbeleid wordt een externe deskundige ingeschakeld voor een advies over de grondprijzen.																		
		A.1	<i>In 2025 hebben we geen gronden aangekocht in het kader van grondbeleid. In 2025 is wel voorkeursrecht gevestigd op gronden in plangebied De Braaksche Akkers in Reusel.</i>																		
B	Woningen voor iedere doelgroep en naar behoefte van elke kern.	B.1	Via de uitvoering van het vastgestelde grondbeleid werken we aan mogelijkheden voor de realisatie van deze doelstelling.																		
		B.1	<i>Zie A.1.</i>																		
8.3 Wonen en bouwen																					
Ambities: Het bouwen van meer woningen heeft onze prioriteit, voor elke doelgroep en in elke kern.																					
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025																		
A	Bouwen van 488 woningen in de periode 2022-2026.	A.1	De gemeente faciliteert de woningbouwopgave waar het kan volgens de vastgestelde prioritering. De planning is niet altijd haalbaar vanwege uitvoeringsproblemen, zoals de trage behandeling van bezwaren bij de Raad van State, gebrek aan ambtelijke capaciteit en voortgang in planvorming bij initiatiefnemers.																		
		A.1	<i>Ontwikkeling van de woningvoorraad in 2025</i> <i>Tabel</i>																		
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>Voorraad woningen</th> <th>Aantal</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Beginstand woningvoorraad 1 januari</td> <td>5.944</td> </tr> <tr> <td>Nieuwbouw</td> <td>23</td> </tr> <tr> <td>Overige toevoegingen (splitsing, herbouw, etc.)</td> <td>8</td> </tr> <tr> <td>Wijziging gebruiksfunctie</td> <td>70</td> </tr> <tr> <td>Sloop</td> <td>10</td> </tr> <tr> <td>Overige onttrekking (bijv. herbouw)</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>Saldo</td> <td>87</td> </tr> <tr> <td>Eindstand woningvoorraad 31 december</td> <td>6031</td> </tr> </tbody> </table>	Voorraad woningen	Aantal	Beginstand woningvoorraad 1 januari	5.944	Nieuwbouw	23	Overige toevoegingen (splitsing, herbouw, etc.)	8	Wijziging gebruiksfunctie	70	Sloop	10	Overige onttrekking (bijv. herbouw)	4	Saldo	87	Eindstand woningvoorraad 31 december	6031
Voorraad woningen	Aantal																				
Beginstand woningvoorraad 1 januari	5.944																				
Nieuwbouw	23																				
Overige toevoegingen (splitsing, herbouw, etc.)	8																				
Wijziging gebruiksfunctie	70																				
Sloop	10																				
Overige onttrekking (bijv. herbouw)	4																				
Saldo	87																				
Eindstand woningvoorraad 31 december	6031																				
			<i>Bron: CBS statline</i>																		
			<i>In 2025 zijn 26 woningen in aanbouw genomen</i>																		
B	Woningen voor elke doelgroep.	B.1	We geven uitvoering aan de vastgestelde Kempische visie op wonen en hanteren het vastgestelde woningbouwprogramma om woningen voor elke doelgroep te bouwen.																		
		B.1	<i>In 2025 geven we vervolg aan de in 2024 vastgestelde Kempische visie op Wonen 2024-2028 aan de hand van vijf thema's:</i> <ol style="list-style-type: none"> 1. <i>De (schaal)sprong vooruit</i> 2. <i>Toegroeien naar een betaalbare woningvoorraad</i> 3. <i>Wonen met zorg of ondersteuning</i> 4. <i>Werken aan vitaliteit in de kernen</i> 5. <i>Op weg naar een duurzame toekomst</i> <i>Elk thema bestaat uit een deel analyse, visie/ambitie en welke richting slaan we in.</i> Woningbouwprogramma <i>De Kempische visie op wonen 2024-2028 gaat uit van 440 woningen in de periode 2023-2030, zonder schaalessprong.</i> <i>De Ontwikkelstrategie De Kempen 2024-2040 gaat uit van minimaal 950 tot maximaal 1500 woningen.</i>																		

			<p><i>De gemeente Reusel-De Mierden wil invulling geven aan de woningbouwopgave voor haar kernen door voldoende divers woningaanbod te realiseren die voldoet aan de woningbehoefte, in een frequent afzettempo.</i></p> <p><i>Het woningbouwprogramma wordt ingedeeld in 30% sociale huurwoningen, 37% betaalbare woningen en 33% vrije sector.</i></p> <p><i>Het aandeel van 30% sociale huurwoningen is verplicht. Uitgangspunt is dat sociale huurwoningen worden geëxploiteerd door een toegelaten instelling (woningcorporatie).</i></p> <p><i>Bij de invulling van het woningbouwprogramma is ruimte gelaten om per gemeente het betaalbare koop- en middenhuursegment van 37% verder te specificeren. Reusel-De Mierden hanteert hiervoor 5% sociale koop, 13% woningen in betaalbaar middensegment en 19% in betaalbaar hoog segment, zie ook tabel hieronder, prijssegmentering 2025 woningbouwprogramma Reusel-De Mierden. Hierbij creëren we bij nieuwbouw ruimte voor 'de juiste mix aan woningen' die in de vraag van woningzoekenden (starters en doorstromers) voorziet. Door ook te werken met koopconstructies zoals KoopGarant sluiten we aan bij realistische productmarktcombinaties, ook voor sociale koopwoningen. Met het bovenstaande programma sturen we de komende jaren op de ontwikkeling van betaalbare woningbouw in onze gemeente.</i></p> <p><i>We proberen in woningbouwplannen zoveel mogelijk diverse woningtypen aan te bieden voor alle doelgroepen. Hierbij streven we naar een continue voorraad aan bouw van woningen in alle kernen.</i></p>
C	Bouwen voor eigen inwoners.	C.1	Zie B.1.
		C.1	Zie B.1. en I.1.
D	Realisatie voldoende woningen in elke kern.	D.1	We faciliteren woningbouwinitiatieven en gaan naast inbreidingslocaties aan de slag met uitbreidingslocaties om in elke kern voldoende woningen te realiseren.
		D.1	<i>De gemeente Reusel-De Mierden staat voor een forse woningbouwopgave van minimaal 950 tot maximaal 1.500 woningen in 2040. Om te bepalen waar deze woningen gebouwd kunnen worden is onderzoek gedaan naar mogelijke uitbreidingslocaties 'Verkenning woningbouwlocaties Reusel-De Mierden'. Dit document is in oktober 2025 vastgesteld door de gemeenteraad.</i>
E	Versnellen procedures woningbouw.	E.1	Zie 8.1 F inzake de planologische procedures woningbouw.
		E.1	<i>In 2025 is projectmatig werken geïmplementeerd, wat resultaat gaat brengen door een duidelijk doel, budget en inzet van capaciteit en een tijdlijn af te spreken.</i>
F	Verhogen aanbod sociale huurwoningen	F.1	Nieuwe ontwikkelingen dienen te voldoen aan het woningbouwprogramma, waarvan 30% moet bestaan uit sociale huurwoningen. Uitgangspunt is dat sociale huurwoningen worden geëxploiteerd door een toegelaten instelling (corporatie).
		F.1	<i>In 2025 sloten we met de Kempengemeenten Bergeijk, Bladel, Eersel en Reusel-De Mierden gezamenlijke meerjarige prestatieafspraken 2026-2028 met WSZ en Stichting Huurdersraad de Kempen.</i> <i>In 2025 starten de gemeenten Bergeijk, Bladel en Reusel-De Mierden ook met de voorbereidingen voor gezamenlijke prestatieafspraken met Wooninc. en Stichting Huurdersplatform Wooninc., deze prestatieafspraken worden begin 2026 vastgesteld.</i>
G	Duidelijkheid over onderscheid sociale huur- en koopwoningen.	G.1	In het vastgestelde woningbouwprogramma staan de prijsgrenzen vermeld. De prijsgrenzen voor een sociale

			huurwoning worden jaarlijks bepaald door het ministerie van BZK.
		G.1	<i>Eind 2025 is de Regionale Begrippenlijst Wonen 2026 (geldig 1 januari 2026-1 januari 2027) vastgesteld tijdens de Regionale Ontwikkeldag Zuidoost-Brabant.</i>
Ambities: We trekken op het thema woningbouw samen op met de andere Kempengemeenten.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
H	Samenwerken in de Kempen op het gebied van woningbouw.	H.1	De Kempische visie op Wonen betreft een gezamenlijke visie voor de gemeenten Bergeijk, Bladel, Eersel en Reusel-De Mierden. Ook het uitvoeringsprogramma wordt in gezamenlijkheid opgesteld. Tevens is de woningbouwopgave een onderdeel van de Ontwikkelstrategie De Kempen, waarbij de gemeenteraden eind 2024 een voorkeursscenario vaststellen. De nadere uitwerking hiervan vindt plaats in 2025.
		H.1	<i>De gemeente Reusel-De Mierden staat voor een forse woningbouwopgave van minimaal 950 tot maximaal 1.500 woningen in 2040. Om te bepalen waar deze woningen gebouwd kunnen worden is onderzoek gedaan naar mogelijke uitbreidingslocaties 'Verkenning woningbouwlocaties Reusel-De Mierden'. Dit document is in oktober 2025 vastgesteld door de gemeenteraad.</i>
I	Faciliteren van CPO-initiatieven.	I.1	Indien er een groep is die in collectief particulier opdrachtgeverschap een woonproject wil realiseren, kijken we samen naar de mogelijkheden om dit te faciliteren.
		I.1	<i>Tijdens overleggen met dorpsraden en werkgroepen wonen in de kernen geven we aan open te staan voor CPO-initiatieven en dit als gemeente te willen faciliteren, indien er daadwerkelijk initiatieven ontstaan vanuit de kernen. Op dit moment is dit actueel in Hooge en Lage Mierde.</i>
Ambitie: Goede huisvesting voor arbeidsmigranten.			
	Maatschappelijk effect / Resultaat		Inspanning 2025/Gerealiseerd 2025
J	Goede huisvesting van arbeidsmigranten.	J.1	We geven uitvoering aan het vastgestelde ruimtelijk afwegingskader huisvesting arbeidsmigranten en toetsen nieuwe initiatieven hieraan.
		J.1	<i>In 2023 besloten we in principe medewerking te verlenen aan de planologische wijziging van het perceel De Hoeven 26, Reusel naar een maatschappelijke bestemming met de aanduiding logies ten behoeve van de realisatie van arbeidsmigrantenhuisvesting. De voorbereidingen van de planologische procedure zijn in 2024 gestart en voortgezet in 2025.</i>

Majeure thema's

Prijssegmentering 2025 woningbouwprogramma Reusel-De Mierden

Prijssegment		%		
	Sociale huur* (<€900,07, waarvan minimaal 50% onder de 2° aftoppingsgrens)	30%	67%	Betaalbaar
	Sociale koop (betaalbaar laag)**	5%		
	<ul style="list-style-type: none"> Sociale koop – Appartement (<€240.000) Sociale koop – Grondgebonden (<€285.000) 			
	Betaalbaar **	13%		
	<ul style="list-style-type: none"> Betaalbaar midden segment (<€330.000) Middenhuur (€900,07 - €1.229,93) Betaalbaar hoog segment (<€405.000) 	19%		
	Vrij invulbaar	33%	33%	Vrij

Let op: Prijspeil 2025

* Uitgangspunt exploitatie sociale huurwoningen door toegelaten instelling

**Sociale koopwoningen bij voorkeur als koopgarant realiseren

Wat mag het kosten?

VHROSV <i>Bedragen x € 1.000</i>	Rekening 2024 Saldo	Begroting 2025 (incl. Begrotingswijzigingen)			Werkelijk 2025			Begroot vs. Werkelijk
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Saldo
Saldo per product								
8.1 Ruimtelijke ordening	-1.487	-1.704	43	-1.660	-1.135	116	-1.019	641
8.2 Grondexploitatie	-269	-1.322	1.124	-197	-1.860	1.530	-331	-133
8.3 Wonen en bouwen	151	-713	651	-62	-635	595	-40	22
Saldo programma 8	-1.605	-3.739	1.819	-1.920	-3.631	2.241	-1.390	530

Programma 8 heeft ten opzichte van de gewijzigde begroting een positief resultaat van € 530.000,-.

Hieronder volgt een korte toelichting per product op de verschillen in de laatste kolom van bovenstaande tabel.

8.1 Ruimtelijke Ordening (€ 641.000,- voordeel)

Bestemmingsplannen (€ 205.000,- voordeel)

Het basisbudget lijkt tot stand te zijn gekomen door overhevelingen vanuit het verleden. Dit is gedaan met het oog op het omzetten van de bestaande bestemmingsplannen naar een omgevingsplan op grond van de Omgevingswet. Hiervoor zijn echter afzonderlijke budgetten. Dan resteert alleen de advieskosten/kosten door derden voor particuliere plannen. Hiervoor kan worden volstaan met een halvering van het budget. Dit passen we bij de eerste berap 2026 aan.

Omgevingswet (€ 242.000,- voordeel)

Voor invoering van de omgevingsvisie en opstellen van omgevingsplannen is budgetoverheveling gevraagd voor € 95.000,-. Samen met het bestaande budget voor 2026 is hiermee voor een nieuwe aanbesteding voor 2026 nog € 165.000,- beschikbaar.

Buitengebied (overheveling € 178.000,-)

Begin 2025 is de beroepstermijn van bestemmingsplan Buitengebied 2023 verlopen. De beroepen richten zich onder andere tegen de stikstofregeling in het plan. Gezien er een belangrijke uitspraak van de Raad van State verwacht werd die grote invloed kon hebben op de juridische houdbaarheid van het bestemmingsplan is gewacht met het opstellen van een verweerschrift.

8.2 Grondexploitatie (€ 133.000,- nadeel)

Tussentijdse winstrealisatie op woningbouw exploitatie gerealiseerd op De Hasselt II en 't Kantje in Hulsel voor € 121.730,-.

De verliesvoorziening voor Hart van Reusel is verhoogd met € 158.486,- ten laste van het jaarrekeningsaldo.

Een bijdrage van de provincie van € 250.000 voor mobiliteitsprojecten stond vorig jaar nog gepland om in te zetten in het centrumplan (Hart van Reusel), maar deze is nu geparkeerd voor inzet bij verdere aanpak van de Wilhelminalaan.

Op anterieure overeenkomsten is een positief resultaat geboekt, bijvoorbeeld door ontvangen exploitatiebijdragen op meerdere kleine bouwplannen, geeft een voordeel van € 117.000,-.

8.3 Wonen en Bouwen (€ 22.000,- voordeel)

Ontvangsten uit leges omgevingsvergunning € 72.500,- lager dan begroot, de uitvoeringskosten van vergunningen etc zijn € 64.000,- lager.

Toelichting lopende kredieten

Nr.	Jaar	Krediet	Omschrijving investering	Totaal verstrekt	Nieuw Beschikbaar gesteld	Uitgaven t/m 31-12-2025	Inkomsten t/m 31-12-2025	Restant 31-12-2025	Afsluiten
1	2022	781010	Boerderij van de Toekomst	0		508.271	508.271	0	Nee
2	2013	781020	Beekherstel Reuseldal	20.000		6.241	0	13.759	Nee
3	2012	781028	Ontwikkeling Rouwenbogtloop	11.316		0	35	11.351	Nee
4	2022	782010	Renovatie beheerderswoning Sportpark	49.500		14.250	0	35.250	Nee
5	2021	783011	Anticiperende grondverwingen	2.000.000	1.000.000	1.127.282	0	872.718	Nee
6	2021	783102	Hasselt fase III	200.000		201.011	125.000	123.989	Nee
7	2023	783103	Molenheide	150.000	150.000	118.431	14.609	46.178	Nee
8	2025	783104	Braaksche Akkers (Reusel-Zuid)	710.000	710.000	160.480	0	549.520	Nee
9	2025	783105	Vorbereidingskrediet woningbouwopgave	400.000	400.000	21.250	0	378.750	Nee

1. Boerderij van de Toekomst

Aanvraag voor verlenging van subsidie is door de Provincie afgewezen. Het resterende deel van het ontvangen bedrag zal worden terugbetaald.

2. Beekherstel Reuseldal

De grond voor dit project is recent vrijgekomen, dus dit krediet wordt in 2026 gebruikt.

3. Ontwikkeling Rouwenbogtloop

De grond voor dit project is recent vrijgekomen, dus deze ontwikkeling zal in 2026 starten.

4. Renovatie beheerderswoning sportpark

Krediet afsluiten, de gemeenteraad heeft besloten om de woning te slopen na het overlijden van de huidige bewoner.

5. Anticiperende grondverwingen

Conform de Nota grondbeleid wordt in de eerste bestuursrapportage 2026 het budget van dit krediet aangevuld met € 1.000.000.

6. Hasselt fase III

In 2025 is gewerkt aan planontwikkeling waaronder de verdere uitwerking van het stedenbouwkundige plan. Parallel zijn er diverse benodigde onderzoeken uitgevoerd zoals een flora- en fauna onderzoek. Ook is gestart met het inrichtingsplan voor de openbare ruimte. Na vaststelling van de grondexploitatie worden de gemaakte kosten opgenomen in de grondexploitatie.

7. Molenheide

Op dit voorbereidingskrediet worden kosten verantwoord voor toekomstige woningbouw. Om onrechtmatigheid te voorkomen is € 150.000,- budget gealloceerd uit Voorbereidingskrediet woningbouwopgave. Uiteindelijk kunnen deze investeringen opgenomen worden in een toekomstige grondexploitatie. In 2026 wordt hierover meer duidelijk.

Er is gewerkt aan planontwikkeling en de uitwerking van het stedenbouwkundige plan. Ter vaststelling van mogelijkheden met betrekking tot het stedenbouwkundige plan zijn ook diverse onderzoeken in gang gezet. Bijvoorbeeld op het gebied van geluid, ecologie en water.

8. Braaksche Akkers (Reusel-Zuid)

Op 3 juli 2025 is een voorbereidingskrediet van €710.000,- beschikbaar gesteld door de gemeenteraad. Waarvan €385.000,- voor (interne) salariskosten en €325.000,- voor advieskosten. Dit om de planologische planvorming te realiseren en voorkeursrecht in het gebied uit te voeren. Dit is een proces dat in uitvoering is.

9. Vorbereidingskrediet woningbouwopgave

In de eerste bestuursrapportage 2025 is € 550.000,- beschikbaar gesteld om haalbaarheid en uitvoerbaarheid van mogelijke woningbouwlocaties te onderzoeken en een gebiedsvisie op te stellen. In dit kader is € 150.000,- toegewezen aan voorbereidingskrediet Molenheide.

4. Jaarrekening



4.1 Balans met toelichting

ACTIVA (bedragen in €)	Ultimo 2025	Ultimo 2024
Vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>		
• Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	0	0
• Bijdrage aan activa in eigendom van derden	630.006	655.274
<i>Totaal immateriële vaste activa</i>	630.006	655.274
<i>Materiële vaste activa</i>		
• Investerings met een economisch nut	21.163.594	21.156.272
• Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	10.560.589	10.048.508
• Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	18.443.991	17.409.321
<i>Totaal materiële vaste activa</i>	50.168.174	48.614.102
<i>Financiële vaste activa</i>		
• Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen	11.685	11.685
• Overige langlopende leningen	253.327	253.327
• Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar	0	0
<i>Totaal financiële vaste activa</i>	265.012	265.012
Totaal vaste activa	51.063.192	49.534.388
Vlottende activa		
<i>Voorraden</i>		
• Grond- en hulpstoffen:		
- overige grond- en hulpstoffen	0	0
• Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie:	20.624.411	18.539.862
- voorziening voorraad grond in exploitatie	-13.526.440	-15.320.301
<i>Totaal voorraden</i>	7.097.971	3.219.561
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd ≤ 1 jaar</i>		
• Vorderingen op openbare lichamen	4.527.393	5.209.793
• Rekening-courantverhouding met het Rijk	0	1.517.730
• Overige vorderingen	2.203.511	1.373.564
• Voorziening dubieuze debiteuren	-93.841	-77.919
<i>Totaal uitzettingen met rentetypische looptijd ≤ 1 jaar</i>	6.637.063	8.023.168
<i>Liquide middelen</i>		
• Kassaldi	2.974	1.839
• Banksaldi	0	6.163
<i>Totaal liquide middelen</i>	2.974	8.001
<i>Overlopende activa</i>		
• Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	6.701.554	3.381.663
<i>Totaal overlopende activa</i>	6.701.554	3.381.663
Totaal vlottende activa	20.439.561	14.632.393
TOTAAL ACTIVA	71.502.753	64.166.781

PASSIVA (bedragen in €)	Ultimo 2025	Ultimo 2024
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>		
• Reserves:		
- algemene reserve	20.102.347	15.599.408
- bestemmingsreserves	14.653.019	14.902.349
• Het gerealiseerde resultaat volgens uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	3.467.320	4.629.939
<i>Totaal eigen vermogen</i>	38.222.686	35.131.697
<i>Voorzieningen</i>	5.783.389	4.333.948
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar</i>		
• Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	14.041.667	13.281.513
<i>Totaal vaste schulden</i>	14.041.667	13.281.513
Totaal vaste passiva	58.047.742	52.747.157
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd ≤ 1 jaar</i>		
• Banksaldi	802.810	0
• Overige kasgeldleningen	0	0
• Crediteuren	3.355.172	2.958.725
• Overige schulden	691.052	677.034
<i>Totaal netto vlottende schulden</i>	4.849.033	3.635.759
<i>Overlopende passiva</i>		
• Nog te betalen bedragen	3.910.312	4.392.525
• Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	4.695.666	3.391.340
<i>Totaal overlopende passiva</i>	8.605.978	7.783.864
Totaal vlottende passiva	13.455.011	11.419.623
TOTAAL PASSIVA	71.502.753	64.166.781

Totaalbedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt

26.027.000

4.1.1 Grondslagen balans

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op d.d. 11 maart 2025 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de gemeente.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in deze grondslagen anders is vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidsgelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaats vindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt dan ook geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.

De algemene uitkering is opgenomen conform de best mogelijke schatting gebaseerd op basis van de laatst beschikbare informatie. Ten aanzien van het component aangaande de accresmededeling wordt deze opgenomen conform de in verslagjaar t laatst gepubliceerde accresmededeling. Doorgaans is deze accresmededeling opgenomen in de septembercirculaire. De gevolgen van het bijgestelde accres zoals opgenomen in de meicirculaire van het verslagjaar t+1 worden verantwoord in de jaarrekening van het op het verslagjaar volgend boekjaar.

Dividenden zijn verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de Algemene vergadering van de vennootschap is genomen.

De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid 2024. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet 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 voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat. Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 11 maart 2025 door de raad 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 onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.

- Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid 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.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat: Een verantwoordingsgrens van 2 % (zijnde € 1.265.000) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringstolerantie van € 50.000,- is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Stelselwijziging

Bij gemeente Reusel-De Mierden is sprake geweest van een wijziging van de vrij te kiezen waarderingsgrondslagen. Vanwege herziene nota reserves, voorzieningen en afschrijvingsbeleid, zoals vastgesteld door de gemeenteraad d.d. 16 december 2025 is het startmoment van afschrijven gewijzigd naar “vanaf het boekjaar volgend op het jaar waarin het kapitaalgoed gereed komt/verworven wordt”. Hiermee voldoet de afschrijvingsmethodiek weer aan de Notitie Materiële Activa 2020 van BBV. De bestaande (rest)boekwaarden zijn niet herrekend, maar worden gelijkblijvende verwachte gebruiksduur afgeschreven.

Algemeen

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vaste activa een toelichting gegeven.

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

De kosten van het sluiten van geldleningen (inclusief de betaalde boeterente) en het saldo van agio en disagio worden geactiveerd en over maximaal de looptijd van de lening volledig afgeschreven, te starten vanaf het moment van het in gebruik nemen van het gerelateerde materieel of financieel vast actief. Indien geen nieuwe lening wordt aangetrokken zijn de kosten van vervroegde aflossing (boeterente) niet geactiveerd, maar als last verantwoord.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief zijn onder de volgende voorwaarden geactiveerd:

- Het voornemen bestaat het actief te gebruiken of te verkopen.
- De technische uitvoerbaarheid om het actief te voltooien staat vast.
- Het actief in de toekomst economisch of maatschappelijk nut genereert.
- De uitgaven die aan het actief toe te rekenen zijn, zijn betrouwbaar zijn vast te stellen.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden volledig afgeschreven in maximaal vijf jaar.

De onder de kosten van onderzoek en ontwikkeling geactiveerde voorbereidingskosten voor grondexploitaties voldoen aan de volgende voorwaarden:

- de voorbereidingskosten moeten passen binnen de kostensoortenlijst van bijlage IV bij het Omgevingsbesluit; en
- de voorbereidingskosten mogen maximaal 5 jaar geactiveerd blijven staan onder de immateriële vaste activa; na maximaal 5 jaar moeten de kosten hebben geleid tot een actieve

- grondexploitatie en kunnen dan worden overgeboekt naar de desbetreffende BIE, dan wel worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat of moet een voorziening worden getroffen; en
- plannen tot ontwikkeling van de grond waarvoor de voorbereidingskosten worden gemaakt, moeten bestuurlijke instemming hebben, blijkend uit een raadsbesluit.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd indien aan de volgende vereisten is voldaan:

- Er is sprake van een investering door een derde.
- De investering draagt bij aan de publieke taak.
- De derde heeft zich verplicht tot het daadwerkelijk investeren op een wijze zoals is overeengekomen.
- De bijdrage kan door de gemeente worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft of de gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.

Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte gebruiksduur van de activa (bij derden) waarvoor de bijdrage aan derden is verstrekt.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

- investeringen met een economisch nut;
- investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investeringen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen met een economisch nut > € 20.000,- worden conform de Nota reserves, voorzieningen en afschrijvingsbeleid geactiveerd.

Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de gebruiksduur afgeschreven.

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten, verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Ten aanzien van investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut geldt tot aan investeringsdatum 31 december 2016 dat eventuele bijdragen uit de reserves in mindering zijn gebracht op deze investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut. Ten aanzien van investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven geldt dat vanuit de spaarcomponent van heffingen gevormde voorzieningen voor toekomstige vervangingsinvesteringen met economisch nut in mindering zijn gebracht op de in het boekjaar gepleegde investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing is geheven. Over het resterende bedrag wordt afgeschreven.

De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur óf technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten en voorzieningen.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in de herziene Nota reserves, voorzieningen en afschrijvingsbeleid zoals laatstelijk vastgesteld door de gemeenteraad in haar vergadering d.d. 16 december 2025.

In november 2021 is het Beleidsplan openbaar groen 2022-2031 vastgesteld. Voor het groenareaal zijn hierin nieuwe afschrijvingstermijnen opgenomen. Deze termijnen worden gehanteerd voor toekomstige investeringen. Afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Op gronden wordt niet afgeschreven, tenzij de grond deel uitmaakt van een investering in de openbare ruimte met maatschappelijk nut. Eventuele boekwinsten bij inruil of afstoting van een kapitaalgoed zijn als incidentele bate in de jaarrekening verwerkt.

Buiten gebruik gestelde vaste activa

Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde.

Afschrijvingen

De volgende afschrijvingstermijnen, zoals ook vastgelegd in de herziene Nota reserves, voorzieningen en afschrijvingsbeleid, zoals vastgesteld door de gemeenteraad d.d. 16 december 2025, zijn van toepassing:

• Gebouwen permanent	40 jaar
• Gebouwen semi-permanent	15 jaar
• Technische installaties (waaronder gemalen drukriolering)	15 jaar
• Inrichting	15 jaar
• Binnenwerk culturele gebouwen	20 jaar
• Straatverlichting: masten	40 jaar
• Straatverlichting: armaturen	20 jaar
• Straatmeubilair	25 jaar
• Speeltoestellen, sportattributen	15 jaar
• Kunststof (gras)velden/banen	20 jaar
• Machines	10 jaar
• Vervoermiddelen	10 jaar
• Aanleg/reconstructie wegen/waterkundige werken	40 jaar
• Riolering (excl. gemalen drukriolering)	60 jaar
• Software	6 jaar
• Hardware	4 jaar
• Vervanging groen	40/80 jaar

De lasten samenhangend met de uitvoering van klein en groot onderhoud, bodemsaneringen en het baggeren van watergangen zijn niet levensduur verlengend en zijn daarom niet geactiveerd, maar direct ten laste van de exploitatie of de gevormde voorziening gebracht.

Erfpacht

In erfpacht uitgegeven gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, waarbij de uitgifteprijs van eerste uitgifte geldt als verkrijgingsprijs. Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Warme gronden

Gronden verworven met het oog op gebiedsontwikkeling, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld, worden in de regel geduid als 'warme gronden'. Conform de notitie grondbeleid in begroting en jaar (2024) worden deze verantwoord onder materiele vaste activa (artikel 52 lid 1 onderdeel a BBV) tegen de verwervingskosten. Het toerekenen (activeren) van andere kosten is daarbij niet toegestaan.

In de bepaling of er bij deze 'warme gronden' sprake is van een duurzame waardevermindering, zoals bedoeld in artikel 65 BBV lid 1, kan onder de volgende cumulatieve voorwaarden uitgegaan worden van de waarde in toekomstige bestemming in plaats van de geldende bestemming:

- de gronden moeten deel uitmaken van een door de gemeenteraad vastgestelde visie of masterplan voor (een) concrete en binnen afzienbare tijd te starten grondexploitatie(s), waarin de gebiedsontwikkeling van totaalplan naar deelgrondexploitaties is vastgelegd én;
- de (toekomstige) bestemming(en)/functies (ontwikkeling) betreffende het plangebied dien(en)t goed onderbouwd te worden én;
- de gebiedsontwikkeling mag niet zodanig conflicteren met de uitkomst van de inventarisatie van bedreigingen die de ontwikkeling in de weg kunnen staan, bijvoorbeeld op het gebied van milieu of bereikbaarheid én;
- de visie/het masterplan mag niet strijdig zijn met beleid van de provincie en/of rijk én;
- periodiek (minimaal eens in de 2 jaar) worden de gronden getaxeerd tegen de waarde volgens de toekomstige bestemming, met inachtneming van de inherente onzekerheden van de ontwikkelingsmogelijkheden.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) verminderd met de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

Plottende Activa

Vorraden

Grond- en hulpstoffen

Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de grond- en hulpstoffen tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde van de grond overschrijdt, wordt een afwaardering naar de lagere marktwaarde verantwoord/wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening), welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs worden daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en is de werkelijk over vreemd vermogen betaalde rente over het boekjaar toegerekend. De rentetoerekening vindt plaats op basis van de bruto-boekwaarden van de grondexploitaties van de BIE per 1 januari. Ook over grondexploitaties waarbij de verantwoorde opbrengsten hoger zijn dan de kosten, waardoor de boekwaarde van een BIE negatief is, wordt rente (in dit geval een baat) toegerekend.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en de opbrengsten winst worden genomen. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. De resterende looptijd van de grondexploitatie is tien (10) jaar of minder;
2. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat; én
3. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht; én
4. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

De verliezen op grondexploitaties worden voorzien zodra deze bekend zijn. De voorziening wordt gewaardeerd op contante waarde. De disconteringsvoet die is gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitaties is voor alle gemeenten gelijk gesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone (voor 2024: 2%).

Gereed product en handelsgoederen

De voorraad eigen verklaringen is gewaardeerd tegen de laatst bekende verrekenprijzen van de leverancier. De overige voorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. Indien de marktwaarde lager is, dan wordt tegen marktwaarde gewaardeerd.

Vooruitbetalingen

De vooruitbetalingen hebben betrekking op lasten uit het nieuwe jaar, welke zijn voldaan in het huidige jaar. Deze zijn tegen de laatst bekende inkooprijzen gewaardeerd. Voor eventuele risico's op oninbaarheid is een voorziening getroffen.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald. Onder de nog te ontvangen bedragen zijn de gemaakte voorbereidingskosten voor faciliterende exploitatieplannen of nog te sluiten anterieure overeenkomsten als 'nog te verrekenen kosten' opgenomen indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

1. de kosten moeten passen binnen de kostensoortenlijst Wro/Bro; en
2. de kosten mogen maximaal 5 jaar als overige nog te ontvangen bedragen blijven staan; na maximaal 5 jaar moet het kostenverhaal zijn gerealiseerd dan wel dienen de kosten te worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en
3. er is een besluit door de raad of het college genomen tot het maken van voorbereidingskosten voor faciliterend grondbeleid in een aangewezen gebied voor het ontwikkelen van het exploitatieplan of tot het sluiten van een anterieure overeenkomst.

Vaste Passiva

Eigen vermogen

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van de gemeenteraad. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een

bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een raadsbesluit genomen voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op de het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Voorzieningen worden gevormd indien er sprake is van:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
- Bijdragen (spaarcomponent) aan toekomstige vervangingsinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven.
- Middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Aan voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste van de exploitatie verantwoord. Deze lasten zijn niet ten laste van de gevormde voorziening gebracht.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het "jaarlijks vergelijkbaar volume" is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd.

Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende Passiva

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige toelichting (Baten)

Eigen bijdragen CAK

Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK (Centraal Administratie Kantoor). De informatie van het CAK (om privacy redenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.

Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de Wmo geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan welke verwerkt zouden moeten worden in de staat van baten of lasten en/of de balans.

4.1.2 Toelichting Activa

Immateriële vaste activa

Het verloop van deze post is als volgt:

Immateriële vaste activa	Boekwaarde	Investerings	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Bijdrage van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde
Bedragen in €	1-1-2025						31-12-2025
Onderzoek en ontwikkeling	0	0	0	0	0	0	0
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	655.274	83.918	0	25.269	83.917	0	630.006
TOTAAL	655.274	83.918	0	25.269	83.917	0	630.006

Bijdrage aan activa in eigendom van derden

Voor de Boerderij van de Toekomst is in het verleden € 268.000,- aan subsidie ontvangen van de provincie. Daarvan is € 83.918 besteed en het resterende bedrag is als terug te betalen bedrag verantwoord.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in investeringen met economisch nut en maatschappelijk nut, waarbij investeringen met economisch nut in principe verhandelbaar zijn en investeringen met maatschappelijk nut niet.

Het verloop van deze post is als volgt:

Materiële vaste activa	Boekwaarde	Investerings	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Bijdrage van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde
Bedragen in €	1-1-2025						31-12-2025
<i>Investerings met economisch nut:</i>							
Strategische gronden	1.219.317	352.705	0	0	68.568	0	1.503.454
Gronden en terreinen in erfpacht	277.425	0	0	0	0	0	277.425
Gronden en terreinen overig	2.202.741	490.392	0	52.507	145.777	0	2.494.849
Bedrijfsgebouwen	16.256.467	285.456	0	695.780	9.643	0	15.836.501
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	163.031	0	0	13.452	0	0	149.579
Vervoermiddelen	702.336	0	0	86.218	0	0	616.117
Machines, apparaten en installaties	176.821	10.701	0	43.010	1.926	0	142.585
Overige materiële vaste activa	145.263	0	1.533	12.948	0	0	130.782
Woonruimten	12.873	0	0	570	0	0	12.303
Subtotaal	21.156.272	1.139.254	1.533	904.486	225.913	0	21.163.594
<i>Investerings met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:</i>							
Riolering	10.048.508	835.747	0	324.467	-801	0	10.560.589
<i>Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut:</i>							
Gronden en terreinen	877.036	133.418	0	15.949	0	0	994.505
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	16.481.615	1.653.690	10.806	624.459	94.333	0	17.405.707
Machines, apparaten en installaties	50.671	0	0	6.892	0	0	43.778
Subtotaal	17.409.321	1.787.109	10.806	647.300	94.333	0	18.443.991
TOTAAL	48.614.102	3.762.109	12.339	1.876.252	319.446	0	50.168.174

Investerings met economisch nut

Strategische gronden

De investeringen in strategische gronden zijn in totaal € 352.705. Deze bestaan uit o.a. kosten voorbereidingen, inhuur- en onderzoekkosten van projecten Hasselt fase III, Molenheide, Braaksche Akkers (Reusel Zuid) en Voorbereidingskrediet woningbouwopgave.

De bijdrage van derden (€ 68.568) heeft betrekking op een verrekening exploitatiebijdrage aankoop grond Klaverbosch (€ 50.000) en correctie vooruit ontvangen bedragen in 2024 (€ 18.568) bij het project Hasselt fase III.

Gronden en terreinen in erfpacht

Als bouwrijpe grond in erfpacht wordt uitgegeven, moet deze als materieel vast actief worden verantwoord tegen de marktwaarde (Bbv artikel 35 lid 2 en artikel 38 lid b). In 2019 is een kavel uit Kleine Hoeven middels erfpacht uitgegeven.

Gronden en terreinen overig

In 2024 is gestart met de renovatie van tennisbanen en in 2025 met de aanleg van 2 extra padelbanen voor LTC De Kemphanen en in 2024 is ook gestart met de aanleg van kunstgrasveld voor Korfbalvereniging DDW op het sportpark in Hooge Mierde. De vermeerderingen en verminderingen hebben hier betrekking op.

Bedrijfsgebouwen

De uitgaven op deze post zijn voor het grootste gedeelte gemaakt voor de nieuwe MFA de Kei (€ 203.407), voorbereiding nieuwbouw Clemensschool (€ 14.004), uitbreiding basisvoorziening VV De Zuiderburen (€ 50.876) en oprichten veteranenmonument (€ 16.157).

Investerings met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Riolering

Met name voor vervanging van pompunit (€ 101.952) en voor vervanging van riolering in Lage Mierde is in 2025 in totaliteit € 725.798 geïnvesteerd.

Investerings met maatschappelijk nut

Grond en terreinen

De investeringen in grond en terreinen werken bedragen € 133.418. Deze bestaan uit voornamelijk vervanging groen.

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

De investeringen in grond-, weg- en waterbouwkundige werken bedragen € 1.653.690. Deze bestaan met name uit de volgende investeringen:

• Vervanging openbare verlichting (masten)	€ 8.821
• Vervanging openbare verlichting (armaturen)	€ 9.598
• GVVP	€ 15.346
• Nieuwe aansluiting N284 Kleine Hoeven Hallenstraat	€ 214.805
• Rehabilitatiekrediet wegen 2024	€ 278.073
• Rehabilitatiekrediet wegen 2025	€ 716.574
• Vervanging wegen dorpskern Lage Mierde	€ 282.620
• Reconstructie Hooge Mierde	€ 126.282

De bijdrage van derden (€ 94.333) heeft met name betrekking op kosten projectvoorbereiding en -leiding, onderzoeken bij project nieuwe aansluiting N284 Kleine Hoeven Hallenstraat (€ 89.222). Deze kosten worden gedeeld met de gemeente Bladel.

Financiële vaste activa

Het verloop van de post is als volgt:

Financiële vaste activa	Boekwaarde	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde
Bedragen in €	1-1-2025						31-12-2025
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	11.685	0	0	0	0	0	11.685
Overige langlopende leningen	253.327	0	0	0	0	0	253.327
Overige uitzettingen met een looptijd ≥ 1 jaar	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL	265.012	0	0	0	0	0	265.012

Flottende activa

Voorraden

Het verloop van de post is als volgt:

Flottende activa	Boekwaarde	Vermeerdering	Vermindering	Winstuitname	Boekwaarde
Bedragen in €	1-1-2025				31-12-2025
Voorraden grond	18.539.862	2.135.622	166.200	115.127	20.624.411
Voorziening voorraden grond	-15.320.301			1.793.861	-13.526.440
Totaal	3.219.561	2.135.622	166.200	1.908.988	7.097.971

Algemeen

In paragraaf '2.7 Grondbeleid' en in de voor uw raad ter inzage liggende rapportages wordt onder andere per grondexploitatie een inschatting gemaakt van de nog te maken kosten en de te verwachte opbrengsten. In de paragraaf Grondbeleid vindt u de verdere toelichting op de voorraden gronden en de voorziening voorraden grond.

Voorraden grond

De voorraden grond zijn toegenomen per saldo met € 2.084.549 tot een bedrag van € 20.624.411. Grondvoorraden met een negatieve boekwaarde betreffen de grondexploitaties die op de balansdatum op "winst" staan (meer baten dan lasten), maar welke winst op basis van de regels nog niet tussentijds genomen mag worden.

De negatieve vermindering op Hart van Reusel van € 84.500,- betreft een subsidie voor klimaatmaatregelen die komt te vervallen door het niet toepassen van een infiltratieriool op de Markt.

Voorraden grond	Boekwaarde	Vermeerdering	Vermindering	Winstuitname	Boekwaarde	Voorziening verlieslatend complex	Balanswaarde
Bedragen in €	1-1-2025				31-12-2025		31-12-2025
Bedrijventerrein Kleine Hoeven (Reusel)	17.562.329	657.342	0	0	18.219.671	-8.753.374	9.466.297
De Leeuwerik (Hooge Mierde)	608.393	38.876	117.093	0	530.176	-579.384	-49.208
De Hasselt II (Lage Mierde)	86.618	13.057	134.720	35.045	0		0
Hart van Reusel	659.372	1.272.444	-83.263	0	2.015.079	-4.193.682	-2.178.603
t Kantje (Hulsel)	-376.850	149.651	0	86.684	-140.515		-140.515
Totaal	18.539.862	2.131.370	168.550	121.729	20.624.411	-13.526.440	7.097.971

Voorziening voorraden grond

Als het toekomstige resultaat van een grondexploitatie verliesgevend is (positieve waarde), moet hiervoor een verliesvoorziening worden gevormd. Elk jaar wordt de winstgevendheid opnieuw berekend. Waar nodig wordt de voorziening verhoogd of verlaagd. De totale voorziening bedraagt eind 2025 € 13.526.440. De afname van de voorziening bedraagt per saldo € 1.793.861. Gespecificeerd naar de verschillende exploitaties:

Voorziening voorraden grond	Saldo	Vrijgevallen bedragen	Toevoegingen	Aanwendungen	Saldo
Bedragen in €	1-1-2025				31-12-2025
Bedrijventerrein Kleine Hoeven (Reusel)	-10.757.670	2.004.296			-8.753.374
De Leeuwerik (Hooge Mierde)	-526.457		-52.927		-579.384
Hart van Reusel	-4.036.174		-157.508		-4.193.682
Totaal	-15.320.301	2.004.296	-210.435	0	-13.526.440

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Het verloop van de post is als volgt:

Vorderingen	Stand	Voorziening	Boekwaarde	Boekwaarde
Bedragen in €	31-12-2025	oninbaarheid	31-12-2025	31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	4.527.393		4.527.393	5.209.793
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen art. 1, onderdeel a. van de Wet Fido				
Overige verstrekte kasgeldleningen				
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar				
Rekening-courantverhoudingen met het Rijk	0		0	1.517.730
Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen				
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd < 1 jaar				
Debiteuren	1.848.847	-17.705	1.831.142	1.030.971
Voorziening dubieuze debiteuren				-17.705
Overige vorderingen incl. sociale zaken	354.159	-76.136	278.024	341.752
Voorziening dubieuze debiteuren ISD				-60.214
Kruisposten	504		504	841
Overige uitzettingen				
Totaal	6.730.904	-93.841	6.637.063	8.023.168

Het saldo van de vorderingen op openbare lichamen is altijd vrij hoog. Dit komt doordat inkomsten, welke nog betrekking hebben op 2025, maar waarvan de bescheiden in 2026 zijn ontvangen, via de subadministratie "debiteuren" nog in 2025 zijn verantwoord. De financiële afwikkeling gebeurt echter in 2026.

De belangrijkste openstaande vordering betreft de aangifte inzake het BTW-compensatiefonds. De financiële afwikkeling door de belastingdienst - een ontvangen gering voorschot buiten beschouwing gelaten - vindt pas medio 2026 plaats. Ten aanzien van de aangifte over 2025 staat nog een totaalbedrag "open" van € 3.324.728.

Uit oogpunt van voorzichtigheid is de voorziening dubieuze debiteuren gevormd voor een aantal vorderingen waarvan het onzeker was dat deze daadwerkelijk konden worden geïnd. In 2025 is de voorziening dubieuze debiteuren gelijk gebleven aan 2024. Er resteert nog een bedrag van € 17.705 in de voorziening eind 2025.

De voorziening dubieuze debiteuren ISD geeft de mogelijke oninbaarheid van te ontvangen bedragen van de debiteuren ISD voor onze gemeente weer. Dit betreft bijvoorbeeld verhaal van uitkeringslasten op derden of de aflossing van leenbijstand. Hiervoor ontvangen wij een opgave van KempenPlus. In 2025 is de voorziening verlaagd met € 15.922 tot een bedrag van € 76.136.

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er zijn echter een aantal uitzonderingen. Eén daarvan is het drempelbedrag. De drempel is gelijk aan 2% van het begrotingstotaal als deze kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen, plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat, met een minimum van € 1.000.000. Dit is een minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor de gemeente Reusel-De Mierden is dat € 1.000.000.

Het drempelbedrag is bedoeld om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen: niet elke laatste euro hoeft in de schatkist te worden aangehouden. In principe hoeven dus alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan in de schatkist te worden aangehouden. In 2025 hebben geen overschrijdingen plaats gevonden van het drempelbedrag. In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2025 is geweest:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)						
(1)	Drempelbedrag		1.000		1.000	
			Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		119	32	133	101
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag		881	968	867	899
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag		-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag						
Verslagjaar 2025						
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar		39.954			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen		39.954			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat		-			
Tot 1 juli 2021						
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000						
Vanaf 1 juli 2021						
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.						
	Drempelbedrag		1.000		1.000	
			Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)		10.742	2.881	12.229	9.313
(5b)	Dagen in het kwartaal		90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		119	32	133	101

Liquide middelen

De specificatie van de post is als volgt:

Liquide middelen	Boekwaarde	Boekwaarde
Bedragen in €	31-12-2024	31-12-2025
Kassaldo	1.839	2.974
Banksaldi	6.163	0
Totaal	8.001	2.974

Overlopende activa

Het verloop van de post is als volgt:

Overlopende activa	Boekwaarde	Boekwaarde
Bedragen in €	31-12-2024	31-12-2025
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- Europese overheidslichamen		
- het Rijk		
- overige Nederlandse overheidslichamen		
Overige nog te ontvangen bedragen	2.723.252	2.449.562
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	658.410	4.251.992
Overige	0	0
Totaal	3.381.663	6.701.554

Onder overige nog te ontvangen bedragen worden posten opgenomen waarvan de prestatie in 2025 is geleverd, maar:

- de nota in 2026 is verstuurd (bijv. Afval- en rioolheffing 2e half jaar 2025 ad € 1.413.955)
- waarvoor in 2025 nog geen nota gestuurd kon worden, omdat de exacte hoogte van het bedrag nog niet bekend was (bijv. Forensenbelasting ad € 37.000,- en toeristenbelasting 2025 ad € 127.000,-)
- waarvoor we een bedrag gaan ontvangen, zoals bijv. huur van Stichting MCC De Kei ad € 349.755,-.

De omvang van de vooruitbetaalde bedragen wordt met name gevormd door:

- Samenwerking Kempengemeenten Voorschot 1^e kwartaal 2026 € 2.462.435
- Kempenplus Voorschot 1^e kwartaal 2026 € 1.748.017
- Gemeentelijke bijdrage VRBZO 1^e kwartaal 2026 € 252.839
- Gemeentelijke bijdrage GGD 1^e kwartaal 2026 € 159.062
- Achmea aansprakelijkheidsverzekering 2026 € 68.480
- Contributie 2026 VNG € 27.433
- Greenchoice 1^e kwartaal 2026 € 64.880

4.1.3 Toelichting Passiva

Eigen vermogen

Algemene reserves

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

Eigen vermogen	Saldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo
Bedragen in €	1-1-2025			31-12-2025
Algemene reserve	15.599.408	4.629.939	127.000	20.102.347
Saldo van baten en lasten 2024	4.629.939	0	4.629.939	0
Saldo van baten en lasten 2025	0	3.467.320	0	3.467.320
Totaal algemene reserves	20.229.347	8.097.259	4.756.939	23.569.667

Het rekeningresultaat van vorig jaar (2024) is conform besluit (RA25.035) vaststelling jaarrekening als volgt bestemd:

Het jaarrekeningresultaat 2024 ad € 4.629.939 is eerst volledig toegevoegd aan de algemene reserve.

In de vermindering ad € 127.000,- is opgenomen:

- De overheveling van nog niet uitgevoerde zaken naar 2025 (€ 77.000).
- Een bedrag ad € 50.000,- van het resultaat toe te voegen aan de bestemmingsreserve "Ontwikkeling buitengebied".

Het resterende jaarrekeningsaldo ad € 4.502.939 is toegevoegd aan de vrij besteedbare Algemene Reserve.

Saldo van baten en lasten 2025

In 2025 is een positief jaarrekeningresultaat gerealiseerd van € 3.467.320,-. Bij het "Overzicht van baten en lasten" wordt dit verder toegelicht.

Bestemmingsreserves

Het verloop van de bestemmingsreserves is als volgt:

Bestemmingsreserves	Saldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo
Bedragen in €	1-1-2025			31-12-2025
Ontwikkeling buitengebied	267.888	65.273	18.200	314.961
Onderhoud wegen/Hart van Reusel	380.586	0	0	380.586
Overdracht deel prov. weg N284	3.453.988	0	0	3.453.988
Mobiliteitsbevordering	98.470	0	5.200	93.270
Bereikbaarheidsagenda	759.262	0	46.394	712.868
Planstudie en uitvoering N284	483.200	0	0	483.200
Investering kapitaalgoederen	1.102.429	0	0	1.102.429
Vereveningsfonds sociale woningbouw	138.700	9.350	0	148.050
Huisvesting bijzondere doelgroepen	2.900.000	0	25.000	2.875.000
Afschrijvingslasten N284	1.123.554	0	31.030	1.092.524
Afschrijving brandweerkazerne	88.262	0	14.289	73.973
Afschrijving De Schakel	655.274	0	25.269	630.005
Afschrijving materieel buitendienst 2021	278.187	0	34.617	243.570
Afschrijving overige activa	18.624	0	3.352	15.272
Afschrijving nieuwe Kei	2.623.345	0	66.150	2.557.195
Afschrijving MTC's 2022	43.793	0	7.917	35.876
Afschrijving KTMA2 incl mob hub & F67	299.864	0	0	299.864
Afschr. levensduurverlengend onderhoud Clemensschool	169.167	0	35.000	134.167
Afschrijving extra lokaal Akkerwinde	17.758	0	11.537	6.221
Totaal bestemmingsreserves	14.902.349	74.623	323.954	14.653.019

Doel en aanwending per bestemmingsreserve:

Ontwikkeling buitengebied

Doel	Kwaliteitsverbetering buitengebied door sloop van ongewenste bebouwing, verbetering infrastructuur, recreatie en toerisme, aanleg nieuwe natuur, cultuurhistorische ontwikkelingen e.d.
Voeding	Incidenteel (onder meer uit Ruimte-voor-ruimte bijdragen)
Aanwending	Door college tot maximaal € 100.000,- per jaar; verantwoording in jaarrekening
Rente	Geen rentetoevoeging
Einddatum reserve	Heroverweging voor 31-12-2025

Deze bestemmingsreserve met een saldo van € 314.961,- per 31 december 2025 kan nog ingezet worden voor de inhuur van personeel om de doelstellingen waar te maken. Er komen ook nog steeds afdrachten binnen vanuit de opvolger van de Ruimte voor Ruimte regeling. Voorstel is om de looptijd nog met 5 jaar te verlengen.

Onderhoud wegen/Hart van Reusel

Doel	Aanpassing wegen centrum Reusel in relatie tot het Centrumplan Hart van Reusel.
Voeding	Historisch (geen toekomstige toevoegingen)
Aanwending	De bestemmingsreserve zal worden besteed zodra wegwerkzaamheden binnen het plan Hart van Reusel plaats gaan vinden.
Rente	Geen rentetoevoeging
Einddatum reserve	Opheffing na afronding wegen in centrumplan

Overdracht deel provinciale weg N284

Doel	De van de provincie ontvangen middelen bij de overdracht aan de gemeente beschikbaar houden voor aanpassingen aan het betreffende wegtracé (Turnhoutseweg en Wilhelminalaan).
Voeding	Historisch (geen toekomstige toevoegingen)
Aanwending	Op basis van raadsbesluit
Rente	Geen rentetoevoeging
Einddatum reserve	31 december 2028

Mobiliteitsbevordering

Doel	Dekking lasten langdurig verlof en mobiliteitsbevordering
Voeding	Opbrengst verlofaankopen t.b.v. verlof dat niet in het aankoopjaar wordt opgenomen
Aanwending	Kosten van vervanging wegens opname langdurig verlof; verantwoording achteraf via jaarrekening
Rente	Geen rentetoevoeging
Einddatum reserve	n.v.t.

Bereikbaarheidsagenda

Doel	125
Voeding	€ 30.000 in 2019 en 2020, € 240.000 in 2020, € 600.000 in 2023. Voorstel resultaatsbestemming 2025: € 200.000,-
Aanwending	Jaarlijks ter hoogte van de werkelijke lasten
Rente	Geen rentetoevoeging
Einddatum reserve	31 december 2029

Planstudie en uitvoering N284

Doel	Dekking lasten planstudie en aandeel in maatregelen aan de N284 Reusel-Hapert
Voeding	Jaarlijkse dotatie van € 70.000,- gedurende 6 jaren (2019-2024) met verhoging op basis actuele kostenramingen vanuit de stuurgroep N284. Voorstel resultaatsbestemming 2025: € 60.000,-
Aanwending	Dekking kosten project; verantwoording via jaarrekening.
Rente	Geen rentetoevoeging
Einddatum reserve	Na afronding en financiële afrekening maatregelen N284 Reusel-Hapert

Investing kapitaalgoederen

Doel	Kapitaallasten toekomstige investeringen in kapitaalgoederen
Voeding	RA20.036: de incidentele uitkering uit het vermogen van de WVK-groep van € 2,4 miljoen
Aanwending	Van het oorspronkelijk bedrag zijn ondertussen andere bestemmingsreserves gevormd, o.a voor afschrijving nieuwe Kei en GVVP 2022 t/m 2024. Voorstel resultaatsbestemming 2025: deze bestemmingsreserve op te heffen.
Rente	Geen rentetoevoeging
Einddatum reserve	31 december 2059

Vereveningsfonds sociale woningbouw

Doel	Gemeentelijke volkshuisvestingstaakstelling voor betaalbaar wonen te stimuleren en te borgen. (RA20.045)
Voeding	Het Vereveningsfonds Sociale Woningbouw wordt gevoed door initiatieven die in onvoldoende mate bijdragen aan de beleidsdoelstellingen.
Aanwending	Anderzijds is het fonds van toepassing op initiatieven die meer sociale woningbouw realiseren, ter compensatie van locaties met onvoldoende sociaal programma.
Rente	Geen rentetoevoeging
Einddatum reserve	-

Huisvesting bijzondere doelgroepen

Doel	De doelomschrijving is ruimer dan alléén huisvesting van Oekraïners. De bestemmingsreserve zou bijvoorbeeld ook gebruikt kunnen worden voor de opvang van asielzoekers of de huisvesting van statushouders.
Voeding	Gevormd vanuit resultaatbestemming 2023 met ontvangen gelden voor opvang van Oekraïners (RA24.052)

Aanwending	Omdat snel te kunnen handelen is het college gemachtigd om over deze bestemmingsreserve te beschikken en daarover achteraf in de jaarstukken verantwoording af te laten leggen.
Rente	Geen rentetoevoeging
Einddatum reserve	31 december 2029

Afschrijving N284

Doel	Dekking afschrijvingslasten krediet "reconstructie Turnhoutseweg/N284"
Voeding	Historisch (geen toekomstige toevoegingen)
Aanwending	Doorlopend ter hoogte van jaarlijkse afschrijvingslast
Rente	Geen rentetoevoeging
Einddatum reserve	31 december 2069

Afschrijving brandweerkazerne

Doel	Dekking afschrijvingslasten aanpassingen brandweerkazerne
Voeding	Historisch (geen toekomstige toevoegingen)
Aanwending	Doorlopend ter hoogte van jaarlijkse afschrijvingslast
Rente	Geen rentetoevoeging
Einddatum reserve	31 december 2042

Afschrijving De Schakel

Doel	Dekking afschrijvingslasten nieuwbouw de Schakel Hooge Mierde
Voeding	Historisch (geen toekomstige toevoegingen)
Aanwending	Doorlopend ter hoogte van jaarlijkse afschrijvingslast
Rente	Geen rentetoevoeging
Einddatum reserve	31 december 2052

Afschrijving materieel buitendienst 2021

Doel	Dekking afschrijvingslasten vervoermiddelen buitendienst
Voeding	Historisch (geen toekomstige toevoegingen)
Aanwending	Doorlopend ter hoogte van jaarlijkse afschrijvingslast
Rente	Geen rentetoevoeging
Einddatum reserve	31 december 2031

Afschrijving overige activa

Doel	Dekking afschrijvingslasten Kerkplein, huisvesting P&O de Kempen en electric. Voorziening markt Reusel
Voeding	Historisch (geen toekomstige toevoegingen)

Aanwending	Doorlopend ter hoogte van jaarlijkse afschrijvingslast Voorstel resultaatsbestemming 2025: deze bestemmingsreserve op te heffen.
Rente	Geen rentetoevoeging
Einddatum reserve	31 december 2031

Afschrijving nieuwe Kei

Doel	Dekking afschrijvingslasten voorbereidingskrediet en nieuwbouw De Kei Reusel
Voeding	Historisch (geen toekomstige toevoegingen)
Aanwending	Doorlopend ter gedeeltelijke dekking van afschrijvingslast voor € 66.150,- per jaar.
Rente	Geen rentetoevoeging
Einddatum reserve	31 december 2064

Afschrijving MTC's 2022

Doel	Dekking afschrijvingslasten Mobile Thin Clients 2022
Voeding	Historisch (geen toekomstige toevoegingen)
Aanwending	Doorlopend ter hoogte van jaarlijkse afschrijvingslast
Rente	Geen rentetoevoeging
Einddatum reserve	31 december 2026

Afschrijving KTM A2 incl. mobiliteitshub en F67

Doel	Dekking afschrijvingslasten Korte Termijn Maatregelenpakket A2 (bijdrage van 25% van de kosten vanuit de regio), inclusief snelfietsroute F67 en mobiliteitshub A67-De Kempen.
Voeding	Historisch (geen toekomstige toevoegingen)
Aanwending	Doorlopend ter hoogte van jaarlijkse afschrijvingslast
Rente	Geen rentetoevoeging
Einddatum reserve	31 december 2073 (nog niet gestart)

Afschrijving onderhoud Clemensschool

Doel	Dekking afschrijvingslasten levensduurverlengend onderhoud Clemensschool Hulsel
Voeding	Historisch RA23.067
Aanwending	Doorlopend ter hoogte van jaarlijkse afschrijvingslast
Rente	Geen rentetoevoeging
Einddatum reserve	31 december 2029

Afschrijving extra lokaal Akkerwinde

Doel	Dekking afschrijvingslasten extra lokaal Akkerwinde Hooge Mierde
Voeding	Historisch (geen toekomstige toevoegingen)
Aanwending	Doorlopend ter hoogte van jaarlijkse afschrijvingslast
Rente	Geen rentetoevoeging
Einddatum reserve	31 december 2027

Voor de jaarrekening 2025 worden uit overzicht bestemmingsreserves de belangrijkste mutaties toegelicht.

Het **vereveningsfonds sociale woningbouw** is ingesteld op basis van het raadsbesluit 20-045 Initiatiefnemers moeten bij woningbouwprojecten 40% sociale woningbouw realiseren. Als dat niet mogelijk is, moet er een afdracht aan het vereveningsfonds plaatsvinden, waarmee dan binnen andere projecten sociale woningbouw kan worden gerealiseerd. In 2025 heeft er één initiatiefnemer een afdracht gedaan aan het fonds (Zeegstraat Reusel).

Vreemd vermogen

Voorzieningen

Het verloop van de post is als volgt:

Voorzieningen	Saldo	Vrijgevallen bedragen	Toevoegingen	Aanwendingen	Saldo
Bedragen in €	1-1-2025				31-12-2025
Wachtgeld personeel en bestuurders	64.813	0	0	64.813	0
Appa-pensioenen	1.660.200	0	267.257	68.457	1.859.000
Wegen	409.720	0	1.135.361	428.670	1.116.411
Achterstallig onderhoud wegen	0	0	725.000	439.226	285.774
Onderhoud gebouwen (regulier)	1.684.447	0	405.402	231.954	1.857.895
Riolering	234.333	0	0	15.919	218.414
Afvalstoffenheffing	0	0	67.366	0	67.366
Spaarverlof	280.434	0	98.094	0	378.528
Totaal voorzieningen	4.333.948	0	2.698.480	1.249.039	5.783.389

Voor de jaarrekening 2025 worden uit dit overzicht de belangrijkste mutaties toegelicht.

De **voorziening wachtgeld personeel en bestuurders** is ingesteld voor de wachtgeld (niet de pensioenen) voor voormalig personeel en bestuurders. Gelet op het persoonlijke karakter worden de vermeerderingen en verminderingen niet verder toegelicht. In 2025 is de voorziening wachtgeld volledig besteed, er resteert per 31 december geen aanspraak op wachtgeld.

De **voorziening Appa-pensioenen** is ingesteld voor toekomstige pensioenverplichtingen aan politieke ambtsdragers (wethouders) en hun nabestaanden.

De commissie BBV heeft in december 2025 een stellige uitspraak gedaan waarbij de pensioenen qua waardering gelijk worden gesteld aan de prognose op basis van het uitgevoerde onderzoek (benodigd vermogen op 1 januari 2025 op basis van inkoop Wtp bij ABP; bedrag genoemd bij C in genoemde brief) en rekening te houden met de gewijzigde verplichtingen over 2025. Dit bedrag dient jaarlijks herzien te worden tot het moment van overdracht aan het ABP welke momenteel voorzien is op 1 januari 2028. De voorziening in de jaarrekening is op basis van deze stellige uitspraak gewaardeerd.

Als gevolg van deze jaarlijkse herziening is het mogelijk dat de benodigde bedragen voor de waardeoverdracht naar het ABP per 1 januari 2025 fluctueren. De omvang van de voorziening wordt bijvoorbeeld bepaald door de hoogte van de rente. Een hogere rente betekend een lagere benodigde

voorziening hetgeen zorgt voor een vrijval uit de voorziening. Een lagere rente heeft een tegenovergesteld effect.

De **voorziening wegen** is ingesteld voor de dekking van de kosten van groot onderhoud aan wegen. Hieraan ligt ten grondslag het nieuwe Onderhoudsplan Wegen dat in februari 2025 is vastgesteld door de Raad. De vermeerdering bestaat uit de jaarlijkse dotatie en de vermindering uit de kosten van groot onderhoud.

De **voorziening achterstallig onderhoud wegen** is ingesteld voor de kosten van achterstallig onderhoud aan wegen. Hieraan ligt ten grondslag het nieuwe Onderhoudsplan Wegen dat in februari 2025 is vastgesteld door de Raad. In 2025 is al een groot deel van de betreffende wegen gerepareerd. Naar verwachting wordt de rest van de voorziening benut in 2026.

De **voorziening onderhoud gebouwen (regulier)** is ingesteld voor de dekking van de onderhoudskosten van gebouwen (regulier). De vermeerdering bestaat uit de jaarlijkse dotatie en de vermindering uit de kosten van onderhoud gebouwen.

De **voorziening riolering** heeft tot doel om sterke pieken of dalen in de tarieven voor rioolheffing te voorkomen. Voor- en nadelige saldi tussen lasten en baten voor rioolheffing worden ten gunste dan wel ten laste van deze voorziening gebracht.

De **voorziening afvalstoffenheffing** heeft tot doel dekking en egalisatie van lasten en opbrengsten afvalstoffeninzameling en -heffing. Voor- en nadelige saldi tussen lasten en baten voor afvalstoffenheffing worden ten gunste dan wel ten laste van deze voorziening gebracht.

De **voorziening spaarverlof** is ingesteld voor medewerkers met spaarverlof, bovenwettelijk en gekocht verlof boven de 200 uur. Bij parttime is het percentage naar rato bekeken.

Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen

De specificatie van de post is als volgt:

Langlopende schulden	Saldo	Saldo
Bedragen in €	31-12-2024	31-12-2025
Stand per 1-1	13.511.204	13.281.513
Bij: Nieuwe geldlening	5.000.000	5.000.000
Af: Aflossing	-5.229.691	-4.239.845
Saldo per 31-12	13.281.513	14.041.667

Of we geld moeten lenen hangt af van inkomende en uitgaande geldstromen. Onze belangrijkste bronnen van inkomsten zijn de algemene uitkering, de geheven belastingen en incidentele zaken als grondverkopen. Deze kennen echter een ander verloop dan onze reguliere uitgaven en investeringen. Lenen kunnen we op twee manieren, te weten: kasgeldlening en vaste geldleningen. Kasgeld is gemaximaliseerd op basis van de kasgeldlimiet (in 2025 € 3,4 miljoen). Daarboven moeten we gebruik maken van vaste geldleningen.

In 2025 is er één nieuwe langlopende lening afgesloten voor in totaal € 5,0 miljoen. Op de bestaande geldleningen is een bedrag van € 4,2 miljoen afgelost. Hierdoor is de omvang van leningenportefeuille toegenomen met € 760.154 naar € 14 miljoen.

Flottende passiva

Netto-flottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De kortlopende schulden en liquide middelen kunnen als volgt worden verdeeld:

Kortlopende schulden	Boekwaarde	Boekwaarde
Bedragen in €	31-12-2024	31-12-2025
Banksaldi	0	802.810
Overige kasgeldleningen < 1 jaar	0	0
Crediteuren	2.958.725	3.355.172
Overige schulden	677.034	691.052
Subtotaal overige schulden	3.635.759	4.046.223
Totaal	3.635.759	4.849.033

Overlopende passiva

De specificatie van de post is als volgt:

Overlopende passiva	Boekwaarde	Boekwaarde
Bedragen in €	31-12-2024	31-12-2025
Nog te betalen	4.392.525	3.910.312
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	3.391.340	4.695.666
Totaal	7.783.864	8.605.978

Nog te betalen

Hier worden posten opgenomen waarvan de prestatie in 2025 heeft plaatsgevonden, maar waarvoor aan het eind van het jaar nog geen factuur was ontvangen. Hierdoor drukken deze lasten op het resultaat van 2025. Het totaal is ten opzichte van 2024 met € 697.369 afgenomen.

De omvang van de nog te betalen bedragen wordt met name gevormd door:

- Overlopende passiva sociaal domein MD 2025 € 2.053.890
- Afrekening programmakosten Kempenplus € 592.646
- Specifieke uitkering inburgeringsvoorzieningen (SPUK) € 310.146
- Afrekening exploitatie GRSK 2024 € 116.749

Overige vooruit ontvangen bedragen

Voor de realisatie van bijvoorbeeld investeringen (activa) of de realisatie van anterieure overeenkomsten ontvangt de gemeente soms vooraf een bijdrage of een subsidie van een derde. Als deze hoger is dan de uitgaven in dat jaar wordt het overschot opgenomen onder deze post. Voor zover aan deze ontvangen bedragen een specifiek bestedingsdoel is gekoppeld, zijn deze in de volgende tabel weergegeven.

Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen:	Saldo	Vermeerdering	Vermindering	Saldo
Bedragen in €	1-1-2025			31-12-2025
Nog niet afgeronde anterieure overeenkomsten	596.322	16.091		612.413
Restant liquidatiesaldo van voormalige stichting Stibex	306.450		67.582	238.868
HR21 60% vooruitgefactureerd aan deelnemende gemeenten in 2024 en 2025	89.022		89.022	0
Ontvangen schadevergoedingen groen	48.904	3.500		52.404
Vorbereidingssubsidie geluidsisolatie Wilhelminalaan	35.211		1.071	34.140
Verrekening exploitatiebijdrage aankoop grond Klaverbosch	50.000		50.000	0
Renovatie tennisbanen LTC De Kemphanen	0	47.412		47.412
Subsidie Wijk GGZ	78.000	2.569		80.569
GREX Hart van Reusel subsidie Provincie 2024	0	250.000		250.000
Correctie subsidie Boerderij van de Toekomst naar NTB	0	0	176.488	-176.488
Totaal	1.203.909	319.572	384.163	1.139.318

De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van het Rijk: Bedragen in €	Ministerie	Saldo	Vermeerdering	Vermindering	Saldo
		1-1-2025			31-12-2025
Regeling specifieke uitkering flexibele inzet ondersteuning woningbouw tweede tranche (tussen medeoverheden) Hasselt III, Lage Mierde	Ministerie VRO	18.568		18.568	0
Uitkering onderwijsachterstandenbeleid '23 t/m '26	Ministerie OCW	160.008	178.470	83.065	255.413
Aanpak energie-armoede	Ministerie BZK	206.930		14.210	192.720
Regeling spuk IBP vitaal platteland (slim buitengebied)	Ministerie LNV	202.340		25.852	176.488
Spuk lokale aanpak isolatie	Rijksdienst voor Ondernemend Nederland	385.297		37.970	347.327
Nieuwe regeling uitkering Lokale aanpak Isolatie 2024	Rijksdienst voor Ondernemend Nederland	637.120	458.560	2.500	1.093.180
Subsidieregeling sanering verkeerslawaaai	Ministerie IM	102.031	0	0	102.031
Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid CDOKE	Rijksdienst voor Ondernemend Nederland	475.137	524.794	301.163	698.768
Brede Spuk	Ministerie VWS	0	229.481	206.533	22.948
Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen	Ministerie IM	0	306.750	0	306.750
Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027	Ministerie IW	0	84.463	0	84.463
Wet inburgering	Ministerie JV	0	427.389	151.129	276.260
Totaal		2.187.431	2.209.907	840.990	3.556.348

Het verloop van bovenstaande uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel (onderdeel Overige vooruit ontvangen bedragen) moet conform artikel 52a van het Bbv separaat worden weergegeven als deze nog niet zijn afgerond.

Tezamen vormen bovenstaande staatjes het saldo van Overige vooruitontvangen bedragen.

4.1.4 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Contractnr	Bedrijf/instelling	Inhoud	Ingangsdatum	Einddatum	Contractwaarde (ex btw) per jaar
CON.001827	Antea Nederland B.V.	Ingenieursdiensten	1-10-2024	1-10-2028	Raamovereenkomst
CON.000360	C.S.C. Ceelen Sport	Overeenkomst realisatie kunstgrasveld Rosolo	1-4-2016	1-4-2026	€ 167.000
CON.001370	Dimensio Verpakkingen B.V.	Raamovereenkomst PMD-zakken	1-3-2023	1-3-2027	Raamovereenkomst
CON.001371	Dimensio Verpakkingen B.V.	Raamovereenkomst Luierszakken	1-3-2023	1-3-2027	Raamovereenkomst
CON.001617	Gispens Nederland B.V.	Raamovereenkomst refurbished en nieuw kantoormeub	1-3-2024	29-2-2028	Raamovereenkomst
CON.001666	Ignite Group B.V.	Dienstverleningsovereenkomst	1-1-2025	31-12-2026	Dienstverleningsovereenk
CON.001489	Jph consult B.V.	Overeenkomst Sociaal Medische Advisering	1-4-2022	1-4-2026	Afhankelijk van afname
CON.001692	Kanters B.V.	Overeenkomst onderh en reinigen pompinstallatie	1-6-2024	1-6-2026	Raamovereenkomst
CON.001628	Level Consultancy B.V.	Reservebankovereenkomst WOZ-werkzaamheden	1-1-2023	31-12-2026	Gegund aan xxlinc
CON.001353	Miko Koffie Service B.V.	huurovereenkomst koffieautomaten Gemeentehuis	20-1-2022	20-1-2027	Afhankelijk van onderhoud
CON.001629	Optisport Reusel	Overeenkomst beheer en exploitatie Rabo Sporthuis	1-4-2013	31-3-2033	Exploitatiebijdrage
CON.001604	Randstad Enterprise	Raamovereenkomst voormalig Yacht, Inhuur personeel	9-10-2021	9-8-2027	Afhankelijk van inhuur
CON.001414	Repcon B.V.	Overeenkomst in zake veiligheidsinsp speeltoestellen	1-6-2024	1-6-2029	€ 1.485,=
CON.001497	Schuitemaker Industrial B.V.	Overeenkomst Strooimaterieel met Schuitemaker	16-11-2020	16-11-2030	Afhankelijk van onderhoud
CON.001857	Soul Care BV	Dienstverlening en beveiliging opvang ontheemden	5-5-2025	5-5-2027	Overeenkomst
CON.001836	Trenton B.V.	Inkoop Energie Management Systeem EMS	1-10-2024	31-12-2027	€ 24.423,00
CON.001367	Veeg- en Rioolbedr Adriaans B.V.	Aannemingsovereenkomst reinigen kolken	1-1-2023	31-12-2028	Raamovereenkomst
CON.001627	Xxlinc Zaakgericht B.V.	Inkoop Woz-werkzaamheden Kempengemeenten	1-1-2023	31-12-2026	Raamovereenkomst
CON.000099	Zon Exploitatie Nederland B.V.	Opwekken van duurzame energie	1-12-2012	30-11-2026	Afhankelijk van afname

Overige niet in de balans opgenomen rechten

We hebben op 10 maart 2025 een suppletie btw-aangifte ingestuurd over voorheffing nieuwbouw MFA De Kei, totaal te ontvangen bedrag van € 979.358. Voor de twee investeringskredieten is 65% van de BTW als kostprijsverhogende geboekt. In deze suppletie derhalve deze kostprijsverhogende BTW terugvorderen vanaf jaar 2019 t/m 2024. We zijn hierover nog in overleg met de belastingdienst.

Aan natuurlijke en rechtspersonen verstrekte borgstellingen of garantstellingen

Door het aangaan van achtervangovereenkomsten werkt de gemeente mee aan de financierbaarheid van sociale huisvesting. In eerste instantie verleent de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw de garantie. Indien haar garantievermogen onder het garantieniveau daalt, dan wordt de garantie van zowel het Rijk als de gemeente, elk voor 50%, van toepassing.

In 2025 zijn er aanvullende WSW-garanties afgegeven ten behoeve van Wooninc. en Woningstichting De Zaligheden. Het totale gegarandeerde bedrag (schuldrestant) per 31 december 2025 bedraagt € 26.027.000. De gemeente heeft geen betalingen hoeven te doen in het kader van de gegarandeerde leningen.

Onderstaande tabel geeft inzicht in de waarborgen en de bedragen:

Leningnr. WSW	Leningnr. financieel	Geldnemer	Geldgever	Hoofdsom lening bij overname	Doel	% waar borg voor is verleend	Einddatum Lening	Restant saldo begin jaar	Restant bedrag einde jaar	
Wooninc.										
1	60359	10031291	Wooninc.	Nederlandse Waterschapsbank	4.413.000	Achternvangovereenkomst WSW	0,7	21-12-2061	35.000	30.000
2	60583	40.115.374	Wooninc.	Bank Nederlandse Gemeenten	6.000.000	Achternvangovereenkomst WSW	0,7	19-1-2054	48.000	41.000
3	60682	40.114.969	Wooninc.	Bank Nederlandse Gemeenten	10.000.000	Achternvangovereenkomst WSW	0,7	26-8-2031	80.000	68.000
4	60693	40.115.522	Wooninc.	Bank Nederlandse Gemeenten	10.000.000	Achternvangovereenkomst WSW	0,7	1-4-2070	80.000	68.000
5	61369	40.116.055	Wooninc.	Bank Nederlandse Gemeenten	10.000.000	Achternvangovereenkomst WSW	0,7	3-12-2063	80.000	68.000
6	61370	40.116.056	Wooninc.	Bank Nederlandse Gemeenten	10.830.000	Achternvangovereenkomst WSW	0,7	1-12-2065	86.000	73.000
7	61371	40.116.057	Wooninc.	Bank Nederlandse Gemeenten	11.000.000	Achternvangovereenkomst WSW	0,7	1-12-2067	88.000	75.000
8	61404	2-31758	Wooninc.	Nederlandse Waterschapsbank	10.000.000	Achternvangovereenkomst WSW	0,7	28-4-2032	80.000	68.000
9	61785	40.116.490	Wooninc.	Bank Nederlandse Gemeenten	7.000.000	Achternvangovereenkomst WSW	0,7	3-7-2073	56.000	47.000
10	62047	40.116.740	Wooninc.	Bank Nederlandse Gemeenten	6.000.000	Achternvangovereenkomst WSW	0,7	24-10-2072	48.000	41.000
11	62133	40.116.797	Wooninc.	Bank Nederlandse Gemeenten	10.000.000	Achternvangovereenkomst WSW	0,7	23-1-2064	80.000	68.000
12	62134	1-40189	Wooninc.	Nederlandse Waterschapsbank	10.000.000	Achternvangovereenkomst WSW	0,7	23-11-2028	80.000	68.000
13	62404	40.117.046	Wooninc.	Bank Nederlandse Gemeenten	5.000.000	Achternvangovereenkomst WSW	0,7	4-4-2074	0	34.000
14	62414	2-31967	Wooninc.	Nederlandse Waterschapsbank	2.500.000	Achternvangovereenkomst WSW	0,7	1-10-2027	0	17.000
15	62516	40.117.132	Wooninc.	Bank Nederlandse Gemeenten	10.000.000	Achternvangovereenkomst WSW	0,7	21-3-2074	80.000	68.000
16	62517	40.117.131	Wooninc.	Bank Nederlandse Gemeenten	10.000.000	Achternvangovereenkomst WSW	0,7	21-3-2034	80.000	68.000
17	62728	1-40364	Wooninc.	Nederlandse Waterschapsbank	10.000.000	Achternvangovereenkomst WSW	0,7	30-5-2069	80.000	68.000
18	62903	40.117.427	Wooninc.	Bank Nederlandse Gemeenten	7.500.000	Achternvangovereenkomst WSW	0,7	20-8-2066	60.000	51.000
19	62905	40.117.426	Wooninc.	Bank Nederlandse Gemeenten	7.500.000	Achternvangovereenkomst WSW	0,7	25-7-2068	60.000	51.000
20	63067	40.117.577	Wooninc.	Bank Nederlandse Gemeenten	12.500.000	Achternvangovereenkomst WSW	0,7	24-9-2032	100.000	85.000
21	63079	40.105.369.1	Wooninc.	Bank Nederlandse Gemeenten	0	Achternvangovereenkomst WSW	0,7	1-7-2025	24.000	0
22	63314	40.117.747	Wooninc.	Bank Nederlandse Gemeenten	10.000.000	Achternvangovereenkomst WSW	0,7	23-1-2075	80.000	68.000
23	63315	40.117.746	Wooninc.	Bank Nederlandse Gemeenten	10.000.000	Achternvangovereenkomst WSW	0,7	18-12-2035	80.000	68.000
24	63533	40.118.003	Wooninc.	Bank Nederlandse Gemeenten	10.000.000	Achternvangovereenkomst WSW	0,7	21-3-2072	0	68.000
25	63698	40.118.119	Wooninc.	Bank Nederlandse Gemeenten	12.500.000	Achternvangovereenkomst WSW	0,7	13-5-2037	0	85.000
26	63872	1-40785	Wooninc.	Nederlandse Waterschapsbank	10.000.000	Achternvangovereenkomst WSW	0,7	17-7-2062	0	68.000
27	64206	40.118.493	Wooninc.	Bank Nederlandse Gemeenten	15.000.000	Achternvangovereenkomst WSW	0,7	30-8-2038	0	102.000
28	64215	2-40901	Wooninc.	Nederlandse Waterschapsbank	15.000.000	Achternvangovereenkomst WSW	0,7	15-12-2031	0	102.000
29	NRV1042		Wooninc.	Nederlandse Waterschapsbank	18.349.000	Achternvangovereenkomst WSW (obligo)	0,7		132.000	124.000
30	NRV1732		Wooninc.	Nederlandse Waterschapsbank	1.605.000	Achternvangovereenkomst WSW (obligo)	0,7		0	11.000
Woningstichting De Zaligheden										
1	42149	10.026.664	Woningstichting De Zaligheden	Nederlandse Waterschapsbank	10.000.000	Achternvangovereenkomst WSW	100	1-10-2058	10.000.000	10.000.000
2	45256	40.108.493	Woningstichting De Zaligheden	Bank Nederlandse Gemeenten	0	Achternvangovereenkomst WSW	100	1-8-2025	4.000.000	0
3	48710	40.112.762	Woningstichting De Zaligheden	Bank Nederlandse Gemeenten	0	Achternvangovereenkomst WSW	100	2-6-2025	6.000.000	0
4	49489	40.113.880	Woningstichting De Zaligheden	Bank Nederlandse Gemeenten	7.000.000	Achternvangovereenkomst WSW	100	3-6-2030	7.000.000	7.000.000
5	60571	1-13992B	Woningstichting De Zaligheden	Nederlandse Waterschapsbank	4.000.000	Achternvangovereenkomst WSW	18,4	1-8-2026	714.000	736.000
6	60575	1-25112B	Woningstichting De Zaligheden	Nederlandse Waterschapsbank	3.829.000	Achternvangovereenkomst WSW	18,4	27-8-2046	684.000	705.000
7	60730	40.115.565	Woningstichting De Zaligheden	Bank Nederlandse Gemeenten	2.300.000	Achternvangovereenkomst WSW	18,4	1-9-2032	411.000	423.000
8	62112	FLEX 836	Woningstichting De Zaligheden	Bank Nederlandse Gemeenten	0	Achternvangovereenkomst WSW	18,4	18-12-2025	1.339.000	0
9	62457	22.167	Woningstichting De Zaligheden	Coöperatieve Rabobank U.A.	5.000.000	Achternvangovereenkomst WSW	18,4	2-5-2031	893.000	921.000
10	63535	40.118.000	Woningstichting De Zaligheden	Bank Nederlandse Gemeenten	5.000.000	Achternvangovereenkomst WSW	18,4	2-1-2035	0	921.000
11	63935	40.118.297	Woningstichting De Zaligheden	Bank Nederlandse Gemeenten	7.500.000	Achternvangovereenkomst WSW	18,4	3-7-2034	0	1.381.000
12	64281	2-40911	Woningstichting De Zaligheden	Nederlandse Waterschapsbank	7.500.000	Achternvangovereenkomst WSW	18,4	23-12-2027	0	1.381.000
13	NRV1018	WOL 017	Woningstichting De Zaligheden	Bank Nederlandse Gemeenten	3.832.000	Achternvangovereenkomst WSW (obligo)	18,4		688.000	706.000
								328.658.000	33.346.000	26.027.000

4.2 Baten en lasten per programma

Bedragen x € 1.000						
	Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	Resultaat	V=voordelig
	2024	2025	2025	2025	t.o.v. begr.	N=nadelig
PROGRAMMA		(Voor wijziging)	(Na wijziging)			
	Bedragen x € 1.000					
0 Bestuur en ondersteuning						
Lasten	-9.476	-8.099	-8.345	-9.462	-1.117	N
Baten	31.190	31.239	33.039	35.210	2.171	V
Saldo	21.714	23.141	24.694	25.748	1.054	V
1 Veiligheid						
Lasten	-1.616	-1.532	-1.612	-1.700	-88	N
Baten	100	64	53	113	60	V
Saldo	-1.516	-1.468	-1.558	-1.586	-28	N
2 Verkeer en vervoer						
Lasten	-3.043	-2.347	-3.852	-3.667	185	V
Baten	179	38	89	81	-8	N
Saldo	-2.864	-2.308	-3.763	-3.585	177	V
3 Economie						
Lasten	-5.088	-494	-1.266	-971	295	V
Baten	10.011	545	1.185	3.083	1.898	V
Saldo	4.923	52	-81	2.113	2.194	V
4 Onderwijs						
Lasten	-1.172	-1.151	-1.212	-1.139	73	V
Baten	166	110	163	149	-15	N
Saldo	-1.006	-1.040	-1.049	-990	58	V
5 Sport, cultuur en recreatie						
Lasten	-3.756	-2.956	-3.378	-3.071	307	V
Baten	452	362	881	841	-40	N
Saldo	-3.304	-2.594	-2.497	-2.230	267	V
6 Sociaal domein						
Lasten	-17.704	-15.630	-19.137	-19.594	-457	N
Baten	5.548	2.141	4.917	5.290	373	V
Saldo	-12.156	-13.489	-14.220	-14.304	-84	N
7 Volksgezondheid en milieu						
Lasten	-4.603	-4.104	-4.683	-4.736	-53	N
Baten	3.193	3.389	3.669	4.037	368	V
Saldo	-1.411	-715	-1.014	-699	315	V
8 VHROSV						
Lasten	-6.924	-3.641	-3.739	-3.631	107	V
Baten	5.319	1.901	1.819	2.241	423	V
Saldo	-1.605	-1.741	-1.920	-1.390	530	V
Bedrag van de heffing voor de vpb	0	-1	-1	0	1	V
Totaal Lasten	-53.382	-39.954	-47.223	-47.969	-747	N
Totaal Baten	56.158	39.789	45.815	51.045	5.230	V
Saldo van baten en lasten	2.776	-165	-1.408	3.076	4.483	V

4.3 Verschillenanalyse

Resultaat

Bij de tweede bestuursrapportage werd nog uitgegaan van een negatief saldo van baten en lasten van € - 473.000,-. Met begrotingswijzigingen van november en december daalde dat begrote saldo nog naar € - 663.000,-.

Het jaarrekeningresultaat 2025 bedraagt uiteindelijk € 3.467.000,- . Van dit positieve resultaat wordt € 667.300,- nog meegenomen in de resultaatbestemming als budgetoverheveling naar 2026.

Staat van baten en lasten

Bedragen x € 1.000

	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2025	Rekening 2025	Resultaat t.o.v. begr.	V=voordelig N=nadelig
Totaal Lasten	-53.382	-39.954	-47.223	-47.969	-747	N
Totaal Baten	56.158	39.789	45.815	51.045	5.230	V
Saldo van baten en lasten	2.776	-165	-1.408	3.076	4.483	V
Storting RESERVES	-10.759	58	-4.622	-4.591	31	V
Onttrekking RESERVES	12.613	562	5.367	4.982	-384	N
GEREALISEERD RESULTAAT	4.630	455	-663	3.467	4.130	V
Waarvan incidentele lasten en inc. toevoegingen aan reserves			-244	-1.569	-1.325	N
Waarvan incidentele baten en inc. onttrekkingen aan reserves			2.515	3.755	1.240	V
Saldo incidentele baten en lasten			2.271	2.186	-86	N
Structureel saldo			-2.934	1.282	4.216	V

Het resultaat wordt als eenmalig beschouwd. Voor zover daar structurele effecten in zitten (zoals bijvoorbeeld een hogere algemene uitkering), dan wordt daarmee rekening gehouden in de meerjarige begroting.

Afwijking op begroting per programma

In eerste instantie wordt aangegeven op welke programma's het verschil tussen begroot en werkelijk saldo ontstaat. Vervolgens worden per programma enkele verschillen geduid op hoofdlijnen. De optelling van de verklaarde verschillen sluiten niet altijd aan bij het totale verschil. Dat komt dan door een aantal kleine afwijkingen die niet worden toegelicht.

De afwijking van de begroting (exclusief mutatie reserves) bedraagt € 4.130.000,- voordelig.

Bedragen x € 1.000	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Resultaat t.o.v. begr.	V=voordelig N=nadelig
PROGRAMMA		(na w i j z i g i n g)			
0 Bestuur en ondersteuning	21.714	24.694	25.748	1.054	V
1 Veiligheid	-1.516	-1.558	-1.586	-28	N
2 Verkeer en vervoer	-2.864	-3.763	-3.585	177	V
3 Economie	4.923	-81	2.113	2.194	V
4 Onderwijs	-1.006	-1.049	-990	58	V
5 Sport, cultuur en recreatie	-3.304	-2.497	-2.230	267	V
6 Sociaal domein	-12.156	-14.220	-14.304	-84	N
7 Volksgezondheid en milieu	-1.411	-1.014	-699	315	V
8 VHROSV	-1.605	-1.920	-1.390	530	V
Bedrag van de heffing voor de Vpb	0	-1	0	1	V
Saldo van baten en lasten	2.776	-1.408	3.076	4.484	V
Storting / onttrekking reserves	1.854	745	392	-353	N
Resultaat	4.630	-663	3.467	4.130	V

De belangrijkste oorzaken van de verschillen per programma:

PROGR.	Belangrijkste oorzaken verschillen:
0	Verplichte donatie aan APPA voorziening vanwege geplande overgang naar het ABP nadeel €267.500 en hogere Algemene Uitkering door nieuwe maatstaven voordeel € 1.940.000.
1	Kosten van inhuur van juridische ondersteuning voor handhaving.
2	Minder werkzaamheden verricht op verkeerskundige maatregelen.
3	Hogere grondprijzen in de grondexploitatie Kleine Hoeven leiden tot een afname van de verliesvoorziening met ruim € 2 Mio.
4	Lagere taxikosten leerlingenvervoer door minder deelnemers.
5	Met name uitgesteld boomonderhoud in het buitengebied vanwege faillissement van de contractant. Hiervoor wordt budgetoverheveling gevraagd.
6	Uitbetaling resultaat 2024 en weerstandsvermogen Kempenplus € 209.000 voordeel. Lagere kosten € 166.000 voordeel voor opvang van Oekraïense vluchtelingen en inburgering. Jaarafrekening MD 2025 betreffend Jeugdhulp 2025 € 344.000 nadeel door meer vraag en complexere casussen. Jaarafrekening 2025 WMO € 120.000 nadeel, vanwege vergrijzing groeit de vraag naar hulpmiddelen voor toegankelijkheid en langer thuis blijven wonen.
7	Inzet van subsidies voor milieumaatregelen en uitgestelde werkzaamheden aan het riool. Inzet van subsidies voor verduurzaming en volksgezondheid. De baten uit deze subsidies waren hoger dan begroot.
8	Het omzetten van bestaande bestemmingsplannen naar een nieuw omgevingsplan gaat minder kosten dan begroot. Ook voor invoering van de omgevingsvisie blijft geld beschikbaar, hiervoor wordt overheveling naar 2026 gevraagd.

De toevoegingen/onttrekkingen aan reserves wijken nadelig af van de begroting met € 353.000,-.

Begrote onttrekkingen reserves die niet gebeurd zijn:

- Onttrekking uit de Algemene reserve begroot voor € 58.000,- om tot een structureel sluitende begroting te komen in 2025. Deze is niet nodig nu het jaarrekeningsaldo positief is.
- Onttrekking uit de Bestemmingsreserve Huisvesting bijzondere doelgroepen voor € 274.000,-

4.4 Tabel Incidentele resultaten 2025

Staat van incidentele baten en lasten (product; bedragen x € 1.000)		Lasten	Baten	Saldo	V=voordelig N=nadelig
1	Bedrijfsvoeringskosten GRSK		15.000	15.000	V
2	Bedrijfsvoeringskosten Kempenplus (leefgeld Oekrainers)	-47.000		-47.000	N
3	Programmakosten Kempenplus (leefgeld Oekrainers)	-105.000		-105.000	N
4	Opvang vluchtelingen uit Oekraïne	-996.000	1.522.000	526.000	V
5	Voorkeursscenario ontwikkelstrategie de Kempen	-35.000		-35.000	N
6	Omgevingswet	-39.000		-39.000	N
7	Organisatieontwikkeling	-16.500		-16.500	N
8	stormschade 2025	-100.000		-100.000	N
9	Omgevingsvisie, GGA	-15.000		-15.000	N
10	Vorbereidingskosten verhuur Plint	-10.000		-10.000	N
11	Nieuw mobiliteitsplan	-44.550		-44.550	N
12	Ontwikkelstrategie de Kempen 2024-2040	-25.000		-25.000	N
13	Uitvoeringsplan IHP 2026-2030	-20.000		-20.000	N
14	overheveling civiele kunstwerken	-23.000		-23.000	N
15	Afname verliesvoorziening grondexploitatie Kleine Hoeven		2.004.000	2.004.000	V
16	Toename verliesvoorziening De Leeuwerik	-53.000		-53.000	N
17	Winstnemingen overige grondexploitaties		121.730	121.730	V
18	Incidentele mutaties bestemmingsreserves		91.871	91.871	V
	Saldo incidentele baten en lasten	-1.529.050	3.754.601	2.225.551	V

Toelichting incidentele baten en lasten:

Punt 1 t/m 3 zijn incidentele lasten benoemd in de jaarrekening of begroting van verbonden partijen.

Punt 4 zijn incidentele baten uit rijksbijdragen met de bijbehorende incidentele lasten.

Punt 5 t/m 14 zijn budgetoverhevelingen via de algemene reserve, vanuit vorig jaar en/of overhevelingen naar volgende jaren, per definitie incidenteel.

Punt 15 t/m 17 zijn baten en lasten gerelateerd aan grondexploitaties en faciliterend grondbeleid.

Punt 18 zijn onttrekkingen aan bestemmingsreserves, niet zijnde bestemmingsreserves ter dekking van kapitaallasten.

4.5 Rechtmatigheidsverantwoording

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 24 februari 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 € 959.000,-. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

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 bedrag € 2.419.000,- bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 959.000,-. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 1.186.000,- acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen groter dan € 50.000,- betreffen [1]:

- *Overschrijding op kapitaallasten € 68.000,-*
In de tweede berap 2025 zijn kapitaallasten vanwege achterblijvende investeringen met € 300.000,- naar beneden bijgesteld. Dit is blijkbaar teveel geweest.
- *Verhoging voorziening spaarverlof € 100.000,-*
In december is de voorziening voor spaarverlof geactualiseerd. (Een deel van) dit olopend saldo vakantierechten had al in de tweede berap meegenomen kunnen worden in een begrotingswijziging, daarmee is deze afwijking niet acceptabel.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

[1] De afwijkingen (fouten en/of onduidelijkheden als gedefinieerd in de notitie rechtmatigheidsverantwoording) worden alleen in de rechtmatigheidsverantwoording vermeld indien de door de raad gestelde verantwoordingsgrens voor rechtmatigheid is overschreden. Op basis van afspraken tussen de raad en het college kunnen afwijkingen die lager zijn dan de verantwoordingsgrens in de paragraaf Bedrijfsvoering worden vermeld.

5. Overige gegevens



5.1. Controleverklaring

5.2 Verantwoording Wet Normering Topinkomens (WNT)

Gegevens 2025		
	J.P.P.S. Ruyters	I.A.C. de Groot
Functiegegevens	Secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in Fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 119.410	€ 81.999
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.067	€ 10.657
<i>Subtotaal</i>	€ 138.477	€ 92.656
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 246.000	€ 246.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	€ 138.477	€ 92.656
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2024		
	J.P.P.S. Ruyters	I.A.C. de Groot
Functiegegevens	Secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 – 31/12	01/12 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in Fte)	1	1
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 116.437	€ 6.143
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.843	€ 901
<i>Subtotaal</i>	€ 135.280	€ 7.044
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 233.000	€ 19.735
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	€ 135.280	€ 7.044

5.3 SISA-verantwoording NOG NIET DEFINITIEF



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



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	
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)	
			<i>Aard controle D2 Indicator: B2/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05</i>	
			1	1	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 <i>Aard controle R Indicator: B2/06</i>	Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07</i>				
			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 <i>Aard controle R Indicator: B2/08</i>	Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/09</i>	Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/10</i>	Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/11</i>	Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/12</i>	Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/13</i>
			€0	€0			€0	€0
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 <i>Aard controle R Indicator: B2/14</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/15</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/16</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/17</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/18</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/19</i>			
€0	€5.700	€3.673	€3.673	€0	€0			
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)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling				
Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/20</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/21</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/22</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/23</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24</i>				
€0	€12.000	€1.696	€1.696	€5.369				

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>					
			€ 472	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>		
			€ 13.395	€ 0	1	28	43		
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB) Gemeenten	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 vroegschoolse 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>Aard controle R Indicator: D8/04</i> <i>Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05</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>	
			€ 69.028	€ 10.200	€ 3.837	€ 0	€ 190.767	€ 255.413	
			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						
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 Indicator: D14/01</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 Indicator: D14/02</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 Indicator: D14/03</i>				
			€ 0	€ 0	€ 0				
			Correctie besteding (jaar T-1) <i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) <i>Aard controle R Indicator: D14/05</i>	Opgebouwde reserve (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: D14/06</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07</i>			
			€ 0	€ 0	€ 0	Ja			
			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: D14/08</i>	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs <i>Aard controle R Indicator: D14/09</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: D14/10</i>	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs <i>Aard controle R Indicator: D14/11</i>			
			1						

OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikkingnummer/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)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D23/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/06</i>
			1 SB240162	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 27.444	€ 0	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 144.800
			2					
			100					
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07</i>					
			1 Ja					
			2					
			100					
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikkingnummer 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
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/06</i>
			1 BSV/23/00215	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 BSV/23/00216	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			100					
			Hieronder per regel één projectnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12</i>
			1 BSV/23/00215	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
			2 BSV/23/00216	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
			100					
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	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06</i>
			1 060772 Gemeente Eindhoven	IENW/BSK-2023/159730	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

			2							
			15							
				Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09</i>				
			1	060772 Gemeente Eindhoven	IENW/BSK-2023/159730	Nee				
			2							
			15							
				Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel			
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13</i>			
			1	060772 Gemeente Eindhoven	IENW/BSK-2023/159730	Centrum Reusel	Nee			
			2							
			15							
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)			
				<i>Aard controle R Indicator: E120/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E120/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E120/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E120/04</i>			
				€ 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			
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E120/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E120/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E120/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E120/08</i>			
			1	455 Aanleg van een	Nee	0				
			2							
			50							
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)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	
				<i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>	
				€ 1.321.289	€ 18.290	€ 51.299	€ 0	€ 20.789	€ 0	
				Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)	
				Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)		
				<i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>	
				€ 17.872	€ 0	€ 0	€ 621.106	€ 3.210	€ 0	

			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 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.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 6.794	€ 1.267	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2025 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	Welke regeling betreft het? Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 5.463	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 5.064	€ 0

5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 10.585	€ 0
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 21.112	€ 0
	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		
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 kwijtschelden 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	Kapitaalverstrekkings - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkings Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
		Gemeente	Gemeente	Gemeente		
	<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 Alle gemeenten verantwoorden 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	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			<i>Aard controle R</i> Indicator: G10/01	<i>Aard controle R</i> Indicator: G10/02	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: G10/03		
			€ 151.129	€ 0	Ja		
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 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	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			<i>Aard controle R</i> Indicator: G12/01	<i>Aard controle R</i> Indicator: G12/02	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: G12/03		
			€ 0	€ 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)	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle R</i> Indicator: G13/01	<i>Aard controle R</i> Indicator: G13/02	<i>Aard controle R</i> Indicator: G13/03	<i>Aard controle R</i> Indicator: G13/04	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: G13/05
			€ 11.545	€ 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> Indicator: H4/01	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: H4/02			
			€ 234.327	€ 197.989			
			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> Indicator: H4/03	<i>Aard controle R</i> Indicator: H4/04	<i>Aard controle R</i> Indicator: H4/05	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: H4/06	
			€ 129.415	€ 31.030	€ 37.544		

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. Indicator: H30/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: H30/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H30/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H30/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06</i>
			€ 229.481	€ 22.948	€ 206.533	€ 846.104	Ja	
			Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08</i>					
		N.v.t.	Nee					
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.	Geprognotiseerde aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.			
			<i>Aard controle D1 Indicator: J17/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J17/02</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: J17/03</i>			
			2	41	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.	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) .	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.	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).	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.		
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J17/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: J17/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: J17/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: J17/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: J17/08</i>		
		1						
		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	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: J55/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: J55/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06</i>
		21	€ 4.481	€ 25.319	3	€ 9.729	€ 26.472	
		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.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten				
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: J55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09</i>				

			0	€ 0	€ 0			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15</i>
			99	288	3	0	24	14
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikingsnummer	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 LAI23-03521741	€ 37.970	27	0	€ 0	€ 0
			2 LAI24-03739756	€ 0	0	0	€ 2.500	€ 0
			3 LAI25-03831503	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
			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	€ 0	€ 37.970	Nee		
			2	€ 0	€ 0	Nee		
			3	€ 0	€ 0	Nee		
VRO	J97	Regeling huisvesting grote gezinnen vergunninghouders 2023	Beschikingsnummer	Besteding per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding per project (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Project is volgens aanvraag, artikel 2, lid 1 uitgevoerd (Ja/Nee) Indicator 05 verplicht als hier 'Nee' wordt ingevuld	Eventuele toelichting op niet volgens aanvraag uitgevoerde projecten Verplicht als bij indicator 04 'Nee' is ingevuld	Plaatsingsnummer van het grote gezin dat in het object is gehuisvest
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J97/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: J97/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J97/03</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: J97/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J97/05</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: J97/06</i>
			1 HGGV24-03777266	€ 35.000	€ 35.000	Ja		2946594032
			2					
			10					
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J97/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J97/08</i>				
			1 HGGV24-03777266	Ja				
			2					
			10					

VRO	J210B	Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	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)
		Sisa tussen medeoverheden	<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	€ 18.568	€ 84.369	1	61	Ja
			2					
			3					
			4					
			5					
KGK	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
			<i>Aard controle R Indicator: K28/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: K28/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: K28/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: K28/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06</i>
			€ 171.786	€ 124.601	€ 4.777	€ 411.360	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07</i>					
			Nee					
LVVN	L7B	Regeling specifieke uitkering IBP-Vitaal Platteland	Gebiedsnaam/nummer	Hieronder per regel één provincie(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Totale besteding (jaar T)	Totale cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Toelichting
		SiSa tussen medeoverheden	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L7B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L7B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: L7B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: L7B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L7B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L7B/06</i>
			1 C2318267	030010 Provincie Noord-Brabant	€ 25.853	€ 63.513	Ja	Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen
			2					
			10					

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	<i>Aard controle R Indicator: M16/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/06</i>
			€ 1.381.160			€ 0	€ 0	€ 106.500
			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	
			<i>Aard controle R Indicator: M16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/09</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: M16/10</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: M16/11</i>	
			€ 0	€ 13.104	€ 49.539	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)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/13</i>				
			€ 1.451.225	€ 7.520.812				

Einde

5.4 Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren Bestuur en Organisatie (verplicht BBV)		Inwoners per 1-1-2025: 13653
		Jaarrekening 2025
1.	Formatie (FTE per 1.000 inwoners) Uitgangspunt is het vastgestelde formatieplan per 1 januari	7,1
2.	Bezetting (FTE per 1.000 inwoners) Werkelijk aantal FTE dat werkzaam is gemiddeld over het jaar	7,0
3.	Organisatiekosten per inwoner Alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur.	517
4.	Externe inhuur Als percentage van de totale loonsom + kosten inhuur externen	9,8%
5.	Overhead Als percentage van de totale lasten exclusief mutatie reserves	10,7%

Bezetting en Formatie zijn exclusief College van B&W

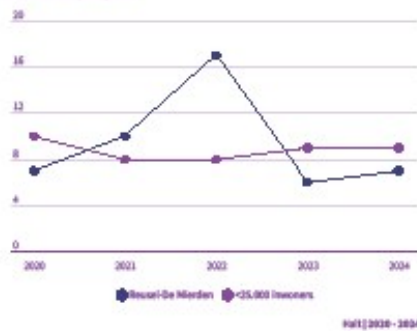


Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

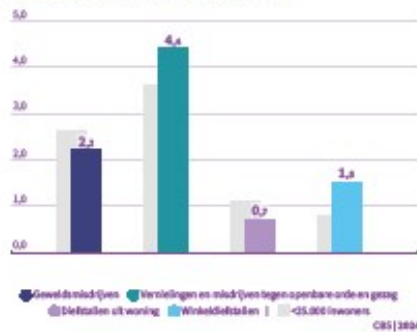
Gemeenten nemen een uniforme basisset beleidsindicatoren op in hun begroting en jaarverslag. De set behandelt een breed spectrum van onderwerpen, van misdrijven en afval tot bijstandsopleidingen en nieuwbouwwoningen. Zo kunt u zich een helder beeld vormen van de beleidsresultaten van de gemeente.

Veiligheid

Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren



Misdrijven Reusel-De Mierden, per 1.000 inwoners



Economie

Functiemenging

45,2%
Reusel-De Mierden

49,9%
<25.000 inwoners

Meerdere bronnen | 2024

Verwijzingen (van bedrijven) per 1.000 inv.15 (m 64r)

215,1
Reusel-De Mierden

195,4
<25.000 inwoners

LISA | 2024

Onderwijs

Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen

3,6
Reusel-De Mierden

8,5
<25.000 inwoners

DUO/Ingrado | 2024

Relatief verzuim per 1.000 leerlingen

12
Reusel-De Mierden

21
<25.000 inwoners

DUO/Ingrado | 2024

Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)

1,6% Reusel-De Mierden **1,8%** <25.000 inwoners
EU/ingabe | 2024

Sport, cultuur en recreatie

Niet-sporters

45,4% Reusel-De Mierden **44,1%** <25.000 inwoners
Gezondheidsbar | 2024

Volksgesondheid en Milieu

Omvang huishoudelijk restafval kg per inwoner

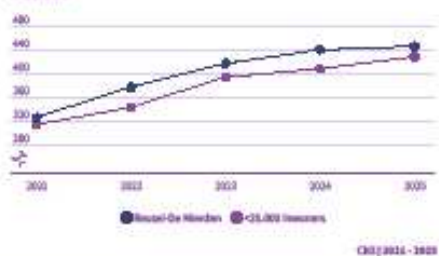


Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit

104,4% Reusel-De Mierden **45,7%** <25.000 inwoners
berending | 2023

Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Gemiddelde WOZ-waarde x €1.000



Sociaal domein

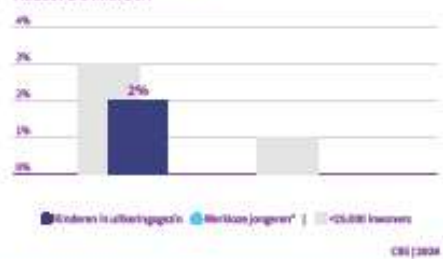
Banen

per 1.000 inwoners van 15-64 jaar
584,5 Reusel-De Mierden **719,4** <25.000 inwoners
Hendrik ten Have | 2024

Jongeren met een delict voor de rechter

1% Reusel-De Mierden **1%** <25.000 inwoners
CBG | 2023

Achterstand onder jeugd



Netto arbeidsparticipatie

74,1% Reusel-De Mierden **73,8%** <25.000 inwoners
CBG | 2024

Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners



