

Jaarrekening 2025

Inhoudsopgave

Algemeen	4
Inleiding.....	4
Jaarrekening in beeld	5
Leeswijzer jaarrekening 2025	7
Financiële samenvatting	8
Kerngegevens.....	9
Portefeuilleverdeling	10
Programmaplan	14
Duurzame Transformatie	14
Sociale Kracht.....	28
Leefbare Ruimte.....	45
Vitaal Ondernemen.....	60
Meewerkend Bestuur	71
Paragrafen.....	80
Lokale heffingen.....	80
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	89
Kapitaalgoederen	95
Financiering.....	100
Bedrijfsvoering	103
Verbonden partijen.....	112
Grondbeleid	125
Financiën	129
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	129
Resultaten en resultaatbestemming (mutatie reserves)	132
Toelichting resultaat en resultaatbestemming.....	135
Incidentele baten en lasten	149
Investerings	153
Reserves	155
Voorzieningen	159
Rechtmatigheidsverantwoording	161
Balans per 31 december 2025	163
Uitgangspunten en grondslagen.....	165
Toelichting op de balans	174
WNT-verantwoording	186
Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld	188

De bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen	194
Overige gegevens, gebeurtenissen na balansdatum	207
Controleverklaring onafhankelijke accountant	208
Bijlagen.....	216
Lijst met afkortingen	216
Begrippenlijst	219
Kostenverdeling- en toerekening MijnGemeenteDichtbij.....	224
Overzicht reserves en voorzieningen.....	226
Overzicht belastingen en heffingen	228
Personeel, salarissen en sociale lasten	229
Overzicht begrotingswijzigingen	230
Grondexploitatie	232
Subsidiestaat welzijnsactiviteiten	234

Algemeen

Inleiding

Met trots en vertrouwen biedt het college van Burgemeester en Wethouders het jaarverslag en de jaarrekening 2025 van de gemeente Boxtel aan. Een jaar dat het einde markeert van een bijzondere bestuursperiode: 2025 was het laatste volledige jaar van de bestaande coalitie.

Deze coalitie kwam tot stand na de vervroegde verkiezingen, op het moment dat ook de kern Esch onderdeel werd van de gemeente Boxtel. De afgelopen bestuursperiode kenmerkte zich door een aaneenschakeling van ingrijpende ontwikkelingen, die het lokaal bestuur voor stevige opgaven stelden. Denk aan de nasleep van de coronapandemie, internationale crises en de opvang van vluchtelingen. Dankzij de grote inzet en flexibiliteit van het gemeentebestuur en de ambtelijke organisatie heeft Boxtel deze uitdagingen het hoofd kunnen bieden.

Tegelijkertijd bleven de structurele opgaven onverminderd groot. De druk op de woningmarkt en de opgaven binnen het sociale domein vroegen blijvend aandacht, mede door demografische en maatschappelijke ontwikkelingen. Daarnaast vergden het beheer en onderhoud van infrastructuur en vastgoed, de verdere ontwikkeling van de lokale economie en de ambities op het gebied van natuur, milieu en leefbaarheid scherpe keuzes. Met de ingezette koers van de kerntakendiscussie is gewerkt aan meer focus, realisme en financiële duurzaamheid. Dat heeft resultaat gehad: veel doelen uit het beleidsakkoord 2021–2026 ‘Samen aan de slag’ zijn gerealiseerd en de financiële positie van de gemeente Boxtel is merkbaar versterkt.

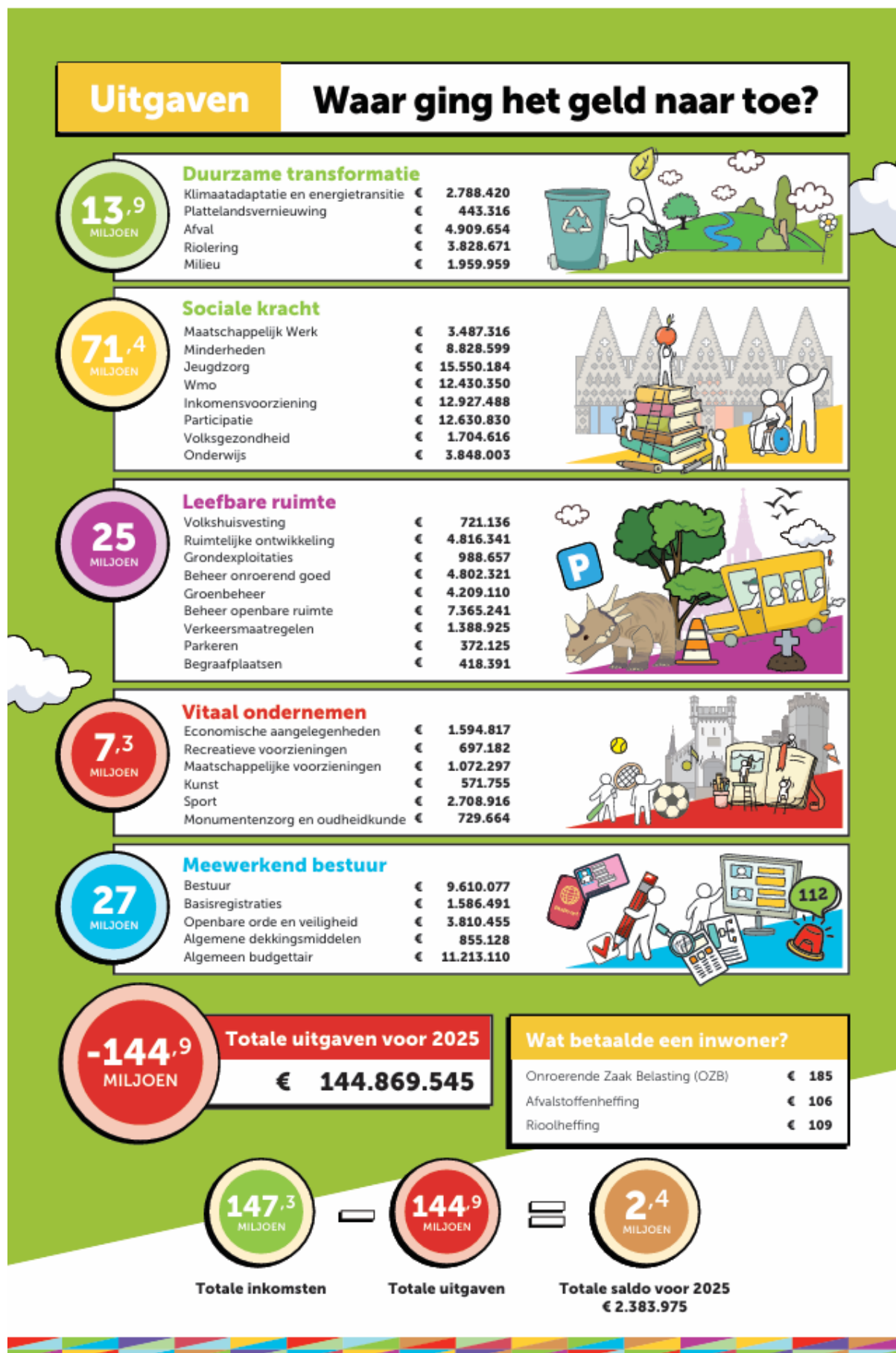
De jaarrekening 2025 laat zien hoe de beschikbare middelen zijn ingezet en welke resultaten daarmee zijn behaald. In 2025 is voortgebouwd op eerder vastgesteld beleid en zijn op uiteenlopende beleidsterreinen stappen gezet. Zo is gewerkt aan het versterken van leefbaarheid, bestaanszekerheid en sociale samenhang in Boxtel en de kernen. Ondanks aanhoudende beperkingen, zoals de stikstofproblematiek, is voortgang geboekt in de woningbouw. In het sociaal domein zijn maatregelen genomen om inwoners beter en eerder te ondersteunen. Investerings in sport, cultuur, scholen en ontmoeting droegen bij aan de vitaliteit van dorpen en wijken. Ook op actuele maatschappelijke opgaven, zoals opvang en openbare orde, heeft de gemeente zichtbaar haar verantwoordelijkheid genomen.

Met dit jaarverslag en de jaarrekening 2025 sluiten wij een intensieve en betekenisvolle bestuursperiode af. Boxtel doet dat vanuit een solide uitgangspositie en met het besef dat de opgaven voor de toekomst vragen om zorgvuldige en bewuste keuzes. Daarmee ligt er een verantwoord en stevig fundament voor 2026 en voor het gericht verder werken aan een sociale, leefbare en toekomstbestendige gemeente. De ingezette maatregelen en de focus op een structureel gezonde begroting blijven daarbij onmisbaar.

Boxtel, mei 2026.

Jaarrekening in beeld





Leeswijzer jaarrekening 2025

Deze jaarrekening is opgebouwd uit een aantal onderdelen.

Algemeen

Dit hoofdstuk bevat een korte samenvatting van het jaar 2025 en het behaalde resultaat.

Programma's

Dit hoofdstuk beschrijft per programma de realisatie van de voorgenomen beleidsdoelstellingen en de inzet van financiële middelen per programma. De jaarrekening 2025 bevat in overeenstemming met de begroting 2025 vijf programma's. De gemeenteraad heeft inclusief begrotingswijzigingen de baten en lasten per programma geautoriseerd.

Per programma is een financiële toelichting opgenomen van de grootste afwijkingen tussen de begroting 2025 na wijziging en de gerealiseerde cijfers 2025. Bij ieder programma is verder een overzicht opgenomen van de begrote en gerealiseerde investeringen. Tenslotte zijn per programma de verplicht voorgeschreven BBV beleidsindicatoren opgenomen. Deze beleidsindicatoren zijn voor alle gemeenten gelijk en kunt u raadplegen op www.waarstaatjegemeente.nl. Dit maakt het mogelijk onze gemeente te vergelijken met andere gemeenten. In dit overzicht staan ook de landelijke cijfers.

Paragrafen

In dit hoofdstuk zijn de zeven voorgeschreven paragrafen opgenomen. De paragrafen gaan in op financiële en bedrijfsmatige onderwerpen die meerdere programma's raken. Alle paragrafen zijn wettelijk verplicht. De onderwerpen van de paragrafen zijn belangrijk voor het inzicht in de financiële positie van de gemeente.

Financiën/Jaarrekening

Dit onderdeel bevat een uiteenzetting van de financiële positie van onze gemeente. De meeste overzichten zijn wettelijk voorgeschreven. Onder andere wordt hierbij ingegaan op het gerealiseerde financiële resultaat, de balans en toelichting hierop en een overzicht van baten en lasten.

Bijlagen

In dit hoofdstuk is een aantal samenvattende bijlagen opgenomen.

Financiële samenvatting

Jaarresultaat 2025

De jaarrekening 2025 is afgesloten met een voordelig resultaat van € 2.384.000. Dit betreft het resultaat ná bestemming, dus nadat er mutaties van en naar diverse reserves zijn verantwoord op basis van eerdere besluitvorming door de gemeenteraad. Samenvattend kan hier het volgende overzicht van worden gegeven.

Resultaat (x € 1.000)	2025
Resultaat voor bestemming	7.913,1
Resultaatbestemming	-5.529,1
Resultaat na bestemming	2.384,0

De belangrijkste onderdelen van dit resultaat zijn:

- Algemene uitkering, inclusief decembercirculaire – voordeel € 0,4 miljoen;
- Incidentele budgetten (overhevelingen) – voordeel € 0,7 miljoen;
- Restant begrotingssaldo – voordeel € 1,0 miljoen;
- Rijksbijdrage Realisatiestimulans – voordeel € 0,6 miljoen;
- Werkbudgetten voor klimaatadaptatie, maatschappelijke werk, beheer onroerend goed en beheer openbare ruimte (4 maal € 0,3 miljoen) – voordeel € 1,2 miljoen;
- Sociaal domein (voorheen egalisatie) – nadeel € 0,2 miljoen;
- Aanvulling voorziening APPA – nadeel € 1,8 miljoen;
- Diverse overige resultaten – voordeel € 0,4 miljoen.

Een samenvattende toelichting op het gerealiseerde resultaat is opgenomen in het hoofdstuk Jaarrekening (Toelichting resultaat en resultaatbestemming).

Het resultaat is opgebouwd uit de volgende onderdelen:

- **Resultaat vóór bestemming:** resultaat als saldo van de gerealiseerde exploitatiebaten en exploitatielasten.
- **Resultaatbestemming:** mutaties in verantwoorde stortingen in en onttrekkingen aan reserves op basis van raadsbesluiten.
- **Resultaat ná bestemming:** het bedrag dat overblijft als resultaat van de jaarrekening nadat alle lasten gedekt zijn door baten of door inzet van reserves.

Toelichting jaarresultaat 2025

Bij elk programma is onder het kopje 'dit kostte het' een financiële toelichting opgenomen waarbij wordt ingegaan op de verschillen tussen de begrote en gerealiseerde bedragen.

Bestemming jaarresultaat 2025

Via vaststelling van deze jaarrekening wordt de gemeenteraad voorgesteld het resultaat na bestemming als volgt te bestemmen:

Bestemming resultaat (x € 1.000)	2025
Resultaat na bestemming	2.384,0
Voorstel bestemming resultaat:	
• Overhevelingen	713,2
• Overige bestemming (decembercirculaire)	211,5
• Netto effect (Algemene reserve)	1.459,3
Totaal bestemd resultaat	2.384,0

Kerngegevens

Onderstaand overzicht geeft op hoofdlijnen inzicht in de belangrijkste kerngegevens, belastingen en rechten, in het verloop van de vermogenspositie van onze gemeente per einde boekjaar, inclusief de cijfers van voorgaande jaren.

Kerngegevens, trends en ontwikkelingen Jaarrekening	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Aantal inwoners per 31-12	30.846	33.129	33.796	33.979	34.241	34.326
Woonruimten per 31-12	13.461	14.468	14.709	14.818	15.042	15.113
Aantal inwoners/woonruimte	2,29	2,29	2,30	2,29	2,28	2,27
Bijstandsontvangers per 31-12	454	412	411	399	402	432
Resultaat na bestemming	1.331,7	4.391,3	8.110,1	3.157,4	5.468,2	2.384,0
<i>Afvalstoffenheffing (in €)</i>						
eenpersoonshuishouden	143,00	156,60	197,04	204,00	183,00	143,00
meerpersoonshuishouden	177,20	193,44	243,48	252,00	225,00	182,00
tarief lediging 240 liter rest	6,50	6,43	6,54	8,00	10,00	18,00
tarief lediging 180 liter rest	5,66	5,53	5,60	7,00	8,75	13,50
tarief lediging 140 liter rest	5,10	4,93	4,98	6,00	7,50	10,50
tarief lediging 60 liter rest		4,02	4,03	5,00	6,25	4,50
opbrengsten afvalverwijdering (x € 1.000)	2.943,9	3.282,3	3.573,8	4.004,1	3.898,9	3.586,3
dekkingspercentage	87,60%	99,02%	112,66%	118,02%	107,57%	93,83%
Stand van de voorziening (x € 1.000)	51,2	276,0	533,8	1.183,0	1.453,6	905,5
<i>Rioolrecht (in €)</i>						
waterverbruik t/m 200 m3	180,20	180,00	184,32	190,44	196,80	202,20
waterverbruik per m3 > 200 m3	1,65	1,65	1,69	1,75	1,80	1,85
opbrengsten rioolrecht (x € 1.000)	3.065,2	3.250,9	3.308,6	3.418,8	3.581,2	3.726,1
dekkingspercentage	102,17%	107,89%	123,46%	123,46%	116,37%	99,92%
Stand van de voorziening (x € 1.000)	10.069,6	10.787,5	11.563,5	13.309,1	14.001,3	14.627,8
<i>Onroerende-zaakbelastingen als percentage van de WOZ-waarde</i>						
tarief gebruiker niet-woningen	0,2197%	0,2335%	0,2482%	0,2679%	0,2531%	0,2800%
tarief eigenaar woningen	0,1189%	0,1212%	0,1157%	0,1040%	0,1072%	0,1062%
tarief eigenaar niet-woningen	0,2925%	0,3047%	0,3237%	0,3271%	0,3320%	0,3381%
Opbrengst OZB (x € 1.000)	7.296,2	8.149,7	8.554,5	9.283,6	9.631,7	10.265,3
<i>Vermogenspositie per 31-12</i>						
Eigen vermogen (x € 1.000)	18.286,7	26.848,4	38.154,9	46.760,1	57.470,5	65.383,6
Voorzieningen (x € 1.000)	16.889,6	20.110,0	19.821,5	21.325,4	22.571,8	25.459,7
Vaste schulden (x € 1.000)	45.522,1	40.581,5	36.606,9	32.607,2	29.033,3	25.451,3

Portefeuilleverdeling

Ronald van Meygaarden



Ronald van Meygaarden | Burgemeester | Portefeuille:

- Algemene Coördinatie
- Openbare Orde en Veiligheid
- Toezicht & Handhaving
- Volksgezondheid

Mariëlle van Alphen - Habraken



Mariëlle van Alphen - Habraken | Wethouder Economie en Werkgelegenheid | Wijkwethouder Centrum, Breukelen, Kalksheuvel, De Oksel en 1e locoburgemeester | Portefeuille:

- Economie en werkgelegenheid
- Economische ontwikkeling
- Bedrijventerreinen
- Centrum Boxtel
- Werkgelegenheid, inkomensvoorziening en arbeidsmarkt
- Opvang vluchtelingen en huisvesting statushouders
- Complexgewijze huisvesting arbeidsmigranten
- GreenTech Park Brabant (Vorst B)
- Revitalisering Ladonk

Désiré van Laarhoven - van Abeelen



Désiré van Laarhoven - van Abeelen | Wethouder Duurzaamheid, Plattelandsontwikkeling en Jeugdzorg | Wijkwethouder Lennisheuvel en 2e locoburgemeester | Portefeuille:

- Energietransitie en klimaatadaptatie
- Plattelandsontwikkeling (inclusief VAB-beleid)
- Landbouwtransitie
- Natuur, landschap en biodiversiteit
- Milieu
- Van Gogh Nationaal Park, Het Groene Woud en Mozaïek Dommelvallei
- (Plaats) De Kleine Aarde 3.0
- Jeugdzorg
- Ruimtelijke ordening en Volkshuisvesting in de kernen
- Implementatie omgevingsvisie
- Toerisme en recreatie (inclusief kermissen)
- Monumentenzorg
- Cultureel erfgoed
- Communicatie en Marketing

Wim van der Zanden



Wim van der Zanden | Wethouder Ruimtelijke Ontwikkeling en Volkshuisvesting | Wijkwethouder Selissenwal en Esch en 3e locoburgemeester | Portefeuille:

- Ruimtelijke ontwikkeling
- Volkshuisvesting
- Gemeentelijke gronden
- Grondexploitaties
- Vergunningverlening
- Ruimte voor Ruimte
- WMO
- Ouderenagenda

Hans Heesen



Hans Heesen | Wethouder Financiën, Onderwijs, Cultuur, Sport en Subsidies | Wijkwethouder Munsel-Selissen en Liempde en 4e locoburgemeester | Portefeuille:

- Financiën
- Onderwijs
- Subsidieverstrekking en subsidiebeleid
- Gebouwenbeheer
- Kunst en Cultuur
- Sport

Fred van Nistelrooij



**Fred van Nistelrooij | Wethouder Mobiliteit, Infrastructuur en Openbare Ruimte
| Wijkwethouder Boxtel-Oost en 5e locoburgemeester | Portefeuille:**

- Afval en reiniging
- Programma water en riolering
- Parkeerbeleid
- Groenbeleid
- Mobiliteit
- Infrastructuur
- Programma Hoogfrequent Spoorvervoer (PHS)
- Openbare ruimte (wegen, groen, openbare verlichting)
- Jeugd- en jongerenwerk
- Gemeenschapshuizen
- Samenwerking maatschappelijke partners
- Organisatie

Programmaplan

Duurzame Transformatie



Algemene beleidsdoelstelling

Boxtel moet klaar zijn voor de toekomst. Een toekomst waarbij we uit moeten gaan van een ander, minder voorspelbaar klimaat. Iets waar we vandaag al de eerste effecten van zien. Dat betekent aanpassen en tegelijk onze negatieve impact op de natuur en onze ecologische voetafdruk flink verkleinen. Daarom investeren we in een duurzaam en veerkrachtig Boxtel.

We werken aan een veerkrachtige leefomgeving waar voldoende ruimte is voor water en groen, in goede balans met de gebouwde omgeving. Omgeven door een robuust landschap en vitale natuurgebieden. Zodat we een fijne, gezonde en toekomstbestendige leefruimte kunnen bieden aan al onze inwoners. Verder gaan we zuinig en bewust om met beschikbare energie en grondstoffen. Waarbij we onze behoefte aan energie en grondstoffen verkleinen en dat wat we nodig hebben zoveel mogelijk uit duurzame bronnen halen.

Maatschappelijk effect

In het programma Duurzame Transformatie willen we de volgende maatschappelijke effecten realiseren:

- Een klimaatadaptieve en veerkrachtige leefomgeving die in een veranderend klimaat veilig en gezond leven mogelijk maakt;
- De groene en blauwe ruimte in onze dorpen en buitengebied is gezond en biodivers en draagt bij aan een klimaatadaptieve en veerkrachtige leefomgeving;
- In het landelijk gebied hebben we een gezonde en veerkrachtige natuur in goede harmonie met wonen, werken en recreëren;
- Afval kennen we niet meer, doordat we zorgvuldig omgaan met de beperkt beschikbare grondstoffen in een circulaire economie;
- We zijn energieneutraal en iedereen heeft toegang tot duurzame en betaalbare energie, waar we bewust en zuinig mee omgaan.

Ambities beleidsakkoord

De ambities van het beleidsakkoord zijn vertaald in de onderstaande drie thema's voor het programma Duurzame Transformatie:

Thema 1: Groen-Blauw Boxtel

Thema 2: Energieneutraal, minder afval en verspilling

Thema 3: Veiliger en minder overlastgevend spoor- en vliegverkeer

Groen-Blauw Boxtel

Dit hebben we bereikt

De afgelopen periode heeft Boxtel duidelijke stappen gezet in het versterken van de groen-blauwe ruimte. Bodem, water, natuur, lucht, landschap, groen en biodiversiteit zijn nadrukkelijker in samenhang benaderd en vormgegeven als fundament voor een klimaatadaptieve en veerkrachtige leefomgeving. Deze integrale benadering is zowel toegepast in het buitengebied als in de gebouwde omgeving.

In beleid, uitvoering en samenwerking is bewust ingezet op het beter voorbereiden van Boxtel op de gevolgen van klimaatverandering. Door rekening te houden met extremere neerslag, langere perioden van droogte en toenemende hitte, zijn maatregelen getroffen die helpen wateroverlast te beperken, water vast te houden en hittestress te verminderen. Daarmee is niet alleen schade aan de gebouwde omgeving, natuur en landbouw te voorkomen, maar wordt ook bijgedragen aan een gezonde en veilige leefomgeving voor inwoners.

Belangrijk onderdeel van deze aanpak is de samenwerking met inwoners, ondernemers, maatschappelijke partners en mede-overheden. Door gezamenlijk verantwoordelijkheid te nemen voor de kwaliteit van de groen-blauwe ruimte, is draagvlak gecreëerd en zijn maatregelen effectiever en duurzamer gebleken. Zo is niet alleen gewerkt aan fysieke verbeteringen, maar ook aan bewustwording, samenwerking en betrokkenheid.

Met deze inzet heeft Boxtel een solide basis gelegd voor een toekomstbestendige leefomgeving die beter bestand is tegen klimaatverandering en waarin kwaliteit van leven, natuur en gezondheid centraal staan.

Dit hebben we dit jaar gedaan

Klimaatadaptatie

In 2025 is verder gewerkt aan de Uitvoeringsagenda Klimaatadaptatie 2023-2026. De focus lag op het vergroten van bewustzijn en handelingsperspectief en het stimuleren van klimaatbestendig gedrag onder inwoners. Dit gebeurde via acties zoals de regentonnenactie, tegeltaxi, afkoppelen en het vergroenen van twee schoolpleinen. Daarnaast is in de tweede helft van 2025 gestart met een campagne-aanpak van de diverse activiteiten. Naast een significante stijging in deelname aan de diverse activiteiten en initiatieven, zijn de uitingen op social media in totaal 1,3 miljoen keer zichtbaar geweest. Verder is een pilot gedraaid in de vorm van de 'Groene Straat Challenge' met als doel het aanspreken en in beweging krijgen van het collectief (buren). Hiertoe speelde de sociale component een grote rol en kwamen alle burensamen op de plantdag op 25 oktober om gezamenlijk de handen uit de mouwen te steken. Deze aanpak om een collectief aan te spreken zal gecontinueerd worden in 2026. Ook is met het lokaal hitteplan een protocol opgesteld voor de aanpak van hitte gerelateerde gezondheidsrisico's, in samenwerking met het Sociaal Domein en externe partners. Voor de uitvoering van maatregelen is cofinanciering beschikbaar gesteld door waterschap De Dommel.

HoWaBo

In de regio 's-Hertogenbosch hebben we samengewerkt met waterschappen, gemeenten, provincie en Rijkswaterstaat om het gebied te beschermen tegen extreem hoogwater. Binnen het Omgevingsprogramma HoWaBo onderzoeken we diverse oplossingsrichtingen om 36 miljoen kubieke meter water tijdelijk te bergen. Samen zorgen we voor een waterveilige en klimaatadaptieve regio.

Programma Water en Riolerings

Het beleid en beheer van de riolering zijn verankerd in het verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP) en in december 2025 opnieuw vastgesteld in het Water en Riolerings Plan (WRP). Naast inbedding van klimatologische opgaven, duurzaamheidsprincipes en ontwikkelingen dient dit plan organisatorisch en financieel als basis voor de raming van de jaarlijkse kosten voor uitbreiding, instandhouding van het rioolstelsel en daarnaast als basis voor de bepaling van de hoogte van de Riool- en Waterzorgheffing. Het WRP geeft tevens invulling aan de wettelijke zorgplichten voor hemelwater en grondwater.

De samenwerkingsovereenkomst Doelmatig Waterbeheer De Meierij (DWM) is verlengd voor onbepaalde tijd.

Natuur, Landschap en Biodiversiteit

In 2025 hebben we het programma Natuur, Landschap en Biodiversiteit in ontwerp afgerond en ten behoeve van bestuurlijke besluitvorming in 2026 aangeboden. We nemen deel in de Stimuleringsregeling Landschap en het project Erven Plus. In 2025 is de ecologische verbindingszone Groote Waterloop gerealiseerd.

Het project "Ontsnipperingen" is voortijdig beëindigd. Tijdens de uitvoering bleek dat de geraamde kosten hoger uitvielen dan de toegekende subsidie. In overleg met de provincie is daarom besloten het project stop te zetten. De reeds ontvangen subsidie zal volledig worden terugbetaald.

RNOB

In 2025 is er als onderdeel van de uitvoeringsagenda bij het Programma Natuur en Landschap van de RNOB op verschillende projecten samengewerkt. Hierbij is er een gezamenlijke Regionale Handreiking Kwaliteitsverbetering Landschap vastgesteld en wordt er gewerkt aan een gezamenlijke flyer voor natuur inclusief bouwen.

GGA Kampina - deelgebied Essche Stroom

In 2021 is door de provincie de gebiedsgerichte aanpak (GGA) Kampina en Oisterwijkse Vennen opgestart. Begin 2025 hebben de samenwerkende partners ingestemd met een koersdocument voor het gebied. In het afgelopen jaar is er gewerkt aan een vertaling van het Koersdocument naar een Uitvoeringsprogramma met daarin verschillende projecten, die een bijdrage moeten leveren aan het behalen van de doelstellingen van GGA Kampina.

Vitaal Landelijk Gebied

In 2025 is een basis gelegd voor een integrale aanpak van het landelijk gebied. Er is gestart met het opstellen van het omgevingsprogramma *Vitaal Landelijk Gebied*. Daarnaast is gewerkt aan de inrichting van accountmanagement voor het landelijk gebied en aan integrale gebiedsontwikkeling.

Het Regio Deal-project *Dommelvallei* (verkenning uit de vorige Regio Deal) is succesvol afgerond. Voor de nieuwe Regio Deal is een vervolgaanvraag opgesteld: *'t Goeie Leven in De Dommelvallei 2026–2029*. De samenwerking binnen de regio is verder versterkt via het RNOB. Ook was er bestuurlijke vertegenwoordiging in het Van Gogh Nationaal Park en Het Groene Woud, gericht op vernieuwing en plattelandontwikkeling

Vrijkomende Agrarische Bebouwing VAB

Het beleid voor Vrijkomende Agrarische Bebouwing (VAB) is vastgesteld en fungeert als leidraad bij omgevingsvergunningen. Het beleid ondersteunt het vinden van passende herbestemmingen voor vrijkomende locaties. Dit leidt tot positieve effecten voor de omgeving en biedt perspectief voor agrarische ondernemers en nieuwe 'verbrede plattelandsondernemers' die bijdragen aan maatschappelijke opgaven.

Landelijke Beëindigingsregeling Veehouderij (LBV)

In 2025 is uitvoering gegeven aan de Landelijke Beëindigingsregeling Veehouderij (LBV) en de bijbehorende planologische procedures. Voor drie deelnemende locaties in de gemeente Boxtel is een uitgebreide procedure doorlopen om tot een passende herbestemming te komen. Deze herbestemmingen dragen bij aan toekomstperspectief voor de eigenaren, een goede landschappelijke inpassing en het realiseren van groenblauwe koppelkansen.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt

Resultaten klimaatadaptatie 2025 Boxtel

Onderwerp	Doelstelling	Indicator	Resultaat 2025
Klimaatadaptatie	Verhogen bewustzijn inwoners, vergroten handelingsperspectief en stimuleren van gedrag.	Verwijderde tegels (excl. Openbare ruimte)	6.530 st / 594 m2
		Tegeltaxi	70 adressen
		Regentonnen	185 st
		Groene daken (Subsidie Groen&Water)	688 m2
		Afgekoppelde daken (Subsidie Groen&Water)	7 st / 1.069 m2
		Groene tuinen (Subsidie Groen&Water)	376 m2
		Geveltuinen	70
		Boomspiegels	18

Onderwerp	Doelstelling	Indicator	Resultaat 2025
		Groene Tuinen plantpakketten	755 st / 1.499 m2
		Inwoners aan Zet Componistenbuurt plantpakketten	124 st / 291 m2
		Vergroende schoolpleinen	2 st
		Tuincoach t.b.v. inwoners	40 x
		Voorbeeldtuinen i.s.m. woningcorporatie	2 st
		Groene dozen Vergroeningspakket nieuwe bewoners	56 st

Energieneutraal, minder afval en verspilling

Dit hebben we bereikt

In 2025 heeft Boxtel verdere stappen gezet in de transitie naar een duurzaam en toekomstbestendig gebruik van energie en grondstoffen. We hebben ingezet op het versnellen van de beweging richting een energieneutraal Boxtel, onder andere door te bouwen aan een eigen duurzame energievoorziening en het verkennen en ontwikkelen van nieuwe energiesystemen. Tegelijkertijd is blijvend aandacht besteed aan het verminderen van de energievraag door energiebesparing en het voorkomen van onnodige verspilling.

Naast energie is ook ingezet op een zorgvuldiger omgang met grondstoffen. Door bewustwording te vergroten is gewerkt aan het verminderen van de hoeveelheid huishoudelijk afval en het voorkomen van (zwerf)afval. Hiermee dragen we bij aan een schonere leefomgeving en verminderen we de druk op het gebruik van primaire grondstoffen.

Afval is daarbij nadrukkelijk benaderd als grondstof. In 2025 zijn stappen gezet om afval beter te scheiden, kringlopen zoveel mogelijk te sluiten en duurzaam hergebruik te stimuleren. Dit is gedaan met een hoog serviceniveau voor inwoners, waarbij via de afvalstoffenheffing gericht is gestuurd op gewenst gedrag. Zo is gewerkt aan een efficiënter, duurzamer en kosteneffectiever afvalbeheer.

Met deze inzet draagt Boxtel concreet bij aan het beperken van het gebruik van energie en grondstoffen en aan de overgang naar een circulaire en duurzame gemeente.

Dit hebben we dit jaar gedaan

Energietransitie

We stimuleren zon op dak en objecten en de realisatie van zonneparken, zodat we voldoen aan de opgave voor duurzame opwek van de RES Noord- Oostbrabant voor 2030. Hiervoor zijn door het college in ontwerp vier vergunningen verleend, maar doordat voor drie van de vier zonneparken door de gemeenteraad een negatief bindend advies afgegeven is, zijn twee vergunningen geweigerd en is voor een andere opnieuw een ontwerp-weigeringsbesluit ter inzage gelegd. Daarmee wordt maar in 1/3 deel van de opwekopgave voorzien. Dit houdt in dat in 2026 e.v. een inhaalslag noodzakelijk is.

In 2025 is samengewerkt in de Energieregio RES NOB, die gericht is op enerzijds de tijdige realisatie van de opwekopgave en anderzijds op de inpassing van die opwek binnen het energiesysteem van de toekomst.

In 2025 zetten we de versteviging van de samenwerking met Enexis voort om de uitbreiding van het elektriciteitsnet te versnellen. In de gemeente Boxtel is het netwerk in 2025 niet verzwaaard en realiseren we op termijn extra transformatorhuisjes en middenspanningsstations. Wel zijn voorbereidingen getroffen voor een Nadere Overeenkomst (NOK) om de verzwaring te organiseren.

Warmtetransitie

In 2025 hebben we verder uitvoering gegeven aan het uitvoeringsprogramma warmtetransitie en hebben wij de projecten rondom de SPUK-uitkeringen Aanpak Energiearmoede en Lokale Aanpak Isolatie verder uitgebouwd en uitgerold. Om deze uitvoering verder kracht bij te zetten wordt Buurkracht gebruikt om inwoners te stimuleren in de warmtetransitie en is het voortraject gestart voor het regionale project Meerjarig Collectief Ontzorgen (MCO). Voor het uitvoeren van het isolatieprogramma is het noodzakelijk om rekening te houden met de flora- en faunawetgeving. Daarom moeten we een gemeentelijk Soortenmanagementplan (SMP) vaststellen. In 2025 zijn we in dit kader gestart met veldwerkonderzoek.

Omgevingsprogramma Warmte

Vanaf de eerste helft van 2025 zijn we ook begonnen met het opstellen van het nieuwe, wettelijke omgevingsprogramma Warmte. Hiervoor heeft in 2025 de participatie plaatsgevonden en is zowel intern als extern inhoud opgehaald. Ook zijn de eerste technische berekeningen gemaakt en is de huidige Transitvisie Warmte geëvalueerd.

Regiodeal 'T Goeie Leven

In 2025 hebben we een nieuw projectvoorstel ingediend bij de Regiodeal met betrekking tot beter warmte- en water-gebruik bij de biogas-installatie van Rehydro op het terrein van VION met als beoogd resultaat grootschalige energie- en waterbesparing. Hiervoor zijn waterschap de Dommel, Rabobank, VION, Rehydro en de Brabantse Ontwikkelingsmaatschappij (BOM) aangehaakt.

Circulaire economie: Circulair en lokaal

Conform het Rijksprogramma Nederland Circulair streven we naar een volledig circulaire economie en 50% minder primaire grondstoffen in 2050. In 2025 hebben we op drie onderwerpen activiteiten uitgevoerd. Voor ondernemers hebben we zicht op de gemelde afvalstromen. Met betrekking tot circulair bouwen heeft het college het manifest van 'Het Nieuwe Normaal' ondertekend. Dat houdt in dat wij als gemeente voor circulair bouwen een eenduidige taal uitspreken met haalbare én ambitieuze circulaire prestaties voor de bouwsector. En ten slotte blijven we inwoners bewust maken in het voorkomen van afval door hergebruik en repareren te stimuleren.

Afval en grondstoffen

In de gemeentelijke duurzaamheidsvisie staan verspilling en de circulaire economie benoemd als belangrijke thema's. In 2025 werkten we hieraan met de uitvoering van het meerjarig uitvoeringsprogramma Afval en Grondstoffen, voor het afval dat vrijkomt bij onze inwoners. In 2025 hebben we een aantal belangrijke stappen gezet: we hebben alle mini-containers en bijbehorende chips bij de inwoners vervangen en zo de basis gelegd voor een toekomstbestendig databeheer. Ook zijn we gestart met de realisatie van ondergrondse containerlocaties voor de hoogbouw- en verzamellocaties in Boxtel.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt

Energie

De realisatie opwek en energiebesparing (in procenten) meten we regionaal via de jaarlijkse RES monitor. De voortgangsrapportage 2025, waarin de monitor 2025 is opgenomen is hier te vinden: [Voortgangsrapportages | Energieregio Noordoost-Brabant](#).

Afval en grondstof

Voortgang wordt gemeten aan de hand van de gestelde doelen uit het beleid Afval en Grondstoffen.

	Eenheid	2024	2025*)	2030	
Minder restafval	kilogram per inwoner per jaar	122	116	<30 kg	Hoeveelheid ongescheiden, niet herbruikbaar afval / aantal inwoners
Meer afvalscheiding	% gescheiden ingezameld	74%	69%	>90%	Hoeveelheid gescheiden ingezameld herbruikbaar afval / totaal afval
Meer hergebruik	% hergebruik grondstoffen	74%	69%	> 60%	Hoeveel hergebruikt materiaal / totaal afval

Bron: Verkenning toekomstige organisatie afval- en grondstoffenbeheer gemeente Boxtel, voorjaar 2026

*) meting gebaseerd op 9 maanden 2025

Veiliger en minder overlastgevend spoor- en vliegverkeer

Dit hebben we bereikt

In 2025 heeft Boxtel ingezet op het bevorderen van een veilige en gezonde leefomgeving in relatie tot spoor- en vliegverkeer. De aanwezigheid van intensief gebruikt spoorverkeer draagt bij aan de bereikbaarheid en verbondenheid van Boxtel, maar brengt ook hinder en risico's met zich mee, zoals geluidsoverlast, trillingen, verkeersopstoppen en het vervoer van gevaarlijke stoffen.

Binnen de gemeentelijke mogelijkheden is aandacht besteed aan het voorkomen en beperken van deze hinder en aan het versterken van de veiligheid. Daarbij is gekeken naar de effecten op de leefomgeving en de gezondheid van inwoners, met het doel risico's zo veel mogelijk te beheersen.

Ook in relatie tot het vliegverkeer vanaf Eindhoven Airport en defensievluchten is ingezet op het verminderen van overlast en het voorkomen van onveilige situaties. (Laag)vliegend verkeer veroorzaakt geluidshinder en draagt bij aan ongezonde uitstoot. In 2025 is daarom blijvend ingezet op het behartigen van de belangen van Boxtel en haar inwoners, zowel lokaal als in regionale en interbestuurlijke samenwerking.

Door samen met andere overheden en betrokken partijen op te trekken, werkt Boxtel aan het beperken van hinder en risico's en aan het behoud en versterken van een veilige, gezonde leefomgeving voor inwoners.

Dit hebben we dit jaar gedaan

Verminderen geluidsoverlast spoor

ProRail voerde in 2025 stikstofonderzoek uit voor de realisatie van geluidschermen. Uit een ecologische voortoets is gebleken dat de aanleg geen negatieve effecten heeft op de Kampina.

Het Regiodeal-project Leefbaarheid spoorzone is nog niet opgestart. De subsidieregeling is pas half december 2025 vastgesteld.

Spoorgoederenvervoer gevaarlijke stoffen

Wij informeerden u dat het vervoer van gevaarlijke stoffen over het spoor is geregeld binnen het Basisnet Spoor. Het Rijk werkte in 2025 aan een herziening hiervan, omdat het huidige systeem volgens hen onvoldoende uitvoerbaar en toekomstbestendig is. Provincies en gemeenten maakten bezwaar, aangezien het voorstel verantwoordelijkheden verschuift naar decentrale overheden zonder voldoende middelen en onvoldoende rekening houdt met ruimtelijke en veiligheidsrisico's.

De bestuurlijke overleggen hierover strandden eerder. Eind 2025 vond nieuw overleg plaats met Rijk, provincies, gemeenten en de Veiligheidsregio. De eerste resultaten hiervan worden na de zomer van 2026 verwacht.

Hinder door (militair) vliegverkeer

Wij trokken samen op met de omliggende gemeenten rondom Eindhoven Airport.

In 2025 nam het aantal militaire vluchten toe, waaronder nachtvluchten en F-35 oefeningen. Dit leidde tot een beperkte stijging van klachten, wat wijst op een relatief stabiel draagvlak.

Het aantal klachten over burgerluchtvaart steeg regionaal met 60%, terwijl het aantal melders licht daalde. Een eenduidige verklaring hiervoor ontbreekt. In Boxtel daalde het aantal melders van dertien in 2024 naar tien in 2025. Het aantal klachten over 2025 wordt in april 2026 gepubliceerd.

Meetproject luchtkwaliteit Baroniestraat Boxtel afgerond

Wij informeerden u dat inwoners op verschillende locaties in Boxtel zorgen hadden geuit over de luchtkwaliteit als gevolg van wegverkeer, met name in de Baroniestraat, waar de bebouwing dicht op elkaar staat en sprake is van een zogenoemd canyoneffect. Om deze zorgen te beoordelen, lieten wij in 2022–2023 (nulmeting) en in 2024–2025 (na invoering van eenrichtingsverkeer in een deel van de Baroniestraat) luchtkwaliteitsmetingen uitvoeren op vier locaties in Boxtel. Daarnaast lieten wij verkeerstellingen uitvoeren.

Uit de metingen is gebleken dat op alle locaties een dalende trend op is getreden in de concentraties stikstofoxiden en fijnstof. De jaargemiddelde concentraties voldeden op alle vier de locaties aan de wettelijke grenswaarden en aan de gezondheidsadvieswaarden van de WHO uit 2005.

De verkeersintensiteit in de Baroniestraat daalde met bijna veertig procent ten opzichte van de eerste meetperiode. De invoering van het eenrichtingsverkeer droeg bij aan een gunstiger effect op de luchtkwaliteit. De dalende trend van fijnstof was daar sterker dan op de overige meetlocaties.

Geluidsanering restwoningen

Boxtel afgerond Van de 51 woningen reageerden 21 eigenaren niet op het aanbod tot onderzoek. Bij 20 van de 30 onderzochte woningen voldeed het binnenniveau. Tien woningen ontvingen een aanbod voor maatregelen. Drie eigenaren zagen daarvan af. Bij zeven woningen werden maatregelen uitgevoerd.

Schone Lucht Akkoord

GLOBE Nederland heeft in samenwerking met het Schone Lucht Akkoord (SLA) een programma ontwikkeld waarmee scholieren op lokaal niveau de luchtkwaliteit kunnen monitoren. Dit initiatief biedt gemeenten en provincies de mogelijkheid om invulling te geven aan het SLA-thema 'citizen science en participatie'. In 2026 zullen sensoren worden aangeschaft, waarna scholieren met fijnstofvangers de luchtkwaliteit zullen meten.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt

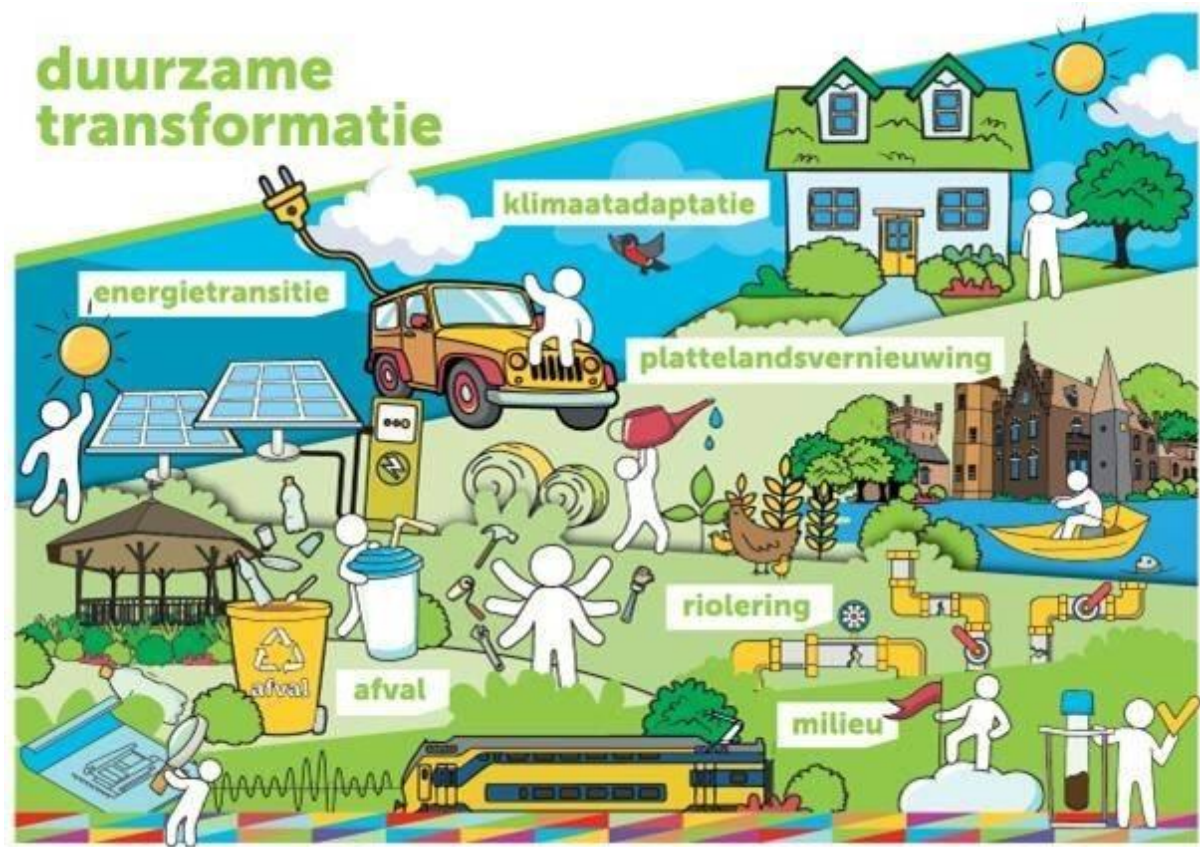
Onderwerp	Doelstelling	Indicator	Laatst gemeten waarde (2025)	Omgevingswaarden (§2.2.1 Bkl)	Streefwaarde 2030	Streefwaarde 2050
Luchtkwaliteit	Voldoen aan de grenswaarden (in µg/m3)	PM2,5	9,25	25	10	5
		PM10	-	40	20	15
		NO2	13,75	40	20	10

Dit zijn harde cijfers: op vier punten in Boxtel hebben we in 2025 fijnstof (PM2,5) en stikstof (NO2) gemeten. De cijfers zijn een gemiddelde (van de vier meetlocaties in Boxtel) en moeten een representatief beeld geven voor heel de gemeente.

Programmatische aanpak duurzaamheidsopgave

Bij vaststelling van de omgevingsvisie heeft de raad bepaald dat het Omgevingsprogramma Duurzaamheid opgezet moet worden om invulling te geven aan het bereiken van zes ambities uit de visie. Om op een effectieve en efficiënte wijze een bijdrage te leveren is gekozen voor een programmatische aanpak van deze duurzaamheidsopgave. Met deze aanpak sturen we in de uitvoering op een optimale samenhang van inspanningen; dit leidt tot het bereiken van deze ambities. Eind 2025 zijn we gestart met het opzetten van dit programma.

Regulier werk



De afbeelding hierboven geeft een indicatie van de vaste werkzaamheden die we uitvoeren binnen het programma Duurzame transformatie.

Dit kostte het

Duurzame Transformatie (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025 voor wijziging	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Resultaat 2025
Klimaatadaptatie en energietransitie	888	700	1.693	1.441	-252
Platteland vernieuwing	8	0	80	57	-23
Afval	4.498	4.175	4.428	4.910	481
Riolering	3.681	3.679	3.762	3.829	66
Milieu	18	0	128	105	-23
Totaal baten	9.093	8.554	10.091	10.341	250
Klimaatadaptatie en energietransitie	2.030	2.012	3.474	2.788	685
Platteland vernieuwing	695	760	532	443	89
Afval	4.498	4.175	4.428	4.910	-481
Riolering	3.681	3.679	3.762	3.829	-66
Milieu	1.607	1.675	1.963	1.960	3
Totaal lasten	12.510	12.300	14.159	13.930	229
Saldo van baten en lasten voor bestemming resultaat	-3.417	-3.746	-4.068	-3.589	479
onttrekkingen aan reserves	487	415	400	261	-139

Duurzame Transformatie (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025 voor wijziging	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Resultaat 2025
stortingen in reserves	514	0	0	0	0
Mutaties reserves	-27	415	400	261	-139
Saldo van baten en lasten na bestemming resultaat	-3.444	-3.331	-3.668	-3.328	340
Resultaat 2025					340

Toelichting resultaat

Het verschil tussen de begroting (na wijziging) en het werkelijke saldo van baten en lasten is € 340.000 voordelig. De belangrijkste afwijkingen zijn de volgende:

Onderwerp	Bedragen x € 1.000	Voordeel/Nadeel	Toelichting
Zonneparken	50	Nadeel	De juridische kosten die samenhangen met het project zonneparken zijn niet vooraf geraamd, aangezien deze op voorhand moeilijk te bepalen waren.
Duurzaamheid	350	Voordeel	De aanbestedingsprocedure voor de verduurzaming binnen projecten voor verenigingen van eigenaren heeft vertraging opgelopen, waarbij de doorlooptijd langer uitviel dan oorspronkelijk gepland. De plan-MER beoordeling kon nog niet worden uitgevoerd, aangezien het warmteprogramma eerst opgesteld dient te worden. De verwachting is dat het opstellen van het warmteprogramma begin 2026 wordt gestart. Hierdoor is een bedrag van € 350.000 uit het werkbudget tot op heden niet besteed. De onderstaande twee budgetoverhevelingen worden gedekt via de reserve duurzaamheid, deze bedragen hebben geen invloed op het resultaat: - De uitvoeringsagenda klimaatadaptatie heeft een looptijd van vier jaar. Het resterende budget van € 94.800 wordt daarom overgeheveld naar het volgende jaar. - In 2025 zijn de voorbereidingen voor het opstellen van het programma Vitaal Landelijk Gebied afgerond. In 2026 wordt het plan, inclusief de uitvoeringskosten,

Onderwerp	Bedragen x € 1.000	Voordeel/Nadeel	Toelichting
			opgeleverd. Het resterende budget van € 50.500 wordt daarom overgeheveld naar het volgende jaar.
Plattelandsvernieuwing	50	Voordeel	In 2025 stond het opstellen van het programma Natuur & Landschap centraal. De uitvoering van dit programma is gepland voor 2026. Het resterende budget van € 50.000 wordt daarom overgeheveld naar het volgende jaar. Het project 'Ontsnipperingen' bleek achteraf vele malen hoger te kosten dan de ontvangen subsidie. In overleg met de provincie is het project stopgezet. De ontvangen subsidie van € 30.000 wordt terugbetaald en de uitgaven van € 30.000 zijn niet meer van toepassing. Deze zijn tegen elkaar weggestreept.
Afval	0	Neutraal	Er is een eenmalig bedrag van € 129.000 ontvangen als vergoeding in het kader van de Uitgebreide Producentenverantwoordelijkheid (UPV) voor zwerfafval over de jaren 2023-2024. De storkosten voor restafval en overige afvalstromen zijn aanzienlijk hoger uitgevallen dan begroot, namelijk € 103.000. Per saldo bedraagt de onttrekking uit de voorziening afval € 303.100 meer dan begroot. Veel kosten zijn binnen bestaande posten opgevangen. De werkelijke onttrekking is voor € 38.000 het gevolg van hogere kosten door doorbelasting MGD en kapitaallasten. Daarnaast is een bedrag van € 380.500 verantwoord vanwege de verwachte aanvullende kosten overdracht voormalige stortplaats Vlagheide.
Riolering	0	Neutraal	Er zijn diverse positieve en negatieve resultaten, waarbij de meeste posten een afwijking van minder dan € 50.000 vertonen. Uitzondering betreft de BTW-BCF: door hogere kosten is meer BTW

Onderwerp	Bedragen x € 1.000	Voordeel/Nadeel	Toelichting
			verschuldigd, namelijk € 84.000. Daarnaast is er een aanzienlijke inhuur van derden van € 86.000. Dit is het gevolg van meerdere lopende en nieuw gestarte projecten, waardoor extra capaciteit noodzakelijk is. Per saldo bedraagt de storting in de voorziening riolering € 12.000 minder dan begroot. Het merendeel van de afwijkingen is opgevangen binnen de bestaande begrotingsposten.
Milieu	29	Nadeel	Het geuronderzoek is volledig afgerond. Het geluidonderzoek is eveneens uitgevoerd en bevindt zich momenteel in de afrondende fase. Er wordt gewerkt aan het opstellen van het eindrapport. De onderzoekers zullen in 2026 een toelichting op het onderzoek geven aan de deelnemers. Het resterende budget van € 70.900 wordt daarom overgeheveld naar volgend jaar. Schone Lucht Akkoord GLOBE Nederland heeft in samenwerking met het Schone Lucht Akkoord (SLA) een programma ontwikkeld waarmee scholieren op lokaal niveau de luchtkwaliteit kunnen monitoren. . Het resterende budget van € 10.000 wordt daarom overgeheveld naar 2026. Naast het reguliere werkprogramma zijn aan de ODBN diverse niet-geprogrammeerde opdrachten verstrekt, waarvan de benodigde werkzaamheden vooraf lastig in te schatten waren. Deze opdrachten omvatten onder andere ETFAL-beoordelingen van zonneparken, bijzondere maatwerkvoorschriften, toezicht en repressieve handhaving, evenals meldingen inzake milieubelastende activiteiten. Deze extra inzet heeft geleid tot een aanvullende kostenpost van € 110.000.

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten, administratieve boekingen en kleine verschillen (tot € 50.000).

Investeringsen

Investeringsen Duurzame Transformatie (bedragen x € 1.000)	Begroting 2025	Rekening 2025	Resultaat 2025	Overzetten 2026
Investeringsen:				
Ondergrondse containers	23	0	23	23
Aanschaf perscontainers en losse containers ms	93	82	11	11
Aanschaf minicontainers 2025	1.060	1.183	-123	0
Aanschaf ondergrondse containers 2025	481	11	471	471
Aanschaf ondergrondse containers betonputten 25+26	288	18	270	270
Aanvullend krediet vloer milieustraat	47	47	0	0
Investeringsen Rioolbeheerplan	1.516	1.022	494	494
Totaal investeringsen	3.508	2.362	1.146	1.269
Desinvesteringsen:				
Investeringsen Rioolbeheerplan	0	117	117	-117
Totaal desinvesteringsen	0	117	117	-117

Beleidsindicatoren

Indicatoren programma Duurzame Transformatie	Eenheid	Periode	Nederland	Boxtel
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2025	gemiddeld tussen 163 en 179 kg	125 kg

Sociale Kracht



Algemene beleidsdoelstelling

We willen dat Boxtel een gemeente is waarin iedereen meedoet. We werken hiervoor samen met maatschappelijke partners en inwoners aan een sterke sociale basis. Hierin zien alle mensen in onze wijken en kernen naar elkaar om, ondersteunen elkaar en kennen geen bestaansonzekerheid. Een sociaal krachtig Boxtel.

We richten de gemeentelijke dienstverlening vooral op die inwoners die hulp nodig hebben om mee te kunnen doen. Bijvoorbeeld inwoners met gezondheidsproblemen, een afstand tot de arbeidsmarkt dan wel jongeren met problemen of nieuwkomers. We kijken daarbij ook naar wat de inwoner zelf kan bijdragen. Het zetje in de rug kan niet alleen door de gemeente gegeven worden. Dat is financieel niet houdbaar. We werken samen aan een Boxtel waarin we samen sterk zijn.

Maatschappelijk effect

In het programma Sociale Kracht willen we de volgende maatschappelijke effecten teweegbrengen:

- De kernen en wijken in Boxtel hebben een sterke sociale cohesie, met een goede sociale infrastructuur.
- Boxtel is een gemeente waarin voor iedereen plek is en iedereen meedoet.
- Onze inwoners met een hulpvraag ervaren dat ze duurzaam goed geholpen worden, op basis van de hulpvraag die zij hebben.
- De inwoners van Boxtel zijn beter in staat om gezond te leven en kunnen hun talenten ontplooiën.

Ambities beleidsakkoord

De ambities van het beleidsakkoord zijn vertaald in de onderstaande drie thema's voor het programma Sociale Kracht:

Thema 4: Veerkrachtig Boxtel met sterke sociale basisvoorzieningen

Thema 5: Wijkgerichte, effectieve ondersteuning op maat

Thema 6: Gezond Boxtel met breed onderwijs

Veerkrachtig Boxtel met sterke sociale basisvoorzieningen

Dit hebben we bereikt

Boxtel is een gemeenschap met een sterke sociale cohesie met een rijk palet aan verenigingen en netwerken. Op basis van dit uitgangspunt hebben we gewerkt aan versterking van de veerkracht van onze gemeenschap en inwoners. Veerkrachtig Boxtel houdt in dat inwoners samen en met ondersteuning van maatschappelijk organisaties in staat zijn om problemen op te pakken. Inwoners helpen elkaar om mee te kunnen (blijven) doen in de samenleving. Bijvoorbeeld in de vorm van mantelzorg. Inwoners van veerkrachtige wijken zijn in staat om, al dan niet met ondersteuning, hun eigen hulpvragen samen duurzaam op te lossen. Dit geldt voor alle leeftijdsgroepen.

Om dit te bereiken hebben we onze sterke sociale basisvoorzieningen verder gestut. Hartjes in de Wijk en het locatie-gebonden jongerenwerk vormden hierbij onze focuspunten. Gastvrije, aantrekkelijke ontmoetingspunten, waar inwoners ook terecht kunnen voor ondersteuning. Hierin werken we samen met onze primaire partners ContourdeTwern, MEE, BSB, Huis73, de GGD en de WSD. Maar ook met andere maatschappelijk partners en sociale verbanden.

Zo hebben we samen het sociale gezicht van Boxtel blijven laten zien.

Dit hebben we dit jaar gedaan

Visie sociaal domein

In mei 2025 is de visie sociaal domein: "Boxtel Samen Sterk" vastgesteld. De visie heeft net als de omgevingsvisie een horizon tot 2040 en vormt het kader voor de uitvoering van de activiteiten in het sociaal domein. In navolging op de visie stellen we een uitvoeringsprogramma op.

Samen met onze primaire partners (BSB, ContourdeTwern, GGD, Huis73, MEE, R-Newt en WSD) hebben we in 2025 een uitvoeringsplan voor 2026 en 2027 opgesteld. Op basis hiervan werken we

samen om de sociale basis in onze gemeente te versterken en de ambities uit de visie sociaal domein te realiseren.

Wijkgericht werken

In 2025 is er door de GGD een wijkanalyse van Boxtel Oost opgesteld. Bij de analyse is een praatplaat gemaakt waarmee we met inwoners van Boxtel Oost in gesprek zijn gegaan over de kracht van hun wijk, maar ook over wat er nog beter kan. Dit zetten we voort in 2026. We willen samen met actieve bewoners en professionals in Boxtel Oost een wijknetwerk vormen dat de komende jaren aan de slag gaat met een wijkagenda. Om actieve bewoners te vinden, sluiten we voor de gesprekken aan bij bestaande inwonersinitiatieven en de ondersteuning vanuit de maatschappelijk partners.

Jongerenwerk

De jongerenwerkers begeleiden de jongeren naar volwassenheid. Hiervoor leggen ze contact met de jongeren in hun leefomgeving. Dit doen ze op verschillende manier, waaronder accommodatie-gebonden en ambulante jongerenwerk. Het ambulante jongerenwerk is verder vormgegeven, waar meer aandacht is geweest aan overlast. Hiervoor is de samenwerking met partners versterkt en geborgd. In 2025 is er initiatief geweest voor het accommodatie-gebonden jongerenwerk. Echter, dit sloot niet volledig aan bij de uiteenlopende behoeften van de jongeren. In 2026 wordt hier verder vorm aangegeven in de wijk Boxtel-Oost.

Jongerenparticipatie

Eén van de drie actielijnen van het ontwikkelkader wijkgericht werken is het versterken van de sociale basis en veerkracht in de wijk. Op basis van de wijkanalyse in Boxtel-Oost, gaan we ook met jongeren uit de wijk in gesprek. Wat leeft er in hun wijk en waar ligt een behoefte? We proberen tijdens deze gesprekken actieve jongeren te vinden die zich willen inzetten voor hun wijk. Aanvankelijk werd verwacht dat de nadruk van de besteding in 2025 zou liggen, maar inmiddels is duidelijk dat het volledig ten laste komt van 2026.

Doorontwikkeling Hartjes in de Wijk

In 2025 hebben we een plan opgesteld om Hartjes in de Wijk door te ontwikkelen. De begrote formatiekosten van € 90.000 voor de inzet van de kwartiermaker zijn vergoed vanuit IZA/Gala, waardoor dit een voordeel oplevert. Het restant van het - door de gecommitteerde partijen, inclusief de gemeente - ingelegde werkbudget is overgeheveld van 2025 naar 2026.

Campagne Wijzer Ouder Worden (WOWW)

In 2025 groeide WOWW uit tot een herkenbare beweging in Boxtel. De WOWW-plek in de Bibliotheek werd een vaste ontmoetingsplaats waar inwoners informatie, inspiratie vonden en gesprekken voerden over wijzer ouder worden. Samen met partners als Contour de Twern, ZGEM, de Bibliotheek en JOOST versterkten we het netwerk en organiseerden we diverse activiteiten om bewustwording en zelfregie te stimuleren. Ook bereidden we de verdere ontwikkeling voor de komende jaren voor, inclusief aandacht voor nieuwe doelgroepen en duurzame samenwerking.

Welzijn op Recept

In november 2025 hebben we de 191e verwijzing voor Welzijn op Recept (WoR) bereikt. Hoewel WoR voor een brede doelgroep bedoeld is, blijkt in de praktijk toch dat voornamelijk ouderen worden verwezen door de huisartsen. De groep ouderen is groot, de groep van 20-30 en 40-60 jaar nog heel klein. Binnen deze leeftijdscategorie zijn het vooral mensen met depressie die doorverwezen worden. Begin 2025 is er een jongere (20+) aangemeld voor WoR; deze is doorverwezen naar R-Newt jongerenwerk. Eind 2025 is een 25-jarige doorverwezen. Hier besteden we in 2026 extra aandacht aan door in gesprek te gaan met de huisartsen over het verwijzen van jongeren en volwassenen van 40-60 jaar.

Lokale Inclusie Agenda.

In 2024 en 2025 hebben we de focus gehad op het in beeld brengen van waar we nu staan door middel van een nulmeting en voorbereidend werk rondom lokale inclusie en de lokale inclusie agenda. De focus ligt in de jaren 2026 en met 2027 op de realisatie hiervan. We gaan op korte termijn aan de slag met het werven van een projectleider inclusie, die zich 24 uur per week gaat bezighouden met het formeren van een project- en/of klankbordgroep en met de ontwikkeling en uitvoering van onze lokale inclusieagenda. Met het maken van expliciet beleid, zorgen we ervoor dat de behoeften van alle burgers, inclusief kwetsbare groepen, worden erkend en aangepakt. Dit draagt bij aan een maatschappij waarin iedereen gelijke kansen heeft op werk, onderwijs, en sociale participatie. Het bevordert cohesie en voorkomt uitsluiting, wat leidt tot een stabielere en veiligere gemeenschap. We kiezen voor een meerjarig programma om te borgen dat de doelstellingen en bijbehorende acties die we in de Lokale Inclusie Agenda opnemen ook daadwerkelijk tot realisatie komen.

Thuis in de wijk

In 2022 zijn we van start gegaan met het lokale uitvoeringsprogramma 'Thuis in de wijk'. Volwassenen met psychische en/of psychosociale problematiek, verslavingsproblematiek en/of licht verstandelijke beperking die een beroep doen op beschermd wonen, wonen zo zelfstandig mogelijk 'Thuis in de wijk' en niet meer in 'intramurale settings'. Hiervoor is een lokaal en integraal aanbod van voorzieningen voor deze doelgroep nodig. We hebben in 2025 de realisatie van een laagdrempelige inloopvoorziening voorbereid. Deze is begin 2026 geopend in de bibliotheek. Daarnaast werkten we aan bewustwording van de meerwaarde van het inbrengen van ervaringsdeskundigheid in het sociaal domein.

Dak- en thuisloosheid

In 2025 stelden we het lokaal actieplan Gewoon een (t)huis vast. Dit plan bevat concrete acties voor woonzekerheid en opvang van onze inwoners. Zo sluiten we aan bij het regionale programma Iedereen een (t)huis. Als onderdeel van dit programma bereidden we de implementatie van Wonen Eerst voor. Met deze aanpak krijgen inwoners die in aanmerking komen voor de maatschappelijke opvang voorrang op een woning. Zo voorkomen of verkorten we het verblijf in de opvang. Vanaf 2026 past de gemeente deze aanpak toe.

Verder stelden we nieuwe meerjarige prestatieafspraken met de woningcorporaties vast. Deze afspraken beschrijven hoe we samen werken aan voldoende passende en betaalbare woningen, hoe we aandachtsgroepen huisvesten en hoe we wonen, zorg en welzijn beter op elkaar laten aansluiten. Deze afspraken werkt de gemeente vanaf 2026 jaarlijks uit in een gezamenlijke uitvoeringsagenda met de woningcorporaties.

Bureau Sociaal Raadslieden

In 2025 is er conform begroting 10 uur extra per week ingezet op Sociaal Raadslieden werk. Zij zijn nu 3 dagdelen in de week beschikbaar voor individuele ondersteuning, waaronder een avondsprek uur.

Herijking subsidiebeleid

Het subsidiebeleid 2025-2030 is in 2025 vastgesteld door de gemeenteraad. In de tweede helft van 2025 zijn gesprekstafels gehouden om nieuwe subsidieregelingen op te stellen. In 2026 worden deze nieuwe regelingen vastgesteld. In deze regelingen wordt gewerkt naar passende berekeningsgrondslagen en worden nieuwe prijspeilen voorgesteld. Subsidieverstrekking in 2025 is nog gedaan volgens de huidige subsidieregeling Maatschappelijke Ontwikkeling Boxtel 2018.

Sport en bewegen

Begin 2024 is een start gemaakt met de uitvoering van het Sportakkoord. Samen met het Kernteam geven wij uitvoering aan het Sportakkoord. Het Kernteam Sportakkoord is samengesteld uit vertegenwoordigers uit de sport – en beweeggemeenschap binnen de gemeente. Ook de BSB en de GGD maken hier onderdeel van uit. Met het kernteam geven wij uitvoering aan de thema's en ambities van het Sportakkoord.

In 2025 hebben we samen met het Kernteam een aantal zaken gerealiseerd. Wij hebben een digitaal platform met het sport en cultuuraanbod in Boxtel gemaakt. Ook hebben we aan deze website de projecten Sjors Sportief/Creatief en Max Vitaal gekoppeld. Deze projecten zijn erop gericht om de jeugd en ouderen meer te laten bewegen. Verenigingen kunnen zich op deze wijze ook beter profileren. Binnen deze projecten wordt samengewerkt met de BSB.

Verder is er aandacht geweest voor de Sportweek en hebben wij een vitaliteitsonderzoek uitgezet onder de sportverenigingen.

Tot slot hebben wij de regionale samenwerking in het kader van Uniek Sporten verder ontwikkeld. Er is een regionaal convenant ondertekend. Hieraan is een regionale uitvoeringsagenda toegevoegd. Deze gaan we de komende jaren uitvoeren.

Sociaal werker nieuwkomers (2025 t/m 2028)

In 2025 startte de sociaal werker nieuwkomers bij ContourdeTwern (Buro Nieuwkomers). Het doel hiervan was om nieuwkomers zelfredzamer en sneller onderdeel te laten worden van de (Boxtelse) samenleving. Zij organiseerde (met partners) op diverse leefgebieden activiteiten voor statushouders en andere nieuwkomers, zoals: budget- en ouderschapstraining, verkeersles, taalwandelen, uitje naar Bazaar Boxtel en Sinterklaas. Ook begeleidde de sociaal werker nieuwkomers naar vrijwilligerswerk en versterkte deze de expertise van vrijwilligers bij Buro Nieuwkomers. Tot slot droeg de sociaal werker bij aan het beter toegankelijk maken van armoedevoorzieningen van Vincentius en Stichting Leergeld voor de doelgroep nieuwkomers.

Taakstelling huisvesting statushouders

Ieder halfjaar moeten we vanuit het rijk een bepaald aantal statushouders van woonruimte voorzien. Twee keer per jaar, op 1 januari en op 1 juli krijgen we van het Rijk een nieuwe taakstelling. Deze wordt opgeteld bij eventuele achterstanden. In 2025 hebben we een taakstelling van 54 personen ontvangen, en we hebben er 55 gerealiseerd. Inclusief de achterstand uit voorgaande periodes, bestond er op 31 december 2025 een resterende taakstelling van 33 personen. Daarom gaan we door met het zoeken en benutten van woonoplossingen buiten de reguliere kaders, zoals een doorstroomlocatie en inzet van flexwoningen. Omdat we in 2025 de taakstelling wederom niet hebben behaald, heeft de provinciale toezichthouder ons in februari 2026 onder actief ambtelijk toezicht gesteld.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt

- Jaarlijks publiceren we de monitor sociaal domein. Hierin worden de ontwikkelingen in het sociaal domein weergegeven. In 2026 ontwikkelen we ook een dashboard voor het sociaal domein waarin beleidsindicatoren opgenomen worden.

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2024	Doel 2025	Realisatie 2025
Taakstelling huisvesting aantal statushouders	50	nieuwe taakstelling 54 + achterstand van 34	55

Wijkgerichte, effectieve ondersteuning op maat

Dit hebben we bereikt

Inwoners kunnen via Wegwijs voor hulp en ondersteuning een beroep doen op het sociaal domein. Via het thema Veerkrachtig Boxtel proberen we zoveel mogelijk te voorkomen dat dit beroep nodig is. Daar waar ondersteuning vanuit de gemeente wel nodig is, hebben inwoners ondersteuning gekregen via onze wijkteams. We baseren deze ondersteuning op het concept positieve gezondheid. Dit houdt in dat we breed kijken naar de behoeften, maar ook naar de eigen mogelijkheden van deze inwoners en hun netwerk. Wij hebben ingezet op het zo snel en effectief mogelijk bieden van ondersteuning. Bij het oplossen van hulpvragen werken we nauw samen maatschappelijk partners zoals thuiszorg- en GGZ-aanbieders, huisartsen en woningcorporaties. Samen hebben we de ondersteuning aan onze inwoners uitgevoerd.

Dit hebben we dit jaar gedaan

Sterke sociale wijkteams

We hebben het wijkgericht werken verder voortgezet. In de gemeente zijn twee integrale wijkteams actief, die ieder een deel van de gemeente beslaan. De wijkteams pakken hulpvragen van inwoners op. Het verbeteren van onze dienstverlening is een continu proces. We zijn in 2025 gestart een klantreis op te stellen, die ons inzicht geeft in de ervaringen van cliënten met onze dienstverlening. Deze wordt in 2026 opgeleverd.

Onafhankelijke cliëntondersteuners

In 2025 zette ContourdeTwern zich in om de bekendheid en vindbaarheid van de onafhankelijke vrijwillige cliëntondersteuners (OCO's) te vergroten. De samenwerking met de toegang Wegwijs is goed, inwoners worden consequent gewezen op de mogelijkheid van een OCO. Er is 54 keer een OCO ingezet bij een vraag van een inwoner. Ook in 2026 zullen we in blijven inzetten op het vergroten van de bekendheid en vindbaarheid van de OCO's.

Veiligheid in afhankelijkheidsrelaties (ViA) Regionaal maakte het programma Veiligheid in Afhankelijkheidsrelaties (ViA) in 2025 pas op de plaats. Dit in het teken van het aanscherpen van de inhoudelijke focus en het verbeteren van de regionale governancestructuur. Ondertussen is in onze gemeente de lokale uitvoering doorgegaan in lijn met het in 2024 vastgestelde lokale implementatieplan ViA. Het Zorg, Overlast en Veiligheid (ZOV)-team is van start gegaan. Voor elk wijkteam is een veiligheidscoördinator geschoold, in lijn met de basistrainingen ViA die de consulenten in het sociaal domein eerder afronden.

Project Uitstroom Jongeren in Verblijf 16-27 jaar

In 2025 onderzochten we de mogelijkheden voor een gestandaardiseerde aanpak, waarbij we werken met toekomstperspectiefplannen gebaseerd op de BIG 5: ondersteuning, huisvesting, onderwijs en werk, inkomen en welzijn. Dit bevordert de zelfstandigheid en zelfredzaamheid van jongeren die (sneller) uitstromen uit verblijfsinstellingen. Daarnaast startten we het onderzoek over hoe we de JIM-methode (Jouw Ingebrachte Mentor) kunnen toepassen binnen onze gemeente.

Versnellen en realiseren woonopgaven 16-27 jaar

Het project 'versnellen en realiseren woonopgaven 16-27 jaar' heeft als doel om fysieke huisvesting te realiseren voor jongeren die uitstromen uit intramurale voorzieningen. In 2025 bereidden we de implementatie van Kamers met Aandacht voor. Jongvolwassenen die uitstromen uit jeugdzorg kunnen hiermee een kamer huren bij een dorpsgenoot, met begeleiding vanuit de verhuurder en professionele ondersteuning waar nodig.

Regionaal Uitvoeringsprogramma Jeugd 2024-2028

Binnen de regio Noordoost-Brabant werken we samen met jongeren, ouders/verzorgers, gemeenten en zorgpartners aan de uitvoering van het Regionaal Beleidsprogramma Jeugdhulp 2024-2028. In 2025 hebben we lokaal bijgedragen aan de 11 projecten en activiteiten binnen het uitvoeringsprogramma. Voor ieder lopend project is een projectleider aangesteld, een ambtelijk opdrachtgever en bestuurlijk opdrachtgever. Over de voortgang worden gemeenten via hun regionale vertegenwoordiging geïnformeerd middels voortgangsrapportages en jaarplannen.

Normverhoging minimaregelingen

We hebben minimaregelingen met als doel dat zo min mogelijk inwoners in financiële problemen komen. In 2025 konden inwoners gebruikmaken van de verschillende minimaregelingen, waaronder het Welzijnsfonds, de Bijzondere Bijstand en de Collectieve Zorgverzekering. In 2025 hebben we de inkomensnorm verhoogd van 120% naar 125%, waardoor meer inwoners in aanmerking komen voor ondersteuning.

Participatiewet in Balans

In 2025 zijn de benodigde wijzigingen voor de Participatiewet in Balans doorgevoerd in onze uitvoering. Hiermee sluiten we aan op de landelijke beweging naar meer vertrouwen, eenvoud en maatwerk in de dienstverlening aan inwoners met een bijstandsuitkering. Daarnaast bereidden we ons actief voor op spoor 2 van de Participatiewet in Balans, waarin verdere vereenvoudiging en versterking van de uitvoeringspraktijk centraal staan.

Vroegsignalering

Door vroegtijdig ondersteuning te bieden op het gebied van schulden, voorkomen we dat inwoners in grotere problemen raken. Voor de uitvoering van vroegsignalering is er met ingang van 2025 structureel 1,0 fte beschikbaar binnen de formatie.

Statushouders in de zorg

Zoals we in de eerste bestuursrapportage al hebben gemeld is dit opleidingstraject niet van start gegaan. Er waren te weinig geschikte deelnemers.

Opvang Oekraïense ontheemden

In lijn met de wens van veel gemeenten heeft het kabinet besloten dat werkende Oekraïners die in een gemeentelijke opvanglocatie verblijven vanaf uiterlijk 1 januari 2025 een eigen bijdrage moeten gaan betalen. De gemeenten zijn belast met de uitvoering van de inning. Implementatie- en uitvoeringskosten die gemeenten maken, worden vergoed door het Rijk. Vanaf 1 januari 2025 hebben we uitvoering gegeven aan deze regeling. De hoogte van de bijdrage is op 1 oktober 2025 door het Rijk verhoogd.

Participatie Inburgering

Ondanks een hogere instroom statushouders, konden we inburgeraars tijdig laten starten met hun inburgeringstraject. Ook is er een training georganiseerd voor inburgeraars over solliciteren en werk vinden en is er een excursie geweest naar de Open Bedrijvenroute Boxtel.

Accounthouder werk – migratie (2025 t/m 2027)

Het aanstellen van de accounthouder Werk met focus op migratie is nog niet gerealiseerd. In 2026 gaan we hier alsnog mee aan de slag. Deze accounthouder richt zich op het bij elkaar brengen van reguliere werkgevers en werkzoekende statushouders (in het AZC) en Oekraïense ontheemden.

Hulpmiddelen

Per 1 januari 2025 zijn de nieuwe hulpmiddelencontracten ingegaan. Er is gekozen voor 2 leveranciers op 1 perceel met de regiegemeenten. Er zijn raamovereenkomsten afgesloten met

Medipoint en Welzorg. Vanuit het oude contract met Medipoint loopt een sterfhuysbestand t/m 31-12-2027. Door natuurlijk verloop verwachten we een afname van dit totale bestand.

Regionale inkoop toezicht en handhaving Wmo en Jeugdhulp

We hebben regionale afspraken gemaakt om toezicht en handhaving door de gemeente 's-Hertogenbosch te laten uitvoeren. Er is een team met experts samengesteld. Dit is effectief gebleken vanwege de specifieke expertise en capaciteit die het voeren van toezicht op de kwaliteit van zorg en handhaving vraagt.

Het is inmiddels bekend waar consulenten vanuit de gemeenten met hun vragen terecht kunnen en welke vervolgstappen er gezet kunnen worden vanuit het team toezicht en handhaving in de regio.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt

Jaarlijks publiceren we de monitor sociaal domein. Hierin worden de ontwikkelingen in het sociaal domein meer in detail weergegeven.

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2024	Doel 2025	Realisatie 2025
Statushouders met werk (%)	55	52	
Statushouders met bijstand (%)	32	37	
Statushouders (18-30 jaar) die onderwijs volgen (%)		23	
Geslaagden inburgering (%)	47	42	
Aantal inwoners met een Wmo voorziening	2.150	2.300	2.235
Percentage Wmo-gebruikers met 1 of 2 voorzieningen	83	85	87
Uitkeringen Participatiewet/loaw/loaz per 1 januari	429	400	451
Aantal klanten met een traject	550	500	283
Uitstroom uit de uitkering naar regulier werk		40	59
Gemiddeld aantal jongeren (<27jaar) met een lopend traject		90	114
Aantal reguliere werkgevers aan wie loonkostensubsidie wordt verstrekt t.b.v. een werknemer	30	30	46

Toelichting stijging aantal bijstandsuitkeringen

We zien een toename van het bijstandsbestand, vooral doordat meer jongeren en nieuwe doelgroepen zoals statushouders instromen. Jongeren zijn vaker tijdelijk aangewezen op de bijstand vanwege stapeling van problematiek, zoals schulden, mentale klachten, woonproblemen en het ontbreken van een startkwalificatie. De hogere instroom van statushouders hangt samen met de landelijk toegenomen asielinstroom en de versnelde huisvesting door gemeenten. In de eerste periode van inburgering beschikken de meeste statushouders nog niet over betaald werk en doen zij daarom tijdelijk een beroep op de bijstand.

Gezond Boxtel met breed onderwijs

Dit hebben we bereikt

Gezondheid is een groot goed. Als je iemand vraagt naar wat hij/zij het belangrijkste vindt, is de kans groot dat het antwoord 'gezondheid' luidt. We definiëren gezondheid op basis van het concept positieve gezondheid. Hierbij ligt het accent niet op ziekte. Positieve gezondheid gaat over de manier waarop mensen zelf om kunnen gaan met hun gezondheid, op hun veerkracht en op wat hun leven betekenisvol maakt. Het vermogen van mensen om met de fysieke, emotionele en sociale uitdagingen in het leven om te gaan. En om zo veel mogelijk eigen regie te voeren. Een goede gezondheidsinfrastructuur met de huisartsenpraktijk als basis, is een essentiële randvoorwaarde.

Een goede gezondheid is niet vanzelfsprekend. Uit onderzoek blijkt dat er een heel sterke samenhang is met de sociaal-economische situatie van mensen. We streven er daarom naar de oorzaken van gezondheidsverschillen weg te nemen. Onze inwoners moeten daarvoor de mogelijkheid hebben om zich te ontwikkelen. Goed onderwijs vormt hiervoor de basis; zowel basis- als voortgezet en middelbaar (beroeps)onderwijs. Dit biedt ook de beste garantie op betekenisvol werk. Daarom zetten we in op een sterkere verbinding tussen de 3 O's: onderwijs, ondernemers en overheid.

Dit hebben we dit jaar gedaan

Gezond en Actief Leven Akkoord

Het Gezond en Actief Leven Akkoord 2023-2026 heeft tot doel gezondheidsachterstanden terug te dringen en een gezonde leefstijl te bevorderen. In 2025 hebben we een lokaal uitvoeringsplan opgesteld, waarin we voortbouwen op de activiteiten uit 2023 en 2024 zoals valpreventie en welzijn op recept. Daarnaast is er nog ruimte voor lokale initiatieven.

Integraal Zorgakkoord

Het Integraal Zorgakkoord heeft als doel de zorg toekomstbestendig te maken door samenwerking te versterken, passende zorg te stimuleren en de druk op het zorgstelsel te verminderen. Naast de uitvoering van het Regioplan IZA 2024, hebben we lokaal de nadruk gelegd op het project Hartjes in de Wijk.

Het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord

Het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA; aanvullend op GALA en IZA) heeft als doel de zorg in Nederland toegankelijk en betaalbaar te houden voor iedereen. Daarnaast richt het akkoord zich op het verlagen van het stijgende arbeidsmarkttekort in de zorg tot en met 2028. Tot slot wil het AZWA zorgen voor een gelijkwaardigere toegang tot passende zorg, ongeacht woonplaats, inkomen, aandoening of leeftijd. Het akkoord wordt in 2026 van kracht.

Sport en bewegen

Via het onderwijs kunnen wij een groot aantal kinderen bereiken. Door verenigingen in contact te brengen met het onderwijs hebben wij kinderen kennis laten maken met het sportaanbod in de gemeente. Dergelijke projecten verlopen via de combinatiefunctionarissen van de BSB. Om sporten en bewegen financieel toegankelijk te houden voor kinderen kennen wij een voorziening via stichting Leergeld.

Samenwerking Huisartsen

Wij werken nauw samen met de lokale huisartsen. Deze eerstelijnszorgverleners spelen een cruciale rol in het welzijn van en de zorg aan onze inwoners. Voor diverse maatschappelijke opgaven zoals maatschappelijke voorzieningen, het Integraal Zorgakkoord, het Gezond en Actief Leven Akkoord, overgewicht, thuis in de wijk en de hervormingsagenda jeugd is samenwerking met huisartsen essentieel.

GGD

Het transitieplan *Financieel Fit en Gezond* van de GGD heeft als uitgangspunt om de bedreigingen zoals de personele schaarste en de transitie van de zorg om te buigen naar kansen. Wij vinden het belangrijk dat de GGD Hart voor Brabant een toekomstige organisatie is en blijft. De financiële gevolgen van het transitieplan en de verhoging van het budget gemeentelijke bijdrage basispakket zijn verwerkt in de gemeentebegroting.

Onder de titel '*Samen Sterker*' zijn de GGD regio's Hart voor Brabant en West-Brabant gestart met een inventarisatie hoe zij hun samenwerking in de toekomst kunnen vormgeven. In 2026 worden deze plannen verder uitgewerkt.

Leerlingenvervoer

Eind 2025 zijn we gestart met de aanbesteding voor het leerlingenvervoer. De reden hiervoor is dat het huidige contract op 31 juli 2026 afloopt. Om een zorgvuldige overgang te waarborgen en voldoende tijd te creëren voor voorbereiding, marktconsultatie, gunning en implementatie, is een vroegtijdige start noodzakelijk.

In 2025 zijn we gestart met gesprekken en vervoersplannen om meer mogelijkheden te creëren om via maatwerk kinderen minder lang leerlingenvervoer te hoeven verzorgen. Bijvoorbeeld door meer gebruik te maken van eigen vervoer en/of openbaar vervoer. Hiermee kunnen we ook de stijging van de kosten dempen. Voor het jaar 2025 hebben we een sluitende jaarafrekening voor het leerlingenvervoer.

Het Doorstroompunt

De Wet van school naar duurzaam werk is een nieuwe wet die in 2025 is aangenomen en per 1 januari 2026 in werking treedt. Deze wet heeft als doel jongeren tot 27 jaar met (een risico op) een afstand tot de arbeidsmarkt beter te ondersteunen bij de overgang van school naar werk, en hen te begeleiden bij het duurzaam behouden van werk.

Naar aanleiding van de aangenomen wetswijziging hebben wij in het jaar 2025 de benodigde voorbereidingen getroffen om onze dienstverlening per 1 januari 2026 volledig aan te laten sluiten op de nieuwe wettelijke kaders. Hiermee hebben wij ervoor gezorgd dat onze processen, werkwijzen en samenwerkingsafspraken klaar zijn voor de implementatie van de wet en dat wij jongeren vanaf de ingangsdatum op een effectieve en structurele manier kunnen ondersteunen.

Het doorstroompunt voorkomt voortijdige schooluitval van jongeren tot 27 jaar. Ze bieden begeleiding terug naar school/werk of dagbesteding, zo nodig in samenwerking met ketenpartners.

Nieuwe Lokale Educatieve Agenda (LEA)

In 2025 stelden we de nieuwe LEA vast. Deze bestaat uit een Koersdocument 2025-2035 en een tweejaarlijkse Uitvoeringsagenda. Met deze agenda geven we samen met scholen, kinderopvangorganisaties en andere betrokken partners richting aan de wijze waarop we de ontwikkelkansen van jongeren in onze gemeente bevorderen.

Nieuwe taalhulpregeling

In 2025 hebben we de gemeentelijke taalhulpregeling geactualiseerd, zodat deze beter aansluit bij de huidige behoeften van het onderwijs. De eerdere afspraken uit 2016 zijn hiermee vervangen. Taalhulp biedt basisschoolleerlingen met een taalachterstand intensieve ondersteuning in kleine groepen en draagt zo bij aan het vergroten van hun onderwijskansen. We subsidiëren deze inzet vanuit de rijksmiddelen 'specifieke uitkering gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid' (SPUK-GOAB)

Nieuwkomersonderwijs

We onderhouden korte lijntjes met de schoolbesturen over de uitvoering van het nieuwkomersonderwijs. Voor nieuwkomers in het primair onderwijs (groep 3 tot en met 8) wordt passend nieuwkomersonderwijs geboden in een geclusterde taalklas op basisschool De Beemden, onder de naam Wereldschool Taalrijk. Nieuwkomersleerlingen ontvangen hier gedurende één jaar intensief taalonderwijs, waarna zij doorstromen naar een reguliere basisschool naar keuze van hun ouders. Voor nieuwkomers in de leeftijd van het voortgezet onderwijs wordt het onderwijs verzorgd door OMO Scholengemeenschap Boxtel, op de locatie BONK (Boxtels Onderwijs voor Nieuwkomers).

Nieuw beleid voor- en vroegschoolse educatie (VVE) en peuteropvang

We zorgen voor financieel toegankelijke voorschoolse voorzieningen, zodat peuters goed voorbereid aan de basisschool beginnen. Dit gebeurt via subsidie voor peuteropvang (voor peuters van niet-werkende ouders) en voor voorschoolse educatie (voor peuters met een taal- of ontwikkelachterstand). In 2025 stelden we nieuw beleid vast, dat per 1 januari 2026 ingaat. Het beleid verduidelijkt de afspraken en werkwijze voor alle betrokken partijen en introduceert een nieuwe financieringssysteem die ouders meer zekerheid en eenvoud biedt.

NPO

De uitvoering van het gemeentelijk NPO (nationaal plan onderwijs) liep door tot en met 31 juli 2025. Het plan was gericht op het bestrijden van achterstanden die zijn ontstaan door de corona. Uitvoering geschiedde in samenwerking met de GGD, CdT, BSB, voorscholen, primair en voortgezet onderwijs.

Legaat van Cooth

In 2025 hebben drie basisscholen gebruikgemaakt van de subsidiemogelijkheid uit het Legaat van Cooth voor het realiseren van bovennormatieve onderwijsvoorzieningen.

Basisvaardigheden (laaggeletterdheid)

We ondersteunden inwoners vanuit het Taalhuis om hun taal-, reken- en/of digivaardigheden te versterken. Dit deden we met cursussen, laagdrempelige activiteiten en met hulp van veel taalvrijwilligers. In 2025 bezochten 80 inwoners het Taalhuis, een sterke stijging ten opzichte van 2024 (25). Het aantal taalvrijwilligers dat inwoners ondersteunt is met bijna 35% gestegen tot 39. Voor het integrale project gezinsaanpak geletterdheid organiseerden we een startbijeenkomst met partners uit het brede veld. Dit ging over het belang van het stimuleren van taalontwikkeling bij het jonge kind en de rol van de ouders hierin. Het project loopt door tot en met 2027.

Opvang Oekraïners

De opvang van Oekraïense vluchtelingen is een opgave die in regionaal verband wordt afgesproken en is vastgelegd in het Regioplan Migratie. De totale opgave per 31 december 2025 bedroeg 415 opvangplekken. We hebben in dit verband afspraken gemaakt met de gemeente Sint-Michielsgestel over de verdeling van de opgaven. Op 31 december 2025 heeft Boxtel 251 opvangplekken gerealiseerd en Sint-Michielsgestel heeft 84 opvangplekken gerealiseerd. De druk op gemeenten in Nederland om meer opvangcapaciteit te leveren blijft hoog door de voortdurende instroom van nieuwe Oekraïense vluchtelingen. Wij blijven ons inzetten om meer en kwalitatief betere opvangplekken te ontwikkelen. Op dit moment worden er twee nieuwe opvanglocaties met kwalitatief betere leefomstandigheden ontwikkeld die in de loop van 2026 worden opgeleverd. De realisatie stond in 2025 gepland, maar heeft vertraging opgelopen door complexe, langdurige vergunningprocedures en inspraak van omwonenden. Wanneer de nieuwe opvanglocaties gereed zijn voldoen we nagenoeg aan onze opgave.

In 2025 werd door het Rijk per gerealiseerde opvangplek een normbedrag van € 44 per nacht vergoed. De transitiekosten die gemoeid gaan met het ontwikkelen van nieuwe opvanglocaties, worden geheel door het Rijk vergoed.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt

Jaarlijks publiceren we de monitor sociaal domein. Hierin worden de ontwikkelingen in het sociaal domein meer in detail weergegeven. In 2026 ontwikkelen we ook een dashboard voor het sociaal domein waarin beleidsindicatoren opgenomen worden.

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2024	Doel 2025	Realisatie 2025
Aantal leerlingen met vervoersbeschikking	105	100	102
Waarvan met OV, fiets of eigen auto	nb	10	7

Regulier werk



De afbeelding hierboven geeft een indicatie van de vaste werkzaamheden die we uitvoeren binnen het programma Sociale Kracht.

Dit kostte het

Sociale kracht (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025 voor wijziging	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Resultaat 2025
Maatschappelijk werk	862	595	774	726	-48
Minderheden	6.781	0	8.882	8.267	-616
Jeugdzorg	5	0	0	69	69
WMO	1.417	363	1.340	1.297	-43
Inkomensvoorziening	10.624	8.613	10.850	11.113	263
Participatie	207	96	264	56	-208
Volksgezondheid	0	7	0	0	0
Onderwijs	1.438	505	1.415	1.306	-109
Totaal baten	21.333	10.180	23.526	22.835	-692
Maatschappelijk werk	3.233	3.654	3.910	3.487	423
Minderheden	6.055	507	9.528	8.140	1.388
Jeugdzorg	13.944	12.775	15.492	15.550	-59
WMO	10.680	11.335	11.563	11.892	-330
Inkomensvoorziening	11.620	11.023	13.321	12.927	394
Participatie	12.404	11.724	12.852	12.631	221
Volksgezondheid	1.757	1.708	1.706	1.705	2

Sociale kracht (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025 voor wijziging	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Resultaat 2025
Onderwijs	3.505	2.541	3.973	3.801	172
Totaal lasten	63.199	55.266	72.345	70.134	2.211
Saldo van baten en lasten voor bestemming resultaat	-41.866	-45.086	-48.819	-47.299	1.520
onttrekkingen aan reserves	2.045	458	1.310	1.027	-283
stortingen in reserves	2.392	47	585	1.274	-689
Mutaties reserves	-347	411	725	-247	-972
Saldo van baten en lasten na bestemming resultaat	-42.212	-44.676	-48.093	-47.546	547
Resultaat 2025					547

Toelichting resultaat

Het verschil tussen de begroting (na wijziging) en het werkelijke saldo van baten en lasten is € 547.000 voordelig. De belangrijkste afwijkingen zijn de volgende:

Onderwerp	Bedragen x € 1.000	Voordeel/Nadeel	Toelichting
Maatschappelijk werk	375	Voordeel	Er zijn verschillende voordelen ontstaan doordat begrote kosten zoals de projectleider Hartjes in de Wijk en subsidieonderdeel maatschappelijke begeleiding kunnen worden bekostigd uit SPUK-regelingen zoals GALA en IZA. Dit incidenteel voordeel bedraagt circa € 160.000. Daarnaast is er € 108.000 incidenteel voordeel op het budget grip op het sociaal domein. Dit wordt veroorzaakt doordat de data-analist die is aangetrokken ten laste kon komen van het budget dashboard sociaal domein bij MijnGemeenteDichtbij.
Minderheden	772	Voordeel	Als gevolg van werkelijke lagere baten en lagere onvoorziene kosten ten opzichte van begroot is er een voordeel ontstaan op de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Per saldo heeft de 50-50 verdeling geleid tot een incidenteel resultaat van € 689.000. Dit bedrag is volledig gestort in de egalisatiereserve Opvang vluchtelingen Oekraïne. Deze egalisatiereserve zetten we in om toekomstige opvangkosten en indirecte bijkomende kosten te kunnen dekken die

Onderwerp	Bedragen x € 1.000	Voordeel/Nadeel	Toelichting
			het gevolg zijn van de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne.
Jeugdzorg	10	Voordeel	In vergelijking met 2024 en in vergelijking met hetgeen was begroot in 2025 zien we in werkelijkheid een afname van het aantal indicaties verstrekkingen jeugdzorg in natura. Daarentegen worden wel duurdere zorgtrajecten ingezet. Gedeeltelijk is dit te verklaren door indexatie. Anderzijds wordt gemiddeld duurdere zorg ingezet door zorgaanbieders. Daarbij zien we een beweging van collectief naar meer individuele zorg. Hierdoor is een nadeel ontstaan van € 530.000 op jeugdzorg in natura. Wij verwachten dat een gedeelte hiervan structureel zal zijn. Daarnaast ervaren we dat het aanbod zorg in natura vaker passender is voor de hulpvragen in vergelijking met PGB. Hierdoor is er een voordeel ontstaan op PGB van circa € 50.000. Op het budget binnen jongerenwerk wat mede is bestemd voor het meenemen van jongeren in het wijkgericht werken is een incidenteel voordeel ontstaan van € 87.000. Aanvankelijk werd verwacht dat de nadruk van de besteding in 2025 zou liggen, maar inmiddels is duidelijk dat het volledig ten laste komt van 2026. In 2025 is een gedeelte van de subsidie 2024 aan R-newt teruggevorderd doordat niet alle activiteiten waren uitgevoerd. Dit resulteert in een incidenteel voordeel van circa € 32.000. Tot slot zijn er diverse kleine lokale werkbudgetten en overige budgetten die leiden tot een voordeel van circa € 250.000.
WMO	373	Nadeel	Er is een toename zichtbaar in het aantal cliënten en in de zorgzwaarte bij zowel individuele begeleiding als groepsbegeleiding. Dit resulteert in nadelen van € 411.000 op individuele begeleiding en € 158.000 op

Onderwerp	Bedragen x € 1.000	Voordeel/Nadeel	Toelichting
			groepsbegeleiding. Wij verwachten dat een gedeelte hiervan structureel zal zijn. Er is minder huishoudelijke hulp ingezet dan geïndiceerd en begroot vanwege wachtlijsten. Dit resulteert in een voordeel van € 175.000. Op het budget voor individuele voorzieningen (zoals scootmobielen en fietsen) is een incidenteel nadeel ontstaan van € 77.000. Extra of zwaardere individuele voorzieningen, zeker wanneer deze als PGB worden verstrekt, zorgen jaarlijks voor sterke kostenfluctuaties. Vanwege een niet gerealiseerde financiële taakstelling is er een nadeel van € 41.000 ontstaan. Door een positieve eindafrekening over 2024 PGB is een voordeel ontstaan van € 42.000.
Inkomensvoorziening	657	Voordeel	Op 1 oktober 2025 heeft het Rijk het definitieve BUIG budget vastgesteld. De stijging ten opzichte van begroot wordt grotendeels veroorzaakt door de loon- en prijsbijstellingen in 2025. Dit resulteert in een voordeel van € 478.000. Vanwege een verhoogde uitstroom van uitkeringsgerechtigden in november en december (hoger dan gemiddeld is er een voordeel ontstaan van € 264.000 op de verstrekkingen van de BUIG. Het aantal loonkostensubsidies stijgt gestaag. Op de loonkostensubsidie is een nadeel ontstaan van € 88.000. De verhoging van het minimumloon en dus ook loonkostensubsidie is in de tweede bestuursrapportage 2025 verwerkt. De nu ontstane overschrijding wordt veroorzaakt door hogere aantallen dan begroot, in combinatie met hogere individuele loonkostensubsidie-kosten dan begroot. Door de toenemende kosten van levensonderhoud en verhoging van de

Onderwerp	Bedragen x € 1.000	Voordeel/Nadeel	Toelichting
			minimanorm stijgt het aantal aanvragen bij stichting Leergeld. Ze zijn ook steeds beter vindbaar voor de doelgroep. Leergeld verstrekt voorzieningen gericht op het bestrijden van kinderarmoede. Met name de uitgaven voor zwemlessen nemen sterk toe. Daarnaast is er een toename in aanvragen voor schoolspullenpassen en sportactiviteiten. Dit resulteert in een financieel nadeel van € 58.000. In de tweede bestuursrapportage 2025 is bijgeraamd op verstrekkingen welzijnsfonds vanwege de verhoging van de inkomensnorm naar 125%. Het aantal aanvragen voor het welzijnsfonds is echter minder gestegen dan vooraf werd verwacht. Dit resulteert in een voordeel van € 53.000. De komende jaren blijven we inzetten op het vergroten van het bereik. De uitgaven voor bijzondere bijstand zijn lagere dan begroot. Het budget dat we voor alleenverdienersproblematiek hebben ontvangen van het Rijk is hoger dan het bedrag dat we voor onze inwoners nodig hadden. Daarnaast is ook de inkomensnorm verhoogd naar 125%. Het bedrag wat hiervoor is begroot is nog niet volledig benut. Dit resulteert in een voordeel van € 82.000. De komende tijd zetten we extra in op het bereik van deze mensen.
Participatie	13	Voordeel	Over 2024 is een afrekening gedaan met dividend van de WSD wat resulteert in een incidenteel nadeel van € 33.000.
Onderwijs	63	Voordeel	In 2025 is de nieuwe Lokale Educatieve Agenda (LEA) vastgesteld, bestaande uit een koersdocument en een uitvoeringsagenda. Scholen hadden tijd nodig om hun gezamenlijke bestedingsplannen uit te werken en af te stemmen. Hierdoor zijn de beschikbare LEA middelen in 2025 niet volledig benut wat resulteert in een incidenteel voordeel van € 25.000. Inmiddels zijn de bestedingsplannen uitgewerkt en

Onderwerp	Bedragen x € 1.000	Voordeel/Nadeel	Toelichting
			afgestemd. In 2026 worden de middelen ingezet voor activiteiten binnen de LEA, waaronder cultuurvoorstellingen, erfgoedprojecten en natuureducatie. Er is een onderbesteding van € 29.000 op de uitkering van kinderopvang vergoedingen. In 2025 is het aantal aanvragen lager uitgevallen dan geraamd. Hierdoor zijn de beschikbare middelen niet volledig benut.
Reservemutaties	972	Nadeel	Er zijn minder onttrekkingen op de reserves verantwoord dan begroot aangezien hiervan deels overhevelingen zijn meegenomen in de 2e bestuursrapportage 2025. Daarnaast is het resultaat op opvang vluchtelingen Oekraïne gestort in de reserve Opvang vluchtelingen Oekraïne.

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten, administratieve boekingen en kleine verschillen (tot € 50.000).

Beleidsindicatoren

Indicatoren programma Sociale Kracht	Eenheid	Periode	Nederland	Boxtel
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2024	6,7	6,2
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	%	2024	6	4
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	%	2024	2	2,0
Cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo	per 10.000 inwoners	2025	660,0	680,0
Jongeren met jeugdbescherming	%	2024	1,0	0,7
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2024	14,0	14,2
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	2024	203,1	202,5
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	2024	281,2	172,3
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2023	28,0	30,0
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	2024	2,3	2,1

Leefbare Ruimte



Algemene beleidsdoelstelling

Boxtel onderscheidt zich door haar unieke woon- en leefomgeving. Centraal gelegen in Brabant, goed verbonden en omringd door fraaie natuur en een bijzonder landschap.

We willen een aantrekkelijke woonomgeving bieden aan onze huidige en toekomstige inwoners. Een omgeving waar onze huidige én toekomstige inwoners een passende, duurzame woning kunnen vinden. De kwaliteit en leefbaarheid van de woonomgeving is daarbij belangrijk. Daarom blijven we investeren in goede bereikbaarheid en infrastructuur, voldoende (maatschappelijke) voorzieningen, verbetering en vergroening van de buitenruimte en een goed functionerende én ook gezellige openbare ruimte.

Uiteindelijk werken we zo mee aan het onderhouden en versterken van een fijne leefomgeving voor iedereen.

Maatschappelijk effect

In het programma Leefbare Ruimte willen we de volgende maatschappelijke effecten realiseren:

- We hebben voldoende passende, betaalbare en duurzame woningen;
- De bijbehorende voorzieningen, zoals scholen en winkels, zijn passend bij de hoeveelheid inwoners;
- Alle kernen in onze gemeente zijn goed bereikbaar en iedereen kan zich makkelijk en veilig bewegen. Boxtel is een belangrijk knooppunt voor openbaar vervoer, ook voor de omliggende kernen;
- Boxtel staat bekend om zijn aantrekkelijke centrum met een goed en afwisselend aanbod van cultuur, commercie en recreatie en de aantrekkelijke dorpskernen van Liempde, Esch en Lennisheuvel;
- Ons maatschappelijk vastgoed, zoals schoolgebouwen, is een stevige en toekomstbestendige basis voor de leefbaarheid in onze kernen.

Ambities beleidsakkoord

De ambities van het beleidsakkoord zijn vertaald in de onderstaande vier thema's voor het programma Leefbare Ruimte:

Thema 7: Aantrekkelijk wonen voor iedereen

Thema 8: Een aantrekkelijk centrum

Thema 9: Verkeersveilig en bereikbaar Boxtel

Thema 10: Toekomstbestendig vastgoed

Aantrekkelijk wonen voor iedereen

Dit hebben we bereikt

Wij hebben stappen gezet om zowel huidige als toekomstige inwoners een duurzame en passende woonoplossing te bieden. De druk op de woningmarkt vraagt om versnelling: er zijn meer woningen nodig en binnen kortere tijd. In het afgelopen jaar hebben wij daarom in kaart gebracht waar binnen onze dorpen de woningbouw kan worden versneld en waar aanvullende woningen kunnen worden gerealiseerd. Daarbij is nadrukkelijk ook gekeken naar de randen van de dorpskernen.

Het toevoegen van woningen levert niet alleen een bijdrage aan het terugdringen van de woningnood, maar versterkt ook de leefbaarheid van onze dorpen. Daarnaast hebben wij ingezet op een woningaanbod dat beter aansluit bij de kwalitatieve vraag. Door demografische ontwikkelingen groeit het aandeel een- en tweepersoonshuishoudens. Daarom hebben wij gewerkt aan het vergroten van het aanbod binnen deze categorieën.

Ook hebben we in 2025 de meerjarenprestatieafspraken voor de periode 2026-2029 getekend. In de nieuwe meerjaren prestatieafspraken staat beschreven hoe de betrokken partijen samen focus aanbrengen om doelen uit het Programma Volkshuisvesting te behalen. Zij richten zich op drie inhoudelijke pijlers: Een passend en betaalbaar huis, Wonen met welzijn en zorg, en Duurzaam wonen in wijken en dorpen.

Dit hebben we dit jaar gedaan

Volkshuisvesting

De afgelopen jaren hebben we in Boxtel gewerkt aan het toevoegen van meer betaalbare koopwoningen en sociale huurwoningen. Dit sluit aan bij de wens uit het Programma

volkshuisvesting en wonen-welzijn-zorg 2023-2027. Zowel kwantitatief als kwalitatief hebben we de resultaten zichtbaar gemaakt in de JUNO-woningbouwmonitor van Shinto Labs.

Bij het bouwen van onze woningen hebben we onze ketenpartners nadrukkelijk opgezocht. Zo hebben we als eerste gemeente van Nederland samen met corporaties, huurdersverenigingen, seniorenorganisaties en zorgpartijen de meerjarenprestatieafspraken getekend (2026–2030).

Bij de advisering over ruimtelijke plannen hebben wij erop gelet dat er per kern is gebouwd voor de juiste doelgroepen en in de juiste hoeveelheden volgens de Omgevingsvisie Boxtel en het programma Volkshuisvesting en wonen-welzijn-zorg.

In de plannen hebben wij gezocht naar ruimte voor speciale woonvormen die hieraan bijdragen. Te denken valt aan:

- Tijdelijke woonvormen (flexwoningen)
- Tiny houses
- Woon-zorgvormen
- Mantelwoningen
- Kleinschalige groepswoningen
- Collectief particulier opdrachtgeverschap.

In ons beleid hebben we meer ruimte geboden aan specifieke doelgroepen in de nieuw te bouwen woningvoorraad en hebben we gestreefd naar een passender gebruik van de bestaande woningvoorraad. Welzijn en zorg zijn hierdoor onderdeel geworden van de woonopgave. Dit hebben we afgestemd met het sociaal domein. De instrumenten zijn vermeld in de uitvoeringsagenda van het Programma Volkshuisvesting en wonen-welzijn-zorg 2023-2027. Hierbij valt te denken aan:

- Huisvestingsvergoeding met urgentieregeling voor (kwetsbare) aandachtsgroepen
- Splitsingsbeleid voor het beter benutten van de bestaande woningvoorraad
- Mantelwonen
- Antispeculatiebeding
- Doelgroepenbeleid
- Migratie/asiel/statushouders.

In de regionale woondeal is afgesproken dat we als overheid beter willen samenwerken met andere partijen op het gebied van wonen, zoals makelaars en corporaties. Onze eerste versnellingstafel is georganiseerd, met als doel om gezamenlijk aan de lat te staan voor onze woningbouwopgaven. Op deze versnellingstafel is informatie gepresenteerd en is input opgehaald voor toekomstig beleid.

Omgevingsprogramma's

De uitvoering van de Omgevingsprogramma's loopt op schema. Daarvoor is in 2025 het volgende gerealiseerd:

- Het proces voor het samenspel tussen raad en college bij het opstellen en vaststellen van omgevingsprogramma's is opgesteld.
- De prioritering van omgevingsprogramma's is opgesteld.
- Een uniforme werkwijze voor alle thematische en gebiedsgerichte programma's is ontwikkeld, op basis van een vaste hoofdstukstructuur.
- Afstemmingsoverleggen t.b.v. integraliteit, samenhang en toepassing van het instrument zijn ingericht.

Omgevingsplan

We zijn gestart met een kernteam Omgevingsplan. Dit kernteam heeft kennis en ervaring opgebouwd zodat we op korte termijn ontwikkelingen mogelijk hebben kunnen maken die niet met een buitenplanse omgevingsactiviteit (Bopa) zijn uit te voeren. Op de lange termijn heeft het kernteam invulling gegeven aan het omgevingsplan. Het kernteam Omgevingsplan heeft in 2025 het volgende gerealiseerd:

- Een transitiestrategie en een handboek voor het omgevingsplan.
- Model 1 van de transitiestrategie is afgerond (vastgesteld besluit).
- De voorbereiding van module 2 van de transitiestrategie is uitgevoerd (ontwerpbesluit).
- Een grondige inventarisatie van onze geldende bestemmingsplannen.
- Interne advisering over tussentijdse wijzigingen van het omgevingsplan voor gebiedsontwikkelingen en beleidswijzigingen.

Inbreiden en transformeren bedrijfsgebouwen

In 2025 hebben we het vervolgonderzoek afgerond naar inbreidingsmogelijkheden binnen het stedelijke gebied van de gemeente, conform de stand van zaken woningbouwinitiatieven per april 2024. Er is ook gekeken naar de transformatie van bestaand stedelijk gebied en bedrijfsgebouwen. Het vervolgonderzoek heeft inzicht gegeven in welke potentiële inbreidingslocaties per dorp haalbaar zijn voor 2032 en welke uitvoeringsstrategie te volgen is. De resultaten zijn betrokken bij het onderzoek naar een optimale mix van in- en uitbreidingslocaties in de gemeente. De onderzoeken zijn een uitwerking geweest van het programma Volkshuisvesting en de Omgevingsvisie. Het doel is geweest om meer en sneller woningbouwontwikkeling mogelijk te maken.

Circulair bouwen

In 2025 zijn significante vooruitgangen geboekt op het gebied van circulair bouwen en de ontwikkeling van Het Nieuwe Normaal. In december 2025 is het manifest van Het Nieuwe Normaal officieel ondertekend. De motie 'Pilot circulair bouwen in Boxtel' betrokken we bij het onderzoek naar inbreidingslocaties en leidde tot een kansrijke locatie. Circulair bouwen helpt ons de uitdagingen van grondstofschaarste en klimaatverandering tegen te gaan. We ontwikkelen kennis, handvatten en projecten met betrekking tot circulair bouwen. Voor de pilot Circulair bouwen wordt een opdracht opgesteld op basis van 1 van de locaties uit het onderzoek inbreiding, zodat er in 2026 mee aan de slag gegaan kan worden. In de meerjarenprestatieafspraken zijn afspraken gemaakt over de opstart van een pilot voor een project dat duurzaam gebouwd wordt.

Geluidssanering woningen

We hebben het geluidsaneringsproject van 52 woningen afgerond, waarvan tot op heden 10 woningen in aanmerking zijn gekomen voor geluidmaatregelen. Na gereedmelding van dit project is de geluidsanering afgerond van woningen die in aanmerking komen voor rijkssubsidie.

Geur- en geluidhinder bedrijventerrein Ladonk

In 2025 zijn het geuronderzoek en het geplande geluidonderzoek uitgevoerd en afgerond binnen de beschikbare begrotingsmiddelen. Uit de rapportage is gebleken dat aanvullend onderzoek naar een aantal geluidsbronnen nodig is geweest. Het benodigde aanvullende onderzoek is in 2025 niet uitgevoerd, omdat dit alleen in lente en zomer kan plaatsvinden. Dit aanvullende geluidonderzoek is doorgeschoven naar 2026, waardoor de uitvoering heeft afgeweken van de oorspronkelijke planning. De bijbehorende middelen worden in 2026 benut.

Gebiedsontwikkeling buiten de bebouwde kom

Met de provincie hebben we overleg gevoerd om te kijken naar de mogelijkheden voor gebiedsontwikkeling buiten de bebouwde kom. Onderleggers hiervoor zijn geweest het Programma

Volkshuisvesting en wonen-welzijn-zorg 2023-2027, het onderzoek naar inbreidingsmogelijkheden en de Omgevingsvisie. Deze quickscan is inmiddels afgerond en daarover zal in 2026 een besluit worden genomen welke locaties met prioriteit zullen worden opgepakt.

Realisatiestimulans

Onze gemeente ontving in 2025 extra geld via de Realisatiestimulans. De Realisatiestimulans is een vrij besteedbare bijdrage aan gemeenten, bedoeld om in te zetten voor de Woningbouwopgave. Ook in de periode 2026 tot en met 2029 ontvangen we extra middelen uit de Realisatiestimulans. De regeling geldt voor sociale huur, middenhuur en betaalbare koopwoningen, inclusief flexwoningen en transformaties (zoals splitsing of optoppen). De gemeente beslist zelf hoe de middelen kunnen worden ingezet.

De Realisatiestimulans is een specifieke uitkering van het Rijk aan gemeenten. Gemeenten hebben vrijheid van besteding, maar moeten ervoor zorgen dat de inzet van middelen bijdraagt aan de woningbouwopgave. Het mag hierbij ook niet gaan om woningen waar al financiële steun voor is ontvangen. Ons college is in principe bevoegd om deze middelen uit te geven, mits dit binnen de vastgestelde begroting past en niet tot verboden staatssteun leidt. Om de bijdrage van de Realisatiestimulans in te zetten voor de dekking van tekorten in de grondexploitaties of om extra investeringen in gebiedsontwikkeling te doen, kunnen deze middelen in de bestemmingsreserves Grondexploitatie en Volkshuisvesting opgenomen worden.

Dit betekent een extra resultaat in de jaarrekening, wat naar de algemene reserve gaat. Voor Boxtel gaat het om 82 woningen met een voordeel van € 574.000. Middels een raadsvoorstel gaan we in 2026 deze gelden uit de algemene reserve onttrekken ten gunste van de woningbouwopgave.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt

Volkshuisvesting

Het aantal nieuw gerealiseerde woningen in 2025 brengen we hieronder in beeld.

- permanente woningen: 119 woningen
- tijdelijke woningen: 4 woningen
- sociale huurwoningen: 16 woningen
- gerealiseerd in Collectief opdrachtgeverschap (CPO): geen
- ruimte voor ruimte woningen: geen.

Een aantrekkelijk centrum

Dit hebben we bereikt

In 2025 heeft het centrum van Boxtel bewezen meer te zijn dan een plek om te winkelen. Het is een vitale ontmoetingsplaats waar beleving, veiligheid en sfeer hand in hand gaan.

In 2025 hebben we het volgende bereikt:

- Op de Markt zijn markeringen aangebracht om verkeersstromen te verduidelijken en de veiligheid te verbeteren;
- Na overleg met ondernemers zijn de parkeervoorzieningen op de Markt aangepast;
- De openbare ruimte is toegankelijker gemaakt, onder andere door het aanbrengen van blindegeleidelijnen;
- Ter vergroening van de Markt zijn plantenbakken geplaatst, waarbij is gekozen voor verplaatsbare exemplaren om verschillende inrichtingen te kunnen faciliteren;
- In het centrum zijn parkeerverboden voor fietsen ingevoerd om een overzichtelijk en ordelijk straatbeeld te creëren;

- De Stationsstraat is, in combinatie met noodzakelijke rioleringswerkzaamheden, opnieuw ingericht, wat heeft geleid tot een groener en prettiger verblijfsgebied.

Dit hebben we dit jaar gedaan

Schoon, Heel en Veilig: de basis voor een fijn bezoek

De basis voor een aantrekkelijk centrum ligt in de fysieke leefomgeving. In 2025 is met succes de campagne ‘Schoon, Heel en Veilig’ gelanceerd. Met deze integrale aanpak, waarbij de gemeente nauw samenwerkt met ondernemers en handhaving, is er extra ingezet op een verzorgd straatbeeld en een veilig gevoel voor iedere bezoeker. Dit vormt de noodzakelijke randvoorwaarde voor een centrum waar mensen graag langer verblijven.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt

Onderwerp	Doelstelling	Indicator	Laatst gemeten waarde	Streefwaarde (2026)
Aantrekkelijk centrum/Gemeen- gd gebied	Verbeteren zichtbaar- heid en bereikbaar- heid winkelgebied	Parkeerdruk	Uit de gemeten resultat en 2023.	< 85% (Parkeervisie en - reguleringsmaatregelen Boxtel 2017) (In 2026 wordt Parkeervisie opnieuw opge- steld)

Verkeersveilig en bereikbaar Boxtel

Dit hebben we bereikt

Goede bereikbaarheid en verkeersveiligheid zijn belangrijke voorwaarden voor een kwalitatief hoogwaardige leefomgeving. Daarom hebben wij in het afgelopen jaar verder gewerkt aan het verbeteren van zowel de veiligheid als de bereikbaarheid binnen onze gemeente.

In de openbare ruimte geven wij voorrang aan voetgangers en fietsers. Hiermee stimuleren wij het gebruik van langzaam verkeer en dragen wij bij aan gezondere en duurzamere vormen van mobiliteit. Daarnaast zetten wij in op het beperken van snelheden in woonwijken, met als doel de fietsveiligheid verder te vergroten. Ook werken wij aan een goede bereikbaarheid van het station en het versterken van het openbaar vervoer binnen onze kernen.

Tegelijkertijd houden wij oog voor de autogebruiker. Bestaande parkeerknelpunten in woonwijken en in het centrum pakken wij aan, en wij zorgen ervoor dat het centrum goed bereikbaar blijft — ook voor automobilisten. Een van de maatregelen is het invoeren van een parkeerroute rondom het centrum.

Wel stellen wij duidelijke grenzen: doorgaand auto- en vrachtverkeer leiden we zoveel mogelijk om de kernen heen. Hierdoor ontstaat meer ruimte voor voetgangers en fietsers en zorgen we voor veiligere, schonere en gezondere wijken en buurten.

In 2025 is de verkeersveiligheid in Boxtel verder verbeterd. Het aantal geregistreerde ongevallen is afgenomen ten opzichte van 2024, wat aansluit bij de inzet op duurzame mobiliteit en het stimuleren van langzaam verkeer. Ondanks deze positieve ontwikkeling was er in 2025 helaas één dodelijk verkeersslachtoffer te betreuren. De gemeente hanteert een duidelijke ambitie van nul

verkeersslachtoffers, waardoor dit incident onderstreept dat blijvende aandacht voor verkeersveiligheid noodzakelijk blijft.

Dit hebben we dit jaar gedaan

Parkeer- en verkeersdruk

In 2025 hebben we gewerkt aan het versterken van de aantrekkelijkheid en leefbaarheid van het centrum door monitoring van de parkeerdruk en het voorbereiden van de actualisatie van de parkeervisie voor 2026. De geplande smart-metingen voor parkeerdruk, verkeersdruk en het aandeel langzaam verkeer zijn niet uitgevoerd. De herijking van de parkeervisie is doorgeschoven naar 2026.

Programma Duurzame Mobiliteit

Binnen het Programma Duurzame Mobiliteit zijn verkeerstellingen uitgevoerd, met nadruk op langzaam verkeer volgens het STOMP-principe. De verkeersveiligheid is verbeterd: het aantal ongevallen is gedaald ten opzichte van 2024.

PHS Boxtel

De grondverwerving VLK kent lopende dossiers waarvan het moment van eigendomsoverdracht lastig te voorspellen is. In het najaar 2025 zijn de eerste stappen gezet voor de verwerving van de benodigde gronden voor het deelproject Keulsebaan. Voor wat het deelproject VLK betreft is het nog wachten op een uitspraak van de RvS welke in het tweede kwartaal van 2026 wordt verwacht.

In het najaar van 2025 is een derde subsidiebijdrage van de provincie ontvangen.

PHS-Esch/Runsdijk

Op basis van besluitvorming in juni 2025 is de oplossingsrichting voor de overweg Runsdijk aangepast. De oplossing bestaat uit een ontruimingslicht en een verlegging van de Heikant, waarmee het kruisingsvlak op grotere en veiligere afstand van de overweg komt te liggen. Het aangepaste schetsontwerp is vastgesteld als basis voor verdere uitwerking en de te doorlopen procedure. Op hoofdlijnen is een planning gepresenteerd.

Integraal Meerjarenprogramma Openbare Ruimte

In 2025 is nog geen Integraal Meerjarenprogramma Openbare Ruimte uitgewerkt of vastgesteld. De ontwikkeling van een dergelijk integraal en meerjarig programma wordt voorzien in een volgende periode.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt

De monitoring van indicatoren kon niet conform begroting plaatsvinden door het ontbreken van smart-metingen. Daarnaast was er in 2025 één dodelijk verkeersslachtoffer, wat afwijkt van de doelstelling van nul slachtoffers.

Verkeersveilig en bereikbaar Boxtel

Onderwerp	Doelstelling	Indicator	Laatst gemeten waarde	Streefwaarde (2026)
Goede bereikbaarheid	Verminderen verkeersdruk	Verkeerstellingen	Opzetten enquête Tevredenheids-onderzoek	
Verkeersveiligheid	Verhogen verkeersveiligheid	Aandeel langzaam verkeer		Cijfers > 2025

Onderwerp	Doelstelling	Indicator	Laatst gemeten waarde	Streefwaarde (2026)
		Aantal verkeersslachtoffers	afname in (2025 t.o.v. 2024 146 om 153)	Cijfers 2025
		Aantal dodelijke slachtoffers	1 (2025)	0

Toekomstbestendig vastgoed

Dit hebben we bereikt

Maatschappelijk vastgoed is een belangrijke basis voor de leefbaarheid in onze kernen. Als gemeente investeren we daarom in ons vastgoed dat van maatschappelijk belang is. Het gaat hierbij om scholen, gemeenschapshuizen, bibliotheek, maar ook om onze sportaccommodaties. We hebben daarbij aandacht voor de verduurzaming en het onderhoud van het gemeentelijk vastgoed. Hierbij beheren we ons onroerend goed sober, maar doelmatig.

Bijzondere aandacht is er voor de toekomstbestendigheid, gezondheid en veiligheid van onze schoolgebouwen en de directe omgeving daarvan. Voor de basisscholen geldt daarbij aanvullend dat zij goed bereikbaar moeten zijn.

Dit hebben we dit jaar gedaan

Algemeen vastgoed/accommodatiebeleid

De uitgangspunten van het accommodatiebeleid zijn in 2025 opgesteld en aangeboden aan de raad. Het proces om te komen tot het koersdocument gemeenschapshuizen is opgestart. Dat geldt ook voor het project verduurzaming en verbouwing van het pand Burgakker 4 (bibliotheek). Voor gemeenschapshuis De Rots is een herbestemmingsstudie uitgevoerd. Daarnaast zijn de werkzaamheden om de vastgoedportefeuille robuust voor de toekomst te maken voortgezet.

Onderwijshuisvesting

Het investeringskrediet voor de Willibrordus is aangevraagd en verstrekt door de raad. Een deel van de oude school is in de zomervakantie van 2025 gesloopt. Na de zomervakantie is de nieuwbouw van start gegaan. In mei 2025 zijn we gestart met het haalbaarheidsonderzoek voor nieuwbouw of vernieuwbouw van het Baanderherencollege en het Jacob Roelandslyceum. De fundering van de Michaëlschool is in november 2025 verwijderd.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt

De bezoekersaantallen en bezettingsgraad van MFA's zijn in 2025 niet in beeld gebracht, omdat ervoor gekozen is eerst de tijd en aandacht te besteden aan het koersdocument.

Regulier werk

leefbare
ruimte

De afbeelding hierboven geeft een indicatie van de vaste werkzaamheden die we uitvoeren binnen het programma Leefbare Ruimte.

Dit kostte het

Leefbare Ruimte (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025 voor wijziging	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Resultaat 2025
Volkshuisvesting	63	46	46	613	567
Ruimtelijke ontwikkeling	942	1.104	573	326	-247
Grondexploitatie	415	3.594	572	935	362
Beheer onroerend goed	2.486	1.871	2.426	2.342	-84
Groenbeheer	28	25	50	71	21
Beheer openbare ruimte	424	380	280	341	61
Verkeersmaatregelen	29	26	26	85	59
Parkeren	238	190	190	207	17
Begraafplaatsen	166	205	205	155	-50
Totaal baten	4.792	7.441	4.368	5.075	707
Volkshuisvesting	730	803	749	721	28
Ruimtelijke ontwikkeling	4.189	4.514	5.105	4.810	295
Grondexploitatie	585	4.379	1.292	314	978
Beheer onroerend goed	3.764	4.159	4.680	4.180	500
Groenbeheer	3.871	3.969	4.453	4.175	278
Beheer openbare ruimte	7.064	7.398	7.625	7.347	278

Leefbare Ruimte (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025 voor wijziging	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Resultaat 2025
Verkeersmaatregelen	1.231	1.375	1.366	1.389	-23
Parkeren	192	206	202	177	25
Begraafplaatsen	433	420	435	418	17
Totaal lasten	22.060	27.223	25.907	23.532	2.375
Saldo van baten en lasten voor bestemming resultaat	-17.268	-19.782	-21.539	-18.457	3.082
onttrekkingen aan reserves	486	366	1.136	1.004	-131
stortingen in reserves	820	254	963	1.550	-587
Mutaties reserves	-334	113	173	-546	-719
Saldo van baten en lasten na bestemming resultaat	-17.602	-19.669	-21.367	-19.003	2.364
Resultaat 2025					2.364

Toelichting resultaat

Het verschil tussen de begroting (na wijziging) en het werkelijke saldo van baten en lasten is € 2.364.000 voordelig. De belangrijkste afwijkingen zijn de volgende:

Onderwerp	Bedragen x € 1.000	Voordeel/Nadeel	Toelichting
Volkshuisvesting	574	Voordeel	Met de regeling Realisatiestimulans ondersteunt het Rijk de gemeenten bij het bouwen van meer betaalbare woningen. Dit resulteert in een financieel voordeel wat niet voorzien was bij de begroting.
Volkshuisvesting	13	Voordeel	Door personele wisselingen is het niet gelukt om alle geplande werkzaamheden uit de woonzorgvisie uit te voeren. Inmiddels is de formatie weer op sterkte. Om deze reden stellen wij voor het restantbudget over te hevelen naar volgend jaar.
Ruimtelijke ontwikkeling	21	Voordeel	Inbreidingsonderzoek Het onderzoek naar inbreiding is volledig afgerond. Voor het vervolgonderzoek was minder budget vereist dan aanvankelijk begroot. Bovendien hebben zich minder onvoorziene omstandigheden voorgedaan, waardoor een deel van het incidentele werkbudget niet werd benut. Dit resulteert in een totaal financieel voordeel van € 48.000. Anterieure overeenkomsten In het kader van een lopende beroepsprocedure kunnen de gemaakte advocaatkosten niet op de initiatiefnemers worden verhaald. Dit resulteert in een tekort van € 35.000.

Onderwerp	Bedragen x € 1.000	Voordeel/Nadeel	Toelichting
			Het resterende tekort van € 166.000 is het gevolg van inkomsten die in de begroting 2025 waren voorzien, maar niet zijn gerealiseerd. Hoewel er wel inkomsten uit anterieure overeenkomsten zijn ontvangen, worden deze, voor zover nog niet besteed, overgeboekt naar de balans vanwege bestaande verplichtingen. Dit is in lijn met de geldende BBV-regels. De daadwerkelijke exploitatie-inkomsten zijn aanzienlijk lager dan de geraamde opbrengsten. Voor de begroting vanaf 2026 zal dit onderdeel structureel worden aangepast. Leges omgevingsvergunningen De legesopbrengsten zijn € 30.000 lager dan oorspronkelijk begroot. In 2025 is het aantal particuliere aanvragen achtergebleven bij de eerdere prognoses. Circulair bouwen In 2025 zijn er significante vooruitgangen geboekt op het gebied van circulair bouwen en de ontwikkeling van Het Nieuwe Normaal. In december 2025 is het manifest van Het Nieuwe Normaal officieel ondertekend. Deze positieve trend wordt in 2026 voortgezet. Het resterende budget van € 50.000 wordt daarom overgeheveld naar volgend jaar. Regiodeal De bijdrage aan het overkoepelende project 'Handelingsperspectief Naoorlogse wijken' maakt deel uit van de Regiodeal 't Goeie Leven. De formele aanvraag voor cofinanciering bij de gemeente Maashorst, het Rijk, de Provincie en de Regio is momenteel in behandeling. Het project staat gepland om in 2026 van start te gaan. Het resterende budget van € 10.000 wordt daarom overgeheveld volgend jaar. Project tijdelijke woningen en project Noordwesthoek De projecten tijdelijke woningen en Noordwesthoek hebben door bestuurlijke afwegingen een langere doorlooptijd. Het resterende budget van € 36.000

Onderwerp	Bedragen x € 1.000	Voordeel/Nadeel	Toelichting
			respectievelijk € 31.500 wordt daarom overgeheveld naar volgend jaar. Omgevingswet Voor de implementatie van de Omgevingswet, waaronder het opstellen van omgevingsplannen, omgevingsprogramma's, omgevingsvisies en vergunningen, is een projectbudget toegekend. Het resterende budget van € 22.000 wordt daarom overgeheveld naar volgend jaar. Ten slotte heeft de subsidie stimulering woningbouw nog een positieve impuls van € 55.000 gegeven aan het resultaat van de ruimtelijke ontwikkeling.
Grondexploitatie	766	Voordeel	De grondexploitatie kent een doorlooptijd van meerdere jaren. Dit brengt met zich mee dat kosten en opbrengsten kunnen verschuiven tussen jaren. In de actualisatie van de grondexploitatie komt het effect hiervan naar voren. Het effect op het eindresultaat is zichtbaar in de paragraaf grondbeleid. Het resultaat op dit product is het gevolg van het in 2025 minder doorrekenen van inzet MGD voor de grondexploitaties.
Beheer onroerend goed	522	Voordeel	Nieuwbouw Willibrordusschool De selectie van aannemers voor de Willibrordusschool is uitgesteld tot na het zomerreces omdat in het kader van milieuwetgeving een aanvullend onderzoek nodig is. Hierdoor zullen de incidentele budgetten van € 185.000 voor tijdelijke huisvesting, sloopkosten, netcongestie en verhuiskosten pas in 2026 worden besteed. Deze budgetten worden overgeheveld naar 2026. De gereserveerde kapitaallasten van € 211.600 zijn niet benodigd gebleken en vallen daarom vrij in het jaarsaldo. Verkoop gronden In het verleden zijn gronden aangekocht voor de realisatie van de verbindingsweg Ladonk-Kapelweg (PHS). Bij verkoop van gronden rondom deze verbindingsweg zijn de opbrengsten in 2023 onterecht in het jaarresultaat opgenomen. Deze onterechte

Onderwerp	Bedragen x € 1.000	Voordeel/Nadeel	Toelichting
			winstname is in 2025 gecorrigeerd, dit heeft een negatief resultaat opgeleverd van € 86.000. Wet Goed Verhuurschap Door het lagere aantal ontvangen meldingen voor de Wet Goed Verhuurschap is een financieel voordeel van € 40.000 ontstaan.
Groenbeheer	249	Voordeel	Door het warme zomerweer is er minder gemaaid, geschoffeld en zijn de storkosten voor groenafval lager. Daarnaast is groenonderhoud seizoensgebonden, waardoor niet alles vooraf voor het hele jaar kan worden voorspeld met de tweede bestuursrapportage. Dit heeft een financieel voordeel opgeleverd van € 87.000, dit is voor een deel geëgaliseerd met de reserve Groen. Het integrale beheer van groen en grijs loopt achter, net als het achterstallige onderhoud en snoeiwerk aan bomen. Hiernaast is er nog budget over voor de groeiplaatsverbetering en het opstellen van de groene kaart. Daarom stellen we voor € 162.000 over te hevelen naar volgend jaar.
Beheer openbare ruimte	269	Voordeel	Er is voor het beheer openbare ruimte meer begroot dan daadwerkelijk besteed, dit komt door financiële meevallers. De financiële meevallers zijn respectievelijk terug te vinden bij: - de openbare verlichting (€ 108.000). De ledverlichting heeft een positieve invloed gehad op de energiekosten, en er zijn minder armaturen vervangen dan voorzien. - Wegbeheer en -onderhoud (€ 137.000), van dit positieve saldo komt € 105.000 door een te late aanbesteding, waardoor de werkzaamheden niet in 2025 uitgevoerd konden worden. - Het waterbeheer (€ 24.000), dit is een gevolg van het warme weer. Door het warme weer waren er minder maai- en storkosten.
Begraafplaatsen	50	Nadeel	De gerealiseerde opbrengsten uit grafrechten liggen ongeveer 50.000 euro achter op de prognose. Hoewel dit lastig vooraf te voorspellen was, blijkt dat het werkelijke

Onderwerp	Bedragen x € 1.000	Voordeel/Nadeel	Toelichting
			bedrag ongeveer 25% lager is dan oorspronkelijk begroot.

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten, administratieve boekingen en kleine verschillen (tot € 50.000).

Investerings

Investerings Leefbare Ruimte (bedragen x € 1.000)	Begroting 2025	Rekening 2025	Resultaat 2025	Overzetten 2026
Investerings:				
ZelfServiceStalling station	24	0	24	24
Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg	1.245	1.288	-43	44
Herinrichting Molenwijkseweg	43	3	39	39
Aanpassing Bosscheweg-Dukaat-De Ketting	149	101	48	48
Herinrichting Kalksheuvel	344	166	178	178
Herinrichting Lennisheuvel-Boxtel	79	0	79	79
Kruising Boseind-Keulsebaan	920	1.000	-80	-80
Openbare ruimte Winkelcentrum Oosterhof	34	54	-20	-21
Nieuwbouw Willibrordusschool Esch- Openbare ruimte	60	25	35	35
Vervanging armaturen openbare verlichting	250	275	-25	0
Vervanging masten openbare verlichting	226	162	64	0
Lokale meetpunten gladheidsbestrijding	21	25	-4	0
Herinrichting Stationsstraat	665	483	182	182
Herinrichting Clarissenstraat	65	30	35	36
Aansluiting Jorishof - Eindhovenseweg	82	27	55	55
Verkeersmaatregelen Molenstraat	20	0	20	20
Toegankelijkheid bushaltes en routebegeleiding	84	79	5	5
Aanleg voetpad Barrierweg	82	3	79	79
Parkeerplaatsen Hoogheem	189	44	145	145
Nieuwbouw Willibrordusschool	990	433	557	557
Invest. OG MJOP Vastgoed niet- openbare dienst KVH	45	0	45	0
Verbouwing Gemeentehuis	163	13	149	149
Brede Heide 2 perceel N394 grondwaarde	852	849	3	0
Brede Heide 2 perceel N394 woning	103	102	1	0
Projectplan Maastrichtsestraat- Hobbendonkseweg	38	47	-9	-9
Voorgenomen investeringen IMOR	425	0	425	425

Investerings Leefbare Ruimte (bedragen x € 1.000)	Begroting 2025	Rekening 2025	Resultaat 2025	Overzetten 2026
Totaal investeringen	7.196	5.209	1.987	1.990
Desinvesteringen:				
Ruimte voor ruimte titels (1,7 Esch)	0	44	44	18
Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg	3.700	3.787	87	0
Aanpassing Bosscheweg-Dukaat-De Ketting	-132	0	132	-132
Herinrichting Kalksheuvel	90	0	-90	90
Aansluiting Jorishof - Eindhovenseweg	128	0	-128	128
Gronden Rondutje	10	10	0	0
Totaal desinvesteringen	3.796	3.842	46	104

Beleidsindicatoren

Indicatoren programma Leefbare Ruimte	Eenheid	Periode	Nederland	Boxtel
Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	2024	8,4	13,4
Functiemenging	%	2024	54,5	53,7

Vitaal Ondernemen



Algemene beleidsdoelstelling

De gemeente Boxtel geeft ruimte aan initiatieven van inwoners en ondernemers op het terrein van economie, toerisme, cultuur en recreatie. We willen dat onze ondernemers zich verder kunnen ontwikkelen en we ondersteunen hen daarin. Zo kunnen we werkgelegenheid behouden en waar mogelijk uitbouwen. Als werkgelegenheidsgemeente is het belangrijk om niet alleen binnen onze eigen gemeentegrenzen te werken aan een sterke economie. We hebben ook oog voor ontwikkelingen in de regionale samenwerking via regio Noord-Oost Brabant en Agrifood Capital.

We hebben een prachtig aanbod aan maatschappelijke- en sportvoorzieningen, vele vormen van cultuur en cultuurbeoefening en mooie recreatie- en verblijfsmogelijkheden. Kunst en cultuur vormen samen met de economische sector een sterke combinatie. Het maakt onze gemeente een prettige gemeente om te wonen, werken en recreëren.

Maatschappelijk effect

In het programma Vitaal Ondernemen willen we de volgende maatschappelijke effecten realiseren:

- een aantrekkelijk ondernemers- en vestigingsklimaat dat bijdraagt aan een gezonde lokale en regionale economie;
- een stevige samenwerkingsband tussen gemeente en lokale ondernemers om te zorgen voor een gezonde economie en goede werkgelegenheid;
- duurzame, goed bereikbare en toekomstbestendige bedrijventerreinen, waar ruimte is voor innovatief ondernemerschap;
- een aantrekkelijke gemeente voor toeristen en dag- en verblijfsrecreatie door een sterke toeristische sector, een uitnodigend en divers centrum en aantrekkelijke dorpskernen;
- kunst en cultuur werken verbindend, daarom zorgen we voor een gezonde cultuursector en ondersteunen we inwoners, ondernemers en organisaties die zich inzetten voor een beleefbaar Boxtel.

Ambities beleidsakkoord

De ambities van het beleidsakkoord zijn vertaald in de onderstaande twee thema's voor het programma Vitaal Ondernemen:

Thema 11: Innovatief ondernemerschap

Thema 12: Beleef veelzijdig, bruisend en verbindend Boxtel

Innovatief ondernemerschap

Dit hebben we bereikt

In gemeente Boxtel werken we gezamenlijk met onze ondernemers aan een krachtige economie. Als gemeente stimuleren en faciliteren we ondernemers om zich te kunnen blijven ontwikkelen en vernieuwen. Innovatief ondernemerschap zorgt ervoor dat we ook in de toekomst een gezonde en (veer)krachtige economie houden. Daarom zetten we als gemeente extra in op innovatieve bedrijven en ondernemerschap. Hiermee willen we ons imago als thuisbasis voor hoogwaardige innovatieve en vernieuwende ondernemingen opbouwen.

Dit hebben we dit jaar gedaan

Economie

Met de kopgroep, die ontstaan is tijdens het opstellen van de Economische Agenda, hebben we verder uitvoering gegeven aan de economische agenda. Speerpunten waren Profileren en Samenwerking. Onder Samenwerking hebben we gekeken naar de huidige samenwerking/communicatie en wat er verbeterd kan worden. Als gevolg hiervan zijn we gaan onderzoeken of het platform Chainels hierin kan ondersteunen.

Op de dag van de Ondernemer zijn we met lokale ondernemers naar Eindhoven Airport District gegaan om kennis op te doen en te netwerken. Dit werd doorgezet in het middag- en avondprogramma.

In de regio RNOB hebben we, zowel bestuurlijk als ambtelijk, een actieve rol gespeeld. Dit heeft ertoe geleid dat we een goed netwerk in de regio hebben en aan de juiste (beslis)tafels zitten.

Bezoekerseconomie

In 2025 is verder gebouwd aan Beleef Boxtel als centrale dorpsbranding van de gemeente. De focus

lag op het versterken van de merkidentiteit, het vergroten van de zichtbaarheid en het professionaliseren van zowel de digitale als fysieke infrastructuur. De vernieuwde website fungeert nu als centraal platform voor inwoners, bezoekers en ondernemers. Met de ontwikkeling van een brandbook en toolbox is merkconsistentie geborgd en door een contentstrategie en inzet van een contentcreator zijn de online en offline uitingen beter op elkaar afgestemd.

Daarnaast zijn de organisatie en samenwerking met lokale partners versterkt, wat resulteerde in projecten zoals schone centra en de Podwalk *Tijdreis door Boxtel*, en in ondersteuning van nieuwe initiatieven via de Stimuleringsbijdrage Bezoekerseconomie. Het geplande LCD-scherm in het centrum is niet gerealiseerd, waarna is gestart met een verkenning naar alternatieve vormen van digitale informatievoorziening, zoals kleinere schermen in etalages, om de zichtbaarheid van ondernemers en evenementen te vergroten.

In 2025 lag de focus binnen het dossier arbeidsmigrantenhuisvesting vooral op de voortgang van de lopende juridische procedures. Zowel de gemeente als de initiatiefnemer waren in afwachting van het vaststellen van een zittingsdatum bij de Raad van State.

Verduurzaming

De LIFE subsidie is niet gehonoreerd. Er is wel een andere subsidieaanvraag ingediend en gehonoreerd bij de Provincie Noord-Brabant om een haalbaarheidsstudie te doen naar een energiehubs op Ladonk. De voorbereidingen zijn getroffen om dit onderzoek in 2026 te starten en op te leveren.

De pilot verduurzaming Daasdonk is afgerond. Er zijn zowel groepsbijeenkomsten georganiseerd als individuele gesprekken gevoerd met ondernemers.

Er is op basis van openbare data een gebiedspaspoort opgeleverd voor Ladonk. Dit gebiedspaspoort brengt de verduurzamingspotentie voor Ladonk in beeld en heeft geleid tot het (nog) opstellen van een meerjarenplan voor het verduurzamen van Ladonk.

Er hebben gesprekken plaatsgevonden met agri-technische school Yuverta (gevestigd op Ladonk) om een samenwerking tussen ondernemers, gemeente en Yuverta te onderzoeken om Ladonk te vergroenen.

GreenTech Park Brabant

Het project bedrijventerrein GreenTech Park Brabant kent een langere doorlooptijd dan oorspronkelijk voorzien. Het ontwerpbestemmingsplan heeft begin 2023 ter inzage gelegen. Na deze terinzagelegging is vertraging ontstaan, mede als gevolg van ontwikkelingen rondom stikstof en de behandeling van ingediende zienswijzen. Nu, na een juridische scan, is duidelijk wat de vervolgstappen zijn in het project. Er is een ambtelijk overdrachtsdocument gemaakt waarin de projectopdracht opnieuw is beschreven.

Samenwerking en zichtbaarheid

De SPUK-gelden zijn toegewezen en worden ingezet in de vorm van een aanjager die per 1 januari 2025 voor een periode van 3 jaar de organisatiegraad op Daasdonk en Ladonk mee helpt te vergroten. Deze aanjager wijst ondernemers de weg naar bestaande ondernemerscollectieven en detecteert mogelijke kansrijke samenwerkingen tussen ondernemers (onderling) en gemeente.

Gemeente is medeorganisator van de tweede editie van de Open Bedrijven Route Boxtel, waarbij 19 bedrijven hun deuren openen voor een breed publiek. Dit hebben we samengedaan met ondernemers uit Boxtel en Liempde.

Er is een samenwerkingsovereenkomst gesloten tussen de gemeente en Stichting Klankbord Ladonk Boxtel (SKLB) tot 31-12-2030 waarmee de samenwerking met ondernemers is bekrachtigd en gewaarborgd.

We zijn bezig geweest met de uitvoering van het sociaal convenant, resultaat is dat er, samen met VION, Work in NL en team Burgerzaken een inschrijfpunt Basisregistratie Personen is geopend op locatie VION.

Regio Deal 't Goeie Leven in Noordoost-Brabant

In februari 2025 heeft het Rijk via de RNOB laten weten dat de aanvraag is gehonoreerd en dat een rijksbijdrage van € 25 miljoen beschikbaar wordt gesteld. Hiermee is een totaal investeringspakket van bijna € 70 miljoen samengesteld ter versterking van de brede welvaart in de regio. De gezamenlijke koers en afspraken tussen het Rijk en de regionale partners zijn vastgelegd in een convenant, dat op 19 november is bekrachtigd.

De gemeente Boxtel levert een actieve bijdrage aan de Regio Deal door deel te nemen aan meerdere programma's en projecten die bijdragen aan de versterking van de brede welvaart. Wij hebben u in het vierde kwartaal van 2025 via een raadsinformatiebrief geïnformeerd over de projecten waaraan wij deelnemen.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt

Onderwerp	Doelstelling	Indicator	2024	Laatst gemeten waarde (2025)
Innovatief ondernemerschap	Veerkrachtige economie	Aantal vestigingsplaatsen	4.515	4.425
	Veerkrachtige economie	Netto arbeidsparticipatie	73%	74,4%
	Veerkrachtige economie	Aantal banen	16.820	17.180

Beleef veelzijdig, bruisend en verbindend Boxtel

Dit hebben we bereikt

Met Beleef Boxtel werd de gemeente sterker gepositioneerd als aantrekkelijke plek voor retail, horeca, evenementen en toerisme & recreatie. Door te investeren in zichtbaarheid, beleving en samenwerking werd de bezoekerseconomie verder geprofessionaliseerd, met aandacht voor kunst, cultuur en erfgoed. Evenementen en activiteiten speelden hierin een centrale rol en zorgden voor levendigheid en verbinding, mede dankzij de inzet van lokale partners. Ook sportverenigingen vervulden een belangrijke verbindende functie, waarbij werd ingezet op een bredere maatschappelijke inzet van sportaccommodaties.

Dit hebben we dit jaar gedaan

In 2025 heeft het centrum van Boxtel bewezen meer te zijn dan een plek om te winkelen. Het is een vitale ontmoetingsplaats waar beleving, veiligheid en sfeer hand in hand gaan. Door een gerichte inzet op kwaliteit en evenementen hebben we het afgelopen jaar een significante groei in bezoekersaantallen en verblijfskwaliteit gerealiseerd.

De basis voor een aantrekkelijk centrum ligt in de fysieke leefomgeving. In 2025 is met succes de campagne 'Schoon, Heel en Veilig' gelanceerd. Met deze integrale aanpak, waarbij de gemeente nauw samenwerkt met ondernemers en handhaving, is er extra ingezet op een verzorgd straatbeeld en een veilig gevoel voor iedere bezoeker. Dit vormt de noodzakelijke randvoorwaarde voor een centrum waar mensen graag langer verblijven.

Hoogtepunten op de evenementenkalender

Het jaar kende verschillende momenten waarop het centrum letterlijk bruiste van de energie:

- Oranjebraderie: Tijdens het Koningsweekend trok de Oranjebraderie meer bezoekers dan ooit. Het centrum kleurde oranje en de combinatie van een drukbezochte markt en livemuziek zorgde voor een topevent bij de lokale horeca en detailhandel.
- Kerstmarkt: op zondag 21 december veranderde de kern van Boxtel in een sfeervol Winterwonderland. De kerstmarkt, gekenmerkt door een breed scala aan kramen en winters entertainment, trok publiek uit de gehele regio
- Winterparadijs: de trekpleister van het jaar. Het absolute hoogtepunt van de winterperiode was het Winterparadijs Boxtel. Van 18 december tot en met 4 januari vormde de Markt het decor van een overdekte schaatsbaan en een gezellig winterpaviljoen. Dit evenement bracht vele bezoekers naar het centrum, wat niet alleen zorgde voor een unieke verbondenheid, maar ook voor een enorme boost voor de lokale economie.

Dankzij deze gerichte investeringen in zowel de publieke ruimte als de evenementenstructuur, kijken we terug op een jaar waarin Boxtel zich nog sterker op de kaart heeft gezet als een gastvrije gemeente.

Recreatie en toerisme

In 2025 is Beleef Boxtel verder doorontwikkeld tot een herkenbaar en stevig gepositioneerd toeristisch merk van de gemeente. Het toeristisch profiel is daarbij nadrukkelijk versterkt door een grondige herontwerp en optimalisatie van de website BeleefBoxtel.nl. Tegelijkertijd is geïnvesteerd in de inzet en professionalisering van social media kanalen, wat heeft geleid tot een duidelijke groei van zowel het online bereik als het aantal bezoekers. Deze ontwikkeling is ondersteund door een gerichte contentstrategie, met meer aandacht voor kwalitatief hoogwaardig beeldmateriaal en het inzetten van nieuwe contentvormen. Om te zorgen voor een consistente toepassing van het merk is een brandbook en toolbox ontwikkeld, waarmee externe partners eenvoudig en eenduidig met Beleef Boxtel kunnen werken. Op basis hiervan is ook nieuw fysiek promotiemateriaal gerealiseerd.

Om de vindbaarheid en toegankelijkheid van toeristische informatie verder te verbeteren, zijn in 2025 drie aanvullende Toeristische Informatiepunten (TIP's) geopend bij lokale ondernemers.

We hebben als gemeente een actieve rol gespeeld in regionale overleggen, zoals die van de werkgroep recreatie van GGA Kampina. Daarnaast is de samenwerking op regionaal niveau versterkt door het sluiten van twee nieuwe overeenkomsten. Zo is de bestaande samenwerking met het Routebureau van Brabant Partners verlengd, waarmee het beheer, onderhoud en de doorontwikkeling van het lokale routenetwerk wordt gewaarborgd. Ook is een nieuwe samenwerking aangegaan met acht gemeenten in Noordoost-Brabant, gericht op het gezamenlijk benutten van recreatieve en toeristische kansen in de regio.

Het toeristisch aanbod is verder uitgebreid door de ontwikkeling van diverse nieuwe wandel- en fietsroutes en de optimalisatie van bestaande routes. Deze zijn beschikbaar gesteld via foldermateriaal en via de website Beleef Boxtel. Met de recent ingekochte routefunctionaliteit voor de website van Beleef Boxtel wordt gewerkt aan verdere digitale optimalisatie en een verbeterde gebruiksvriendelijkheid voor bezoekers. In de openbare ruimte is langs de toegangsweg bij Lennisheuvel een nieuw digitaal informatiebord geplaatst en zijn meerdere verouderde of defecte borden vervangen.

Daarnaast is de erfpachtovereenkomst met Recreatieplas De Langspier herzien en opnieuw vastgesteld. Daarmee blijft deze locatie behouden voor dagrecreatie en ontstaat er voor de initiatiefnemer ruimte voor verdere ontwikkeling en uitbreiding.

In 2025 is onderzocht of langs het Duits Lijntje nieuwe recreatieve initiatieven mogelijk zijn, waaronder een kippenhotel en railfietsen op de voormalige spoorlijn. Het initiatief voor het kippenhotel kon op de beoogde locatie geen doorgang vinden vanwege de herontwikkeling van de Keulsebaan. Het project Railfietsen op het Duits Lijntje werd gezien als een mogelijke verrijking van het toeristisch aanbod, maar is uiteindelijk door de initiatiefnemer, in overleg met de gemeente, niet voortgezet vanwege ecologische overwegingen en vergunning technische belemmeringen.

Trots op de inzet voor onze dierenparken

Afgelopen jaar kijken we met trots terug op de mooie stappen die het nieuwe bestuur van de Stichting Kinderboerderij in Boxtel heeft gezet. Met frisse energie en duidelijke ambities hebben zij zichtbaar gewerkt aan een toekomstbestendige en toegankelijke kinderboerderij. We zijn blij dat we hen, waar nodig, financieel hebben kunnen ondersteunen, onder andere bij het onderhoud van de bomen op het terrein. Zo blijft de omgeving veilig, verzorgd en aantrekkelijk voor alle bezoekers.

Ook dit jaar is er op het gebied van dierzorg en dierenwelzijn weer veel bereikt. Dankzij de inzet en betrokkenheid van de vrijwilligers van de Stichting Geitenwei hebben de dieren op de Geitenwei en het hertenkamp De Warande het hele jaar door de aandacht en verzorging gekregen die ze verdienen. Onze financiële bijdragen hebben deze onmisbare inzet mogelijk gemaakt en verder versterkt. De samenwerking met deze lokale organisatie laat zien hoe waardevol betrokkenheid uit de gemeenschap is. Samen zorgen we ervoor dat deze recreatie plekken fijne, leerzame en liefdevolle plekken blijven waar jong en oud kunnen genieten van natuur en dieren.

Kunst en Cultuur

In 2025 is gestart met de uitvoering van de Cultuurnota 2024–2030. In dit eerste uitvoeringsjaar is gericht geïnvesteerd in Muziekeducatie, culturele vorming, toekomstbestendigheid van de sector, kunst in de openbare ruimte en het versterken van zichtbaarheid van het culturele aanbod in Boxtel.

De hoogte van de Muziekvoucher is verhoogd om deelname aan Muziekeducatie te stimuleren. In totaal zijn er 109 muziekvouchers verstrekt aan kinderen en jongeren.

De Open Call voor een nieuw kunstwerk in het Processiepark is afgerond en de kunstenaar werkt aan het definitieve ontwerp (plaatsing in 2026). Daarnaast zijn 98 kunstwerken in de buiten ruimte gereinigd, waarvan 14 kunstwerken een restauratie hebben ondergaan. Het kunstwerk De Papierschepper is gestolen, waarvan aangifte is gedaan. De digitale ontsluiting van de kunstwerken zijn opgenomen in wandel- en fietsroutes via Beleef Boxtel in samenwerking met Recreatie en Toerisme.

Ter versterking van de zichtbaarheid van cultuur is het platform Sjors Sportief & Creatief gelanceerd. Hiermee kunnen aanbieders hun vrijetijdsaanbod (zoals dans, muziek en urban culture) gratis presenteren en jeugd bereiken. In samenwerking met sport zijn promotievideo's van activiteiten gemaakt.

Bibliotheekwerk

Het bibliotheekwerk heeft dankzij Rijkszorgplichtmiddelen een kwaliteitsimpuls gekregen:

- De openingstijden zijn verruimd;
- De bedrijfsvoering is verder geoptimaliseerd ter ondersteuning van structureel projectgericht werken.

Huis73 is daarnaast gestart met de voorbereiding van een Regionaal uitvoeringsplan conform de Wet stelsel openbare bibliotheekvoorziening (Wsob).

Erfgoed

- Het opstelproces van de Erfgoednota Boxtel 2026-2030 en uitvoeringsprogramma 2026-2028 is grotendeels afgerond. De nota wordt voorgelegd aan het college waarbij de raad de mogelijkheid krijgt voor het indienen van wensen en bedenkingen.
- De eerste gesprekken hebben plaatsgevonden voor de inrichting van de gemeentelijke adviescommissie Commissie Ruimtelijke Kwaliteit Boxtel volgens de verordening die in 2024 is vastgesteld.
- De voorbereidende werkzaamheden zijn gestart voor het actualiseren van het Erfgoedregister en het toegankelijk maken van redengevende beschrijvingen en bijbehorende collegebesluiten.

Sportaccommodaties

In 2025 hebben we de sportaccommodaties aangepakt, die volgens het Meerjaren Onderhoudsplan toe waren aan renovatie. Zo zijn de natuurgrasvelden (drainages) van voetbalvereniging DVG in Liempde gerenoveerd en het kunstgrasveld van hockeyvereniging HC Liempde is opgeleverd. Ook is er eind 2025 een start gemaakt met het renoveren en vervangen van diverse atletiekonderdelen bij atletiekvereniging Marvel, begin 2026 worden deze herstelwerkzaamheden afgerond. Verder hebben we het project 'beheer binnensportaccommodaties' in 2025 afgerond en zal er begin 2026 gewerkt worden aan digitale toegang van de sporthallen. Daarnaast is in 2025 het project voor de nieuwe sporthal in Boxtel gestart, begin 2026 wordt hiervoor de beoogde locatie bekend gemaakt.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt

We monitoren het succes van onze bezoekerseconomie aan de hand van de volgende indicatoren:

Onderwerp	Doelstelling	Indicator	Laatst gemeten waarde	Streefwaarde (2026)
Bezoekers-economie	Vergroten aantrekkelijkheid centrum	Vestiging nieuwe retail formules	1	2
	Versterken diversiteit winkel en horeca-aanbod	Vestiging andersoortige winkels en horeca	2	4
	Verlagen leegstand winkels	Leegstandspercentage winkelpanden	9%	8,5%
Recreatie en toerisme	Verhogen zichtbaarheid Boxtel	Aantal unieke bezoekers website Beleefboxtel.nl	16.000	17.600
		Weergaven op de site	58.600	67.500
		Aantal acties op website	327.000	375.000
	Versterken aantrekkingskracht	Aantal toeristische overnachtingen	35.931	36.000

Regulier werk

vitaal ondernemen

De afbeelding hierboven geeft een indicatie van de vaste werkzaamheden die we uitvoeren binnen het programma Vitaal Ondernemen.

Dit kostte het

Vitaal Ondernemen (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025 voor wijziging	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Resultaat 2025
Economische aangelegenheden	35	583	583	39	-544
Recreatieve voorzieningen	54	67	66	62	-4
Maatschappelijke voorzieningen	146	31	65	65	0
Kunst	18	21	53	53	0
Sport	437	314	569	583	14
Monumentenzorg en oudheidkunde	0	0	0	0	0
Totaal baten	690	1.015	1.336	801	-535
Economische aangelegenheden	1.524	1.622	1.656	1.595	61
Recreatieve voorzieningen	605	697	682	697	-15
Maatschappelijke voorzieningen	1.005	887	1.076	1.072	4

Vitaal Ondernemen (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025 voor wijziging	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Resultaat 2025
Kunst	566	586	602	572	30
Sport	2.564	2.587	2.810	2.709	101
Monumentenzorg en oudheidkunde	714	753	775	730	46
Totaal lasten	6.978	7.132	7.602	7.375	227
Saldo van baten en lasten voor bestemming resultaat	-6.288	-6.117	-6.266	-6.573	-308
onttrekkingen aan reserves	41	41	41	41	0
stortingen in reserves	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	41	41	41	41	0
Saldo van baten en lasten na bestemming resultaat	-6.247	-6.076	-6.225	-6.533	-308
Resultaat 2025					-308

Toelichting resultaat

Het verschil tussen de begroting (na wijziging) en het werkelijke saldo van baten en lasten is € 308.000 nadelig. De belangrijkste afwijkingen zijn de volgende:

Onderwerp	Bedragen x € 1.000	Voordeel/Nadeel	Toelichting
Economische Aangelegenheden	453	Nadeel	Informatiescherm openbare ruimte De geplande aankoop van het LCD-scherm voor 2025 ondervindt vertraging als gevolg van een verlengde vergunningsprocedure. Dit resulteert in een financieel voordeel van € 78.000. Provinciaal Herstructureringsprogramma De verantwoording van de herstructureringssubsidie wordt momenteel door de Provincie beoordeeld. Er is nog geen definitieve beschikking ontvangen, hierdoor zal het budget van € 530.900 worden overgeheveld naar volgend jaar.

Onderwerp	Bedragen x € 1.000	Voordeel/Nadeel	Toelichting
Sport	111	Voordeel	Gebouwen sportaccommodaties De uitgaven voor het dagelijks onderhoud van de gebouwen sportaccommodaties zijn € 50.000 lager uitgevallen dan oorspronkelijk begroot. De noodzaak van onderhoud wordt jaarlijks beoordeeld, wat kan resulteren in verschillen ten opzichte van de vooraf ingeschatte bedragen; deze kunnen zowel hoger als lager uitvallen. Project Sporthal Boxtel Het project Sporthal Boxtel is gestart in 2025 en heeft een geplande voortzetting tot en met 2026. Het resterende budget van € 41.200 wordt daarom overgeheveld naar volgend jaar. Digitaal toegangssysteem sporthallen Voor de implementatie van een digitaal toegangssysteem in de sporthallen zijn gesprekken gevoerd met een potentiële leverancier. De daadwerkelijke aanschaf en installatie van het systeem staan gepland voor 2026. Het resterende budget van € 20.000 wordt daarom overgeheveld naar volgend jaar.

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten, administratieve boekingen en kleine verschillen (tot € 50.000).

Investerings

Investerings Vitaal Ondernemen (bedragen x € 1.000)	Begroting 2025	Rekening 2025	Resultaat 2025	Overzetten 2026
Investerings:				
Vloer Pius X	0	75	-75	0
Vloeren Dommelhal	0	22	-22	0
Investerings OG MJOP Binnensport	107	0	107	0
Renovatie natuurgrasveld DVG	473	387	86	86
Renovatie toplaag HC Liempde	375	374	1	0
Renovatie Onderlaag veld 1 HC Liempde	250	250	0	0
Vervanging speelvoorzienings 2023-2025	206	0	205	205
Renovatie / verduurzaming bibliotheek	35	5	30	30
Totaal investeringen	1.445	1.115	331	321
Desinvesteringen:				
Renovatie toplaag ODC veld 1 en 2	56	56	0	0
Renovatie toplaag MEP veld 1 en 2	123	123	0	0
Renovatie toplaag HC Liempde	53	53	0	0
Renovatie Onderlaag veld 1 HC Liempde	35	35	0	0
Totaal desinvesteringen	266	266	0	0

Beleidsindicatoren

Indicatoren programma Vitaal Ondernemen	Eenheid	Periode	Nederland	Boxtel
Banen	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2024	850,2	809,8
Netto arbeidsparticipatie	%	2025	75,4	74,6
Niet-sporters	%	2024	42,5	44,6
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	2024	191,4	174,2

Meewerkend Bestuur



Algemene beleidsdoelstelling

Het programma Meewerkend Bestuur heeft als doel de gemeente Boxtel te besturen en te faciliteren vanuit een goede verbinding tussen de Raad en Samenleving.

Het college staat graag in verbinding met de Boxtelse samenleving. Wethouders en de burgemeester zijn benaderbaar en zichtbaar in contact met inwoners. Het lokaal bestuur is continu in beweging. Inwoners, ondernemers en instellingen wilden en kregen steeds meer en vaker invloed op hun eigen (leef)omgeving. Ze namen ook zelf initiatieven om te participeren. Een modern meewerkend bestuur stond hier voor open en stimuleerde dit.

Vanuit MijnGemeenteDichtbij droeg de ambtelijke organisatie bij aan goed leven en werken in onze gemeente. We voerden gezamenlijk taken uit voor en met onze inwoners en (maatschappelijk) ondernemers.

Iedere inwoner heeft recht op een veilige leefomgeving. Onder het motto 'Aanpakken en niet weggijken' maakten we werk van de toenemende dreiging van (drugs)criminaliteit, drugs- en drankmisbruik, overlast, ondermijnende activiteiten en integriteit. We streefden naar meer toezicht op straat en zette in op preventie en voorlichting die criminaliteit en overlast konden voorkomen.

Financiën

We streven naar een gezonde financiële positie binnen onze beleidsperiode. Niet alleen kunnen we dan onze taken voor de inwoners van de gemeente Boxtel naar behoren uitvoeren, ook kunnen we een economisch sterk en duurzaam Boxtel realiseren.

De lokale belastingen vormen een belangrijke inkomstenbron voor de gemeente om alle taken goed uit te kunnen voeren en het gewenste voorzieningenniveau in stand te houden.

Maatschappelijk effect

In het programma Meewerkend Bestuur wilden we maatschappelijk het volgende bereiken:

- Onze inwoners weten waar ze moeten zijn voor informatie.
- Meer verbinding met onze inwoners onder meer door burgerparticipatie en inzet wijkmakelaars.
- Een veilige leefomgeving voor iedere inwoner.
- Een gezonde financiële positie binnen onze beleidsperiode.
- Een optimale dienstverlening aan de inwoner en alle afnemers van de basisregistraties. Dit doen we door het op een georganiseerde, effectieve, efficiënte en veilige wijze gegevens vast te leggen en uit te wisselen.

Ambities beleidsakkoord

De ambities van het beleidsakkoord waren vertaald in de onderstaande drie thema's voor het programma Meewerkend Bestuur:

Thema 13: Overheids- en burgerparticipatie

Thema 14: Veilig Boxtel

Thema 15: Efficiënt en financieel gezond

Overheids- en burgerparticipatie

Dit hebben we bereikt

We hebben inwoners betrokken bij gemeentelijke projecten en beleid door hen in een vroegtijdig stadium mee te laten denken. We werkten mee aan initiatieven van inwoners. We hebben lokale invulling gegeven aan de wet Versterking participatie op decentraal niveau.

Dit hebben we dit jaar gedaan

Om een klimaat te creëren waarin burgers zelf verantwoordelijkheid namen voor hun leefomgeving hebben we de wijkmakelaars ingezet om initiatieven van inwoners onderling en aan gemeentelijk beleid te verbinden. Daarnaast ondersteunden we de dorps- en wijkorganen in de ontwikkeling van hun rol in de wijk.

De uniforme werkwijze inwonersparticipatie is verder geïmplementeerd in de organisatie en bij het bestuur. De gemeenteraad heeft deelgenomen aan de training Participatietaken voor de raad. De verordening Inwoners- en overheidsparticipatie is opgesteld en in februari 2026 vastgesteld door de gemeenteraad. Hiermee worden de afspraken uit het Participatiebeleid en de interne werkwijze juridisch verankerd. We hebben een intentieovereenkomst met de dorps- en wijkorganen getekend waarin we afspraken hebben gemaakt over samenwerking, rollen en verantwoordelijkheden. We werkten mee aan initiatieven van inwoners en ondersteunden met middelen en capaciteit.

Vanuit de dorpen Liempde en Lennisheuvel is in 2025 het initiatief genomen om te komen tot het opstellen van twee dorpsvisies. Wij hebben besloten dit initiatief te omarmen en samen met de dorpen in co-creatie aan deze visies te werken. Hiervoor is een projectgroep samengesteld met vertegenwoordigers uit beide dorpen en gemeentelijke medewerkers. In 2026 geeft deze projectgroep, in nauwe samenwerking met inwoners en lokale partijen, verder vorm aan het participatieve traject dat moet leiden tot twee gedragen dorpsvisies.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt

Voor dit thema zijn geen indicatoren opgenomen.

Veilig Boxtel

Dit hebben we bereikt

Wij investeerden in sterke maatschappelijke coalities met het oog op een weerbare lokale samenleving. Dat deden we om de dreiging van (drugs)criminaliteit, drugs- en drankmisbruik, overlast en ondermijnende activiteiten te beperken.

Daarnaast voerden wij jaarlijks een aantal acties uit voor een veilige en leefbare samenleving. Dit deden wij in samenwerking met keten- en netwerkpartners én met andere gemeenten in de regio. We werkten aan preventie en voorlichting ter voorkoming van criminaliteit en overlast. Daarnaast zetten wij in op bewustwording en de meldingsbereidheid van inwoners. De zichtbaarheid van handhaving bleef belangrijk.

Dit hebben we dit jaar gedaan

Ondermijning

We werkten mee aan de integrale aanpak van ondermijning, waarbij de focus lag op meldingsbereidheid in de maatschappij en het voorkomen van nieuwe aanwas (jongeren die kiezen voor een criminele carrière).

Bondgenoten

We bevorderden de sociale cohesie en stonden goed in verbinding met onze inwoners. Wij zetten hier het project Bondgenoten voor in. Dit project is gericht op verbinding met sleutelfiguren in de wijken en dorpen en zorgde voor samenwerking met politie, gemeente en inwoners. Het doel van Bondgenoten is dat in tijden van onrust – wanneer de politie vaak de openbare orde moet handhaven – partijen als politie, gemeente en inwoners niet tegenover maar juist naast elkaar staan. Het was een methode om “in vrede tijd” netwerken op te bouwen en te onderhouden.

Zorg en veiligheid

We leverden een bijdrage op het gebied van zorg en veiligheid. We adviseerden over dit thema en waren er ook wanneer sprake was van situaties waarbij onze inwoners betrokken waren. Hierbij lag de focus op jeugd. We werkten preventief waar het kon en repressief waar het moest.

Jeugdproblematiek Boxtel

We zagen in 2025 een duidelijke toename van jeugdproblematiek, zoals overlast, normvervaling en incidenten met (dreiging van) geweld. Om de rust te bewaken en escalaties te voorkomen, zetten wij vanaf de zomer van 2025 elk weekend beveiliging/ straatcoaches in op de belangrijkste hotspots. We zorgden voor een continue, zichtbare en aanspreekbare aanwezigheid in de openbare ruimte. Deze inzet droeg bij aan het begrenzen van gedrag, het herstellen van rust en het verbeteren van het contact met jongeren. Door signalen vroegtijdig op te vangen, konden we sneller schakelen met handhaving, jongerenwerk en andere partners.

In 2026 professionaliseren we deze werkwijze verder door te starten met een pilot gericht op structurele samenwerking en het monitoren van effecten.

Tegengaan criminaliteit

We zetten in op bewustwording van inwoners en ondernemers met betrekking tot het thema digitale veiligheid. We zorgden dat zij wisten wat zij moesten doen om de kans te verkleinen dat zij slachtoffer werden van digitale criminaliteit.

We bevorderden een goede samenwerking tussen politie en boa's. We bevorderden de inzet van "meer blauw" (politie en boa's). We beseften dat wij geen invloed hadden op de personele inzet van de politie. We bleven in gesprek met de politie en dachten mee in oplossingen. De zichtbaarheid van de boa's werd, evenals in 2025, ook in 2026 voortgezet.

We intensiverden preventie en voorlichting ten aanzien van criminaliteit en overlast door drank- en drugsmisbruik, hangjongeren en personen met onbegrepen gedrag. We wilden overlast en criminaliteit zoveel mogelijk voorkomen. De voorlichting en communicatie op dit vlak pakten we zowel intern als extern en integraal op. Dat betekende dat we hierin de afstemming zochten met andere domeinen en netwerkpartners zoals onder andere de politie, jongerenwerk, Halt en onderwijsinstellingen.

We gaven specifieke aandacht aan financieel kwetsbare inwoners. Deze groep mensen was gevoelig voor criminele activiteiten en/of crimineel geld. Met interne en externe partners gaven we preventief informatie om de bewustwording te verbeteren.

Uitvoering beleid

Het basisteam breed (Boxtel, Sint-Michielsgestel, Meierijstad, Vught en Heusden) Integraal Veiligheidsplan werd eind 2022 vastgesteld voor de periode 2023–2026. Daarnaast voerden we het vastgestelde uitvoeringsprogramma Integrale Veiligheid uit.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt

Om de resultaten van onze inzet op openbare orde en veiligheid te meten, kijken we onder andere naar het aantal meldingen van geregistreerde misdrijven bij de politie, het aantal HALT-verwijzingen en het aantal meldingen bij Meld Misdaad Anoniem. Samen met onze netwerkpartners en inwoners werken we aan een veilig(er) Boxtel waarbij we informatie gestuurd (o.a. via meldingen) werken aan de juiste interventies binnen de geprioriteerde thema's in ons Integraal veiligheidsplan.

Onderwerp	Doelstelling	Indicator	Waarde 2024	Waarde 2025
Veiligheid	Minder criminaliteit	Aantal geregistreerde misdrijven	1.096	1.218
Veiligheid	Minder criminaliteit	Aantal HALT-verwijzingen	10	27
Veiligheid	Minder criminaliteit	Aantal meldingen Meld Misdaad Anoniem	21	32

Hoewel de cijfers inzicht geven in de geregistreerde misdrijven, MMA-meldingen en HALT-verwijzingen in onze gemeente, is het belangrijk om te benadrukken dat deze aantallen moeilijk één-op-één te duiden zijn. Dat komt onder meer doordat de gemeente en partners actief investeren in meldingsbereidheid en laagdrempelige manieren om zorgen te uiten.

Een stijging in meldingen of registraties betekent daarom niet automatisch dat er meer incidenten plaatsvinden; het kan ook een positief signaal zijn dat inwoners, scholen en professionals beter de weg weten te vinden naar de politie, HALT of Meld Misdaad Anoniem.

Kortom: de cijfers geven richting, maar moeten altijd worden geïnterpreteerd in het licht van ontwikkelingen in meldcultuur, toezicht, handhaving en samenwerking. Hierdoor blijft een zorgvuldige duiding noodzakelijk.

Conclusie

- Cijfers passen bij een middelgrote gemeente met meer dynamiek.
- Meldcultuur is goed ontwikkeld; cijfers zijn mede daardoor hoger.
- Signalen over jeugd nemen toe.

Efficiënt en financieel gezond

Dit hebben we bereikt

We streefden naar een efficiënte, robuuste en kwalitatief hoogwaardige ambtelijke ondersteuning. Dit betekende dat we via MijnGemeenteDichtbij voortdurend investeerden in de ontwikkeling van onze ambtenaren en processen om de best mogelijke dienstverlening te garanderen. Daarnaast hadden we de ambitie om een gezonde financiële positie te behouden. Dit deden we door verantwoord om te gaan met onze middelen en te streven naar een evenwichtige begroting. Een solide financiële basis stelde ons in staat om duurzaam te investeren in de toekomst. Tot slot wilden we de stijging van de lokale lasten beperken tot de inflatie. We begrijpen dat financiële lasten een grote impact kunnen hebben op onze inwoners en bedrijven. Daarom zetten we ons in om de lastenstijgingen zo laag mogelijk te houden.

Dit hebben we dit jaar gedaan

Samen gaan en staan we voor de beste dienstverlening richting inwoners, bedrijven en maatschappelijke partners.

Het invulling geven aan het uitvoeringsplan dienstverlening is een doorlopend project. We doen dat op de drie pijlers van "Klant centraal", "Online waar het kan persoonlijk waar moet" en "DNA van de dienstverlener". Het afgelopen jaar hebben we invulling gegeven aan het vaststellen van servicenormen vastgesteld en klantreizen verbeterd. We hebben onderzoeken laten doen middels mystery guest op de kwaliteit en kwantiteit van telefonie, e-mail en online dienstverlening. Met de uitkomsten zijn we aan de slag gegaan. We hebben met alle teams in de organisatie sessies gehad over wat wij verstaan onder de DNA van de dienstverlener en wat dat betekent voor het dagelijkse werk. Daarnaast verbeterden we de digitale toegankelijkheid en gaven we invulling aan de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (WMEBV).

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt

In 2025 hebben we verschillende onderzoeken naar onze dienstverlening gedaan. Zo lieten we onderzoek doen naar onze telefonische bereikbaarheid. We lieten de kwaliteit van telefoongesprekken, e-mails en onze website onderzoeken. Medewerkers waren niet op de hoogte van dit onderzoek. Daarom spreken we van een zogenaamde 'mysterymeting'.

Uit dit onderzoek is gebleken dat de kwaliteit van onze telefonische gesprekken heel goed is. Ook zijn we als gemeente via de algemene nummers vrij goed bereikbaar. Bij het doorverbinden kan het nog beter: het lukt niet altijd om het juiste team aan de telefoon te krijgen. Dan wordt er een terugbelverzoek aangemaakt. Die worden nog te vaak niet (op tijd) nagekomen. Dat betekent wat voor onze bereikbaarheid. Verder bleek dat we in het algemeen in e-mails duidelijke informatie geven. De opbouw en structuur van de e-mails kan op onderdelen wel beter. Dat geldt ook voor de snelheid van reageren. De onderzochte kwaliteit van onze websites is goed te noemen.

Daarnaast zijn we in 2025 gestart met de uitvraag van Waarstaatjegemeente.nl. De resultaten verwachten we in 2026. Ook startten we met de voorbereiding voor een pilot tevredenheidsonderzoek voor telefonie. Daarbij kunnen mensen die dat willen, kort na het telefoongesprek hun ervaring laten weten. Met de uitkomsten van deze onderzoeken kunnen we onze dienstverlening verder verbeteren.

Financiën

Hiervoor hanteren we ratio's als solvabiliteit, liquiditeit en weerstandsvermogen. Zie paragraaf weerstandsvermogen.

Regulier werk



De afbeelding hierboven geeft een indicatie van de vaste werkzaamheden die we uitvoeren binnen het programma Meewerkend Bestuur.

Dit kostte het

Meewerkend Bestuur (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025 voor wijziging	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Resultaat 2025
Bestuur	929	114	610	674	64
Basisregistraties	788	695	695	775	80
Openbare orde en veiligheid	67	33	313	322	10
Algemene dekkingsmiddelen	11.904	11.245	11.910	12.098	189
Algemeen budgettair	78.394	77.274	84.337	84.822	485
Totaal baten	92.082	89.361	97.865	98.692	827
Bestuur	6.629	6.016	6.795	8.571	-1.776
Basisregistraties	1.540	1.589	1.591	1.586	4
Openbare orde en veiligheid	3.559	3.780	3.839	3.810	28
Algemene dekkingsmiddelen	736	687	802	822	-20
Algemeen budgettair	67	2.721	1.056	70	986
Totaal lasten	12.532	14.793	14.082	14.860	-779
Saldo van baten en lasten voor bestemming resultaat	79.550	74.568	83.783	83.831	49
onttrekkingen aan reserves	4.637	764	7.277	7.177	-100
stortingen in reserves	9.213	1.581	11.707	12.215	-508
Mutaties reserves	-4.576	-817	-4.430	-5.038	-608
Saldo van baten en lasten na bestemming resultaat	74.974	73.751	79.353	78.793	-560
Resultaat 2025					-560

Toelichting resultaat

Het verschil tussen de begroting (na wijziging) en het werkelijke saldo van baten en lasten is € 560.000 nadelig. De belangrijkste afwijkingen zijn de volgende:

Onderwerp	Bedragen x € 1.000	Voordeel/Nadeel	Toelichting
Egalisatie resultaat MGD	105	Voordeel	Op basis van de jaarcijfers 2025 MGD was er een positief exploitatieresultaat van € 1.243.400. Het netto resultaat voor onze gemeente na aftrek van de egalisatiereserves (€ 1.138.600) was € 104.800 (inclusief BTW).
Voorziening APPA voormalige bestuurders	1.804	Nadeel	De Wet toekomst pensioenen bepaalt dat APPA-pensioenen van politieke ambtsdragers per 1 januari 2028 verplicht overgaan naar het ABP. Omdat het ABP rekent met een hogere dekkingsgraad (123%) dan gemeenten (100%), moet

Onderwerp	Bedragen x € 1.000	Voordeel/Nadeel	Toelichting
			onze gemeente bij overgang meer pensioenvermogen inbrengen dan gereserveerd is. Dit leidt in 2025 tot een eenmalig nadeel van netto € 1.804.300.
Rente en schatkistbankieren	130	Voordeel	Op schatkistbankieren is bovenop hetgeen eerder al begroot was een voordeel gerealiseerd van € 89.000 vanwege een hogere rente en een oplopend saldo liquiditeiten. Daarnaast is op kosten betalingsverkeer en rente op het saldo op onze BNG-betaalrekening en overige betaalrekeningen een voordeel van € 41.000 gerealiseerd.
Algemene uitkering gemeentefonds	402	Voordeel	De Algemene uitkering Gemeentefonds gaf een positief resultaat van € 402.000. De belangrijkste reden hiervan zijn de extra middelen die einde jaar via de decembercirculaire zijn toegekend. Een deel van deze extra middelen is bedoeld voor taakmutaties waarvoor via de bestemming van het resultaat van deze jaarrekening in 2026 nog besteding gewenst is. Dit betreft een bedrag van € 211.500.
Begrotingssaldo	974	Voordeel	Na afloop van het begrotingsjaar 2025 resteerde nog een positief niet ingezet begrotingssaldo van € 974.200. Dit bedrag valt nu vrij ten gunste van het jaarresultaat.
BCF effect kostendekkende producten	83	Voordeel	Voor de producten Afval en Riolering gaan we ervan uit dat een deel van de BTW kan worden gecompenseerd omdat deze ten laste van de tarieven mag worden doorgerekend. Per saldo is er € 83.000 meer BTW gecompenseerd en dit leidt tot een voordeel in de jaarrekening.
Storting in Algemene reserve (PHP subsidie)	531	Voordeel	De voorziene storting in de Algemene reserve vanwege een te ontvangen provinciale subsidie is niet gerealiseerd omdat de betreffende subsidie niet ontvangen is (zie ook toelichting programma Vitaal Ondernemen). Zowel de te ontvangen subsidie als de voorziene storting in de Algemene reserve worden overgeheveld naar 2026.

Het overige verschil bestaat uit de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij, kapitaallasten, administratieve boekingen en kleine verschillen (tot € 50.000).

Investerings

Investerings Meewerkend Bestuur (bedragen x € 1.000)	Begroting 2025	Rekening 2025	Resultaat 2025	Overzetten 2026
Investerings:				
Automatisch cameravolgsysteem	0	1	-1	0
Discussieposten gemeenteraad	10	4	5	5
Vervanging Ipads Raad en Griffie	30	0	30	30
Inrichten bestuursvleugel	100	97	3	0
Totaal investeringen	140	102	37	35

Beleidsindicatoren

Indicatoren programma Meewerkend Bestuur	Eenheid	Periode	Nederland	Boxtel
Apparaatskosten	Bijdrage MGD per inwoner	2026	*	988,5
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	2026	*	8,4
Demografische druk	%	2025	70,7	77,8
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	2025	957	907
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2025	1.050	994
Gemiddelde WOZ-waarde	x € 1.000	2020	271	288
	x € 1.000	2021	290	298
	x € 1.000	2022	317	324
	x € 1.000	2023	368	373
	x € 1.000	2024	379	379
	x € 1.000	2025	398	399
Jongeren met een delict voor de rechter	%	2023	1	1
Jongeren met jeugdreclassering	%	2025	0,4	0,2
Misdrijven - Diefstallen uit woning	per 1.000 inwoners	2025	1,2	1,0
Misdrijven - Geweldsmisdrijven	per 1.000 inwoners	2025	4,6	3,4
Misdrijven - Vernielingen en misdrijven tegen openbare orde en gezag	per 1.000 inwoners	2025	5,7	4,2
Misdrijven - Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	2025	2,1	0,7
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2025	10,0	11,0
* gegevens niet beschikbaar	0			0,0

Paragrafen

Lokale heffingen

De lokale heffingen vormen naast de algemene uitkering een belangrijke inkomstenbron voor de gemeente om alle verplichte en beleidsvrije taken goed uit te kunnen voeren en het gewenste voorzieningenniveau in stand te houden.

Het beleid algemeen

Conform het beleidsakkoord is behoedzaam omgegaan met de lastendruk voor inwoners en bedrijven. Het uitgangspunt is dat we de lokale lasten niet meer verhogen dan de inflatiecorrectie. Bij de lokale heffingen wordt onderscheid gemaakt naar belastingen en rechten.

Bij **belastingen** is er geen directe relatie met een prestatie van de gemeente. De opbrengsten van deze belastingen gebruiken we als algemeen dekkingsmiddel.

De **rechten** bestaan uit bestemmingsheffingen en retributies. Bij rechten is sprake van het leveren van een tegenprestatie door de gemeente. De geraamde opbrengsten mogen niet hoger zijn dan de geraamde kosten van de gemeente voor de uitoefening van de taak. Dat wil zeggen: niet meer dan honderd procent kostendekkend.

Belastingen

De meeste belastingen zijn aangepast met het inflatiepercentage van 2,9%.

Binnen de gemeente werden de volgende belastingen geheven:

- Onroerende-zaakbelastingen (OZB);
- Reclamebelasting;
- Parkeerbelasting;
- Precariobelasting;
- Toeristenbelasting.

Rechten (bestemmingsheffingen en retributies)

De tarieven voor gemeentelijke rechten worden (voor zover de tarieven niet aan een wettelijk maximum zijn verbonden) jaarlijks aangepast en zijn hoogstens kostendekkend.

Wij kennen de volgende rechten:

- Rioolheffing;
- Riolaansluitrechten;
- Afvalstoffenheffing;
- Marktgelden;
- Begravenisrechten;
- Diverse leges.

In de volgende sub-paragraaf wordt inzichtelijk gemaakt hoe de tarieven van de heffingen berekend zijn. Bij de kostendekkende heffingen zijn overzichten geplaatst waaruit blijkt hoe de verhouding is tussen de geraamde en gerealiseerde baten versus de geraamde en gerealiseerde lasten. In het vervolg worden de beleidsuitgangspunten per belasting/legessoort gepresenteerd evenals de gerealiseerde opbrengsten en bijhorende tarieven.

Het beleid per belastingsoort

Onroerende zaakbelasting (OZB)

De onroerende zaakbelasting (OZB) vormt een belangrijke inkomstenbron voor onze gemeente. Deze belasting is aangemerkt als een algemeen heffing/dekkingsmiddel; hierdoor is geen specifieke tariefonderbouwing noodzakelijk.

Het OZB-tarief 2025 is vastgesteld op basis van de totale WOZ-waarde (Waardering Onroerende Zaken) per 1 januari 2024 van alle woningen en andere objecten. De OZB-tarieven zijn daarbij een percentage van deze totale WOZ-waarde.

In november 2024 heeft de raad bij een apart raadsbesluit de OZB-tarieven voorlopig vastgesteld. De definitieve OZB-tarieven zijn in februari 2025 vastgesteld.

In de begroting is een verhoging van de opbrengst voorzien van 2,9% (exclusief areaaluitbreidingen). In 2025 is een opbrengst gerealiseerd van € 10.265.000. Dit is € 26.000 meer dan de geraamde opbrengst.

Reclamebelasting

Deze belasting is aangemerkt als een algemeen heffing/dekkingsmiddel; hierdoor is geen specifieke tariefonderbouwing noodzakelijk.

We hebben deze belasting geheven van winkeliers, dienstverleners en horecaondernemer binnen het afgebakende centrummanagement gebied. De belasting is volledig ingezet ten behoeve van het ondernemersfonds.

Parkeerbelasting

Deze belasting is aangemerkt als een algemeen heffing/dekkingsmiddel; hierdoor is geen specifieke tariefonderbouwing noodzakelijk.

We hebben deze belasting geheven voor betaald parkeren.

Precariobelasting

Deze belasting is aangemerkt als een algemeen heffing/dekkingsmiddel; hierdoor is geen specifieke tariefonderbouwing noodzakelijk.

We hebben deze belasting geheven voor het gebruik van standplaatsen, terrassen en uitstallingen van goederen voor winkels op de openbare gemeentegrond. Deze belasting is opgelegd aan gebruikers van deze openbare ruimte.

Toeristenbelasting

Deze belasting is aangemerkt als een algemeen heffing/dekkingsmiddel; hierdoor is geen specifieke tariefonderbouwing noodzakelijk.

We hebben deze belasting geheven aan toeristen die overnachten binnen de gemeente. De belasting is opgelegd aan exploitanten van verblijfsaccommodaties, zoals B&B's, hotels, pensions, campings en groepsaccommodaties.

In 2025 zijn de tarieven ongewijzigd gebleven. De tarieven zijn lager dan het landelijk gemiddelde.

Rioolheffing

In de begroting wordt uitgegaan van een verhoging van de tarieven met de inflatiecorrectie. Hiermee wordt een volledige kostendekking gerealiseerd. De dekking bedraagt in het meerjarig perspectief maximaal 100%. Alle lasten en baten worden gebaseerd op de doorrekening van alle onderhoudskosten en investeringsplannen voor een periode van 70 jaren. Het tarief wordt over deze periode berekend, rekening houdende met de indexering en de beschikbare middelen uit de toe- of afgenomen voorziening. Een resultaat in een jaar wordt gestort of onttrokken aan de voorziening Riolering.

Eind 2025 is het nieuwe rioolbeheerplan vastgesteld. De tariefstelling 2027 wordt hier voor het eerst op gebaseerd.

Onderbouwing tarieven riolering (x € 1.000)	Werkelijk 2024	Begroot 2025	Werkelijk 2025
Belastingen op huishoudens	3.000	3.074	3.078
Belastingen op producenten	581	623	648
Inkomensoverdrachten - gemeenten	47	0	0
Inkomensoverdrachten - waterschappen	32	25	46
Mutatie voorzieningen	12	0	0
Overige goederen en diensten	11	40	52
Overige kapitaalsoverdrachten - overige instellingen en personen	10	0	5
Totaal baten	3.692	3.762	3.829
Compensabele BTW	264	267	352
Ingeleend personeel	76	17	142
Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	23	24	36
Inzet MijnGemeenteDichtbij	960	998	985
Kapitaallasten	1.081	1.092	1.087
Mutatie voorzieningen	185	639	627
Overige goederen en diensten	457	576	464
Kwijtscheldingen	84	107	96
Overige verrekeningen	43	44	44
Totaal lasten	3.173	3.762	3.832
Dekkingsresultaat (- = tekort)	519	0	-3
Dekkingspercentage	116%	100%	100%

Rioolaansluitrechten

Dit zijn diensten die verband houden met het realiseren van een aansluiting op onze gemeentelijke riolering.

Afvalstoffenheffing

Het inzamelen en verwerken van huishoudelijk afval kost geld. Alle kosten en inkomsten worden bijgehouden in de exploitatie afval. Het saldo (eindresultaat) is in rekening gebracht bij de inwoners. Dat doen we via de afvalstoffenheffing. Het uitgangspunt is om 100% van de kosten, inclusief btw en overhead, in rekening te brengen. De afvalstoffenheffing mag wettelijk gezien alleen ingezet worden voor de dekking van de kosten van afvalinzameling en afvalverwerking. Er mag geen winst gemaakt worden. Is er sprake van een overschot, dan wordt dit gestort in de

egalisatievoorziening afvalstoffenheffing. Is er sprake van een tekort, dan wordt dit gedekt vanuit diezelfde voorziening. Dit noemen we een gesloten financiering.

In 2025 hebben de inwoners een eenmalige teruggave van € 25 op het vastrecht ontvangen (een daling van circa 9%), dit vanwege inzamelkosten die een dalende trend leken te vertonen. Verder is per 1 januari 2025 het 'reinigingsrecht' afgeschaft in gemeente Boxtel, zodat vanaf die datum geen bedrijfsafval meer wordt ingezameld door de gemeente. Op de milieustraat zijn de tarieven van restafval en gemengde stromen gestegen en is het eerste gratis bezoek komen te vervallen.

Ook is in 2025 door de gemeenteraad het benodigde investeringskrediet beschikbaar gesteld voor de aanleg van meerdere verzamellocaties met ondergrondse containers voor de verschillende afvalstromen in Boxtel en voor een nieuwe mini-container met nieuwe chip voor alle adressen in Boxtel voor de reststroom en het groente-, fruit- en tuinafval (GFT). Dit ter uitvoering van de Beleidsnotitie Afval en Grondstoffen 2023- 2030. Dit leidt tot toenemende kapitaallasten in 2026 en een voorziening afvalstoffenheffing die vanaf 2025 naar verwachting terugloopt. De inkomsten over 2025 uit het vastrecht en het gedifferentieerd tarief ('difftar') van de afvalstoffenheffing wijken minimaal af van de begrote bedragen (na aanpassing in de bestuursrapportages) en komen uit op circa € 3,5 miljoen.

Onderbouwing tarieven afval (x € 1.000)	Werkelijk 2024	Begroot 2025	Werkelijk 2025
Leges en andere rechten	3.899	3.562	3.586
Mutatie voorzieningen	49	245	245
Overige goederen en diensten	597	622	769
Overige kapitaalsoverdrachten - overige instellingen en personen	2	0	6
Totaal baten	4.547	4.428	4.607
Belastingen	103	133	127
Compensabele BTW	448	483	482
Ingeleend personeel	184	177	176
Inkomensoverdrachten- gemeenschappelijke regelingen	0	0	381
Inzet MijnGemeenteDichtbij	1.221	1.267	1.252
Kapitaallasten	67	133	110
Overige goederen en diensten	2.084	2.089	2.250
Kwijtscheldingen	100	125	110
Overige verrekeningen	21	21	21
Totaal lasten	4.227	4.428	4.910
Dekkingsresultaat (- = tekort)	320	0	-303
Dekkingspercentage	108%	100%	94%

Marktgelden

Uitgangspunt is 100% kostendekkendheid.

Begraafenisrechten

We hebben deze begraafenisrechten geheven voor diensten en werkzaamheden die samenhangen met de uitvoering van de Wet op de Lijkbezorging. Onze gemeente beheert de gemeentelijke begraafplaats Munsel.

Onderbouwing tarieven grafrechten (x € 1.000)	Werkelijk 2024	Begroot 2025	Werkelijk 2025
Leges en andere rechten	166	205	155
Totaal baten	166	205	155
Belastingen	0	1	0
Inzet MijnGemeenteDichtbij	321	338	333
Kapitaallasten	11	10	10
Mutatie voorzieningen	5	5	5
Overige goederen en diensten	97	81	69
Totaal lasten	433	435	418
Dekkingsresultaat (- = tekort)	-267	-230	-263
Dekkingspercentage	38%	47%	37%

Diverse leges

De huidige legesverordening is onderverdeeld in drie hoofdstukken:

- Hoofdstuk 1: Algemene dienstverlening;
- Hoofdstuk 2: Dienstverlening en besluiten in het kader van de Omgevingswet;
- Hoofdstuk 3: Dienstverlening vallend onder de dienstenrichtlijn en niet vallend onder hoofdstuk 2.

Kostendekkendheid leges

Om de kostprijs van de diverse producten vallend onder de legesverordening te berekenen, baseert gemeente Boxtel zich op Activity Based Costing; alle handelingen die komen tot een prestatie worden afgezet tegen het uurtarief van een behandelend medewerker. Van alle producten wordt dus inzichtelijk gemaakt wat de gemiddelde tijdsbesteding is, en de aantallen van deze producten die worden verkocht.

In een legesverordening worden veel verschillende tarieven gehanteerd. De maximale kostendekkendheid hoeft niet per tarief te gelden. Zolang het maximale van honderd procent voor de gehele legesverordening niet wordt overschreden, mag de kostendekkendheid van honderd procent per tarief wel worden overschreden.

Door deze zogenoemde kruissubsidiëring is het mogelijk om het overschot aan legesontvangsten op bepaalde producten te nivelleren met het tekort aan ontvangsten op andere producten. Deze kruissubsidiëring wordt enkel per hoofdstuk toegepast.

Hoofdstuk 1: Algemene dienstverlening

Onder dit hoofdstuk van de legesverordening vallen met name de leges voor de producten van burgerzaken, zoals identiteitskaarten, paspoorten en rijbewijzen. Deze leges worden voor een deel bepaald door de van Rijksweg vastgestelde (maximum) bedragen.

Onderbouwing tarieven burgerzaken (x € 1.000)	Werkelijk 2024	Begroot 2025	Werkelijk 2025
Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	4	5	0
Leges en andere rechten	771	677	760
Overige goederen en diensten	13	13	15
Totaal baten	788	695	775

Onderbouwing tarieven burgerzaken (x € 1.000)	Werkelijk 2024	Begroot 2025	Werkelijk 2025
Inkomensoverdrachten - Rijk	354	298	353
Inzet MijnGemeenteDichtbij	1.152	1.212	1.197
Overige goederen en diensten	16	40	22
Salarissen en sociale lasten	11	11	11
Totaal lasten	1.533	1.561	1.584
Dekkingsresultaat (- = tekort)	-745	-866	-809
Dekkingspercentage	51%	45%	49%

Hoofdstuk 2: Dienstverlening en besluiten in het kader van de Omgevingswet

In dit hoofdstuk worden de leges geheven die te maken hebben met een omgevingsvergunning. Voorbeelden zijn leges voor bouwen en slopen, afwijken van het bestemmingsplan zonder de activiteit bouwen en een inrit of uitrit aanleggen. Maar ook het kappen van bomen of brandveilig gebruik valt onder deze dienstverlening.

Hoofdstuk 3: Dienstverlening niet vallend onder hoofdstuk 2

Onder deze dienstverlening vallen alle in rekening te brengen leges betreffende horeca, evenementen en vergunningen die te maken hebben met de APV.

Inzicht kostendekkendheid leges

De gevolgen van de in rekening te brengen leges en de kostendekkendheid hiervan zijn inzichtelijk gemaakt.

Kostendekkendheidspercentage gemeente Boxtel 2025

Kostendekkendheid	
Hoofdstuk 1: Algemene dienstverlening	94%
Hoofdstuk 2: Dienstverlening en besluiten in het kader van de Omgevingswet	106%
Hoofdstuk 3: Dienstverlening vallend onder de dienstenrichtlijn en niet vallend onder hoofdstuk 2	185%
Totaal dekkingpercentage	100%

Tarieven

Belasting/heffing	Heffingsgrondslag	Tarief 2025
Onroerende zaakbelasting		
Woningen:		
- Eigenaren	WOZ-waarde	0,1062%
Niet-Woningen		
- Eigenaren	WOZ-waarde	0,3381%
- Gebruikers	WOZ-waarde	0,2800%
Toeristenbelasting		
	Overnachting	€ 2,25
	Overnachting Groep >10 personen 0 t/m 18	€ 1,15
	Overnachtingen camping	€ 1,95
Rioolheffing		
Waterverbruik	t/m 200 m3	€ 202,20
Waterverbruik	per m3 > 200 m3	€ 1,85

Belasting/heffing	Heffingsgrondslag	Tarief 2025
Afvalstoffenheffing		
Eenpersoonshuishouden	Vast tarief *	€ 143
Meerpersoonshuishouden	Vast tarief *	€ 182
diftar	lediging 240 liter rest	€ 18
	lediging 180 liter rest	€ 13,50
	lediging 140 liter rest	€ 10,50
	lediging 60 liter rest	€ 4,50
	Inworp 60 liter ondergrondse	€ 0
Eenpersoonshuishouden (zonder eigen container)	Vast tarief *	€ 179
Meerpersoonshuishouden (zonder eigen container)	Vast tarief *	€ 233
Parkeerbelasting	Diverse tarieven	Betaald parkeren geen verhoging Parkeervergunningen indexering 2,9%
Reclamebelasting	WOZ-waarde (bovengrens € 131.000)	Minimaal € 253 Maximaal € 946
Leges Omgevingswet	Diverse tarieven	Indexering 2,9%
Leges Dienstverlening	Diverse tarieven	Indexering 2,9%

*) tarief 2025 inclusief € 25 eenmalige teruggave

Opbrengsten belastingen en heffingen

In de volgende tabel is een overzicht opgenomen van de gerealiseerde opbrengsten van de belangrijkste lokale belastingen en heffingen.

Belasting/heffing (x € 1.000)	Werkelijk 2024	Begroet 2025	Werkelijk 2025
Onroerende zaakbelasting:			
- woningen/eigenaren	6.010	6.340	6.353
- niet-woningen/eigenaren	2.163	2.229	2.232
- niet-woningen/gebruikers	1.458	1.670	1.680
Toeristenbelasting	62	73	76
Rioolheffing	3.581	3.697	3.726
Afvalstoffenheffing	3.899	3.562	3.586
Parkeerbelasting	200	189	194
Reclamebelasting	47	49	44
Leges omgevingsvergunning	680	700	670
Leges burgerzaken	771	677	760
TOTAAL	18.872	19.187	19.323

Aanduiding van de lokale lastendruk

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de lokale lastendruk (OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing) in verschillende woonsituaties voor het jaar 2025.

Daarbij hanteren we de volgende uitgangspunten:

- Voor OZB gaan we uit van de waardepeildatum 1-1-2024 en een waardeontwikkeling van 5,8%. Huurders van woningen betalen geen OZB.
- Voor de afvalstoffenheffing gaan we uit van een meerpersoonshuishouden met 10 ledigingen van een 240-litercontainer voor restafval.
- Voor de rioolheffing gaan we uit van een waterverbruik van 200 m3.

Deze uitgangspunten leveren het volgende beeld op:

Ontwikkeling lokale lasten	WOZ-waarde	Lasten 2024	Lasten 2025	Mutatie
Huurder		€ 522	€ 564	8,1%
Eigenaar met een woning van	€ 275.000	€ 817	€ 873	6,9%
Eigenaar met een woning van	€ 400.000	€ 951	€ 1.014	6,6%
Eigenaar met een woning van	€ 650.000	€ 1.219	€ 1.295	6,2%
Eigenaar met een woning van	€ 900.000	€ 1.487	€ 1.575	6,0%

Bij de beoordeling van de gemiddelde belastingdruk betrekken we de afvalstoffenheffing, de rioolheffing en de onroerendezaakbelasting voor woningen. Voor de vergelijking gebruikten we de gegevens uit *Atlas van de Gemeenten - Lokale Lasten 2025*.

Landelijk leverde de lokale lastendruk het volgende resultaat op:

Coelo Atlas 2025	Landelijk gemiddeld	Boxtel	Rangnummer *
Eenpersoonshuishouden met eigen woning	€ 964	€ 907	125
Meerpersoonshuishouden met eigen woning	€ 1.053	€ 994	125
Eenpersoonshuishouden met huurhuis	€ 376	€ 393	168
Meerpersoonshuishouden met huurhuis	€ 480	€ 479	168

(*) 346 gemeenten, nummer 1 was de goedkoopste

Kwijtscheldingsbeleid

Kwijtschelding kan worden verleend voor de onroerendezaakbelasting, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. De overige heffingen zijn uitgezonderd van kwijtschelding.

Wanneer een belastingplichtige (natuurlijke persoon of zelfstandige ondernemer) voor zijn privéwoning geen of weinig financiële middelen heeft om de belastingaanslag voor de gemeentelijke heffingen te voldoen, kan onder voorwaarden aan deze belastingplichtige kwijtschelding worden verleend. De beoordeling is gebaseerd op het wettelijk vastgestelde toetsingsinkomen en

toetsingsvermogen. Het kwijtscheldingspercentage is bepaald op basis van de zogenoemde 100%-norm (= 100% van de bijstandsnorm).

Aantal kwijtscheldingen	2023	2024	Prognose 2025	Werkelijk 2025
Toegekend	786	647	455	423
Afgewezen	177	175	75	81
Totaal	963	822	530	504

Het geraamde saldo is begroot op € 232.000 en het werkelijke saldo bedraagt € 196.000. Deze afwijking is met name ontstaan doordat het aantal toegekende kwijtscheldingen lager is dan begroot. Het bedrag dat voor kwijtschelding is begroot, maakt onderdeel uit van de kostprijs en wordt dus meegerekend in de tariefbepaling voor afval en riolering.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen bepaalt of de gemeente in staat is om de financiële gevolgen van onverwachte, niet-begrote kosten (risico's) op te vangen. Met een buffer kan worden voorkomen dat een financiële tegenvaller dwingt tot bezuinigen.

Op 4 februari 2026 heeft de gemeenteraad de Nota Risicomanagement & weerstandsvermogen vastgesteld. In deze nota zijn de kaders en spelregels vastgesteld voor het bepalen van het beschikbaar en benodigd weerstandsvermogen en het ratio weerstandsvermogen. Besloten is de kaders uit de Nota ook al toe te passen op de jaarrekening 2025.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit:

- de benodigde weerstandscapaciteit = het totaal van de risico's en kansen op basis van een inschatting van kans en impact.
- de beschikbare weerstandscapaciteit = de financiële middelen om de risico's te dekken.

De beschikbare weerstandscapaciteit is als volgt berekend:

Beschikbare weerstandscapaciteit (x € 1.000)	Bedrag
Algemene risico reserve per 31 december 2025	€ 22.083
Stille reserves	€ 0
Resultaat na bestemming 2025	€ 2.384
Totaal beschikbare weerstandscapaciteit	€ 24.467

Conform bestaand beleid wordt onbenutte belastingcapaciteit niet meegenomen bij de bepaling van beschikbare weerstandscapaciteit. Op het moment dat een beroep wordt gedaan op extra financiële ondersteuning uit het gemeentefonds, wordt van de gemeente verwacht dat deze capaciteit ook daadwerkelijk wordt benut.

De ratio weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de risico's die we lopen (de benodigde weerstandscapaciteit) en de financiële middelen die we hebben om de risico's te dekken (de beschikbare weerstandscapaciteit). De gemeente streeft naar een minimale ratio van 1,0.

Het ratio weerstandsvermogen is als volgt berekend:

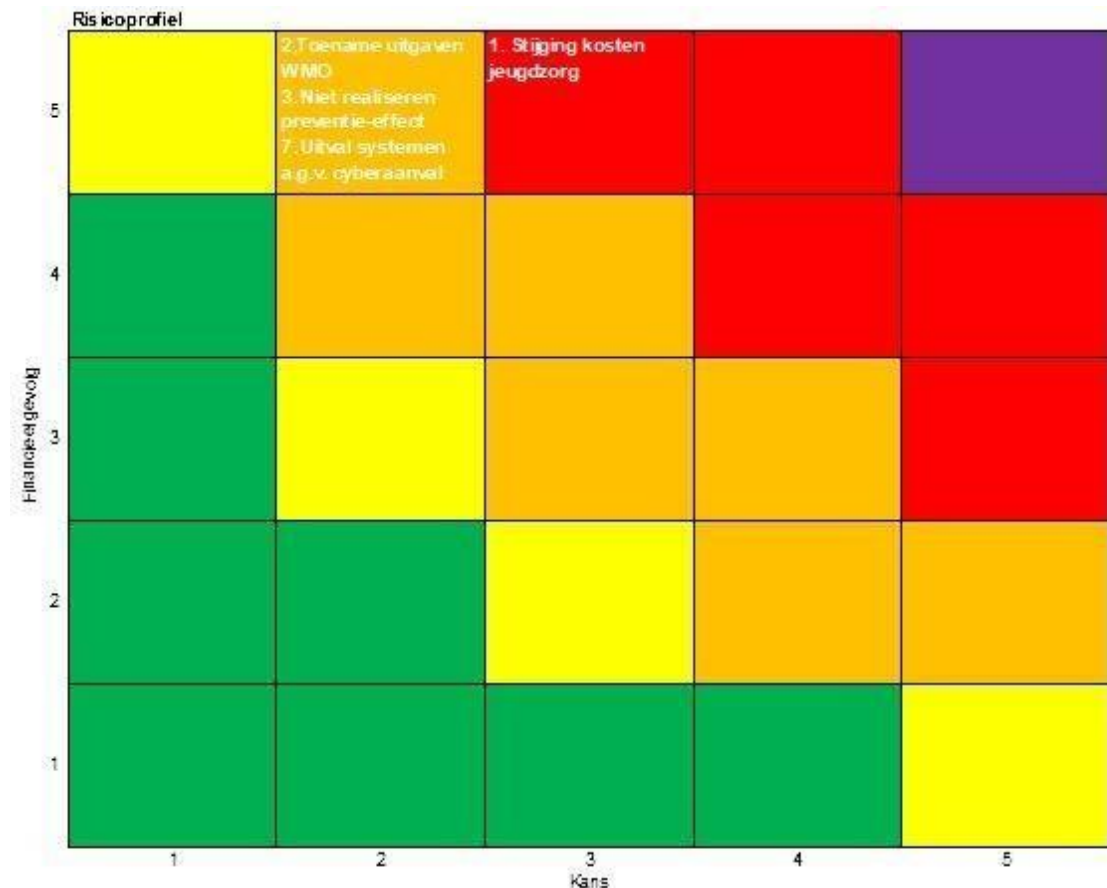
Ratio weerstandsvermogen (x € 1.000)	31-12-2025
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 24.467
Benodigde weerstandscapaciteit	€ 3.024
Ratio weerstandsvermogen	8,1
Kwalificatie	Uitstekend

Met een ratio van 8,1 voldoen we ruim aan de vastgestelde norm.

Ten opzichte van de jaarrekening 2024 is de beschikbare weerstandscapaciteit fors gestegen (ultimo 2024 bedroeg deze nog ca. € 18 miljoen), voornamelijk als gevolg van het positieve resultaat over geheel 2025. De benodigde weerstandscapaciteit is daarentegen gedaald. Met name het risico dat gekoppeld is aan cyberaanvallen hebben we lager gewaardeerd. Enerzijds doordat we nu bijna alle applicaties in de cloud hebben staan, waardoor het risico dat alles tegelijkertijd geraakt wordt veel kleiner is. Daarnaast hebben we de kans verlaagd, omdat de oorspronkelijke kans aangaf dat we

feitelijk 1 keer in de twee jaar getroffen zouden worden door een cyberaanval. Dat hebben we verlaagd naar 1 keer in de 3,5 jaar. Ook hebben we geconstateerd dat in de vorige berekening er een samenloop aanwezig was tussen extra stijging van kosten van jeugdzorg en het risico op onverwacht maatwerk in de jeugdzorg. Dit laatste risico is als zelfstandig item geschrapt. Tot slot is gebleken dat de risico's op de grondexploitatie momenteel geheel afgedekt kunnen worden uit de reserve grondexploitatie.

De risico's



Horizontaal = Kans Verticaal = financieel gevolg

Risicoregister

Risico's worden vastgelegd in het risicoregister. Per risico is een inschatting gemaakt van de kans dat het risico zich voordoet en de financiële gevolgen ervan. Deze inschatting is in lijn met het beleid vertaald naar een risicoscore.

De risico's zijn ingedeeld op incidenteel/structureel risico (I/S). Risico's met een structureel karakter wegen zwaarder door in de bepaling van het noodzakelijke weerstandsvermogen. De impact wordt berekend als kans x effect x 2. Gedachte achter de factor 2 is dat indien de betreffende gebeurtenis daadwerkelijk optreedt, de raad binnen twee jaar afdoende maatregelen kan treffen in de begroting.

In onderstaand risicoregister zijn uitsluitend de risico's met een impactscore van 10 en hoger weergegeven en nader omschreven.

Risico's die een effect hebben op de financiële positie van GR MijnGemeenteDichtbij zijn conform de verdeelsleutel opgenomen in deze weerstandsparagraaf.

De benodigde weerstandscapaciteit is als volgt berekend:

Nr.	Kwantificeerbare risico's	Effect	Type	Kans	Gevolg (x € 1.000)	Impact (x € 1.000)	Kans	Gevolg	Risicoscore
1	Stijging kosten jeugdzorg	Extra lasten	S	50%	743	743	3	5	15
2	Toename uitgaven WMO	Extra lasten	S	30%	611	367	2	5	10
3	Niet realiseren preventie-effect	Extra lasten	S	30%	635	381	2	5	10
4	Uitval van kritische applicaties/systemen door een cyberaanval	Extra lasten	I	30%	1.400	420	2	5	10

Deze risico's worden hieronder apart toegelicht.

Benodigde weerstandscapaciteit (x € 1.000)	Bedrag
Totaal risico's met een impact vanaf het jaar 2026	1.911
Overige risico's < € 100.000	838
Opslag van 10% voor niet kwantificeerbare risico's	285
Totaal benodigde weerstandscapaciteit	3.024

Programma Duurzaamheid

Geen risico's met een score > 10

Programma Sociale kracht

1. Toename uitgaven WMO

Binnen de WMO is er sprake van een open-einde regeling. Bij een open-einde regeling wordt de geïndiceerde zorg verstrekt, ook als het beschikbare budget op is daardoor is er altijd een risico dat de uitgaven hoger zijn dan begroot, doordat de WMO een open-einde regeling is.

2. Stijging kosten Jeugdzorg

De laatste jaren zien we de kosten van jeugdzorg enkel toenemen. Keer op keer blijken de geraamde budgetten ontoereikend. Ondanks de structurele bijraming van de zorgkosten is de kans nog steeds aanwezig dat er (forse) overschrijdingen ontstaan. Extra inzetten op preventie moet de stijging een halt toeroepen.

3. Niet realiseren beoogde preventie-effect

Voor de komende jaren is een groot aantal preventiemaatregelen opgenomen die moeten leiden tot verlaging van de zorgkosten. De beoogde effecten zijn gebaseerd op resultaten die elders reeds zijn behaald en zijn voorzichtig ingeschat. Toch bestaat de kans dat de resultaten in de praktijk tegenvallen en dat de zorgkosten hoger uitvallen dan verwacht. Dit risico komt boven op het risico dat onder 2 beschreven is.

Programma Leefbare Ruimte

Geen risico's met een score > 10

Programma Meewerkend bestuur

4. Uitval van kritische applicaties/systemen in verband met een cyberaanval

Het risico op schade door een cyberaanval is nog steeds groot. Een cyberaanval kan bestaan uit een gijzeling van data (ransomware) of diefstal en mogelijke publicatie van privacygevoelige informatie. Als gevolg van genomen maatregelen in onze beveiliging schatten we de kans op een succesvolle dreiging lager in dan afgelopen jaar (we verlagen de kans van 50 naar 30%). Uit penetratietesten is gebleken dat de kans op een geslaagde aanval van buitenaf zeer klein is. De kans op een geslaagde aanval van binnenuit, bijvoorbeeld door een combinatie van een gestolen laptop en een minder sterk wachtwoord is groter. Ook de inschatting van de impact van dit risico hebben we naar beneden bijgesteld. Als gevolg van verdergaande versaaing zijn nagenoeg al onze procesapplicaties ondergebracht bij leveranciers. Hierdoor wordt bij een aanval op één van de procesapplicaties niet het hele landschap geraakt. We verlagen daarom de ingeschatte gevolgschade van € 5 naar € 2,5 miljoen. Om dit risico verder te beheersen stellen we hoge eisen aan onze ICT-partners, investeren we in een informatiebeveiliging managementsysteem, nemen we goede cybersecuritymaatregelen en investeren we in de bewustwording van onze medewerkers.

Risico's met een risicoscore < 10

Naast de hierboven beschreven grootste risico's zijn er ook kleinere risico's. Dit gaat onder andere om extra inhuur als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt, wachtgeldrisico en niet terugbetaling van verstrekte leningen.

Niet kwantificeerbare risico's

nr.	Niet-kwantificeerbare risico's	Effect	Type	Impact	Kans op optreden in jaar
5	Maatschappelijke ontwikkelingen	Extra lasten, niet begroot	S	PM	2026 e.v.
6	Financieel perspectief na 2027 onzeker	Minder inkomsten dan begroot	S	PM	2026 e.v.
7	Optreden van een datalek	Reputatieschade	I	PM	2026 e.v.
8	Verdwijnen laaggeschoold werk door AI	Extra lasten, niet begroot	S	PM	2026 e.v.

5. Maatschappelijke ontwikkelingen

Er gebeurt veel in maatschappelijk opzicht. Dit kan een gevolg hebben voor de financiële huishouding van onze gemeente. De alsmat oplopende geopolitieke spanningen, met mogelijke hoge energieprijzen en inflatie als gevolg, het nog steeds niet opgeloste 'stikstof-dossier', de blijvende krappe woningmarkt en de oorlog in Oekraïne zijn voorbeelden van ontwikkelingen die een risico vormen voor het goed kunnen uitvoeren van onze gemeentelijke taken. De financiële risico's die hieraan verbonden zijn laten zich moeilijk inschatten.

6. Financieel perspectief na 2026 onzeker

Onlangs is een nieuw kabinet aangetreden. De gevolgen voor de hoogte van de uitkering uit het Gemeentefonds zijn nog onbekend. Wel is duidelijk dat het kabinet voor forse uitdagingen staat en dat er ergens op de Rijksbegroting ruimte moet worden gevonden voor de extra uitgaven voor defensie. Hoewel in 2025 er extra middelen voor met name de kosten van jeugdzorg zijn toegezegd, blijft het financieel perspectief na 2026 onzeker.

7. Optreden van een datalek

Diverse medewerkers hebben vanuit hun functie toegang tot privacygevoelige informatie van inwoners. Fishing en andere vormen van cybercriminaliteit kunnen een datalek tot gevolg hebben.

Maar een datalek kan ook ontstaan als gevolg van onjuist handelen van een medewerker, bewust dan wel onbewust. Een datalek moet gemeld worden bij de Autoriteit Persoonsgegevens, die in extremis een boete kan opleggen. Hoewel we, gelet op onze beheersmaatregelen, de kans op een boete minimaal achten, vermelden we dit risico ook vanwege de mogelijke imagoschade die aan een eventueel datalek verbonden is.

8. Verdwijnen laaggeschoold werk als gevolg van AI

Als gevolg van AI zullen naar verwachting banen verdwijnen die gerobotiseerd gaan worden. Dat betekent mogelijk een extra beroep op inkomensondersteuning. Op dit moment is het nog te vroeg om hier een goede risico-inschatting van te kunnen maken.

10%-opslag in verband met niet-kwantificeerbare risico's

In verband met de aanwezigheid van (nu) niet kwantificeerbare risico's nemen we in het noodzakelijke weerstandsvermogen een opslag van 10% ter afdekking van deze risico's.

Kengetallen

Het is voor de gemeenten verplicht een basisset van vijf financiële kengetallen op te nemen in de begroting en de jaarstukken. Deze kengetallen zijn bedoeld om de gemeentelijke financiële positie inzichtelijker te maken en de vergelijkbaarheid tussen gemeenten te vergroten. Het gaat hierbij om de volgende kengetallen.

Kengetal	Berekening	Toelichting
Netto schuldquote	Totale schulden/totale baten (exclusief reserves)	Geeft inzicht in het niveau van de gemeentelijke schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt dit kengetal zowel berekend inclusief als exclusief de doorgeleende gelden.
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	Idem, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	
Solvabiliteitsrisico	Eigen vermogen/totaal balans	Geeft inzicht in de mate waarin onze gemeente in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen.
Structurele exploitatieruimte (begroting)	Structurele baten en lasten + structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves/totale baten (ex. reserves).	Dit cijfer helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen.
Grondexploitatie	Boekwaarde bouwgrond in exploitatie/totale baten (exclusief reserves)	De boekwaarde van de voorraden grond moet worden terugverdiend bij de verkoop. Kenmerkend voor grondexploitaties is dat de looptijd meerdere jaren is. Naarmate de inkomsten verder in de toekomst liggen, brengt dit meer rentekosten en risico's met zich mee.

Kengetal	Berekening	Toelichting
Belastingcapaciteit	Totale woonlasten gemeente landelijk gemiddelde woonlasten	Geeft inzicht in hoe de totale woonlasten in de gemeente zich verhouden tot het landelijke gemiddelde. Als dit percentage laag ligt, betekent het dat de gemeente meer inkomsten uit belastingen zou kunnen verwerven. Of dit wel of niet gebeurt is een beleidskeuze.

Deze kengetallen zijn op basis van de jaarcijfers doorgerekend en geven het volgende beeld.

Ontwikkeling kengetallen	Werkelijk 2024	Begroot 2025	Werkelijk 2025
Netto schuldquote	0,96%	12,50%	-6,19%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-2,71%	9,37%	-9,28%
Solvabiliteitsrisico	42,30%	53,44%	44,98%
Grondexploitatie	5,44%	5,42%	5,74%
Structurele exploitatieruimte begroting	11,00%	4,12%	7,89%
Belastingcapaciteit	98,99%	98,99%	94,40%

Als we deze kengetallen vergelijken met de provinciale normen, dan geeft dit het volgende beeld:

Tabel: kengetallen in verhouding tot de normen zoals gehanteerd door de provincie	Kengetal jaarrekening 2025	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
Netto schuldquote	-6,19%	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-9,28%	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsrisico	44,98%	>50%	20-50%	<20%
Grondexploitatie	5,74%	<20%	20-35%	>35%
Structurele exploitatieruimte begroting	7,89%	>0%	0%	<0%
Belastingcapaciteit	94,40%	<95%	95-105%	>105%

Analyse en conclusie financiële kengetallen

Op basis van de huidige begrotingsgegevens geven alle kengetallen een neutraal tot minst risicovol beeld. Wat dit betreft is sprake van een financieel gezonde gemeente.

In vergelijking met voorgaande jaren zien we de solvabiliteitsratio stijgen en de schuldquote dalen. Dit betekent dat onze vermogenspositie verder verbetert.

Kapitaalgoederen

In deze paragraaf geven we aan hoe we de kapitaalgoederen in gemeentelijk eigendom beheren. In de Financiële verordening ex artikel 212 van de Gemeentewet staat in artikel 22 dat er een actueel beleidskader onderhoud kapitaalgoederen is.

Kapitaalgoederen zijn de zaken die de gemeente nodig heeft om de diensten en goederen te produceren die zij aan haar burgers levert. Het zijn grote zaken die meestal veel waarde vertegenwoordigen en meerdere jaren meegaan. De onderstaande beleidskaders kapitaalgoederen zijn gerealiseerd en vastgesteld door de gemeenteraad. Het gaat om de volgende kapitaalgoederen:

- a. Wegen
- b. Openbare verlichting
- c. Riolering
- d. Water
- e. Groen
- f. Speeltoestellen
- g. Begraafplaats
- h. Gebouwen

Van de kapitaalgoederen geven we aan:

- a. het beleidskader
- b. de uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties
- c. de vertaling van de financiële consequenties in de begroting

We beheren en onderhouden de openbare ruimte op basis van wettelijke regels, zorgplichten en de bedoelde functionaliteit en kwaliteit zoals die in de beleidskaders en beleidsplannen is benoemd. Onderdeel van de beheerplannen zijn de vervangingen als gevolg van afschrijving; denk aan riolering, wegen en civiele kunstwerken. Het beheer van de openbare ruimte verandert snel, niet langer traditioneel maar toekomstgericht of kans gestuurd. Elke vervanging is zo een kans voor vernieuwing. Vernieuwing die rekening houdt met de maatschappelijke, technologische en klimatologische ontwikkelingen. Vernieuwing waarin we klimaatadaptieve maatregelen en de energietransitie integraal meenemen. De opgave hierbij is om de vervangings- en vernieuwingsinvesteringen van de kapitaalgoederen te combineren met die van andere investerende partijen zoals woningbouwcorporaties, bedrijven en sociale partners.

Kennis over de omvang van de te onderhouden domeinarealen, maar ook de mutaties in de arealen, is van wezenlijk belang. De doelstelling is steeds de mutaties in de beheerarealen inzichtelijk te hebben en op basis hiervan de reservering en aanvraag van de benodigde onderhoudsbudgetten te borgen.

De beheerplannen geven op de middellange termijn aan welke onderhouds- en vervangingsmaatregelen we in welk jaar moeten nemen om het kapitaalgoed in stand te houden. De

beheerplannen zijn gebaseerd op een technische controle en/of schouw van het areaal en geven een realistisch beeld van de uit te voeren werkzaamheden en de daarvoor benodigde budgetten.

In de volgende paragrafen gaan we per kapitaalgoed in op prestaties 2025.

Wegen (inclusief Openbare verlichting)

Beleidskader

Het vastgestelde Beheerplan Wegen 2019- 2023 gold als beleidskader voor het wegenbeheer. Dit beheerplan is verlengd tot en met 2025. December 2025 is het nieuwe wegenbeheerplan 2026-2030 vastgesteld.

Doelen en Financiën

Aan de hand van nieuwe beheerplannen is een voorziening gecreëerd voor civiele kunstwerken en openbare verlichting. Hierdoor is onderscheid gemaakt bij deze producten voor klein onderhoud (exploitatie), groot onderhoud (voorziening) en vervangingsinvesteringen.

Het groot onderhoud is opgenomen in een voorziening; klein onderhoud in de exploitatie. Voor specifieke activiteiten zoals reconstructies geldt een vervangingsinvestering (IMOR).

Prestatie 2025

Beleidsuitgangspunten wegbeheer zijn in 2005 door de raad vastgesteld, uitgaande van de actuele inspectiemethoden CROW. De raad stelde daarbij prioriteitsvolgorden en wegingsfactoren vast. Het thema veiligheid en de centrumwegen in de kernen krijgen de hoogste prioriteit. De afschrijvingstermijnen en de financiële middelen voor wegenonderhoud zijn op dat beheersniveau afgestemd. Elk jaar is een bedrag beschikbaar voor groot wegenonderhoud (jaarlijks aangepast voor prijsindexering en areaaluitbreiding). Dit bedrag wordt toegevoegd aan de voorziening wegenbeheer. We hebben het uitvoeringsprogramma Groot Onderhoud Wegen vorm gegeven op basis van visuele inspecties van de voor het jaar 2025 geselecteerde wegen en in afstemming met andere kapitaalgoederen en overige ontwikkelingen in de openbare ruimte. Binnen het programma 2025 zijn asfaltwerkzaamheden uitgevoerd aan onder andere de Barrierweg, Nergena en Dennendreef. Verder is groot onderhoud uitgevoerd aan bijvoorbeeld de Sweelincklaan/ Puccinistraat en Oude Dijk in Liempde. Tevens is de eerste fase van de reconstructie van de Bosscheweg afgerond. Binnen de gemeente beheren we 2,1 miljoen m2 wegverhardingen.

Overig wegenonderhoud

Naast het groot wegenonderhoud zijn jaarlijks budgetten beschikbaar voor overig wegenonderhoud.

Dit betreft onder andere:

- Klein herstelwerk ter borging veiligheid weggebruiker (herstel scheuren, graafwerkzaamheden, boomwortels);
- Constructief onderhoud bermen;
- Verkeersveiligheidsmaatregelen (onderhoud verkeersborden ca., wegmarkeringen); Schoonhouden straten, wegen en pleinen (vegen, prullenbakken, onkruidbestrijding);
- Gladheidsbestrijding.

Openbare verlichting

Beleidskader

Het vastgestelde beleidsplan Openbare Verlichting geldt voor de periode 2021-2025. Dit beleidsplan bevat een vertaling naar een bijbehorend beheerplan dat ervoor zorgt dat we de openbare verlichting in de gemeente conform de vastgestelde ambities onderhouden en gaat uit van versnelde ombouw naar LED.

Doelen en Financiën

Het onderhoud is opgenomen in de exploitatie; daarnaast gelden vervangingsinvesteringen voor vervanging van masten en armaturen.

Prestatie 2025

Een deel van de lichtmasten is geschilderd. Ook heeft de jaarlijkse groepsremplace plaatsgevonden waarbij clustergewijs de lichtmasten worden gecontroleerd en de armaturen gereinigd. In Boxtel bestaat de verlichting voor 95% uit LED verlichting.

Bij onderhoud openbare verlichting wordt onderscheid gemaakt in:

- Klein- en storingsonderhoud, oplossen van schades inclusief remplace en schilderen (exploitatie).
- Vervangen lichtmasten en armaturen (investeringskredieten).

Civiele kunstwerken

Beleidskader

Programmering van het jaarlijks onderhoud geschiedt middels het beheerplan dat volgt uit het beleidsplan en periodieke inspecties van de objecten.

Doelen en Financiën

Het groot onderhoud is opgenomen in een voorziening; het klein onderhoud is ondergebracht in de exploitatie.

Prestatie 2025

Alle bruggen en tunnels zijn overeenkomstig het beheerplan onderhouden. Daarbij zijn de bruggen ontdaan van graffiti en onkruid; tevens hebben conserverings- en herstelwerkzaamheden plaats gevonden.

Riolering (inclusief Water)

Beleidskader

Beleidsuitgangspunten voor het riool- en waterbeheer zijn eind 2019 door de raad vastgelegd in het uitgebreid Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP6) voor de periode 2020 tot en met 2024. Dit plan is verlengd tot 2025 en in december 2025 vervangen door het Water en RioleringsPlan (WRP). Dit dient voor de raming van de jaarlijkse kosten voor onderhoud en beheer van het rioolstelsel en daarnaast als basis voor de bepaling van de hoogte van de rioolheffing.

Prestatie 2025

Er is uitvoering gegeven aan de in het vGRP geplande maatregelen en vervangingen behorende bij het uitvoeringsjaar 2025. Het WRP is in de gemeenteraad in december 2025 vastgesteld.

Doelmatig Waterbeheer De Meierij

In overeenstemming met het landelijk Bestuursakkoord Water werken we sinds 2013 binnen regio

De Meierij samen aan doelmatig waterbeheer. Aan deze samenwerking nemen deel de gemeenten Sint-Michielsgestel, Best, 's-Hertogenbosch, Heusden, Oirschot, Vught en waterschappen De Dommel en Aa en Maas.

Doelstellingen zijn de drie K's: kosten besparen, kwaliteit borgen en kwetsbaarheid verminderen. De samenwerkingsovereenkomst loopt tot 2027.

Groen

Beleidskader

In 2012 zijn de Groenstructuurvisie en het Groenbeleidsplan door de raad vastgesteld. Dit vormt het beleidskader voor het openbaar groen in de gemeente. Hierin staan uitgangspunten voor aanplantbeleid en voor het gewenste beeld per locatie, passend bij de sfeer van een wijk, buurt of infrastructuur.

Doelen en Financiën

Het totale groenareaal bedraagt ca. 262 ha. en 31.750 stuks bomen. De jaarlijkse onderhoudskosten groen (inclusief bosbeheer en natuurontwikkeling) worden gedekt uit een daarvoor bestemde begrotingspost.

Prestatie 2025

Het groenbeheer richt zich voornamelijk op het in stand houden van bestaande groenstructuren en voorzieningen, bomen, bossen en houtwallen volgens het vastgestelde beeldniveau. Voor wat betreft het groenonderhoud in de wijken zoeken we continue naar een goede balans om het verhogen van de biodiversiteit toe te passen op locaties waar het kan en waar deze vorm van beheer past bij de beleving van bewoners. Achterstanden bij probleemlocaties waar bomen een rol spelen zijn opgepakt. Ook hebben we groeiplaatsverbeteringen bij individuele bomen uitgevoerd door bijvoorbeeld het inbrengen van organische voedingssupplementen of het vergroten van groeiplaatsen. De huidige koers is nu bij herplant van bomen een goede groeiplaats in te richten die voor een duurzaam en gezond bomenbestand zorgt.

Speeltoestellen

Beleidskader

Als beleidskader geldt het vastgestelde Speelruimteplan 2023- 2032. Dit beleidsplan is tot stand gekomen in samenwerking met de bewoners en leidt tot een betere verdeling van speeltuinen en 'vrije' speelplekken over de diverse wijken, meer gericht op de verschillende doelgroepen.

Doelen en Financiën

Voor dagelijks onderhoud en eenmalige kosten is binnen de exploitatie een bedrag van € 95.800 begroot. Renovaties, vervanging speelvoorzieningen en groot onderhoud worden verantwoord via jaarlijkse investeringen. Bij het speeltoestellenbeheer maken we gebruik van een beheerprogramma, waarin we onder andere de inspecties en onderhoudsmaatregelen vastleggen.

Prestatie 2025

Door maandelijkse controles houden we grip op de kwaliteit en veiligheid van de speelvoorzieningen. Met de jaarlijkse hoofdinspectie is beoordeeld of het aanbod nog voldeed aan de veiligheidseisen en doelmatig te beheren was. We toetsen de speeltoestellen qua veiligheid aan het Warenwetbesluit Attractie- en Speeltoestellen (WAS).

De resultaten van deze inspectie vormden samen met het uitvoeringsplan bij het Speelruimteplan de basis voor het jaarwerkplan. Dit jaarwerkplan is opgesteld en uitgevoerd.

Begraafplaatsen

Beleidskader

Als beleidskader geldt de vastgestelde beleidsvisie en beheerverordening 2025- 2035 waarin verbetering is gevonden in de afstemming tussen het soort graftype in relatie tot de berekening van grafrechten; daarnaast is er aandacht geschonken aan een andere wijze van grafuitgifte waardoor meer ruimte gecreëerd kan worden, het natuurlijk begraven en de begraafing van islamitisch gelovigen.

Doelen en Financiën

Ook bij een trendmatige verhoging van de tarieven, wordt een 100% kostendekkendheid niet gehaald. De lasten en baten van de begraafplaats zijn mede afhankelijk van de trend en ontwikkelingen in de markt zoals prijsverhogingen en/of inflatiecorrecties.

Prestatie 2025

We continueren het bestaand beheer en exploitatie van de begraafplaats en dragen zorg voor een ordentelijk uitzien. In 2024 zijn we gestart met een geohydrologisch onderzoek om de waterdoorlatendheid te verbeteren. Gezien de representatieve meettijd van dit onderzoek zijn eind 2025 de eerste meetgegevens ontvangen en kunnen in 2026 geanalyseerd worden waaruit conclusies en aanbevelingen volgen.

Door reductie van het Bruto Graf Oppervlak (BGO), meer urnennissen en meer mogelijkheden voor vrije grafdekkingen, kan de begraafplaats nu nog zeker 20-30 jaar vooruit. Er is een lichte samenwerking met de bijzondere begraafplaatsen in Boxtel, waarbij grafcapaciteit en tarieven gedeeltelijk op elkaar worden afgestemd.

Gebouwen

Beleidskader

Voor het dagelijks en planmatig beheer van de gemeentelijke gebouwen is er een meerjaren onderhoudsplan (MJOP gebouwen). Binnen dit MJOP zijn alle zaken opgenomen om te voldoen aan een veilig en verantwoord gebruik van de gebouwen en de daarin opgenomen installaties en voorzieningen.

Het geactualiseerd MJOP is op 10 december 2024 door de raad vastgesteld. Tweede kwartaal 2026 zullen we de nieuwe duurzame meerjaren onderhoudsplannen (DMJOP) aan de raad voorleggen, waarbij gelijktijdig de financiële consequenties in beeld worden gebracht.

Doelen en Financiën

De financiële consequenties vanuit de vastgestelde MJOP (10 december 2024) zijn ten laste gebracht van de onderhoudsvoorziening gemeentelijk vastgoed. De onderhoudswerkzaamheden zijn uitgevoerd binnen de gestelde financiële kaders.

Prestatie 2025

In 2025 is beoordeeld of de geplande technische onderhoudsmaatregelen nog aansloten bij de actuele staat en het gebruik van de gebouwen. Op basis hiervan is per maatregel beoordeeld of sprake was van regulier onderhoud dan wel instandhouding.

Binnen de gemeente Boxtel zijn in 2025 39 gemeentelijke gebouwen beheerd. Het onderhoud is conform planning uitgevoerd.

Financiering

Deze paragraaf bevat de beleidsvoornemens en realisatie ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille en geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat en de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een door de Wet Financiering Decentrale Overheden (wet FIDO) voorgeschreven sturings- en verantwoordingsinstrument ter beperking van het renterisico op de korte schuld met een looptijd van minder dan een jaar.

Deze kasgeldlimiet geeft het maximale bedrag aan dat met vlottende middelen mag worden gefinancierd en bedraagt 8,5% van de begrotingsomvang bij aanvang van het jaar. Voor onze gemeente is voor 2025 de volgende kasgeldlimiet van toepassing.

Begrotingsomvang	Kasgeldlimiet
€ 118.595.300	€ 10.080.600

Met onze huisbankier, Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), is een financieringsovereenkomst aangegaan van € 6.600.000.

In 2025 hebben we voldaan aan de kasgeldlimiet.

Schatkistbankieren

Op basis van de Wet FIDO zijn decentrale overheden verplicht om overtollige liquide middelen tegen marktconforme rente (zijnde de rente waartegen de Nederlandse staat zichzelf financiert op de geld- en kapitaalmarkten) in de schatkist aan te houden.

Om decentrale overheden enige flexibiliteit te geven is een drempelbedrag van toepassing. Indien het totaal aan liquide middelen deze drempel overschrijdt, behoren de overtollige middelen te worden uitgezet bij de schatkist. Voor onze gemeente is voor 2025 de volgende drempel voor schatkistbankieren van toepassing.

Begrotingsomvang	Schatkistbankieren
€ 118.595.300	€ 2.371.900

In de overeenkomst met de BNG is vastgelegd dat bedragen vanaf € 400.000 automatisch worden afgeroomd naar het Rijk.

Garantstelling

In het verleden zijn er regelmatig garantstellingen geweest voor leningen aan derden. De gemeente kan garantie verlenen voor leningen als daarmee het maatschappelijk belang gediend is en er voldoende zekerheden gesteld worden. Per 31 december 2025 was het totaal van de directe garantstellingen € 0,3 miljoen. Het totaal van de garantstellingen met een achtervangfunctie via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw was € 157,2 miljoen. Het risico dat de gemeente loopt bij deze garantstellingen is meegenomen in de berekening van het weerstandsvermogen.

Renterisiconorm

Het renterisico is gebaseerd op de Wet FIDO en heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen en te spreiden. De renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en

renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van de begrotingsomvang. Het doel hiervan is om het financieel risico bij rentestijgingen zoveel als mogelijk te spreiden over de jaren. Voor het jaar 2025 zijn we binnen de renterisiconorm gebleven.

Berekening renterisiconorm

Berekening renterisiconorm (bedragen x € 1.000)	2025
renteherzieningen	0
netto aflossingen	3.010
renterisico	3.010
begrotingsomvang na wijziging	147.349
percentage risiconorm	20%
renterisiconorm	29.470

Conclusie is dat het renterisico lager is dan de renterisiconorm.

Bij de berekening van de norm is rekening gehouden met het budgettaire risico. Daarom is uitgegaan van de netto aflossingen ofwel de betaalde aflossingen zijn verminderd met de ontvangen aflossingen. Op basis van deze cijfers wordt geconcludeerd dat voor onze gemeente de financieringsfunctie als sterk aangemerkt kan worden.

Liquiditeitsrealisatie

In het betalingsproces wordt financieringsruimte geclaimd en is het in het belang van een solide liquiditeitsbegroting om deze lasten zo voorspoedig mogelijk op te nemen. Door omstandigheden (procedures, personele capaciteit, economische ontwikkelingen e.d.) kunnen plannen vertragen en ontstaat er een afwijkend financieringsbeeld, uiteraard met de bedoeling om de begroting daar zo mogelijk op aan te passen. Gebaseerd op de werkelijke cijfers is de volgende ontwikkeling van de liquiditeitsomvang gerealiseerd:

Financieringsontwikkeling (bedragen x € 1.000)	2024	2025
saldo inkomsten exploitatie en investeringen	126.466	138.863
saldo ontvangen aflossingen	550	572
saldo ontvangsten	127.016	139.435
saldo uitgaven exploitatie	108.506	119.427
saldo investeringen en voorzieningen	10.626	10.137
aflossing geldleningen	3.574	3.582
saldo uitgaven	122.706	133.146
opgenomen geldleningen	0	0
financieringsresultaat	4.310	6.289
resultaat voorgaande jaren	22.878	
Cumulatief	27.188	33.477
	overschot	overschot

Afhankelijk van de renteontwikkelingen wordt periodiek beoordeeld of het aantrekken van langlopende of kortlopende geldleningen wenselijk of noodzakelijk is. In 2025 is geen gebruik gemaakt van tijdelijke financiering met kasgeldleningen.

Rente

Rente speelt een rol in de begroting; er zijn kosten (vergoeding voor het lenen van geld) maar ook opbrengsten (bespaarde rente) mee gemoeid. Op basis van het BBV behoort rente op een post in de begroting te worden opgenomen en wel via het taakveld treasury. Dit doen we op basis van de renteomslag, inclusief de berekende rente over het eigen vermogen en de voorzieningen.

Op basis hiervan is sprake van het volgende renteresultaat:

Renteschema rentetoerekening (bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2024	Werkelijk 2025
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	423	357
b. De externe rentebaten	1.212	827
Totaal door te rekenen externe rente	-789	-470
c. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	82	70
Saldo door te rekenen externe rente	-871	-540
d.1 Rente over eigen vermogen	458	454
d.2 Rente over voorzieningen	226	193
De aan de taakvelden toe te rekenen rente	-187	107
e. De werkelijke aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	832	728
f. Renteresultaat op het taakveld treasury	-1.019	-621

Bedrijfsvoering

De paragraaf Bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken ten aanzien van de bedrijfsvoering. De verantwoordelijkheid voor de bedrijfsvoering ligt bij onze gemeenschappelijke regeling MijnGemeenteDichtbij (MGD). We verwijzen hierbij, met uitzondering van het onderwerp Personeel en Organisatie, naar de jaarrekening 2025 van MGD. [Jaarrekening 2025 MijnGemeenteDichtbij](#)

Personeel en organisatie 2025

Als we terugkijken op 2025, zien we een jaar waarin onze ambtelijke organisatie verder groeide, professionaliseerde en steeds bewuster samenwerkten voor de inwoners van Boxtel. Aan het einde van dat jaar maakten 551 medewerkers deel uit van MijnGemeenteDichtbij (MGD), samen goed voor 486,91 fte. Een brede mix aan mensen, ideeën en talenten die elke dag met passie hebben bijgedragen aan betrouwbare dienstverlening.

In 2025 zijn verdere stappen gezet zodat medewerkers bij MGD met nóg meer plezier werkten en bleven groeien. We stelden onze nieuwe visie op leren en ontwikkelen officieel vast. We besteedden ook veel aandacht aan een gezondere en veiligere werkomgeving. De uitgebreide risico-inventarisatie en -evaluatie (RI&E) die we dat jaar uitvoerden, gaf ons waardevolle inzichten. Een deel van de aanbevelingen konden we meteen toepassen in de praktijk. De overige punten werden geagendeerd voor een latere fase, met oog voor zorgvuldigheid en kwaliteit.

Ons 'organisatiekompas' is verder versterkt door frequente aandacht te besteden aan het belang van integer werken en een sociaal veilige samenwerking. Integriteit heeft een structurele plaats gekregen binnen de fysieke onboardingsdagen, waarin ruimte is voor het gesprek en delen van ervaringen. Daarnaast is de klokkenluidersregeling bijgewerkt, waarmee we de toekomstige melder van een integriteitschending beter kunnen ondersteunen door op voorhand helderheid te geven over de te nemen stappen. Daarop aansluitend is een organisatie-brede dialoog gestart over diversiteit en inclusie. In open praat sessies haalden we ervaringen, vragen en ideeën op. Die input vormde de basis voor vervolgstappen op weg naar een organisatie waar iedereen zich welkom, gewaardeerd en gezien voelt.

Met de nieuwe visie Samenvitaal onderstreepten we in 2025 het belang van duurzame inzetbaarheid. We wilden medewerkers stimuleren om goed voor zichzelf te zorgen, zodat zij met energie en plezier kunnen blijven bijdragen aan het werk dat ertoe doet.

Een belangrijke digitale stap is gezet: de overgang naar het nieuwe E-HRM systeem YouForce. Hierdoor worden HR processen eenvoudiger en toegankelijker. Daarmee zetten we een stevige stap richting modern, transparant, efficiënt en data-gestuurd werken.

Onze organisatie is zich verder blijven ontwikkelen. Binnen het venster RMEO is gekozen voor een nieuwe bundeling van thema's zoals ruimte, wonen, energie en leefomgeving. Die herstructurering maakt ons werk toekomstbestendiger en leidt ertoe dat het venster vanaf januari 2026 verdergaat onder de naam Fysiek.

Landelijk veranderde de rol van gemeenteraden: ze werken strategischer, zoeken meer verbinding met inwoners en willen beter ondersteund worden bij hun kaderstellende en controlerende taak. Om die ontwikkeling te ondersteunen, kozen we voor een griffierrol met meer strategische diepgang en een sterkere positie binnen de organisatie. Om die reden werd opnieuw gekeken naar het takenpakket van de functie van griffier, dat vervolgens heeft geleid tot een herwaardering van de functie.

Rechtsbescherming

Jaarverslag Rechtsbescherming 2025

Inleiding

De gemeenteraad van de gemeente Boxtel heeft een externe, onafhankelijke adviescommissie ingesteld om de bestuursorganen te adviseren over bezwaren. De bezwaarschriftencommissie Boxtel bestond in 2025 uit 10 leden en is onderverdeeld in twee kamers: de Algemene kamer en de Maatschappelijke Kamer. De leden zijn door beide colleges benoemd. De commissie kan hierdoor beide colleges adviseren.

Op grond van artikel 21, eerste lid, van de Verordening behandeling bezwaarschriften Boxtel 2018 brengt de commissie jaarlijks een beknopt verslag uit van haar werkzaamheden, uitgevoerd in het voorafgaande kalenderjaar.

Deze samenvatting heeft betrekking op de bezwaarschriften die in de periode van 1 januari 2025 tot en met 31 december 2025 door de bezwaarschriftencommissie zijn ontvangen, op de adviezen die in dit tijdvak door de commissie zijn uitgebracht en op de besluiten op bezwaar die zijn genomen naar aanleiding van de uitgebrachte adviezen. De commissie geeft in deze samenvatting aan hoeveel zaken zij heeft behandeld, op welke onderwerpen deze zaken betrekking hebben, of het bestuursorgaan conform het advies heeft besloten en of de besluiten op bezwaar zijn genomen binnen de wettelijke beslistermijn.

Werkwijze

De commissie brengt advies uit over bezwaarschriften die zijn ingediend tegen besluiten van de bestuursorganen. Voorafgaand aan het uitbrengen van een advies houdt de commissie een hoorzitting waarbij alle partijen (bezwaarmakers, vertegenwoordigers van het bestuursorgaan en derde-belanghebbenden) worden gehoord. Op basis van de Algemene wet bestuursrecht (Awb) is het verplicht om belanghebbenden de gelegenheid te bieden om te worden gehoord. Voordat belanghebbenden worden gehoord, zorgt de vertegenwoordiger van het bestuursorgaan voor een dossier van de zaak. Dit wordt digitaal of per post naar alle partijen verzonden. Na de hoorzitting adviseert de commissie op basis van de informatie uit het dossier en hetgeen ter zitting is besproken. Het advies wordt door de secretaris naar partijen gestuurd. Vervolgens neemt het betrokken bestuursorgaan een beslissing op bezwaar.

Ontvangen bezwaarschriften

Op 1 januari 2025 bestond de werkvoorraad uit 42 bezwaarschriften. In het jaar 2025 heeft de gemeente Boxtel in totaal 92 bezwaarschriften ontvangen. Dit is inclusief 3 bezwaarschriften die zijn doorgestuurd naar de rechtbank. Dat is een toename van 9 ten opzichte van het jaar 2024. In het jaar 2024 zijn namelijk 83 bezwaren ontvangen.

Inhoud bezwaarschriften

De bezwaarschriftencommissie behandelt alle bezwaarschriften die zich richten tegen besluiten in de zin van de Awb, met uitzondering van de bezwaarschriften die bij de heffingsambtenaar thuishoren. Dat zijn bezwaren met betrekking tot belastingen en heffingen.

De bezwaarschriftencommissie is onderverdeeld in twee kamers. De kamer Algemene Zaken behandelt de bezwaren met betrekking tot het ruimtelijke domein, de APV, Woo, subsidies, etc. De kamer Maatschappelijke Zaken behandelt de bezwaren met betrekking tot het sociale domein.

Hieronder staan de bezwaarzaken vermeld die de commissie in 2025 heeft ontvangen, onderverdeeld per wettelijke regeling/onderwerp.

Onderwerp ontvangen bezwaren	
Omgevingswet	26
APV	1
Handhaving	17
Verkeer	24
Wet open overheid	4
Opvang Oekraïne	1
Afwijzing ingebrekestelling	1
Participatiewet	12
Wet maatschappelijke ondersteuning	4
Jeugdwet	0
Burgerzaken	1
Leerlingenvervoer	1
Totaal	92

De kamer Algemene Zaken heeft in 2025 74 bezwaarschriften ontvangen en de kamer Maatschappelijke Zaken 18.

Adviezen

De bezwaarschriftencommissie heeft in 2025 in totaal 57 adviezen uitgebracht. De commissie kan verschillende conclusies aan een advies verbinden. Een bezwaar kan gegrond of ongegrond zijn, maar de commissie kan ook van oordeel zijn dat er een gebrek aan een besluit kleefte dat in de beslissing op bezwaar hersteld kan worden. De commissie kan dan bijvoorbeeld concluderen dat een besluit aanvullend dient te worden gemotiveerd. Als de commissie van oordeel is dat er een gebrek aan het besluit kleefte dat niet in de beslissing op bezwaar kan worden hersteld, dan adviseert zij het besluit te herroepen. Ook kan het zijn dat een bezwaar niet voldoet aan de formele vereisten voor het indienen van een bezwaar. De commissie kan dan adviseren het bezwaar (kennelijk) niet-ontvankelijk te verklaren. Het bezwaar wordt dan niet inhoudelijk behandeld.

Niet alle ingediende bezwaarschriften worden door de commissie behandeld. Sommige bezwaren zijn ingetrokken, bijvoorbeeld omdat het besluit is ingetrokken. Daarnaast wordt in het verslag weergegeven hoeveel adviezen in 2025 zijn uitgebracht, ongeacht wanneer de bezwaren zijn ontvangen. Er zijn ook bezwaren die in 2025 zijn ontvangen waarbij de hoorzitting pas in 2026 plaatsvindt.

Overzicht adviezen

Adviezen bezwaarschriftencommissie 2025	AZ	MZ	Totaal
Kennelijk niet-ontvankelijk	9	2	11
Niet-Ontvankelijk	17	1	18
Gegrond	0	2	2
Ongegrond	9	3	12
Deels gegrond/ongegrond	1	0	1
Besluit nader motiveren	6	1	7
Besluit herroepen	4	2	6
Totaal	46	11	57

Beslissingen op bezwaar

De commissie brengt advies uit aan het bestuursorgaan over de te nemen beslissing op bezwaar. Dat advies is niet bindend. Het bestuursorgaan hoeft het advies van de commissie dus niet te volgen. Als

het bestuursorgaan afwijkt van het advies van de commissie, moet het bestuursorgaan in het besluit op bezwaar gemotiveerd aangeven waarom het advies niet wordt gevolgd. In 2025 zijn alle adviezen van de commissie opgevolgd in het besluit op bezwaar.

Afgeronde zaken 2025	Ingetrokken	Bob genomen	Doorgestuurd naar rechtbank	Totaal
AZ	24	48	4	76
MZ	4	11	0	15
Totaal	28	59	4	91

Beslistermijn

Indien een bezwaarschriftencommissie is ingesteld, heeft het bestuursorgaan op grond van de Awb 12 weken de tijd om een beslissing op bezwaar te nemen. Deze termijn vangt aan op de dag nadat de bezwaartermijn is verstreken en kan eenmalig, zonder nadere motivering, met 6 weken worden verlengd (verdaagd). Naast verdaging van de beslistermijn kan de behandeling van een bezwaarschrift ook worden opgeschort. Dan wordt de termijn tijdelijk ‘stopgezet’. De behandeling van een bezwaarschrift kan bijvoorbeeld worden opgeschort wanneer een bezwaarmaker in de gelegenheid wordt gesteld een mogelijk niet-ontvankelijk bezwaarschrift aan te vullen, als er overleg plaatsvindt tussen het bestuursorgaan en bezwaarmaker of als nader onderzoek plaatsvindt ten behoeve van de beoordeling van het bezwaarschrift.

In 2025 is in 36 gevallen de beslistermijn niet behaald. Dat betekent dat in 36 bezwaarzaken de beslissing op bezwaar niet binnen de wettelijke beslistermijn is genomen. In 22 van deze zaken ging het om bezwaren die gericht waren tegen een omgevingsvergunning voor het verbouwen van een pand tot opvanglocatie voor Oekraïners. Deze zijn gelijktijdig behandeld.

Beslistermijnen niet behaald	
VTH	31
JZ	2
SO	1
IVR	2
Totaal	36

Bevindingen en aanbevelingen

In 2025 heeft de commissie slechts in 8 van de 57 adviezen het bezwaar gegrond verklaard of geoordeeld dat het besluit dient te worden herroepen. In één geval heeft de commissie het bezwaar deels gegrond geacht. Dat betekent dat ten aanzien van het merendeel van de besluiten is geoordeeld dat deze in stand konden blijven, eventueel met een aanvullende motivering. Wel blijft de commissie wijzen op het belang van een goede, daadkrachtige motivering. Daarnaast adviseert de commissie de vakafdelingen om er nog meer naar te streven de bezwaren binnen de wettelijke termijn af te handelen. Verder merkt de commissie op dat sommige kwesties het bestuursorgaan en de commissie onevenredig belasten, door bijvoorbeeld veel bezwaren van één persoon of door de inhoud van de bezwaarschriften. Hoewel dit niet altijd te voorkomen is, raadt de commissie aan om waar mogelijk te onderzoeken of problemen al in een vroeg stadium door middel van overleg met de bezwaarmakers kunnen worden opgelost.

Klachten

Juridisch kader

De behandeling van klachten gericht tegen bestuurders en ambtenaren in dienst van de gemeente Boxtel is gebaseerd op de ‘Klachtenverordening gemeente Boxtel 2022’. In dit verslag wordt uitsluitend een overzicht gegeven van de klachten gericht tegen bestuurders en ambtenaren in

dienst van de gemeente Boxtel. Ten aanzien van de klachten gericht tegen medewerkers van MijnGemeenteDichtbij zullen deze in de jaarrekening van MijnGemeenteDichtbij worden opgenomen. De behandeling van deze klachten is geregeld in de *“Klachtenregeling MijnGemeenteDichtbij 2022”*.

De regeling en de verordeningen van de individuele gemeenten zijn een uitwerking van hoofdstuk 9 “Klachtbehandeling” van de Algemene wet bestuursrecht (hierna: de Awb).

Ingekomen klachten Boxtel 2025

Hieronder is te zien hoeveel schriftelijke klachten gericht tegen medewerkers en bestuurders van de gemeente Boxtel zijn ontvangen.

Aantal klachten 2025	Aantal klachten 2024
3	3

Hieronder is te zien waartegen de klachten gericht waren.

Inhoud klachten 2025		Inhoud klachten 2024	
Uiting ongenoegen	2	Uiting ongenoegen	1
Bejegening	1	Bejegening	1
		Dienstverlening	1
TOTAAL	3	TOTAAL	3

Interne klachtbehandeling

De Awb kent een klachtbehandeling in twee fasen. De eerste fase betreft de interne procedure waarbij de organisatie zelf de klacht behandelt. De tweede fase is de externe fase waarbij de Nationale Ombudsman zich over een klacht buigt.

De interne klachtbehandeling bestaat uit twee fasen. In de eerste fase neemt de klachtbehandelaar contact op met de klager en tracht hij door middel van informeel contact de klacht op te lossen en de klager tevreden te stellen.

Mocht de klachtbehandelaar er niet in slagen om de klacht informeel op te lossen met de klager dan wordt de formele behandeling, zoals beschreven in hoofdstuk 9 van de wet, gevolgd. Hierbij zal de klachtbehandelaar zowel de klager als de beklaagde horen. Daar waar mogelijk zal dit in elkaars aanwezigheid plaatsvinden. De klachtbehandelaar stelt met ondersteuning van de klachtencoördinator een verslag op van het horen. Klager ontvangt een kopie van het gespreksverslag. Nadat de klachtbehandelaar iedereen heeft gehoord, legt hij zijn bevindingen vast in een rapport. Hij vermeldt daarin zijn conclusies en doet eventueel aanbevelingen. Het rapport wordt voorgelegd aan het bestuursorgaan. De klachtbehandelaar zal daarbij een advies uitbrengen over de wijze van afdoen van de klacht.

Hieronder is te zien welke procedure is gevolgd bij de behandeling van de klachten.

Procedure 2025		Procedure 2024	
Informeel	3	Informeel	2
Formeel	0	Formeel	1
Ombudsman	0	Ombudsman	0
TOTAAL	3	TOTAAL	3

Op grond van de Awb wordt een klacht binnen zes weken afgehandeld. De afhandeling van een klacht kan met ten hoogste vier weken worden verdaagd. Bovengenoemde klachten zijn niet binnen de wettelijke termijn afgehandeld. De termijn voor het afhandelen van klachten is geen harde termijn. De behandeling van klachten vereist in veel gevallen ook maatwerk. Om klachten zorgvuldig te behandelen, is soms meer tijd nodig. De termijn wordt daarom in sommige gevallen in overleg met de klager overschreden.

Hieronder is te zien welk oordeel de klachtbehandelaar heeft gegeven over de klacht.

Conclusie klachten 2025		Conclusie klachten 2024	
Gegronnd	0	Gegronnd	0
Gedeeltelijk gegrond	0	Gedeeltelijk gegrond	0
Ongegrond	0	Ongegrond	0
Ingetrokken	1	Ingetrokken	0
Informeel tevreden	2	Informeel tevreden	2
Niet-ontvankelijk	0	Niet-ontvankelijk	1
Overig (afgebroken)	0	Overig (afgebroken)	0
TOTAAL	3	TOTAAL	3

Twee klachten zijn als informeel tevreden opgelost. Van deze klachten is niet geregistreerd of de klachtbehandelaar een oordeel heeft gegeven over de klacht. Dit omdat het relevant gevonden wordt dat klager tevreden is over de afhandeling van zijn klacht.

Conclusies en aanbevelingen

Zoals uit bovenstaande gegevens is af te leiden, vallen de klachten met name onder de categorie 'Uiting ongenoegen'. Dit betreft een restcategorie voor klachten die niet onder de overige categorieën vallen. Met bejegening worden de uitlatingen van bestuurders en ambtenaren bedoeld, maar ook de houding (bijvoorbeeld ongeïnteresseerde houding tijdens gesprek) van de bestuurder of ambtenaar jegens een burger.

Hoewel er in 2025 geen klachten tegen bestuurders of ambtenaren zijn ontvangen die zien op de dienstverlening, blijft het van belang dat er tijdig wordt gereageerd op verzoeken of vragen van inwoners. Ook wanneer een inwoner vervolgens een officiële klacht indient tegen een bestuurder of ambtenaar, dan strekt het tot de aanbeveling om spoedig in contact te treden met klager. Op een informele wijze kan de klacht worden besproken en wellicht wordt op deze wijze ook gehoor gegeven aan het verzoek of de vraag van klager. Daarmee kan een klacht ook snel worden afgehandeld en vaak is de klager op deze manier ook tevreden over de uitkomst van zijn klacht.

Verder is het belangrijk dat bestuurders en ambtenaren aandacht blijven houden voor hun manier van communiceren richting inwoners.

Verantwoording Wet open overheid (Woo)

Verantwoording Wet Open Overheid

De Wet open overheid (Woo) heeft als doel de overheid transparanter te maken en zo het belang van openbaarheid van publieke informatie voor de democratische rechtsstaat, de burger, het bestuur en economische ontwikkeling beter te dienen. In artikel 3.5 (Openbaarheidsparagraaf) van de Wet open overheid (Woo) wordt voorgeschreven dat bestuursorganen in de jaarlijkse verantwoording verslag doen van de uitvoering ervan, in relatie tot de beleidsvoornemens.

De Woo maakt toegang tot publieke informatie expliciet tot een recht van burgers. De Woo voorziet in een opener overheid dan de voorganger, de Wob, bijvoorbeeld door actieve openbaarmaking van verschillende informatiecategorieën verplicht te stellen. De Woo is op 1 mei 2022 definitief in werking getreden en wordt gefaseerd uitgerold. De organisatie loopt op schema met betrekking tot de verschillende fases binnen de actieve plicht. Het Rijk maakt per categorie kenbaar vanaf welke datum de organisatie moet voldoen aan de verplichting tot openbaarmaking.

MijnGemeenteDichtbij geeft uitvoering aan de implementatie en borging van de Wet open overheid. Om te voldoen aan de voorwaarden van de Woo zijn in 2025 Woo-implementatiegelden besteed aan:

- Het onderhouden van ons publicatieplatform binnen de website van de gemeente Boxtel en voor MGD;
- De migratie van anonimiseersoftware DataMask naar XxInc om dossiers zo efficiënt en kwalitatief mogelijk te anonimiseren (volledig in lijn met de AVG-richtlijnen);
- Het realiseren van extra vaste formatie voor een tweede dedicated Woo-jurist binnen team Juridische Zaken, die zich volledig focust op voortvarende en efficiënte afhandeling van zaken binnen gestelde termijnen.
- Inhuur van personeel t.b.v. projectondersteuning voor het anonimiseren van alle documenten t.b.v. de Woo-verzoeken en voor de honderden documenten welke onder de actieve openbaarmakingsplicht moeten worden gepubliceerd. Daarnaast ondersteuning voor project Grip op Informatie om de informatiehuishouding verder op orde te krijgen.

Aantallen gemeente Boxtel:

Kalenderjaar 2023: 41 Woo-verzoeken

Kalenderjaar 2024: 63 Woo-verzoeken

Kalenderjaar 2025: 40 Woo-verzoeken

Deze aantallen hebben enkel betrekking op de passieve Woo-verzoeken. Onder de actieve openbaarmakingsplicht moet informatie openbaar worden gemaakt voor 17 informatiecategorieën. De verantwoordelijkheid hiervoor berust bij de betrokken vakafdelingen.

Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf 2023 moet het college in de jaarrekening een rechtmatigheidsverantwoording opnemen, waarin wordt aangegeven of financiële handelingen volgens de geldende regels zijn uitgevoerd. Deze verantwoording is gebaseerd op de Kadernota rechtmatigheid 2025, de financiële verordening en het controleprotocol rechtmatigheid.

In de paragraaf Bedrijfsvoering worden de bevindingen groter dan € 100.000 en de genomen maatregelen toegelicht; de rechtmatigheidsverantwoording zelf staat in de jaarrekening. De accountant beoordeelt de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording en rapporteert daarover in het accountantsverslag.

Bij de jaarrekeningen 2023 en 2024 ontstonden onduidelijkheden in de kadernota rechtmatigheid, vooral rond begrotingsrechtmatigheid. In april 2025 is de regelgeving definitief vastgesteld. Deze wijzigingen beïnvloeden de grondslag, verantwoordingsgrens vanaf boekjaar 2025.

Daarom zijn de financiële verordening en het controleprotocol in februari 2026 aangepast. Vanaf 2025 geldt een verantwoordingsgrens van maximaal 2% (voorheen 3%).

De rechtmatigheidsverantwoording bevat drie criteria:

1. Begrotingscriterium: Uitgaven en inkomsten moeten binnen de vastgestelde begroting blijven. Over- of overschrijdingen worden beoordeeld. Dit is belangrijk omdat alle overschrijdingen van lasten of investeringen in principe onrechtmatig zijn: Het college besteedt dan meer geld dan de raad heeft goedgekeurd. Onder bepaalde voorwaarden kan dit echter acceptabel zijn, bijvoorbeeld wanneer er extra inkomsten tegenover staan die de afwijking dekken. Daarnaast zijn alle overschrijdingen van lasten of investeringen én alle afwijkingen van baten groter dan € 100.000 in beginsel rechtmatig tenzij deze niet tijdig zijn gemeld aan de raad. Met tijdige melding had de raad mogelijk andere keuzes kunnen maken. 'Tijdig' betekent dat de afwijking wordt gerapporteerd zodra deze duidelijk is, in de eerstvolgende verantwoordingsrapportage binnen de P&C-cyclus: vóór 1 september in de najaarsnota, na 1 september in de jaarrekening
2. Voorwaardencriterium: De gemeente moet zich aan de financiële regels in wet- en regelgeving houden, zoals de Europese aanbestedingswetgeving.
3. Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium: Er moet goed gecontroleerd worden om misbruik van regelingen te voorkomen.

Conclusie rechtmatigheid

Het totaal van de vastgestelde onrechtmatigheden is € 1.553.000 (begrotingscriterium, voorwaardencriterium en M&O criterium). Dit is lager dan de verantwoordingsgrens van € 2.596.615. Hieronder worden de onrechtmatigheden (niet acceptabel) en de genomen maatregelen groter dan de rapportagegrens van € 100.000 toegelicht.

Begrotingscriterium

Het begrotingscriterium is getoetst volgens de kaders uit de aangepaste financiële verordening en het controleprotocol rechtmatigheid.

Conclusie: Het totaal van de begrotingsonrechtmatigheden is € 1.553.000, waarvan € 1.419.000 als acceptabel is geclassificeerd. Dit resulteert in een netto onrechtmatigheid van € 134.000.

Toelichting onrechtmatigheid van 134K.

Op het onderdeel huishoudelijke hulp is een onderbesteding van € 134.000 ontstaan. Dat komt doordat er, ondanks een wachtlijst, te weinig zorgaanbieders beschikbaar waren om alle hulp te leveren. Daardoor is niet het hele budget gebruikt. In de begroting was al rekening gehouden met deze situatie. De budgetten zijn niet opnieuw beoordeeld bij de najaarsnota. Dit had bij de 2e berap mogelijk kunnen leiden tot een aframing.

Toelichting acceptabele onrechtmatigheden 1.419K.

De overschrijding op het programma *Meewerkend Bestuur* is na de Najaarsnota ontstaan en valt binnen de gemaakte afspraken. De belangrijkste oorzaak is de extra last voor het verhogen van de voorzieningen voor pensioenrechten en -voorzieningen (Appa) van politieke ambtsdragers, vanwege de verplichte overdracht aan het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds. Deze aanpassing volgt uit een duidelijke uitspraak van de commissie BBV in december 2025. Omdat deze uitspraak pas in december bekend werd, is de financiële impact tijdig verwerkt en toegelicht in de jaarrekening.

De overschrijdingen bij investeringen bestaan uit diverse afwijkingen kleiner dan € 100.000. Deze zijn conform de afspraken niet verder onderzocht.

Voorwaardencriterium

Jaarlijks wordt door de raad de relevante wet- en regelgeving met financiële beheershandelingen vastgesteld in het normenkader. Dit normenkader wordt getoetst via verbijzonderde interne controles.

Conclusie: Geen bevindingen.

Misbruik en oneigenlijk gebruik

De beheersmaatregelen om misbruik of eigenlijk gebruik te voorkomen zijn de afgelopen jaren in kaart gebracht voor de processen met een grote financiële omvang en worden getoetst via verbijzonderde interne controles. Er is nog geen overkoepelende notitie misbruik en oneigenlijk gebruik opgesteld. Dit is gepland voor 2026.

Conclusie: Geen bevindingen.

Verbonden partijen

In deze paragraaf komen aan de orde onze visie op verbonden partijen in relatie tot de realisatie van de doelstellingen die zijn opgenomen in de begroting en de plannen betreffende de verbonden partijen. Daarbij gaan wij in op de bestuurlijke, beleidsmatige en financiële belangen en mogelijke risico's bij de verbonden partijen.

Visie op verbonden partijen

Onze relatie met verbonden partijen heeft de volgende belangrijke kenmerken:

- Wij participeren uitsluitend in verbonden partijen indien daarmee een publieke taak wordt gediend;
- Waar de uitvoering van gemeentelijke taken als een vorm van 'verlengd lokaal bestuur' is overgedragen aan derde partijen, hechten wij hieraan op dezelfde wijze als bij uitvoering in eigen beheer belang aan bevordering van effectiviteit, efficiency en transparantie.

Waar het gaat om kaderstelling, toezicht houden en controle ten aanzien van verbonden partijen, vullen wij de gemeentelijke rol in door aanwijzing van vertegenwoordigers in de besturen van de verbonden partijen en doordat begrotingen aan de Raad voor zienswijze worden voorgelegd.

Daar waar in de paragraaf sprake is van financieel risico, wordt bij onderdeel gemeenschappelijke regelingen het (totale) risico van de verbonden partij bedoeld, dus niet het risico voor de gemeente.

Gemeenschappelijke regelingen

Stadsgewest 's-Hertogenbosch

Algemene gegevens

Adres

Postbus 103, 5480 AC Schijndel

Website

<https://www.s-hertogenbosch.nl/>

Bestuurlijke gegevens

Doelstelling

In 2025 is in afstemming met de provincie door het Stadsgewest een geactualiseerd nazorgplan opgesteld. Op basis van het nazorgplan is een calculatie van het benodigde doelvermogen bij overdracht opgesteld. Voor de deelnemende gemeenten betekent dit een aanvullende bijdrage van € 4,1 miljoen. Het aandeel van onze gemeente hierin is € 380.500.

De komende jaren blijft de exploitant nog verantwoordelijk voor de gesloten stortlocatie. De kosten voor beheer, monitoring en eventuele stabilisatiemaatregelen blijven daarmee onderdeel van de exploitatiekosten.

Op het moment dat de overdracht plaatsvindt, wordt de provincie verantwoordelijk voor de stortplaats. Daarbij dient het Stadsgewest een vermogen mee te geven om de toekomstige nazorg financieel te waarborgen

Activiteiten

Beheer voormalige stortplaats de Vlagheide.

Zeggenschap gemeente

Wethouder F. van Nistelrooij is lid van het algemeen bestuur

Financiële gegevens**Stadsgewest**

Programma	Vorm van belang	Omvang belang	Financiële bijdrage (x € 1.000)	Eigen vermogen 1/1 (x € 1.000)	Eigen vermogen 31/12 (x € 1.000)	Vreemd vermogen 1/1 (x € 1.000)	Vreemd vermogen 31/12 (x € 1.000)	Risico's	Verwacht resultaat
Meewerkend bestuur	Gemeenschappelijke regeling	9,33%	32	-1.518	Niet bekend op moment van invullen	2.554	Niet bekend op moment van invullen	Negatief eigen vermogen	Niet bekend op moment van invullen

GGD Hart voor Brabant**Algemene gegevens****Adres**

Postbus 3024, 5003 DA Tilburg

Website

<https://www.ggdhvb.nl/>

Bestuurlijke gegevens**Doelstelling**

Door samenwerking in de vorm van een openbaar lichaam de publieke gezondheidszorg van alle inwoners behartigen.

Activiteiten

Een bijdrage leveren aan de publieke gezondheidszorg.

Zeggenschap gemeente

Portefeuillehouder Volksgezondheid, burgemeester R. van Meygaarden, is lid van het algemeen bestuur.

Financiële gegevens**GGD Hart voor Brabant**

Programma	Vorm van belang	Omvang belang	Financiële bijdrage (x € 1.000)	Eigen vermogen 1/1 (x € 1.000)	Eigen vermogen 31/12 (x € 1.000)	Vreemd vermogen 1/1 (x € 1.000)	Vreemd vermogen 31/12 (x € 1.000)	Risico's	Verwacht resultaat
Sociale Kracht	Gemeenschappelijke regeling	3%	1.851*	7.400	8.708	18.185	18.882	1.700.000**	2.400.000

*Inclusief plustaken

** Het weerstandsvermogen (i.c. de algemene reserve) bedraagt € 1.700.000. De weerstandscapaciteit bedraagt hiermee 0,65 (65%). Er wordt een voorstel gedaan om het positieve exploitatieresultaat grotendeels aan te wenden om de algemene reserve in 2026 aan te vullen tot de benodigde weerstandcapaciteit van €2.500.000

Veiligheidsregio Brabant-Noord

Algemene gegevens

Adres

Postbus 218, 5201 AE 's-Hertogenbosch

Website

<https://www.vrbn.nl/>

Bestuurlijke gegevens

Doelstelling

Samenwerking versterkt de mogelijkheden van gecoördineerde en georganiseerde hulpverlening. Om de beoogde vernieuwingen en veranderingen in de komende jaren tot stand te brengen, heeft de Veiligheidsregio samen met haar partners een nieuw beleidsplan opgesteld voor de periode 2024-2027: Samenwerken aan veerkracht en veiligheid. Daarin geeft de Veiligheidsregio vorm aan haar ambities, focus en prioriteiten.

Activiteiten

Doelmatige integrale voorbereiding en uitvoering van georganiseerde en gecoördineerde hulpverlening door brandweer, geneeskundige hulpverlening en gemeenschappelijk meldcentrum.

Zeggenschap gemeente

Burgemeester, R. van Meygaarden, is lid van het algemeen bestuur.

Financiële gegevens

Veiligheidsregio Brabant-Noord

Programma	Vorm van belang	Omvang belang	Financiële bijdrage (x € 1.000)	Eigen vermogen 1/1 (x € 1.000)	Eigen vermogen 31/12 (x € 1.000)	Vreemd vermogen 1/1 (x € 1.000)	Vreemd vermogen 31/12 (x € 1.000)	Risico's	Verwacht resultaat
Meewerken d bestuur	Gemeenschappelijke regeling	5%	2.542	21.599	25.588	66.725	81.525	3.850.000 *	561.000

*Bij de VRBN bestaat de weerstandscapaciteit uit de algemene reserve, die per 31-12-2025 de stand van €3,75 miljoen had, het weerstandsvermogen komt daarmee uit op 0,97.

Financiële risico's van de GR:	Impact	Kans	Risicobedrag
1. Calamiteitenkosten	€ 350.000	35%	€ 30.000
2. Stijgende rentekosten voor leningen	€ 450.000	35%	€ 120.000
3. Eigenrisicodragers WW/WIA	€ 1.000.000	35%	€ 90.000
4. Aansprakelijkheid werkgever bij onder andere psychotrauma	€ 400.000	35%	€ 210.000
5. Krapte arbeidsmarkt	€ 300.000	35%	€ 160.000

Financiële risico's van de GR:	Impact	Kans	Risicobedrag
6. Ziekte/ongeval/overleiden personeel	€ 200.000	35%	€ 40.000
7. Wijzigingen in beleid FLO-regeling beroepsbrandweer	€ 500.000	50%	€ 60.000
8. Fiscaal risico	€ 400.000	50%	€ 50.000
9. Hogere loon-en prijsstijgingen exploitatie en investeringen	€ 1.000.000	35%	€ 260.000
10. Bezuinigingstaakstelling	€ 3.500.000	35%	€ 920.000
11. Sanering mogelijke PFAS-vervuiling eigen terreinen	€ 1.000.000	35%	€ 260.000
12. Huisvesting: nieuwbouw en renovatie	€ 1.500.000	35%	€ 260.000
13. Huisvesting: onderhoud en beheer	€ 500.000	35%	€ 260.000
14. Migratie IT infrastructuur/kantoorautomatisering	€ 1.500.000	50%	€ 230.000
15. Cyberincident/datalek	€ 1.500.000	50%	€ 560.000
16. Vakbekwaam blijven - realistisch oefenen	€ 500.000	35%	€ 260.000
17. Niet verzekerde aansprakelijkheid voor PFAS-vervuiling	€ 500.000	35%	€ 50.000
18. Bovenschaligheid 24-uursdienst	€ 300.000	35%	€ 30.000
Totaal			€ 3.850.000

Regionale Ambulance Voorziening Brabant-Noord (RAV)

Algemene gegevens

Adres

Postbus 3024, 5003 DA Tilburg

Website

<https://www.ravbrabantmwn.nl/nl-NL/Home>

Bestuurlijke gegevens

Doelstelling

Door samenwerking kunnen professionele en betaalbare ambulancediensten worden verzorgd.

Activiteiten

Het verzorgen van ziekenvervoer en noodhulp ambulancevervoer.

Zeggenschap gemeente

Portefeuillehouder Volksgezondheid, burgemeester R. van Meygaarden, is lid van het algemeen bestuur.

Financiële gegevens

Regionale Ambulance Voorziening Brabant-Noord (RAV)

Programma	Vorm van belang	Omvang belang	Financiële bijdrage (x € 1.000)	Eigen vermogen 1/1 (x € 1.000)	Eigen vermogen 31/12 (x € 1.000)	Vreemd vermogen 1/1 (x € 1.000)	Vreemd vermogen 31/12 (x € 1.000)	Risico's	Verwacht resultaat
Sociale Kracht	Gemeenschappelijke regeling		n.v.t.	15.980		26.188			

BHIC

Algemene gegevens

Adres

Postbus 81, 5201 AB 's-Hertogenbosch

Website

<https://www.bhic.nl/>

Bestuurlijke gegevens

Doelstelling

Door samenwerking kan deskundigheid worden geboden tegen de minst mogelijke kosten.

Activiteiten

Beheer van de archiefbescheiden en collecties. Vanuit de Archiefwet 1995 zijn overheidsorganen verplicht de onder hen berustende archiefbescheiden in goede, geordende en toegankelijke staat te brengen en te bewaren, alsmede zorg te dragen voor de vernietiging van de daarvoor in aanmerking komende archiefbescheiden. Het BHIC beheert de overgebrachte statische archiefbescheiden welke blijvend te bewaren zijn. Het archief bevat informatie die belangrijk is voor de bedrijfsvoering van de gemeente, maar ook voor publieke verantwoording, rechtsvinding en vanuit cultuur-historisch oogpunt. De inzage door publiek van de openbare archiefbescheiden wordt door het BHIC verzorgd.

Het BHIC houdt toezicht op de niet overgebrachte semi-statische archiefbescheiden voor Sint-Michielsgestel, Boxtel en MijnGemeenteDichtbij. Dit wordt uitgevoerd middels jaarlijkse inspecties.

Daarnaast heeft het BHIC een adviserende rol zowel gevraagd als ongevraagd.

Zeggenschap gemeente

Portefeuillehouder is burgemeester R. van Meygaarden.

Financiële gegevens

BHIC Brabants Historisch Informatie Centrum

Programma	Vorm van belang	Omvang belang	Financiële bijdrage (x € 1.000)	Eigen vermogen 1/1 (x € 1.000)	Eigen vermogen 31/12 (x € 1.000)	Vreemd vermogen 1/1 (x € 1.000)	Vreemd vermogen 31/12 (x € 1.000)	Risico's	Verwacht resultaat
Vitaal Ondernemen	Gemeenschappelijke regeling	7%	173	1.636	1.570	5.973	6.935	Niet gekwantificeerd, wel beschreven	20.818

Het weerstandsvermogen bedraagt eind 2024 € 433.146

WSD-Groep

Algemene gegevens

Adres

Postbus 173, 5280 AD Boxtel

Website

<https://www.wsd-groep.nl/>

Bestuurlijke gegevens

Doelstelling

De visie van WSD is helder: WSD maakt het verschil voor mensen. "Wij geloven in een maatschappij waarin iedereen volwaardig en naar vermogen kan meedoen. Daarom kunnen en willen wij niet accepteren dat er mensen zijn die niet volwaardig kunnen participeren enkel omdat zij een afstand tot de arbeidsmarkt hebben".

Het is dan ook de missie van WSD om zoveel mogelijk mensen die onder de Participatiewet vallen te matchen, in te zetten en te ontwikkelen. WSD maakt dit gemakkelijk en aantrekkelijk voor gemeenten en werkgevers. Samen creëren zij duurzame kansen en werk.

De samenwerking tussen de WSD en de gemeente Boxtel krijgt vorm in het Lokaal Plan. Dit plan is vastgesteld voor de periode 2021-2025. In het Lokaal Plan zijn de basisdienstverlening en de plusdiensten verder uitgewerkt.

Activiteiten

WSD ondersteunt, begeleidt en ontwikkelt mensen met een verminderde loonwaarde naar werk en/of naar vormen van participatie. Het betreft dan mensen die tot de doelgroep van de sociale werkvoorziening horen en mensen met beperkingen, die tot de doelgroep van de Participatiewet horen, die met behulp van inzet van re-integratieactiviteiten weer kunnen participeren. Verder is de expertise van WSD integraal inzetbaar binnen het gehele sociale domein.

Zeggenschap gemeente

Portefeuillehouder Economie en Participatie mevrouw M. van Alphen is lid van het algemeen bestuur en dagelijks bestuur van de WSD.

Financiële gegevens

WSD

Programma	Vorm van belang	Omvang belang	Financiële bijdrage (x € 1.000)	Eigen vermogen 1/1 (x € 1.000)	Eigen vermogen 31/12 (x € 1.000)	Vreemd vermogen 1/1 (x € 1.000)	Vreemd vermogen 31/12 (x € 1.000)	Risico's	Verwacht resultaat
Sociale Kracht	Gemeenschappelijke regeling	23%	52	36.403	39.911	9.995	9.459	Niet gekwantificeerd, wel beschreven	5.241.000

Omgevingsdienst Brabant-Noord

Algemene gegevens

Adres

Victorialaan 1, 5213 JG 's-Hertogenbosch

Website

<https://www.odbn.nl/home>

Bestuurlijke gegevens

Doelstelling

Met samenwerking kan deskundigheid worden gebundeld en eenduidige uitvoering worden gegeven aan toezicht en handhavingstaken.

Activiteiten

Het verzorgen van adequate advisering op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving bij bedrijven.

Zeggenschap gemeente

Portefeuillehouder Ruimtelijke ontwikkeling, de heer W. van der Zanden, is lid van het Algemeen Bestuur.

Financiële gegevens

Omgevingsdienst Brabant Noord

Programma	Vorm van belang	Omvang belang	Financiële bijdrage (x € 1.000)	Eigen vermogen 1/1 (x € 1.000)	Eigen vermogen 31/12 (x € 1.000)	Vreemd vermogen 1/1 (x € 1.000)	Vreemd vermogen 31/12 (x € 1.000)	Risico's	Verwacht resultaat
Duurzame Transformatie	Gemeenschappelijke regeling	3%	1.105	8.903	10.619	13.553	11.001	1.821.000	2.018.000

Financiële risico's

Omschrijving	Maatregelen	Risico bedrag	Kans	Impact
Onevenredige stijgende inhuur tarieven	Via contactmanagement worden aan de voorkant afspraken gemaakt over de toegestane indexeringen. Ook communiceren we vooraf welke indexering we acceptabel vinden.	€ 76.000	25%	€ 38.000
Niet realiseren van opdrachtvolume	We monitoren de realisatie van de opdracht en sturen hierop bij.	€ 682.000	50%	€ 682.000

Omschrijving	Maatregelen	Risico bedrag	Kans	Impact
	Sturing op uitgaven van bedrijfsmiddelen.			
Niet toegankelijke ICT-omgeving	- Outsourcing bij professionele partij - Intensieve inzet en scholing op databeveiliging/informatiebeveiliging zodat kans op beveiligingsprobleem beperkt wordt. - Plan ter beveiliging systemen tegen hacks, virusaanvallen en datalekken	€ 2.270.000	5%	€ 114.000
Eigen risicodragers personeel	Het toepassen van een goed werving en selectiebeleid, het blijven investeren in het opleiden en ontwikkelen van medewerkers en daarnaast werkt de ODBN met een flexibele schil.	€ 500.000	25%	€ 125.000
Prijsstijgingen	Goede prijsafspraken met leveranciers, monitoren ontwikkelingen	€ 48.000	25%	€ 22.000
Niet halen declarabiliteit	Monitoren declarabiliteit, Sturen op declarabele uren, Bijsturen	€ 840.200	50%	€ 840.000
Totaal				€ 1.821.000

Samenwerkingsorganisatie MijnGemeenteDichtbij

Algemene gegevens

Adres

Markt 1, 5281 DA Boxtel

Website

<https://www.werkenbijmgd.nl>

Bestuurlijke gegevens

Doelstelling

De organisatie wil hoogwaardig en efficiënte diensten verlenen aan burgers, ondernemers en het bestuur van de deelnemende gemeenten.

Activiteiten

De Samenwerkingsorganisatie MijnGemeenteDichtbij levert de ambtelijke ondersteuning voor de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel.

Zeggenschap gemeente

Het Algemeen bestuur wordt gevormd door beide colleges.

Het Dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter van het college en één wethouder. Voor Boxtel zijn burgemeester R. van Meygaarden en wethouder F. van Nistelrooij aangewezen als lid van het DB.

Financiële gegevens

Samenwerkingsorganisatie MijnGemeenteDichtbij

Programma	Vorm van belang	Omvang belang	Financiële bijdrage (x € 1.000)	Eigen vermogen 1/1 (x € 1.000)	Eigen vermogen 31/12 (x € 1.000)	Vreemd vermogen 1/1 (x € 1.000)	Vreemd vermogen 31/12 (x € 1.000)	Risico's	Verwacht resultaat
Meewerkend bestuur	Gemeenschappelijke regeling	56%	33.043	0	0	21.270	22.524	n.v.t.	962.000

Deelnemingen in Naamloze Vennootschappen

BNG bank N.V.

Algemene gegevens

Adres

Postbus 30305, 2500 GH Den Haag

Website

<https://www.bngbank.nl/>

Bestuurlijke gegevens

Doelstelling

De gemeente neemt deel aan en bankiert bij voorkeur bij een financiële instelling die bekend is met het lokaal openbaar bestuur en die als zodanig van financiële soliditeit getuigt in de vorm van een triple-A rating.

Gelet op de wijze waarop BNG het openbaar belang behartigt, laten wij het aandelenbezit BNG zijn duurzame karakter behouden. Er is geen aanleiding om van huisbankier te veranderen.

Activiteiten

Verleent bancaire diensten.

Zeggenschap gemeente

De gemeente wordt bij de Algemene vergadering voor Aandeelhouders vertegenwoordigd door de burgemeester.

Financiële gegevens

BNG bank

Programma	Vorm van belang	Omvang belang	Financiële bijdrage (x € 1.000)	Eigen vermogen 1/1 (x € 1.000)	Eigen vermogen 31/12 (x € 1.000)	Vreemd vermogen 1/1 (x € 1.000)	Vreemd vermogen 31/12 (x € 1.000)	Risico's	Verwacht resultaat
Meewerkend Bestuur	Deelname in Naamloze Vennootschap	53.385 aandelen	133,46	4.800.000	4.863.000	123.200.000	115.571.000	Laag	172.000.000

Toelichting:

* De gepresenteerde cijfers zijn de jaarrekeningcijfers van 2024 en 2025. Vanwege de onvoorspelbaarheid van de financiële markten/rente doet de BNG al jaren geen voorspelling omtrent het te verwachten resultaat en presenteert daarom ook geen begrotingen.

Brabant Water N.V.

Algemene gegevens

Adres

Postbus 1068, 5200 BC 's-Hertogenbosch

Website

<https://www.brabantwater.nl/>

Bestuurlijke gegevens

Doelstelling

Brabant Water produceert, transporteert en levert water voor huishoudelijk en industrieel gebruik. Zodoende heeft Brabant Water een belangrijke functie in de openbare drinkwatervoorziening. De gemeente neemt als aandeelhouder deel in de N.V. Brabant Water.

Activiteiten

Het produceren, transporteren en leveren van water voor huishoudelijk en industrieel gebruik.

Zeggenschap gemeente

De burgemeester vertegenwoordigt de gemeente bij de AvA. Deze bevoegdheid kan worden gemandateerd. De burgemeester is lid van de Commissie van Aandeelhouders.

Financiële gegevens

Brabant Water NV

Programma	Vorm van belang	Omvang belang	Financiële bijdrage (x € 1.000)	Eigen vermogen 1/1 (x € 1.000)	Eigen vermogen 31/12 (x € 1.000)	Vreemd vermogen 1/1 (x € 1.000)	Vreemd vermogen 31/12 (x € 1.000)	Risico's	Verwacht resultaat
Meewerkend Bestuur	Deelneming in Naamloze Vennootschap	27.694 aandelen	0	716	Niet bekend op moment van invullen	695	Niet bekend op moment van invullen	Niet bekend op moment van invullen	Niet bekend op moment van invullen

Deelnemingen in stichtingen

Regio Noordoost Brabant (RNOB)

Algemene gegevens

Adres

Onderwijsboulevard 225, 5223 DE 's-Hertogenbosch

Website

<http://www.rnob.nl/>

Bestuurlijke gegevens

Doelstelling

Deelname aan RNOB (Regio Noordoost Brabant) betekent een platform voor regionale afstemming. Hierdoor kunnen we samen optrekken richting Rijk, provincie, andere regio's en ook met onderwijs- en maatschappelijke instellingen en ondernemers. Ook kunnen we gezamenlijk een sterke impuls geven aan de economische, ruimtelijke en ecologische ontwikkeling van de regio. Samen werken we aan goed leven, wonen en werken in Noordoost Brabant.

Deelname aan NOB Werkt betekent een goed functionerende arbeidsmarkt met:

- Structurele verbetering van processen en dienstverlening voor werkgevers, werkenden, werkzoekenden en jongeren, gericht op het voorkomen van werkloosheid en een duurzame plek op de arbeidsmarkt;
- Opgaven, om als arbeidsmarktregio strategisch, flexibel en effectief in te spelen op snelle ontwikkelingen en maatschappelijke vraagstukken;
- Leven Lang Ontwikkelen als de centrale opgave voor de komende jaren.

Activiteiten

- De RNOB is een overheidssamenwerking van 10 gemeenten en twee waterschappen in Noordoost-Brabant met gezamenlijke opgaven die over de gemeentegrenzen heen gaan en waarvan de aanpak om een lange adem vraagt. De samenwerking richt zich op de vitale leefomgeving, duurzame bereikbaarheid, aantrekkelijk vestigen en behoud van talent in onze regio.
- De Stichting AgriFood Capital fungeert als platform voor de regionale ambitie om koploper te zijn in slimme en duurzame voedselketens. De stichting bepaalt de strategie van AgriFood Capital en bestaat uit vertegenwoordigers van bedrijven, kennisinstellingen en overheden.
- AgriFood Capital B.V. is de uitvoeringsorganisatie van de stichting. De B.V. helpt vernieuwers die werken aan de voedselsystemen van de toekomst. Hun rollen variëren van netwerkbouwer en matchmaker tot programmamaker en projectontwikkelaar.
- Arbeidssamenwerking NOB Werkt zet zich in voor een veerkrachtige arbeidsmarkt waar plaats is voor alle talenten en werk voor iedereen die wil werken. Binnen deze samenwerking worden programma's, tools en diensten voor bedrijven en inwoners ontwikkeld.

Zeggenschap gemeente

Burgemeester R. van Meygaarden is lid van de Algemene Vergadering. Wethouders nemen deel aan de portefeuillehouders-overleggen Duurzame Leefomgeving, Economie en Ruimte, Mobiliteit & Wonen en Arbeidsmarkt. Het overleg tussen de gemeentesecretarissen in het Secretarissenteam zorgt voor de afstemming tussen ambitie en menskracht.

Raadsleden worden betrokken bij de samenwerking door:

- Verenigde Voorbereidende Bijeenkomsten
- Klankbordgroep Raadsleden
- Lokale Regiotafel

Bestuurlijk belang

Financiële gegevens

RNOB Regio Noordoost Brabant

Programma	Vorm van belang	Omvang belang	Financiële bijdrage (x € 1.000)	Eigen vermogen 1/1 (x € 1.000)	Eigen vermogen 31/12 (x € 1.000)	Vreemd vermogen 1/1 (x € 1.000)	Vreemd vermogen 31/12 (x € 1.000)	Risico's	Verwacht resultaat
Vitaal Ondernemen	Deelneming in stichting	Niet bekend op moment van invullen	Niet bekend op moment van invullen	550	Niet bekend op moment van invullen	3.227	Niet bekend op moment van invullen	Niet bekend op moment van invullen	Niet bekend op moment van invullen

Financiële samenvatting verbonden partijen

Regeling	Programma	Vorm van belang	Omvang belang	Financiële bijdrage (x € 1.000)	Eigen vermogen 1/1 (x € 1.000)	Eigen vermogen 31/12 (x € 1.000)	Vreemd vermogen 1/1 (x € 1.000)	Vreemd vermogen 31/12 (x € 1.000)	Risico's	Verwacht resultaat
Stadsgewest	Meewerkend bestuur	GR	9.33%	32	-1.518		2.554			
GGD Hart voor Brabant	Sociale Kracht	GR	3%	1.851	7.400	8.708	18.185	18.882	1.700.000	2.400.000
Veiligheidsregio Noort Brabant	Meewerkend bestuur	GR	5%	2.542	21.599	25.588	66.725	81.525	3.850.000	561.000
Regionale Ambulance Voorziening Brabant-Noord	Sociale Kracht	GR		n.v.t.	15.980		26.188			
Brabants Historisch Informatie Centrum	Vitaal Ondernemen	GR	7%	173	1.636	1.570	5.973	6.935	Niet gekwantificeerd, wel beschreven	20.818
WSD Groep	Sociale Kracht	GR	23%	52	36.403	39.911	9.995	9.459	Niet gekwantificeerd, wel beschreven	5.241.000
Omgevingsdienst Brabant Noord	Duurzame Transformatie	GR	3%	1.105	8.903	10.619	13.553	11.001	1.821.000	2.018.000
Samenwerkingsorganisatie MijnGemeenteDicht bij	Meewerkend Bestuur	GR	56%	33.043	0	0	21.270	22.524	n.v.t.	962.000
BNG Bank	Meewerkend Bestuur	Deelneming in Naamloze Vennootschap	53.385 aandelen	133,46	4.800.000	4.863.000	123.200.000	115.571.000	Laag	172.000.000
Brabant Water NV	Meewerkend Bestuur	Deelneming in Naamloze Vennootschap	27.694 aandelen	0	716		695			
Regio Noordoost Brabant	Vitaal Ondernemen	Deelneming in stichting			550		3.227			

Grondbeleid

In de paragraaf Grondbeleid komen de volgende punten aan de orde:

- een visie op het grondbeleid;
- de uitvoering van het grondbeleid;
- een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;
- een onderbouwing van de geraamde winstneming;
- de beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.

Visie

Het grondbeleid is een middel om bestuurlijke ambities waar te maken. Denk hierbij aan ruimtelijke ontwikkeling, woningbouw, economie, de gebiedsgerichte aanpak van het buitengebied en infrastructuur. In september 2023 stelde de raad de nota Grondbeleid vast. Deze nota bevat een afwegingskader om per situatie de gemeentelijke rol en inzet van de instrumenten te bepalen. De nota geeft gehoor aan de wens uit het beleidsakkoord Samen aan de slag om meer regie te voeren op maatschappelijke urgente thema's en waar nodig een actief grondbeleid te voeren. De gemeente heeft 3 grondexploitaties (actief grondbeleid) en faciliteert ook ontwikkelingen van initiatiefnemers.

Uitvoering van het grondbeleid

Faciliterend grondbeleid

Als marktpartijen of particulieren het initiatief nemen voor een ruimtelijke ontwikkeling, dan zal de gemeente het spoor van de anterieure overeenkomst volgen. Hierin worden financiële afspraken vastgelegd naast afspraken over onder andere het woningbouwprogramma en het verdere proces. In oktober 2024 heeft de raad het programma Kostenverhaal en financiële bijdragen vastgesteld. Dit programma geeft de beleidskaders voor de te maken financiële afspraken bij een initiatief van derden.

Actief grondbeleid

De 3 actieve grondexploitaties zijn Vorst B, Reigerskant en Albinonistraat. De totale boekwaarde van deze grondexploitaties bedraagt € 9,1 miljoen aan geïnvesteerd vermogen en het verwachte (restant)resultaat op eindwaarde afgerond € 930.000 negatief. Voor het verwachte verlies van Vorst B is in het verleden een verliesvoorziening getroffen en deze is geactualiseerd.

De grondexploitatie Albinonistraat is sinds de actualisatie bij de begroting 2025 negatief geworden. Hiervoor is een verliesvoorziening ingesteld welke bij de jaarrekening 2025 geactualiseerd is.

Reigerskant heeft een restant-winstpotentie van circa € 275.000. Binnen deze grondexploitatie is tot en met 2024, waaronder ook in de voormalige gemeente Haaren, al circa € 260.000 aan tussentijdse winst genomen. Doordat onder andere een deel van de verwachte opbrengsten in de tijd naar achteren geschoven is moet op basis van de regelgeving voor winstneming een deel van de eerder genomen winst teruggedraaid worden. Voor Reigerskant gaat dit per einde 2025 om € 12.927.

Voortgang van de gemeentelijke grondexploitaties

De grondexploitaties en de risicoanalyse zijn geactualiseerd. De rente is gewijzigd in lijn met de voorgeschreven methodiek en de overige parameters (kosten- en opbrengstenstijging) zijn bijgesteld

met de werkelijke kosten- en opbrengstenindex over 2025 en een nieuwe inschatting voor de komende jaren. De rente voor vanaf 2026 is berekend op 0,64%. Ten tijde van jaarrekening 2024 was deze berekend op 0,79%.

Hierna volgt een overzicht van de huidige stand van zaken en de te verwachten financiële resultaten op de grondexploitaties.

Project	Jaarrekening 2025					Begroting 2026-2029			Vershil	
	EW		EW met winst			EW met winst			EW met winst	
Vorst B	1.063.553	negatief	1.063.553	negatief	per 31.12.2033	1.685.985	negatief	per 31.12.2032	-622.432	(voorde lig)
Reigerskant	275.818	positief	523.196	positief	per 31.12.2030	515.359	positief	per 31.12.2029	7.837	(voorde lig)
Albinonistraat	144.693	negatief	144.693	negatief	per 31-12-2026	109.482	negatief	per 31.12.2025	-35.211	(nadelig)

EW= eindwaarde

EW met winst= eindwaarde vermeerderd met reeds genomen tussentijdse winstnemingen.

Het verwachte verlies op eindwaarde van zowel Vorst B als Albinonistraat wordt afgedekt met een verliesvoorziening.

Project	BW	Verwachte tussentijdse winstneming							Project specifieke risico's	Totaal
		realisatie t/m 2024	realisatie 2025	prognose* 2026	prognose* 2027	prognose* 2028	prognose* 2029	prognose* 2030		
Vorst B	-								2.023.869	
Reigerskant	-894.214	260.305	-12.927	7.741	64.070	17.533	79.319	24.655	82.500	523.196
Albinonistraat	-69.320								-	

BW = boekwaarde; bij een negatief bedrag zijn de gerealiseerde kosten hoger dan de gerealiseerde opbrengsten, bij een positief bedrag zijn de gerealiseerde opbrengsten hoger dan gerealiseerde kosten.

*Bij de prognose van de winst is rekening gehouden met de project specifieke risico's conform de POC-methode en de rentetoerekening over de gerealiseerde winstneming.

Hierna is per grondexploitatie de voortgang en het verschil met de laatst vastgestelde grondexploitatie (begroting 2026-2029) toegelicht.

Vorst B

In het eerste kwartaal van 2023 lag het ontwerpbestemmingsplan ter inzage. Naast dat er zienswijzen op het ontwerp binnen zijn gekomen kreeg dit project te maken met uitdagingen die voor vertraging zorgden zoals de invoering van de Omgevingswet en de stikstofproblematiek. De zienswijzen zijn inmiddels beoordeeld en enkele onderzoeken zijn opnieuw uitgevoerd. Het bestemmingsplan wordt op enkele punten aangepast en naar verwachting in het derde kwartaal van 2026 ter vaststelling aan de raad voorgelegd. In 2023 zijn stikstofrechten aangekocht, maar de regelgeving over stikstof is blijvend in ontwikkeling en daardoor bestaat het risico dat deze onvoldoende zijn dan wel mogelijk niet ingezet kunnen worden.

Naast aanpassingen van de rente en de andere parameters is in de geactualiseerde grondexploitatie Vorst B de looptijd verlengd met 1 jaar. Met name aan de opbrengstenkant geeft het op een later moment ramen van opbrengsten en de aangepaste parameter voor opbrengstenstijging een positieve bijstelling van de verwachte eindwaarde van deze grondexploitatie. Aan de kostenkant zijn

de plankosten opgehoogd vanwege de extra benodigde werkzaamheden (zoals onderzoeken) voor het bestemmingsplan en de langere looptijd.

De eindwaarde van de grondexploitatie is per saldo als gevolg van deze actualisatie circa € 622.000 verbeterd ten opzichte van de verwachting bij de begroting 2026-2029. Hierdoor kan de verliesvoorziening die nodig is ter afdekking van het verwachte verlies naar beneden bijgesteld worden tot een niveau van afgerond € 1,1 miljoen.

Het risicoprofiel is € 2,0 miljoen. Dit betreft met name planologisch risico's, de risico's over gronduitgifte en kosten voor bouw- en woonrijp maken, omdat Vorst B in de voorbereidende fase zit.

Reigerskant

Fase 1 en 2 zijn woonrijp gemaakt. De voorbereidingen voor de laatste fase zijn opgestart. De voormalige gemeente Haaren heeft een verkavelingsopzet gemaakt met een gedifferentieerd programma. Dit plan is aangepast zowel in aantal woningen als in typen woningen om meer ruimte te bieden voor sociale woningen voor starters en senioren. De laatste fase wordt in 2 fasen opgepakt, namelijk fase 3 en fase 4. Hier komen indicatief 28 sociale huurwoningen, 27 middeldure woningen en 2 dure koopwoningen.

Fase 3 past binnen het bestemmingsplan en omvat 20 woningen, waarvan 8 sociale huurwoningen. In 2025 zijn afspraken met de corporatie gemaakt voor de te realiseren sociale huurwoningen en is de openbare tender die wordt uitgeschreven voor de verkoop van de overige grond nader uitgewerkt. De verwachting is dat de grond van fase 3 eind 2027 geleverd kan worden als de benodigd vergunningen verleend zijn. Voor fase 4 is een wijziging van een deel van het omgevingsplan nodig, de voorbereidingen hiervoor zijn opgestart. Later volgt ook voor dit deel een openbare tender.

De grondexploitatie is geactualiseerd waarbij, naast de aanpassing van de rente, kosten- en opbrengstenstijging, de looptijd met 1 jaar is verlengd. Ook bij deze grondexploitatie zijn de plankosten opgehoogd. De oorzaak van deze vertraging en verhoging van de geraamde plankosten komt met name door het proces wat nodig bleek om de invulling van fase 3 mogelijk te maken. De positieve bijstelling van de geraamde opbrengsten vallen nagenoeg weg tegen de extra kosten waardoor het uiteindelijk verwachte resultaat zonder winstneming nagenoeg gelijk is aan het verwachte resultaat bij de begroting 2026-2029. De ingeschatte risico's zijn ongewijzigd.

Albinonistraat

De gronden zijn in 2023 geleverd aan woningcorporatie JOOST. JOOST heeft vervolgens de woningen gerealiseerd en opgeleverd. Het woonrijp maken van het gebied is grotendeels uitgevoerd en wordt naar verwachting in 2026 afgerond. In 2025 zijn de ondergrondse afvalcontainers geplaatst, de kosten voor het plaatsen van deze voorziening zijn hoger uitgevallen dan voorzien. In 2026 worden de laatste werkzaamheden aan de resterende openbare ruimte afgerond, waarna de grondexploitatie kan worden afgesloten.

Als gevolg van deze actualisatie is de verwachte eindwaarde van de grondexploitatie per saldo circa € 35.000 negatiever ten opzichte van de verwachting bij de begroting 2026-2029. Hiermee samenhangend is de benodigde verliesvoorziening ter afdekking van het verwachte verlies naar boven bijgesteld tot afgerond € 145.000. Binnen deze grondexploitaties worden geen aanvullende risico's meer voorzien.

Maastrichtsestraat-Hobbendonkseweg

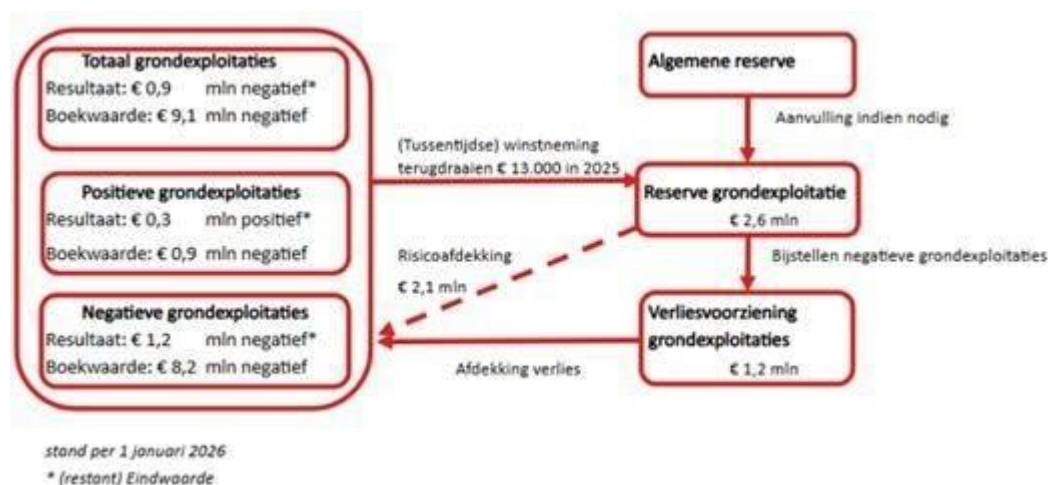
Tussen de Maastrichtsestraat, Oosterpoort, Hobbendonkseweg en Doctor de Brouwerlaan ligt een groenvoorziening waar de gemeente eigenaar van is. In november 2024 is een bedrag van € 100.000 beschikbaar gesteld voor onderzoek naar de haalbaarheid van een mogelijke ontwikkeling op deze locatie. Er zijn meerdere stedenbouwkundige verkenningen uitgewerkt die aan de omwonenden zijn gepresenteerd. Er is een voorkeurscenario aangewezen die nader uitgewerkt is met aandacht voor zoveel mogelijk behoud van groen en voor de parkeerbehoefte in de buurt. Medio 2026 zal een grondexploitatie ter vaststelling aan de raad worden voorgelegd. Daarna kan de planologische procedure worden opgepakt om het realiseren van sociale huurappartementen mogelijk te maken.

Risico's

Jaarlijks voert de gemeente een risicoanalyse uit. Hierbij brengt ze risico's in kaart, wat is de oorzaak en impact van het risico en wat zijn mogelijke beheersmaatregelen. De risico's dekt de gemeente af met de winstpotentie als deze voldoende is. Anders wordt het risico afgedekt met de reserve grondexploitatie en wanneer deze reserve niet toereikend is de algemene reserve.

De risicoanalyse geeft een benodigde risicoafdekking (impact x kans) van € 2,1 miljoen. Hiervan is € 2,0 miljoen voor de verlieslatende grondexploitatie Vorst B. Dit wordt afgedekt vanuit de reserve grondexploitatie. De risico's voor Reigerskant (€ 0,08 miljoen) worden afgedekt met de verwachte winstpotentie van deze grondexploitatie.

Samenvatting financiële stand van zaken:



Reserve Grondexploitatie en Voorzieningen

Project	Risicobedrag	Afdekken met
Vorst B	€ 2.023.869	Reserve grondexploitatie
Reigerskant	€ 82.500	Winstpotentie
Albinonistraat	€ -	

De stand van de reserve grondexploitatie bedraagt einde jaar € 2,619 miljoen. De reserve is in 2025 gegroeid met een bedrag van € 1 miljoen. Dit bedrag bestaat uit verkoopresultaten (€ 369.000) en actualisatie grondexploitaties (€ 640.000). Voor complexen Albinonistraat en Vorst B zijn verliesvoorzieningen beschikbaar voor in totaal een bedrag van € 1,2 miljoen.

Financiën

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening Het volgende overzicht is als volgt samengesteld:

1. **Resultaat voor bestemming:** per programma, de baten en lasten voor mutaties met reserves; dit leidt dan tot het resultaat voor bestemming per programma.
2. **Resultaatbestemming:** per programma, de onttrekkingen aan en stortingen in de reserves; dit leidt dan tot de resultaatbestemming.
3. **Resultaat na bestemming:** per programma, het verschil tussen het resultaat voor bestemming en de resultaatbestemming; dit leidt dan tot het resultaat na bestemming.

1. Resultaat voor resultaatbestemming					
Baten voor resultaatbestemming (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025 voor wijziging	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Resultaat 2025
Duurzame Transformatie	9.093	8.554	10.091	10.341	250
Sociale Kracht	21.333	10.180	23.526	22.835	-692
Leefbare Ruimte	4.792	7.441	4.368	5.075	707
Vitaal Ondernemen	690	1.015	1.336	801	-535
Meewerkend Bestuur	92.082	89.361	97.865	98.692	827
Totaal baten	127.989	116.551	137.185	137.744	559
Lasten voor resultaatbestemming (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025 voor wijziging	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Resultaat 2025
Duurzame Transformatie	12.510	12.300	14.159	13.930	229
Sociale Kracht	63.199	55.266	72.345	70.134	2.211
Leefbare Ruimte	22.060	27.223	25.907	23.532	2.375
Vitaal Ondernemen	6.978	7.132	7.602	7.375	227
Meewerkend Bestuur	12.532	14.793	14.082	14.860	-779
Totaal lasten	117.279	116.714	134.094	129.831	4.264
Saldo voor resultaatbestemming (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025 voor wijziging	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Resultaat 2025
Duurzame Transformatie	-3.417	-3.746	-4.068	-3.589	479
Sociale Kracht	-41.866	-45.086	-48.819	-47.299	1.520
Leefbare Ruimte	-17.268	-19.782	-21.539	-18.457	3.082
Vitaal Ondernemen	-6.288	-6.117	-6.266	-6.573	-308
Meewerkend Bestuur	79.550	74.568	83.783	83.831	49
Totaal resultaat voor bestemming	10.710	-163	3.091	7.913	4.822
2. Resultaatbestemming					
onttrekkingen aan reserves (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025 voor wijziging	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Resultaat 2025
Duurzame Transformatie	487	415	400	261	-139
Sociale Kracht	2.045	458	1.310	1.027	-283

Leefbare Ruimte	486	366	1.136	1.004	-131
Vitaal Ondernemen	41	41	41	41	0
Meewerkend Bestuur	4.637	764	7.277	7.177	-100
Totaal onttrekkingen aan reserves	7.696	2.045	10.164	9.510	-654
stortingen in reserves (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025 voor wijziging	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Resultaat 2025
Duurzame Transformatie	514	0	0	0	0
Sociale Kracht	2.392	47	585	1.274	-689
Leefbare Ruimte	820	254	963	1.550	-587
Vitaal Ondernemen	0	0	0	0	0
Meewerkend Bestuur	9.213	1.581	11.707	12.215	-508
Totaal stortingen in reserves	12.938	1.881	13.255	15.039	-1.784
Totaal resultaatbestemming (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025 voor wijziging	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Resultaat 2025
Duurzame Transformatie	-27	415	400	261	-139
Sociale Kracht	-347	411	725	-247	-972
Leefbare Ruimte	-334	113	173	-546	-719
Vitaal Ondernemen	41	41	41	41	0
Meewerkend Bestuur	-4.576	-817	-4.430	-5.038	-608
Totaal resultaatbestemming	-5.242	163	-3.091	-5.529	-2.438
3. Resultaat na bestemming					
Saldo na resultaatbestemming (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025 voor wijziging	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Resultaat 2025
Duurzame Transformatie	-3.444	-3.331	-3.668	-3.328	340
Sociale Kracht	-42.212	-44.676	-48.093	-47.546	547
Leefbare Ruimte	-17.602	-19.669	-21.367	-19.003	2.364
Vitaal Ondernemen	-6.247	-6.076	-6.225	-6.533	-308
Meewerkend Bestuur	74.974	73.751	79.353	78.793	-560
Totaal resultaat na bestemming	5.468	0	0	2.384	2.384

Resultaat na bestemming volgens indeling BBV

Het hierna volgende overzicht is samengesteld op basis van de indeling baten en lasten volgens het Besluit Begroting en Verantwoording.

Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	baten werkelijk 2024	lasten werkelijk 2024	saldo werkelijk 2024	baten begroot 2025 voor wijziging	lasten begroot 2025 voor wijziging	saldo begroot 2025 voor wijziging
Programma:						
Duurzame Transformatie	9.093	12.510	-3.417	8.554	12.300	-3.746
Sociale Kracht	21.333	63.199	-41.866	10.180	55.266	-45.086
Leefbare Ruimte	4.555	22.032	-17.477	7.226	27.198	-19.972
Vitaal Ondernemen	690	6.978	-6.288	1.015	7.132	-6.117
Meewerkend Bestuur	1.834	9.204	-7.370	902	8.667	-7.765
Totaal programma's	37.504	113.923	-76.419	27.877	110.563	-82.687
Algemene dekkingsmiddelen:						

- lokale heffingen	9.914	415	9.499	10.391	471	9.920
- algemene uitkeringen	77.682		77.682	76.606		76.606
- dividend	98		98	62		62
- saldo financieringsfunctie	2.067	282	1.784	935	170	765
- overige algemene dekkingsmiddelen	711	67	644	668	2.721	-2.052
Totaal programma's	90.472	764	89.708	88.661	3.362	85.300
gerealiseerde kosten overhead	13	2.588	-2.575	13	2.789	-2.776
vennootschapsbelasting			0			0
Totaal saldo van baten en lasten	127.989	117.276	10.714	116.551	116.714	-163
toevoeging en onttrekking aan reserves	7.696	12.938	-5.242	2.045	1.881	163
GEREALISEERD RESULTAAT	135.686	130.214	5.471	118.595	118.595	0

Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	Baten begroot 2025 na wijziging	Lasten begroot 2025 na wijziging	Saldo begroot 2025 na wijziging	Baten werkelijk 2025	Lasten werkelijk 2025	Saldo werkelijk 2025
Programma:						
Duurzame Transformatie	10.091	14.159	-4.068	10.341	13.930	-3.589
Sociale Kracht	23.526	72.345	-48.819	22.835	70.134	-47.299
Leefbare Ruimte	4.153	25.882	-21.730	4.843	23.507	-18.664
Vitaal Ondernemen	1.336	7.602	-6.266	801	7.375	-6.573
Meewerkend bestuur	1.673	9.389	-7.716	1.830	11.120	-9.291
Totaal programma's	40.779	129.377	-88.598	40.650	126.066	-85.416
Algemene dekkingsmiddelen:						
- lokale heffingen	10.499	471	10.028	10.541	466	10.076
- algemene uitkeringen	83.587		83.587	83.988		83.988
- dividend	114		114	114		114
- saldo financieringsfunctie	1.439	285	1.154	1.599	311	1.288
- overige algemene dekkingsmiddelen	750	1.056	-306	834	70	764
Totaal programma's	96.389	1.812	94.577	97.076	847	96.229
gerealiseerde kosten overhead	17	2.906	-2.888	18	2.918	-2.900
vennootschapsbelasting			0			0
Totaal saldo van baten en lasten	137.185	134.094	3.091	137.744	129.831	7.913
toevoeging en onttrekking aan reserves	10.164	13.255	-3.091	9.510	15.039	-5.529
GEREALISEERD RESULTAAT	147.349	147.349	0	147.254	144.870	2.384

Resultaten en resultaatbestemming (mutatie reserves)

Het volgende overzicht gaat in op de mutaties resultaatbestemming. Hierbij wordt gespecificeerd op het niveau van de programma's weergegeven welke reservemutaties zijn verwerkt tussen het resultaat voor, en het resultaat na bestemming. Ter vergelijking zijn ook de begrote reservemutaties opgenomen.

Rekening van Baten en Lasten naar Programma's 2025 (bedragen x € 1.000)							
Programma	Omschrijving baten/lasten en specificaties	Resultaat Begroot 2025	Baten Begroot 2025	Lasten Begroot 2025	Resultaat Werkelijk 2025	Baten Werkelijk 2025	Lasten Werkelijk 2025
1	Duurzame Transformatie		10.091	14.159		10.341	13.930
2	Sociale Kracht		23.526	72.345		22.835	70.134
3	Leefbare Ruimte		4.368	25.907		5.075	23.532
4	Vitaal Ondernemen		1.336	7.602		801	7.375
5	Meewerkend Bestuur		97.865	14.082		98.692	14.860
totaal baten en lasten programma's voor resultaatbestemming			137.185	134.094		137.744	129.831
resultaat voor bestemming		3.091			7.931		
Resultaatbestemming:							
Programma	Omschrijving baten/lasten en specificaties	Resultaat begroot 2025	Baten begroot 2025	Lasten begroot 2025	Resultaat werkelijk 2025	Baten werkelijk 2025	Lasten werkelijk 2025
1	egalisatie budgetrealisatie duurzaamheid		400			261	
2	begeleidingskosten loonkostensubsidie WSD		54				
2	inclusiebudget 2024-2027		334	538		24	538
2	inzet en reservering legaat van Cooth		512	47		511	47
2	inzet voor projecten sociaal domein		411			492	
2	resultaat opvang vluchtelingen Oekraïne						689
3	afschrijvingslasten huisvesting Ursula		37			37	
3	afschrijvingslasten onderwijshuisvesting en reservering		180	254		180	254
3	afschrijvingslasten parkeren en parkeerreservering		6	189		6	195
3	afschrijvingslasten wegbeheer en verkeer		111			78	
3	anterieure overeenkomst		422			422	6
3	egalisatie budgetrealisatie groenbudgetten		380			247	34
3	resultaat degeneratievergoeding						18
3	resultaatmutaties grondexploitatie			65		35	675
3	verkoopresultaat			455			369

Rekening van Baten en Lasten naar Programma's 2025 (bedragen x € 1.000)							
4	afschrijvingslasten bibliotheek		4			4	
4	afschrijvingslasten sport		23			23	
4	afschrijvingslasten zwembad		14			14	
5	afschrijvingslasten bestuursvleugel		10	100		9	100
5	bestemming jaarresultaat 2024		5.468	5.468		5.468	5.468
5	egalisatie ICT- en loonkostenbudgetten MGD		100				1.039
5	overhevelingen en resultaatbestemmingen		1.699	2.131		1.699	1.600
5	reservering legaat van Cooth			33			33
5	reservering voor toekomstige investeringen			3.975			3.975
resultaatbestemming:		-3.091	10.164	13.255	-5.529	9.510	15.039
totaal baten en lasten programma's na resultaatbestemming			147.349	147.349		147.254	144.870
resultaat na bestemming		0			2.384		

Toelichting resultaatbestemming

In de begroting na wijziging is rekening gehouden met netto storting van € 3.091.000 in de reserves. In werkelijkheid is dit € 5.529.000 geworden. De afwijkingen bestaan uit de volgende posten.

Afwijking resultaatbestemming	2025
Resultaatbestemming begroot	3.091
Resultaatbestemming werkelijk	5.529
Meer gereserveerd/minder onttrokken dan begroot	2.438
Dit bedrag bestaat uit:	
- resultaat duurzaamheid	139
- projecten sociaal domein	283
- resultaat opvang vluchtelingen Oekraïne	689
- resultaat groenbudgetten	167
- resultaat grondexploitatie	574
- overhevelingen	-531
- resultaat MGD	1.139
- overige mutaties	-22
Totaal	2.438

Ontwikkeling reserves (eigen vermogen)

Per saldo is er in 2025 via de resultaatbestemming € 5.529.000 meer aan reserves toegevoegd dan onttrokken. Hierdoor leidt het voordelig resultaat voor bestemming van € 7.931.000 tot een voordelig resultaat na bestemming van € 2.384.000.

Deze mutaties leiden tot de volgende ontwikkeling van de reserves (x € 1.000).

Stand reserves per 1 januari 2025	57.471
- bij: mutaties resultaatbestemming	5.529
- bij: resultaat na bestemming	2.384
stand reserves per 31 december 2025	65.384

Bestemming resultaat 2025

Samenvattend geeft dit inclusief voorgestelde resultaatbestemming het volgende beeld.

Overzicht resultaat 2025 en bestemming resultaat (bedragen x € 1.000)	Begroot 2025	Werkelijk 2025
Totaal baten voor mutaties reserves	137.185	137.744
Totaal lasten voor mutaties reserves	134.094	129.831
Resultaat voor inzet reserves	3.091	7.913
Inzet reserves (begroot/besluit raad)	-3.091	-5.529
Resultaat na inzet reserves	0	2.384
Voorstel bestemming resultaat:		
• Overhevelingen		713
• Overige bestemming (decembercirculaire)		212
• Netto effect (Algemene reserve)		1.459
Totaal verdeeld resultaat	0	2.384

Toelichting bestemming resultaat

De gemeenteraad wordt voorgesteld om via vaststelling van deze jaarrekening het resultaat na bestemming naar de volgende onderdelen te bestemmen.

Overhevelingen budgetten naar 2026

Voor 29 onderwerpen waarvoor in 2025 incidenteel budget beschikbaar was, zijn voorstellen voor overhevelingen opgesteld voor een bedrag van netto € 713.200. Hiervan zijn er 7 budgetneutraal omdat ook samenhangende inkomsten (bestemmingsreserves) overgeheveld worden. Voor een toelichting op deze onderwerpen en de hierbij behorende bedragen wordt verwezen naar het overzicht in het navolgende hoofdstuk.

Overige resultaatbestemmingen (decembercirculaire)

Met de decembercirculaire Gemeentefonds 2025 zijn budgetten beschikbaar gekomen die niet meer tot besteding hebben geleid in 2025. Een deel van deze budgetten is gekoppeld aan een eenmalige taak, waarbij de bedoeling is om deze in 2026 alsnog uit te voeren. Voor de 6 betreffende onderwerpen wordt voorgesteld om het hiermee samenhangende budget in 2026 daarvoor in de begroting beschikbaar te stellen via de bestemming van het resultaat. Het gaat hierbij om een bedrag van € 211.500.

Netto effect naar de Algemene reserve

Na aftrek van de voorgestelde resultaatbestemmingen resteert er € 1.459.300. Dit bedrag is hiermee het netto effect ten gunste van de Algemene reserve.

Toelichting resultaat en resultaatbestemming

Resultaat na bestemming 2025

Het voordelige resultaat na bestemming bedraagt € 2.384.000. In het volgende samenvattende overzicht gaan we in op de belangrijkste financiële afwijkingen waarbij de grotere afwijkingen zijn toegelicht. Kleinere afwijkingen tot € 50.000 zijn hierin niet meegenomen. In het hoofdstuk Programma's in het jaarverslag is per programma een inhoudelijke en een meer gedetailleerde financiële analyse opgenomen.

Totaal analyse jaarresultaat 2025 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)	Voordeel	Nadeel	Resultaat	Toelichting grootste afwijkingen per onderwerp
Werkbudget klimaatadaptatie	280		280	De aanbestedingsprocedure voor de verduurzaming binnen projecten voor verenigingen van eigenaren heeft vertraging opgelopen, waarbij de doorlooptijd langer uitviel dan oorspronkelijk gepland. Hierdoor is een bedrag van € 350.000 uit het werkbudget niet besteed. Daarnaast zijn de juridische kosten die samenhangen met het project zonneparken niet vooraf geraamd, aangezien deze op voorhand moeilijk te bepalen waren.
Werkbudget maatschappelijk werk	310		310	Er zijn verschillende voordelen ontstaan doordat begrote kosten zoals de projectleider Hartjes in de Wijk en subsidieonderdeel maatschappelijke begeleiding kunnen worden bekostigd uit SPUK-regelingen GALA, IZA of Wet Inburgering. Dit voordeel bedraagt circa € 160.000. Daarnaast is er € 108.000 voordeel op het budget grip op het sociaal domein. Dit wordt veroorzaakt doordat de data-analist die is aangetrokken ten laste kon komen van het budget dashboard sociaal domein bij MijnGemeenteDichtbij.
Jongerenwerk	146		146	Voor de doorontwikkeling van wijkgericht werken wordt er een 0-meting opgesteld. We willen dat de jongeren hierin worden gehoord. Hiervoor is een opdracht verstrekt aan het uitvoerend bureau. Aanvankelijk werd verwacht dat de nadruk van de besteding in 2025 zou liggen, maar inmiddels is duidelijk dat

Totaal analyse jaarresultaat 2025 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)	Voordeel	Nadeel	Resultaat	Toelichting grootste afwijkingen per onderwerp
				het volledig ten laste komt van 2026. Dit resulteert in een voordeel van € 87.000. In 2025 is een gedeelte van de subsidie 2024 aan R-newt teruggevorderd, omdat de kwartiermaker niet volledig is ingezet door R-newt. Dit resulteert in een voordeel van circa € 32.000.
Jeugdzorg		-229	-229	In vergelijking met 2024 en in vergelijking met hetgeen was begroot in 2025 zien we in werkelijkheid een afname van het aantal indicaties verstrekkingen jeugdzorg in natura. Daarentegen worden wel duurdere zorgtrajecten ingezet. Gedeeltelijk is dit te verklaren door indexatie. Anderzijds ervaren we dat zorgaanbieder het met regelmaat noodzakelijk vinden om duurdere zorg in te zetten, waarbij we een beweging zien van collectief naar meer individuele zorg. Hierdoor is een nadeel ontstaan van € 530.000 op jeugdzorg in natura. Wij verwachten dat een gedeelte hiervan structureel zal zijn. Daarnaast ervaren we dat het aanbod zorg in natura vaker passender is voor de hulpvragen in vergelijking met PGB. Hierdoor is er een voordeel ontstaan op PGB van circa € 50.000. Tot slot zijn er diverse kleine lokale werkbudgetten en overige budgetten die leiden tot een voordeel van circa € 250.000.
WMO		-633	-633	Er is een toename zichtbaar in het aantal cliënten en in de zorgzwaarte bij zowel individuele begeleiding als groepsbegeleiding. Dit resulteert in nadelen van € 411.000 op individuele begeleiding en € 158.000 op groepsbegeleiding. Wij verwachten dat een gedeelte hiervan structureel zal zijn. Er is minder huishoudelijke hulp

Totaal analyse jaarresultaat 2025 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)	Voordeel	Nadeel	Resultaat	Toelichting grootste afwijkingen per onderwerp
				ingezet dan geïndiceerd en begroot vanwege wachtlijsten. Dit resulteert in een voordeel van € 175.000. Op het budget voor individuele voorzieningen (zoals scootmobielen en fietsen) is een nadeel ontstaan van € 77.000. Hoewel dit budget is gebaseerd op een kernassortiment met standaardprijzen, zijn er voorzieningen verstrekt buiten dit assortiment. Extra of zwaardere individuele voorzieningen, zeker wanneer deze als PGB worden verstrekt, zorgen jaarlijks voor sterke kostenfluctuaties. Vanwege een niet gerealiseerde financiële taakstelling is er een nadeel van € 41.000 ontstaan. Door een positieve eindafrekening over 2024 PGB is een voordeel ontstaan van € 42.000. De overige afwijkingen hebben betrekking op diverse onderwerpen met in totaal en voordeel van € 69.000.
Reserveringen regiobudget WMO		-232	-232	Met de Tweede bestuursrapportage 2025 zijn middelen regio overgeheveld naar 2026. Deze zijn afgewikkeld via de Algemene reserve in plaats van via de reserve Sociaal domein. De hier begrote onttrekking is derhalve niet gerealiseerd.
Inkomensvoorzieningen en Participatie	644	-6	638	Op 1 oktober 2025 heeft het Rijk het definitieve BUIG budget vastgesteld. De stijging ten opzichte van begroot wordt grotendeels veroorzaakt door de loon- en prijsbijstellingen in 2025. Dit resulteert in een voordeel van € 478.000. Vanwege een verhoogde uitstroom van uitkeringsgerechtigden in november en december (hoger dan gemiddeld is er een voordeel ontstaan van € 264.000 op de verstrekkingen van de BUIG. Het aantal loonkostensubsidies stijgt gestaag. Op de loonkostensubsidie is een nadeel ontstaan van € 88.000. De

Totaal analyse jaarresultaat 2025 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)	Voordeel	Nadeel	Resultaat	Toelichting grootste afwijkingen per onderwerp
				verhoging van het minimumloon en dus ook loonkostensubsidie is in de tweede bestuursrapportage 2025 verwerkt. De overschrijding wordt veroorzaakt door hogere aantallen dan begroot, mogelijk in combinatie met hogere individuele loonkostensubsidie-kosten dan begroot. De besteding van het dividend/AGR van de WSD is achtergebleven wegens verschillende personele knelpunten. Hierdoor zijn sommige projecten niet of vertraagd opgestart. Hierdoor zijn er zowel minder uitgaven als minder inkomsten geweest vanuit het dividend/AGR. Het niet bestede dividend/AGR blijft bij de WSD beschikbaar voor onze gemeenten. Daarnaast is over 2024 dividend/AGR afgerekend wat resulteert in een nadeel van € 33.000.
Onderwijsbeleid	113		113	In 2025 is de nieuwe Lokale Educatieve Agenda (LEA) vastgesteld, bestaande uit een koersdocument en een uitvoeringsagenda. Scholen hadden tijd nodig om hun gezamenlijke bestedingsplannen uit te werken en af te stemmen. Hierdoor zijn de beschikbare LEA middelen in 2025 niet volledig benut wat resulteert in een voordeel van € 25.000. Inmiddels zijn de bestedingsplannen uitgewerkt en afgestemd. In 2026 worden de middelen ingezet voor activiteiten binnen de LEA, waaronder cultuurvoorstellingen, erfgoedprojecten en natuureducatie. Er is een onderbesteding van € 29.000 op de uitkering van kinderopvang vergoedingen. In 2025 is het aantal aanvragen lager uitgevallen dan geraamd. Hierdoor zijn de beschikbare middelen niet volledig benut.

Totaal analyse jaarresultaat 2025 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)	Voordeel	Nadeel	Resultaat	Toelichting grootste afwijkingen per onderwerp
				Tot slot zijn er diverse kleine afwijkingen die leiden tot een voordeel van circa € 59.000.
Rijksbijdrage Realisatiestimulans	574		574	Met de regeling Realisatiestimulans ondersteunt het Rijk de gemeenten bij het bouwen van meer betaalbare woningen. Dit resulteert in een financieel voordeel wat niet voorzien was bij de begroting.
Anterieure overeenkomsten		-212	-212	In het kader van de beroepsprocedure kunnen de gemaakte advocaatkosten niet op de initiatiefnemers worden verhaald. Dit resulteert in een tekort van € 35.000. Het resterende tekort van € 166.000 is het gevolg van inkomsten die in de begroting 2025 waren voorzien, maar niet zijn gerealiseerd. Hoewel er wel inkomsten uit anterieure overeenkomsten zijn ontvangen, worden deze, voor zover nog niet besteed, overgeboekt naar de balans vanwege bestaande verplichtingen. Dit is in lijn met de geldende BBV-regels. De daadwerkelijke exploitatie-inkomsten zijn aanzienlijk lager dan de geraamde opbrengsten. Voor de begroting vanaf 2026 zal dit onderdeel structureel worden aangepast.
Beheer onroerend goed	297		297	De selectie van aannemers voor de Willibrordusschool is uitgesteld tot na het zomerreces omdat in het kader van milieuwetgeving een aanvullend onderzoek nodig is. De gereserveerde kapitaallasten van € 211.600 zijn om bovengenoemde reden niet benodigd gebleken en vallen daarom vrij in het jaarsaldo. Door het lagere aantal ontvangen meldingen voor de Wet Goed Verhuurschap is een financieel voordeel van € 40.000 ontstaan.
Beheer openbare ruimte	290		290	Er is voor het beheer openbare ruimte meer begroot dan daadwerkelijk besteed, dit komt door financiële meevallers. De financiële

Totaal analyse jaarresultaat 2025 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)	Voordeel	Nadeel	Resultaat	Toelichting grootste afwijkingen per onderwerp
				meevallers zijn respectievelijk terug te vinden bij de openbare verlichting (€ 50.000), wegbeheer (€ 32.000) en het waterbeheer (€ 24.000). Deze meevallers zijn afkomstig van voordeligere investeringen, daarnaast heeft het warme weer een positieve invloed gehad op de kosten. Daarnaast heeft de ledverlichting een positieve invloed gehad op de energiekosten, dit heeft een positief resultaat van € 58.000 opgeleverd. Ten slotte zijn er veel relatief kleine overige mutaties. Deze kleine overige mutaties zijn afkomstig van de in 2025 gegeven opdrachten voor het wegbeheer/onderhoud. Deze opdrachten zijn laat in 2025 uitgegeven, hierdoor zijn ze nog niet uitgevoerd. Hierdoor is er circa € 105.000 overgehouden, deze kosten komen ten laste van de exploitatie van 2026.
Werkbudget economie en toerisme	78		78	De geplande aankoop van het LCD-scherm voor 2025 ondervindt vertraging als gevolg van een verlengde vergunningsprocedure. Daarnaast was het budget voor onvoorziene zaken niet volledig nodig gebleken. Dit resulteert in een financieel voordeel van € 78.000.
Sport	59		59	De uitgaven voor het dagelijks onderhoud van de gebouwen sportaccommodaties zijn € 50.000 lager uitgevallen dan oorspronkelijk begroot. De noodzaak van onderhoud wordt jaarlijks beoordeeld, wat kan resulteren in verschillen ten opzichte van de vooraf ingeschatte bedragen; deze kunnen zowel hoger als lager uitvallen.
Egalisatie resultaat MGD	1.243	-1.139	105	Op basis van de jaarcijfers 2025 MGD was er een positief exploitatieresultaat. Het netto resultaat voor onze gemeente na

Totaal analyse jaarresultaat 2025 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)	Voordeel	Nadeel	Resultaat	Toelichting grootste afwijkingen per onderwerp
				af trek van de egalisatiereserves was € 104.800 (inclusief BTW).
Voorziening APPA voormalige bestuurders	61	-1.865	-1.804	De Wet toekomst pensioenen bepaalt dat APPA-pensioenen van politieke ambtsdragers per 1 januari 2028 verplicht overgaan naar het ABP. Omdat het ABP rekent met een hogere dekkingsgraad (123%) dan gemeenten (100%), moet onze gemeente bij overgang meer pensioenvermogen inbrengen dan gereserveerd is. Dit leidt in 2025 tot een eenmalig nadeel van netto € 1.804.300.
Rente en schatkistbankieren	130		130	Op schatkistbankieren is bovenop hetgeen eerder al begroot was een voordeel gerealiseerd van € 89.000 vanwege een hogere rente en een oplopend saldo liquiditeiten. Daarnaast is op kosten betalingsverkeer en rente op het saldo op onze BNG-betaalrekening en overige betaalrekeningen een voordeel van € 41.000 gerealiseerd.
Algemene uitkering gemeentefonds	402		402	De Algemene uitkering Gemeentefonds gaf een positief resultaat van € 402.000. De belangrijkste reden hiervan zijn de extra middelen die einde jaar via de decembercirculaire zijn toegekend. Een deel van deze extra middelen is bedoeld voor taakmutaties waarvoor via de bestemming van het resultaat van deze jaarrekening in 2026 nog besteding gewenst is. Dit betreft een bedrag van € 211.500.
Begrotingssaldo	974		974	Na afloop van het begrotingsjaar 2025 resteerde nog een positief niet ingezet begrotingssaldo van € 974.200. Dit bedrag valt nu vrij ten gunste van het jaarresultaat.
BCF effect kostendekkende producten	83		83	Voor de producten Afval en Riolering gaan we ervan uit dat een deel van de BTW kan worden gecompenseerd omdat deze ten laste van de tarieven mag worden doorgerekend. Per saldo is er € 83.000 meer BTW

Totaal analyse jaarresultaat 2025 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)	Voordeel	Nadeel	Resultaat	Toelichting grootste afwijkingen per onderwerp
				gecompenseerd en dit leidt tot een voordeel in de jaarrekening.
Overhevelingen 2025	713		713	Voor 29 onderwerpen, waarvoor in 2025 incidenteel budget beschikbaar was, zijn voorstellen voor overhevelingen opgesteld. Via de bestemming van het jaarresultaat worden de hier bedoelde budgetten in de begroting 2026 opgenomen (zie onderstaande toelichting overhevelingen).
Kapitaallasten	20		20	Per saldo is van de begrote investeringen (€ 12,3 miljoen) een bedrag van € 8,8 miljoen gerealiseerd. Dit heeft geleid tot lagere kapitaallasten.
Diverse overige posten	50		50	
Totaal jaarresultaat	6.467	-4.083	2.384	

Resultaatbestemming: overhevelingen en decembercirculaire

Zoals in voorgaand hoofdstuk is toegelicht bestaat het resultaat onder andere uit budgetvoorstel op incidenteel budget en extra inkomsten vanuit de decembercirculaire Gemeentefonds. Via de bestemming van het resultaat komt een deel van dit resultaat als budget terug in 2026. Het gaat hierbij om de volgende resultaatbestemmingen.

Resultaatbestemming: overhevelingen 2025 (bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
Uitvoering klimaatadaptatie	95	95	0	Projectbudget Uitvoeringsagenda klimaatadaptatie 2025; gedreven door langere looptijden diverse (openbare ruimte) projecten.
Vitaal landelijk gebied	51	51	0	Incidenteel budget voor realisatie projecten Vitaal landelijk gebied. Programma wordt in 2026 opgestart en programmaleider is per 1-1-2026 gestart.
Uitvoering programma Natuur, Landschap en Biodiversiteit	50		50	In 2025 is geschreven aan het Programma NLB, inclusief het uitvoeringsprogramma. Dit is nog niet afgerond en daarom is er ook nog geen invulling aan de uitvoering tot stand gekomen. Programma wordt in 2026 opgestart en programmaleider is per 1-1- 2026 gestart.
Geluids- en geurhinder onderzoeken	71		71	Naar aanleiding van het in 2023 uitgevoerde belevingsonderzoek naar de overlast van Vion en Hydrobusiness door het Louis Bolk Instituut en de GGD zijn in 2024 zowel een

Resultaatbestemming: overhevelingen 2025 (bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
				geur- als een geluidonderzoek in opdracht gegeven. Beide onderzoeken zijn inmiddels uitgevoerd. Het geuronderzoek is afgerond, echter de Omgevingsdienst heeft de bijbehorende factuur nog niet volledig verzonden. Het geluidonderzoek is eveneens uitgevoerd, maar bevindt zich nog in de afrondende fase. Er wordt momenteel gewerkt aan het eindrapport en de onderzoekers zullen het onderzoek nog toelichten aan de deelnemers. Na afronding van deze werkzaamheden zal het resterende deel van de kosten worden gefactureerd. Omdat een deel van de facturatie pas in 2026 plaatsvindt, is overheveling van het hiervoor in 2025 gereserveerde budget naar 2026 noodzakelijk.
Snuffelfietsen	10		10	In samenwerking met het Schone Lucht Akkoord (SLA) heeft GLOBE Nederland een aanbod ontwikkeld om met scholieren op lokaal niveau de luchtkwaliteit te meten. Op deze wijze kan een gemeente en/of provincie invulling geven aan het SLA-thema 'citizen science en participatie'. De gemeente schaft de sensoren aan en wijst de sensoren toe aan een school. De scholieren gaan vervolgens zelf met Snuffelfiets-sensoren en met fijnstofvangsters de luchtkwaliteit meten. Zo maken de kinderen onzichtbare luchtvervuiling zichtbaar en leren zij over (on-)gezonde lucht en het effect ervan op je longen (leerdoelen: bewustwording en educatie).
Visie gemeenschapshuizen	41	41	0	Het Project Toekomst Gemeenschapshuizen Boxtel is een project dat gestart is in 2025 en doorloopt tot halverwege 2026. We hebben bij de start van het project een inschatting gemaakt van de kosten die we in 2025 zouden maken (€ 60.000) en in 2026 (€ 35.000). Eind 2025 blijkt dat we deze verdeling niet volledig juist hebben ingeschat. We denken wel het resterende bedrag in 2026 nodig te hebben.
Wijkscan Boxtel Oost	15		15	Betreft een incidentele subsidie van ZonMw voor een wijkscan in Boxtel Oost: deze wordt in 2026 uitgevoerd.

Resultaatbestemming: overhevelingen 2025 (bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
Spreidingswet	37		37	Gemeenten hebben in 2025 vanuit de Spreidingswet middelen ontvangen. Elke gemeente heeft een vast bedrag van € 20.000 ontvangen en het resterende bedrag is verdeeld op basis van de verdeling van het aantal opvangplaatsen per gemeente. Het ontvangen bedrag is nog niet besteed. We willen het geld beschikbaar houden in 2026, voor het geval we alsnog kosten moeten maken voor het zoeken naar opvangplekken.
Problematische schulden	28		28	Vanuit de meicirculaire 2025 is er geld beschikbaar gesteld vanuit het Rijk voor de uitvoering van het IBO-rapport 'Naar een werkende schuldenketen'. Voor 2025 is voor het onderdeel 'vroegsignalering' geld overgemaakt naar de gemeenten. Door diverse personele wisselingen binnen het sociaal domein zijn verschillende projecten en opdrachten niet in de geplande vorm van start gegaan. Hierdoor is het beschikbare uitvoeringsbudget in 2025 nog niet benut. Hoewel de besteding in 2025 is achtergebleven, blijft het budget noodzakelijk.
Implementatie Participatiewet in balans	59	59	0	In 2025 hebben wij budget gekregen voor de implementatie van de Participatiewet in Balans. Dit budget hebben we niet kunnen besteden zoals gepland, omdat de inwerkingtreding van de wet door het Rijk is uitgesteld naar 1 januari 2026. Hierdoor schuiven de activiteiten van de implementatie door naar 2026. Zonder overheveling zou het gereserveerde budget in 2025 vrijvallen, terwijl de middelen in 2026 alsnog nodig zijn om de verplichte taken uit te voeren. Door het budget over te hevelen naar 2026 voorkomen we dat middelen onbenut blijven en later opnieuw moeten worden aangevraagd. Waarborgen we dat er voldoende financiële ruimte is voor implementatie zodra de wet in werking treedt. En voldoen we aan de wettelijke verplichting om de Participatiewet in Balans correct en tijdig uit te voeren. Voordeel is toegevoegd aan egaliseriereserve loonkosten MGD waar nu de dekking vandaan komt.

Resultaatbestemming: overhevelingen 2025 (bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
Uitvoeringsprogramma woonzorgvisie	14		14	De gelden waren bedoeld ten behoeve van het uitvoeringsprogramma woonzorgvisie voor het jaar 2025. We zijn echter niet aan alle begrote taken toegekomen, vanwege personele wisselingen. Inmiddels zijn wij op sterkte. Om die reden willen we graag het budget overhevelen om dit jaar te gebruiken.
Circulair bouwen	50		50	In 2025 hebben we belangrijke stappen gezet met het ontwikkelen van kennis rondom circulair bouwen. Deze ontwikkeling zetten we door in 2026 en daar kan dit budget goed aan bijdragen. In 2026 willen we het budget inzetten voor het ontwikkelen van een juridisch instrument waarmee we voorwaarden rondom circulair bouwen in projecten kunnen opnemen. Gelijktijdig willen we circulair bouwen vroegtijdig meenemen in een bouwproject op eigen gemeentelijke grond. Door dit vroegtijdig op te nemen werkt het kostenbesparend ten opzichte van reeds lopende projecten. Daarnaast hebben we op eigen grond meer regie over de voorwaarden waarop we bouwen en ten slotte doen we zo zelf meer ervaring op en pakken we als gemeente een voorbeeldrol. Hiermee zetten we stappen in de transitie naar de circulaire bouwconomie.
Project Boxtel Noordwest	32		32	Het project loopt nog door en werkzaamheden zijn doorgeschoven naar 2026.
Verstedelijkingsstrategie na-oorlogse wijken	10		10	Het betreft een project van de Regiodeal 't Goeie Leven. Het budget van de gemeente Boxtel is een bijdrage aan het totale project "Handelingsperspectief Naoorlogse wijken". De cofinanciering bij gemeente Maashorst, Rijk, Provincie en Regio wordt momenteel formeel aangevraagd. Het project kan pas in 2026 starten
Project Flexwoningen	36		36	Het betreft een lopend projecten voor 12 tijdelijke woningen: Pastoor van Besouwplein.
Project Omgevingswet	22		22	Het budget, is bestemd voor de verplichte invoering van de Omgevingswet (Ow), inclusief middelen voor de diverse instrumenten zoals het Omgevingsplan, programma's, visie en vergunningen, wordt

Resultaatbestemming: overhevelingen 2025 (bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
				overgeheveld. Deze middelen worden ingezet om de kosten van de instrumenten onder de Ow in 2026 te dekken. Hiermee zorgen we voor een efficiënte besteding van beschikbare middelen.
Netcongestie Willibrordus	30		30	De selectie van aannemers voor de Willibrordusschool is uitgesteld tot na het zomerreces omdat in het kader van milieuwetgeving een aanvullend onderzoek nodig is.
Tijdelijke huisvesting Willibrordus	66		66	
Verhuiskosten Willibrordus	63		63	
Sloopkosten Willibrordus	26		26	
Groeiplaatsverbetering	29	29	0	In Boxtel zijn veel locaties waar sprake is van wortelopdruk. We huren externe expertise in voor een ondergrondse beoordeling van de wortelstructuur en voor het opstellen van een plan van aanpak ter voorkoming van toekomstige wortelopdruk. Externe expertise is niet altijd direct beschikbaar, wat gevolgen heeft voor de planning.
Groene kaart	36		36	Eind 2024 is het aanmelden van bomen voor de groene kaart gestopt. De gegevens zijn in 2025 bestudeerd en een opdracht is uitgezet naar een bedrijf die een verdere analyse heeft doorgevoerd. Criteria voor opname op de groene kaart is enerzijds via deskstudie uitgevoerd en anderzijds is er buiten een inspectie gerealiseerd. Dit heeft in november 2025 geleid tot een concept groene kaart in digitale vorm. Een uiteindelijke laatste controle en aanpassingen worden verwacht klaar te zijn rond eind maart 2026. Daarna volgt een definitieve digitale vertaalslag voor plaatsing op de gemeentelijke website. De kosten voor aanpassingen van de groene kaart en het maken van een digitale groene kaart voor de gemeentelijke website is de reden voor deze overheveling.
Inhaalslag groen	105	105	0	Het budget is grotendeels benut om de snoei- en boomcontrole achterstand in te halen. Overheveling van het budget is noodzakelijk om onderhoudsachterstand aan bomen verder op te pakken.
Beheerplannen faunapassages	13		13	Opstellen van een beheerplan voor faunapassages. Achterstand in inventarisatieopname aanwezige faunaelementen en capaciteitsgebrek.

Resultaatbestemming: overhevelingen 2025 (bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
Carpoolplaats A2	15		15	Het onderzoeken en voorbereiden van een uitbreiding van de carpoolplaats aan de A2, afslag Boxtel-Noord. De afstemming om tot een overeenkomst te komen met Rijkswaterstaat heeft langer in beslag genomen. Voornaamste oorzaak hiervoor is langdurige ziekte van de projectleider bij Rijkswaterstaat.
PHP subsidie	531	531	0	De vordering op de provinciale PHP (Provinciaal Herstructurerings-programma) subsidie vanuit 2014 zal in 2026 uitbetaald worden en daarmee kan de eerder begrote toevoeging aan de Algemene reserve ook worden geëffectueerd.
Digitaal toegangssysteem sporthallen	20		20	Budget voor de digitale toegang is in 2025 niet uitgegeven. We hebben gesprekken gevoerd met de beoogde partij die deze toegang gaat installeren, vanwege gesprekken met IT en dergelijke is er nog geen akkoord gegeven op deze offerte. Dit verwachten we in begin 2026 uit te voeren.
Sporthal Boxtel	41		41	In 2025 ontbrak de capaciteit voor dit project. In 2026 verwachten we wel dat dit bedrag zal worden uitgegeven binnen het project
Profiel Boxtel	30		30	Op 16 september 2025 heeft de gemeenteraad een budget van € 50.000 beschikbaar gesteld om het profiel van de gemeente Boxtel op te stellen. Het profiel Boxtel is klaar. De besluitvorming heeft plaatsgevonden op 10 maart in de gemeenteraad.
Totaal resultaatbestemming: overhevelingen	1.623	910	713	

Resultaatbestemming: decembercirculaire 2025 (bedragen x € 1.000)	Lasten	Toelichting
Wet versterking regie volkshuisvesting	82	Met de inwerkingtreding van het wetsvoorstel Versterking regie volkshuisvesting ontstaan extra werkzaamheden. Ter compensatie van de incidentele uitvoeringslasten is € 48,8 miljoen aan de algemene uitkering toegevoegd.
Kinderopvang pleegouders	20	Bij Voorjaarsnota 2025 is door de Rijksoverheid extra geld beschikbaar gesteld als bijdrage voor de kosten die pleegouders maken voor kinderopvang en buitenschoolse opvang van hun pleegkinderen. Aanvullend hierop wordt

Resultaatbestemming: decembercirculaire 2025 (bedragen x € 1.000)	Lasten	Toelichting
		alsnog voor 2025 € 10,7 miljoen aan de algemene uitkering toegevoegd.
Meerkosten Oekraïne Sociaal Domein (DU)	66	De verantwoordelijkheid voor de zorg en ondersteuning vanuit de Wmo, de Jeugdwet en de Wet publieke gezondheid voor de uitvoering van het basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg, het Rijksvaccinatieprogramma en het prenataal huisbezoek ligt voor Oekraïense ontheemden bij gemeenten.
Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven (DU)	19	Sinds 3 juli 2023 zijn de Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties (Lbv) en de Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties met piekbelasting (Lbv-plus) opengesteld, waarmee veehouders hun bedrijfslocaties tegen subsidie kunnen beëindigen.
Implementatie plateau 2 (DU)	13	Gegevens over inburgeraars die vallen onder de Wet inburgering 2021 worden op dit moment veelal handmatig (via portalen en bestanden) uitgewisseld. Dit is niet alleen foutgevoelig, maar ook zeer arbeidsintensief. Om die reden worden op dit moment voorbereidingen getroffen om de geautomatiseerde uitwisseling van gegevens binnen de inburgeringsketen ("plateau 2") mogelijk te maken. De implementatie hiervan zal stapsgewijs vanaf 2026 gaan plaatsvinden.
Aanvullende ondersteuning lokale energiehulp (DU)	12	Het beoogde doel van deze decentralisatie-uitkering is om gemeenten de mogelijkheid te bieden om de lokale hulp voor huishoudens met een hoge energierekening en laag inkomen te intensiveren.
Totaal resultaatbestemming: decembercirculaire	212	

Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten zijn posten die het begrotingssaldo eenmalig beïnvloeden. Het betreft tijdelijke projecten, subsidies of andere niet-structurele financiële gebeurtenissen. Elk jaar kunnen in de begroting, meerjarenraming of jaarrekening dergelijke incidentele posten voorkomen.

De toelichting bij het overzicht van baten en lasten bevat minimaal een opsomming van de geraamde incidentele baten en lasten per programma.

Toezichtkader: materieel begrotingsevenwicht

Bij de beoordeling door de toezichthouder of de begroting structureel in evenwicht is, wordt gebruikgemaakt van het overzicht van incidentele baten en lasten. Op basis hiervan wordt vastgesteld of de structurele lasten worden gedekt door structurele baten. Hiervoor wordt het begrotingssaldo gecorrigeerd met het saldo van incidentele baten en lasten.

Mutaties in reserves

Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) worden reservemutaties in principe als incidenteel beschouwd. Daarom worden alle incidentele reservemutaties opgenomen in het overzicht van incidentele baten en lasten. In deze financiële begroting is tevens een gespecificeerd overzicht opgenomen van zowel structurele als incidentele reservemutaties.

Overzicht incidentele baten en lasten

In het onderstaande overzicht is per programma aangegeven welk bedrag aan incidentele baten en lasten is begroot. Posten kleiner dan € 25.000 zijn conform de financiële verordening niet opgenomen in dit overzicht.

Programma/omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroot 2025	Realisatie 2025
Incidentele baten		
<i>Duurzame Transformatie</i>		
Specifieke uitkering Energiearmoede: Als gevolg van de stijgende energieprijzen wordt de energierekening voor een steeds groter wordende groep moeilijker te betalen. Deze uitkering is bedoeld om de huishoudens die het hardst getroffen worden op korte termijn te ondersteunen met energiebesparende maatregelen.	246	113
Specifieke uitkering Nationaal Isolatieprogramma: Met de Specifieke Uitkering (SPUK) Lokale Aanpak Isolatie kan een eigen isolatieprogramma voor inwoners met een slecht geïsoleerde koopwoning worden opgezet. Daarmee wordt ondersteuning geboden aan (verenigingen van) eigenaren die moeite hebben hun woning te verduurzamen.	237	52
Spuk Sanering verkeerslawaaï: Met deze specifieke uitkering kan een tegemoetkoming worden uitgekeerd voor eigenaren van woning ter reductie van verkeerslawaaï.	128	92
Subsidiebijdragen projecten plattelandsvernieuwing: Voor de projecten GGA Kampina, faunavoorziening HollandsDiep en faunavoorziening Savendonksestraat is een provinciale subsidie ontvangen.	128	50
<i>Sociale Kracht</i>		
Specifieke uitkering GALA: We hebben van het Rijk middelen toegekend gekregen via de Specifieke Uitkering Gezond en Actief Leven (Spuk GALA) voor de periode 2023 tot en met 2026. De middelen van Spuk GALA	602	548

Programma/omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroot 2025	Realisatie 2025
zetten we in om gezondheidsachterstanden te bestrijden, de sociale basis te versterken en meer in te zetten op sport en bewegen.		
Opvang vluchtelingen Oekraïne: Samen met de gemeente Sint-Michiëlsgestel voeren we deze tijdelijke taak uit.	8.351	7.799
Specifieke uitkering WI: De specifieke uitkering voor de Wet inburgering en Onderwijsroute is bedoeld voor inburgering en onderwijs voor statushouders.	576	454
<i>Leefbare Ruimte</i>		
Grondexploitatie: exploitatie geactualiseerde grondexploitatieplan, inclusief balansmutaties.	780	935
Verkoop grond voormalige schoollocatie (netto resultaat)	437	369
<i>Vitaal Ondernemen</i>		
De PHP-subsidie vanuit de provincie voor de aanleg van de koppeling tussen VLK en Ladonk heeft einddatum 31 december 2025.	531	0
Kunst en cultuur: Bijdrage opgeheven kunstcommissie Boxtel voor realisatie kunstwerk in het Processiepark.	32	32
<i>Meewerkend Bestuur</i>		
totaal	12.048	10.443
Totaal incidentele onttrekkingen reserves	9.779	9.159
TOTAAL INCIDENTELE BATEN	21.827	19.602
Incidentele lasten		
<i>Duurzame Transformatie</i>		
Geluidsonderzoek spoor: eenmalig onderzoek: veiligheidsrisico's van gevaarlijke transporten per goederentrein en de overlast van spoorgeluid en -trillingen.	120	
Inzet Specifieke uitkering Energiarmoede (zie toelichting baten).	246	113
Inzet Specifieke uitkering Nationaal Isolatieprogramma (zie toelichting baten).	237	52
Spuk Sanering verkeerslawaaï (zie toelichting baten),	128	92
Klimaatadaptatie: Voorbereiding op uitvoering maatregelen klimaatadaptatie.	200	105
Projecten plattelandsvernieuwing (zie toelichting baten).	178	50
Landelijke beëindigingsregeling veehouderij (LBV): Sinds 3 juli 2023 zijn de Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties (Lbv) en de Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties met piekbelasting (Lbv-plus) opengesteld, waarmee veehouders hun bedrijfslocaties tegen subsidie kunnen beëindigen. Als compensatie voor de inzet vanuit de gemeente is een eenmalig bedrag beschikbaar gesteld dat wordt ingezet voor het opstellen van een projectplan en uitvoering.	139	106
Opstellen VAB beleid	28	14
<i>Sociale Kracht</i>		
Aanvraag bovennormatieve onderwijsvoorzieningen: Eenmalige bijdrage schoolbestuur in verband met realisatie bovennormatieve onderwijsvoorzieningen met dekking vanuit de hiervoor gevormde LvC reserve.	512	511

Programma/omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroot 2025	Realisatie 2025
Kwartiermaker ouderenzorg: Vanuit de overheden (en specifiek gemeenten) geredeneerd is een grotere inzet op gezondheid en welzijn van ouderen nodig door een vermindering van hun zorggebruik. Hartjes in de Wijk kan worden gezien als de lokale vertaling van de regionale opgave om de zorg en ondersteuning van inwoners van de wijk met een stapeling van problemen effectiever en efficiënter te organiseren. Om dit te kunnen bewerkstelligen komt voor de jaren 2025, 2026 en 2027 € 90.000 per jaar van Boxtel naar MijnGemeenteDichtbij om hier 0,78 fte formatie voor in te kunnen zetten.	90	90
Inzet Specifieke uitkering WI (zie toelichting baten).	576	454
Opvang vluchtelingen Oekraïne: Samen met de gemeente Sint-Michielsgestel voeren we deze tijdelijke taak uit.	8.351	7.110
Specifieke uitkering GALA (zie toelichting baten).	602	548
Project migratie: Rijk heeft extra budget aan gemeenten verstrekt voor uitvoering Wet Inburgering en de hoge asielinstroom (2022 t/m 2024). Doel hiervan was om te zorgen dat gemeenten statushouders kunnen laten meedoen en integreren. Met het wegvallen van het huisvestingsinitiatief is er capaciteit vrijgekomen om een impuls te geven aan initiatieven rondom participatie- en integratie.	54	54
Opstellen visie gemeenschapshuizen.	60	20
Bewustwordingscampagne Wijzer Ouder Worden (WOWW): In 2023 is de bewustwordingscampagne Wijzer Ouder Worden gelanceerd. Het doel van deze campagne is om onze gemeenschap bewust te maken van de verschillende mogelijkheden die er zijn om op een wijze en actieve manier ouder te worden. We willen iedereen aanmoedigen om een gezonde levensstijl, sociale verbondenheid, passende woonvoorziening en persoonlijke groei na te streven. Want de (dubbele) vergrijzing is een grote uitdaging, maar gelukkig zijn er dingen die we nu al kunnen doen. De campagne is een belangrijk speerpunt in de ouderenagenda en het is de bedoeling dat de campagne de komende jaren op meerdere plekken zichtbaar blijft om op die manier bewustwording te creëren en om te stimuleren dat mensen hierover het gesprek blijven hebben.	60	60
<i>Leefbare Ruimte</i>		
Grondexploitatie (zie toelichting baten).	715	295
Circulair bouwen: onderzoek om met een pilot met circulair gebouwde starters- en/of seniorenwoningen te realiseren op gemeentelijke eigendom.	50	0
Gebiedsontwikkeling Noord-west hoek: onderzoek scenario's voor de toekomstige ontwikkeling van het gebied.	200	169
Onderzoek inbreidingslocaties voor woningbouw.	30	10
Onderzoek oneigenlijk gebruik grond.	30	26
Project Omgevingswet: via het Gemeentefonds ontvangen middelen om gemeenten mogelijkheid te geven dat ze aangesloten, geoefend en ingeregeld zijn en voldoen aan de in de Omgevingswet gestelde eisen.	52	30
Woonzorgvisie, uitvoering geven aan het eerder door de raad vastgestelde beleid.	21	7
Verkeersonderzoeken, incidentele verkeersonderzoeken	35	39
Verstedelijkingsstrategie, eenmalige uitvoeringskosten.	50	0

Programma/omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroot 2025	Realisatie 2025
Vorbereidingskosten flexwoningen, budget voor algemene onderzoekkosten en de ontwikkeling van een project met 12 flexwoningen.	50	14
Arbeidsmigranten: bezwaarprocedure arbeidsmigrantenhuisvestingsvergunning.	75	75
Achterstallig onderhoud openbaar groen.	370	236
Michaëlschool, kosten aanpassen gevel en verwijderen oude fundering.	87	84
Willibrordusschool, tijdelijke huisvestings- en vervoerslasten vanwege nieuwbouw school.	353	164
<i>Vitaal Ondernemen</i>		
Bibliotheken, vooruitlopend op een wettelijke zorgplicht ontvangen gemeenten tijdelijk een decentralisatie-uitkering via het gemeentefonds; deze is omgezet in een tijdelijk uitvoeringsbudget.	100	100
Gevelverbetering: In 2024 is de stimuleringsregeling gevelverbetering vastgesteld met een subsidieplafond. Het subsidieplafond is nog niet bereikt.	25	25
Kunst en cultuur: Realisatie kunstwerk in het Processiepark.	32	32
Onderzoek toekomstige voorziening sporthal.	50	9
Projectleider binnensport: Het project richt zich op het structureel waarborgen van toegang, schoonmaak, rooster- en planningsbeheer, administratie, facturatie, toezicht op gebruik en klein dagelijks onderhoud van de sporthal, sportzalen en gymzalen die onder gemeentelijk beheer vallen.	41	41
Stimuleren verduurzaming bedrijventerrein	15	8
<i>Meewerkend Bestuur</i>		
Ahri, restant nog niet ingezet budget frictie herindeling (2021).	114	114
Aanvullende storting in voorziening APPA ivm overdracht ABP eind 2027	0	1.865
Opstellen profiel Boxtel.	50	20
totaal	14.126	12.741
Incidentele stortingen in reserves	13.397	15.181
TOTAAL INCIDENTELE LASTEN	27.523	27.922
Saldo incidentele baten min incidentele lasten	-5.695	-8.320
Resultaat begroting/jaarrekening 2025	974	2.384
Saldo	-6.670	-10.704

Investerings

Investerings met economisch en maatschappelijk nut

Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) worden investeringen onderverdeeld in twee categorieën: investeringen met economisch nut en investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut.

- **Economisch nut** betreft investeringen die bijdragen aan het verwerven van middelen en/of verhandelbaar zijn.
- **Maatschappelijk nut** betreft investeringen die primair gericht zijn op publieke voorzieningen. Deze brengen doorgaans structureel onderhoud met zich mee, worden zelden vervangen en kennen geen verhandelbare marktwaarde.

Voor beide typen investeringen geldt dezelfde systematiek voor activering en afschrijving: ze worden geactiveerd en afgeschreven over de verwachte levensduur. Daarnaast wordt de netto methode toegepast, waarbij investeringsbijdragen van derden direct in mindering worden gebracht op het investeringsbedrag.

Investerings 2025

Van de voor 2025 begrote netto investeringen van € 8,3 miljoen is € 4,6 miljoen gerealiseerd en voor het niet afgeronde deel wordt € 3,6 miljoen overgezet naar 2026. De grootste investeringen van 2025 zijn gedaan in Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg, Containers afval en Rioolbeheer.

In het onderdeel Programmaplan van deze jaarrekening is per programma een overzicht opgenomen van de begrote en gerealiseerde investeringen 2025. In navolgend overzicht is daarom een samenvattend totaaloverzicht opgenomen

Investerings 2025 (bedragen x € 1.000)	Begroting 2025	Rekening 2025	Resultaat 2025	Overzetten 2026
<i>Investerings met economisch nut</i>				
Investerings containers afval	1.945	1.293	652	775
Investerings Rioolbeheerplan	1.516	1.022	494	494
Aankoop Brede Heide 2	955	951	4	0
Investerings vastgoed	242	19	223	179
Nieuwbouw Willibrordusschool	990	433	557	557
Investerings sportaccommodaties	107	98	9	0
Renovatie natuurgrasveld DVG	473	387	86	86
Renovatie Onderlaag veld 1 HC Liempde	250	250	0	0
Renovatie toplaag HC Liempde	375	374	1	0
Apparatuur griffie/gemeenteraad	40	6	34	35
Inrichten bestuursvleugel	100	97	3	0
Overige kleine investeringen	47	47	0	0
Totaal economisch nut	7.040	4.977	2.063	2.126
<i>Investerings met maatschappelijk nut</i>				
Civieltechnische investeringen	930	390	540	544
Herinrichting Kalksheuvel	344	166	178	178
Herinrichting Stationsstraat	665	483	182	182
Kruising Boseind-Keulsebaan	920	1.000	-80	-80
Openbare verlichting	476	437	40	0

Investerings 2025 (bedragen x € 1.000)	Begroting 2025	Rekening 2025	Resultaat 2025	Overzetten 2026
Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg	1.245	1.288	-43	44
Voorgenomen investeringen IMOR	425	0	425	425
Vervanging speelvoorzieningen 2023-2025	206	0	205	205
Overige kleine investeringen	38	47	-9	-9
Totaal maatschappelijk nut	5.250	3.811	1.438	1.490
TOTAAL BRUTO INVESTERINGEN	12.289	8.788	3.501	3.615
af: investeringsbijdragen				
<i>Investerings met economisch nut</i>				
Investerings Rioolbeheerplan	0	117	117	-117
Investerings sportaccommodaties	179	179	0	0
Renovatie Onderlaag veld 1 HC Liempde	35	35	0	0
Renovatie toplaag HC Liempde	53	53	0	0
Totaal economisch nut	266	383	117	-117
<i>Investerings met maatschappelijk nut</i>				
Civieltechnische investeringen	86	0	-86	86
Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg	3.700	3.787	87	0
Overige kleine investeringen	10	55	45	18
Totaal maatschappelijk nut	3.796	3.842	46	104
TOTAAL INVESTERINGBIJDRAGEN	4.062	4.225	163	-14
TOTAAL NETTO INVESTERINGEN	8.227	4.563	3.339	3.629

Toelichting investeringen

Containers afval

Extra kosten zijn benodigd geweest doordat het uitzetten van de containers wat vertraagd is geweest. Hierdoor extra opslagkosten, meer inzet door derden voor begeleiding van het proces inclusief het extra uitzetten van enquête brieven.

Aanpassing Bosscheweg-Dukaat-De Ketting

Project nog in voorbereidende fase. Vanwege ontwikkelingen van tijdelijke woningen binnen de invloedsfeer van het project lopen we vertraging op.

Nieuwbouw Willibrordusschool

De selectie van aannemers voor de Willibrordusschool is uitgesteld tot na het zomerreces omdat in het kader van milieuwetgeving een aanvullend onderzoek nodig is.

Renovatie natuurgrasveld DVG

Eindoplevering natuurgrasveld in mei 2026. Het tussentijds onderhoud is onderdeel van de investering en wordt voor de oplevering uitgevoerd.

Vervanging speelvoorzieningen 2023-2025

In de uitvoering is de intentie geweest om aan te sluiten met integrale projecten, zoals Kalksheuvel (gestart), Randerodestraat (nog niet opgestart), Hoogheem (bijna opgestart). Bovendien duren de voorbereidingen bij de Amaliaschool langer dan voorzien was.

Reserves

Onderbouwing beoogd doel reserves

In de raadsvergadering van 7 november 2023 heeft de gemeenteraad de nota Reserves en Voorzieningen 2023 vastgesteld. De verantwoorde reservemutaties zijn hierop gebaseerd. Het beschreven nut en doel van de reserves, inclusief actualisaties zijn samenvattend als volgt.

Omschrijving	Door de raad vastgesteld nut/doel
Algemene reserve:	
Algemene (risico)reserve	Opvangen van alle niet afgedekte financiële risico's.
Bestemmingsreserves:	
Op basis van een bufferfunctie op een specifiek benoemd terrein	
Grondexploitatie	Buffer voor de risico's in de grondexploitatie die niet afgedekt zijn via verliesvoorzieningen.
Op basis van een bestedingsfunctie	
Parkeervoorzieningen	Aanvragers van een bouwvergunning die niet kunnen voldoen aan de parkeernorm van het gebied laten meebetalen in de aanleg van parkeerplaatsen elders.
Toekomstige investeringen onderwijshuisvesting	Bekostigen van nog uit te voeren investeringen onderwijshuisvesting waarvoor (deels) gereserveerd wordt.
Bovennormatieve onderwijsvoorzieningen	Investeringen aan bovennormatieve onderwijskundige kwaliteit van de schoolgebouwen en lokaalinrichtingen van scholen in het primair onderwijs in de gemeente Boxtel zoals vastgelegd in initiatief raadsvoorstel van 20 december 2022.
Onderwijskundige projecten	Onderwijskundige projecten in de gemeente Boxtel die door het primair onderwijs zelf, en in consensus tussen de PO-besturen, geïnitieerd kunnen worden.
Anterieure overeenkomsten	Bekostigen van toekomstige investeringen die gedekt kunnen worden vanuit afgesloten anterieure overeenkomsten (reserve is opgeheven bij besluit raad 3 juli 2025).
Noodzakelijke maatschappelijke opgaven	Ruimte creëren voor uitdagingen die de komende jaren op de gemeente Boxtel afkomen.
Toekomstige investeringen openbare ruimte	Bekostigen van nog uit te voeren investeringen waarvoor (deels) gereserveerd wordt.
Op basis van een egalisatiefunctie	
Egalisatie MGD-budgetten voor IV/ICT	Het voor IV, ICT en specifieke programma's (Omgevingswet) behouden van door MGD hiervoor begrote budgetten die aan het eind van het jaar niet besteed zijn door MGD.

Omschrijving	Door de raad vastgesteld nut/doel
Egalisatie loonkostenontwikkeling MGD	De resultaten die ontstaan op de personele budgetten van MGD na afloop van een jaar verrekenen met deze gemeentelijke egalisatiereserve. Op deze wijze is het mogelijk deze begrote budgetten beschikbaar te houden voor MGD.
Groenbeheer	Het behouden van niet bestede budgetten van het product groenbeheer. Of het afdekken van te veel bestede budgetten van het product groenbeheer.
Egalisatie degeneratievergoedingen	In het kader van beheer openbare ruimte ontvangen wij degeneratievergoedingen. Deze vergoedingen zijn nodig om toekomstig extra onderhoud te kunnen dekken. Aangezien deze vergoedingen niet in hetzelfde jaar kunnen worden besteed reserveren we het netto resultaat op de ontvangen degeneratievergoedingen zodat deze in latere jaren alsnog kunnen worden besteed.
Plattelandsvernieuwing	Het behouden van niet bestede budgetten plattelandsvernieuwing voor toekomstige aanwendungen plattelandsvernieuwing. Of het afdekken van te veel bestede budgetten plattelandsvernieuwing (reserve opgeheven bij besluit raad 3 juli 2025).
Volkshuisvestingsfonds	Deze reserve zetten we in om in iedere kern een evenwichtige samenstelling van de woningvoorraad te bereiken.
Verbetering kwaliteit fysieke leefomgeving	Gedeeltelijke dekking van investeringen voor verbeteringen van de kwaliteit van de fysieke leefomgeving.
Opvang vluchtelingen Oekraïne	Deze reserve zetten we in om toekomstige opvangkosten en indirecte bijkomende kosten te kunnen dekken die het gevolg zijn van de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne.
Sociaal domein	Het behouden van niet bestede budgetten in het sociaal domein voor toekomstige aanwendungen in het sociaal domein. Of het afdekken van te veel bestede budgetten in het sociaal domein (reserve opgeheven bij besluit raad 3 juli 2025).
Duurzame Ontwikkeling	Het behouden van niet bestede budgetten duurzaamheid voor toekomstige aanwendungen duurzaamheid. Of het afdekken van te veel bestede budgetten duurzaamheid (reserve opgeheven bij besluit raad 3 juli 2025).
Dekkingsreserve afschrijvingslasten (afgeronde) investeringen	
Afdekking afschrijvingslast lopende investeringen	Dekking van afschrijvingslasten van begrote en lopende investeringen.

Omschrijving	Door de raad vastgesteld nut/doel
Afdekking afschrijvingslasten afgeronde investeringen	Dekking van afschrijvingslasten van gedane investeringen.
Investeringsbudget PHS	Dekking van incidentele lasten en/of afschrijvingslasten van aanvullend te begroten investeringen PHS.

Ontwikkeling reserves

De totaalomvang van de reserves, inclusief het resultaat na bestemming (het eigen vermogen zoals weergegeven op de balans) is toegenomen van € 57,5 miljoen per 31 december 2024 naar € 65,4 miljoen per 31 december 2025. Per saldo zijn de reserves toegenomen met € 7,9 miljoen. De groei van het eigen vermogen uit zich ook in een verbetering van het solvabiliteitspercentage (aandeel eigen vermogen op het totaalbedrag balans). Deze stijgt van 42,3% naar 45,0%. In de volgende tabel is een verloopoverzicht opgenomen.

Overzicht verloop reserves (bedragen x € 1.000)	Saldo per 31-12- 2024	Toevoegingen in 2025	Onttrekkingen in 2025	Saldo per 31-12- 2025
Algemene reserve	12.330	11.873	2.121	22.083
Jaarresultaat na bestemming	5.468	2.384	5.468	2.384
Bestemmingsreserves:				
a. Op basis van een bufferfunctie op een specifiek benoemd terrein	1.610	1.044	35	2.619
b. Op basis van een bestedingsfunctie	8.853	2.339	1.258	9.934
c. Op basis van een egalisatiefunctie	10.594	2.323	4.257	8.660
d. Dekkingsreserve afschrijvingslasten (afgeronde) investeringslasten	18.615	1.439	351	19.703
TOTAAL RESERVES	57.471	21.403	13.490	65.384

In het hoofdstuk 'Resultaat en resultaatbestemming' zijn de diverse verantwoorde mutaties op reserves nader gespecificeerd. De verantwoording is gebaseerd op de Nota Reserves en Voorzieningen 2023 inclusief actualisaties (zie toelichting voorgaande paragraaf). Een compleet verloopoverzicht van de reserves is opgenomen als bijlage bij deze jaarrekening.

De grootste reservemutaties zijn samenvattend:

Ontwikkeling reserves 2025 (bedrag x € 1.000)	Bedrag
Stand reserves 31-12-2024	57.471
Stand reserves 31-12-2025	65.384
Ontwikkeling reserves (toename)	7.913
Samenvattende mutaties zijn:	
- reservering voor onderwijsinvesteringen	2.254
- reservering voor investeringen	1.439
- resultaat MGD	1.039
- grondexploitatie	1.009
- overhevelingen en resultaatbestemming	726
- resultaat opvang vluchtelingen Oekraïne	689
- projecten sociaal domein	91
- dekking projectleider Oekraïne	-69
- groenbeheer	-213
- projecten duurzaamheid	-261
- dekking afschrijvingslasten	-351
- correctie afkomen reserve	-422
- legaat van Cooth	-432
- resultaat na bestemming 2025	2.384
- overige mutaties	30
Toename reserves	7.913

Voorzieningen

Onderbouwing beoogd doel voorzieningen

De basis van de nota Reserves en Voorzieningen is samenvattend per voorziening bepaald welk doel beoogd wordt. De verantwoorde mutaties in voorzieningen zijn hierop gebaseerd.

Omschrijving	Door de raad vastgesteld nut/doel
Voorzieningen:	
Voor verplichtingen en verliezen	
Pensioenverplichtingen bestuurders (APPA)	Afdekken van mogelijke pensioenverplichtingen van (voormalige) wethouders.
Wachtgelden voormalige wethouders	Afdekken van mogelijke wachtgeldverplichtingen
Nog te maken kosten afgesloten grexen	Tijdig afsluiten van grondexploitatie
Voor kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt	
Onderhoud wegen	Egalisatie van de kosten voor groot onderhoud van wegen.
Onderhoud civieltechnische kunstwerken	Egalisatie van de kosten voor groot onderhoud van civieltechnische kunstwerken.
Onderhoud gemeentelijk vastgoed	Egalisatie van de kosten voor groot onderhoud van gemeentelijk vastgoed.
Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	
St. Jan's Baptistfonds	Ondersteuning van jeugdinitiatieven uit Liempde.
Schenking dr. Hoekstichting	De schenking uit 2005 moet worden ingezet ten behoeve van de basisgezondheidszorg in Boxtel
Afval	Opvangen van ongewenste schommelingen in de tarieven voor afvalstoffenheffing en matching baten en lasten van het kostendekkende product afval.
Riolering	Opvangen van ongewenste schommelingen in de tarieven voor rioolheffing en matching baten en lasten van het kostendekkende product riolering.

Ontwikkeling voorzieningen

De totaalomvang van de voorzieningen (behoort tot het vreemd vermogen zoals weergegeven op de balans) is met € 3,3 miljoen toegenomen van € 22,5 miljoen per 31 december 2024 naar € 25,5 miljoen per 31 december 2025. Hieronder volgt het verloop en een nadere toelichting op hoofdlijnen.

Samenvattend naar soort voorziening zien we het volgende beeld.

Overzicht verloop voorzieningen (bedragen x € 1.000)	Saldo per 31-12- 2024	Toevoegingen in 2025	Onttrekkingen in 2025	Saldo per 31-12- 2025
verplichtingen, verliezen en risico's	1.688	1.975	154	3.509
onderhoudsegalisatie	5.388	2.244	1.256	6.376
door derden beklemde middelen	15.496	627	548	15.574
TOTAAL VOORZIENINGEN	22.572	4.845	1.957	25.460

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

De Wet toekomst pensioenen bepaalt dat APPA-pensioenen van politieke ambtsdragers per 1 januari 2028 verplicht overgaan naar het ABP. Omdat het APB een hogere inbrengwaarde verwacht dan wat we eerder beschikbaar hadden is de voorziening APPA verhoogd met een bedrag van € 1.804.300 in 2025. Dit bedrag was niet voorzien in de begroting maar omdat externe regelgeving dit bepaalde, is dit alsnog in 2025 verantwoord.

Onderhoudsegalisatievoorzieningen

De onderhoudsvoorzieningen zijn beschikbaar voor Wegenbeheer, Kunstwerken, Sportvelden en Gemeentelijk vastgoed en zijn gebaseerd op actuele onderhoudsplannen. De toevoegen en bestedingen zijn beperkt afwijkend ten opzichte van de begroting. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf kapitaalgoederen.

Overige voorzieningen van door derden beklemde middelen met een specifieke aanwending

Afval: De lasten en baten van het kostendekkende product Afval worden geëgaliseerd via de voorziening Afval. Hierdoor heeft dit product per saldo geen invloed op het jaarresultaat in deze jaarrekening. Begroot was een onttrekking van € 245.000, terwijl in werkelijkheid € 548.100 nodig bleek om tot een sluitende exploitatie te komen. Dit resulteert in een per saldo € 303.100 nadeliger resultaat op het product Afval ten opzichte van de begroting. De belangrijkste oorzaak hiervan is de overdracht van de voormalige stortplaats Vlagheide aan de provincie. In verband met deze overdracht wordt een verlies van € 380.500 verwacht, welk bedrag in deze jaarrekening is verwerkt.

Riolering: De lasten en baten van het kostendekkende product riolering egaliseren we met de voorziening riolering. Hierdoor heeft het product riolering in principe geen effect op het jaarresultaat in deze jaarrekening. Per saldo was een storting begroot van € 638.500 en in werkelijkheid was een storting nodig van € 626.500 om tot een sluitende exploitatie te komen. Dit betekent dat het resultaat op product riolering per saldo € 12.000 minder voordelig was dan begroot.

Een compleet verloopoverzicht van de voorzieningen is opgenomen als bijlage bij deze jaarrekening.

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, blijkt 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 4 november 2025 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 € 2.596.615. 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 € 1.553.000 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 2.596.615. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 1.419.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium (bedragen x € 1.000) Bevindingen >100K per programma	Onrechtmatig (bruto)	Acceptabel	Onrechtmatig (netto)	Onduidelijk
1A Overschrijding lasten programma's				
1. Duurzame transformatie				
2. Sociale kracht				
3. Leefbare ruimte				
4. Vitaal ondernemen				
5. Meewerkend bestuur	1.287	1.287		
1B Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	132	132		
2 Ongeautoriseerde reservemutaties	0	0		
3 Onderschrijdingen van lasten en afwijkingen van baten die niet tijdig gemeld zijn.				
3a. Onderschrijding van investeringen	0	0		
3b. Onderschrijding van de lasten	134		134	
3c Overschrijding van de baten	0	0		

Begrotingscriterium (bedragen x € 1.000) Bevindingen >100K per programma	Onrechtmatig (bruto)	Acceptabel	Onrechtmatig (netto)	Onduidelijk
3d Onderschrijding van de baten	0	0	0	
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	1.553	1.419	134	
Voorwaardencriterium (bedragen x € 1.000)				
5. Bevindingen voorwaardencriterium	0	0		
M&O criterium (bedragen x € 1.000)				
6. Bevindingen M&O Criterium	0	0		
Totaal onrechtmatigheden	1.553	1.419	134	
Verantwoordingsgrens	2.597			

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

Balans per 31 december 2025

Balans per 31 december 2025 (bedragen x € 1.000) (voor bestemming van het gerealiseerde resultaat)	2025	2024
ACTIVA		
<i>Vaste activa</i>		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	152	153
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	9	12
Totaal immateriële vaste activa	160	165
Investerings met een economisch nut	33.875	33.433
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	18.135	16.946
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	18.030	19.071
Totaal materiële vaste activa	70.040	69.449
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	138	138
Leningen aan:		
- woningbouwcorporaties	2.138	2.425
Overige langlopende leningen	1.869	2.137
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	110	0
Totaal financiële vaste activa	4.255	4.700
Totaal vaste activa	74.454	74.314
<i>Vlottende activa</i>		
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	7.857	6.958
Totaal voorraden	7.857	6.958
Vorderingen op openbare lichamen	12.547	12.695
Rekening-courantverhouding met het Rijk	42.624	33.696
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	2.136	1.921
Overige vorderingen	1.687	3.516
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	58.994	51.829
Banksaldi	426	846
Totaal liquide middelen	426	846
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- het Rijk	1.408	0
- overige Nederlandse overheidslichamen	258	0
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.948	1.933
Totaal overlopende activa	3.614	1.933
Totaal vlottende activa	70.891	61.565
TOTAAL ACTIVA	145.346	135.879
Bedrag waarvan het recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 bestaat	0	0

Balans per 31 december 2025 (bedragen x € 1.000) (voor bestemming van het gerealiseerde resultaat)	2025	2024
PASSIVA		
<i>Vaste passiva</i>		
Reserves:		
- algemene reserve	22.083	12.330
- bestemmingsreserves	40.916	39.672
Het gerealiseerde resultaat volgens uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	2.384	5.468
Totaal eigen vermogen	65.384	57.471
Voorzieningen:		
- voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.509	1.688
- ter egalisering van kosten	6.376	5.388
- voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	15.574	15.496
Totaal voorzieningen	25.460	22.572
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	25.441	29.023
Waarborgsommen	10	10
Totaal vaste schulden	25.451	29.033
Totaal vaste passiva	116.295	109.076
<i>Vlottende passiva</i>		
Banksaldi	0	402
Overige schulden	17.904	17.477
Totaal netto-vlottende schulden	17.904	17.879
De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
- het Rijk	5.723	4.567
- overige Nederlandse overheidslichamen	781	489
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	4.642	3.868
Totaal overlopende passiva	11.147	8.924
Totaal vlottende passiva	29.051	26.804
TOTAAL PASSIVA	145.346	135.879
Totaalbedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt	157.556	154.477

Uitgangspunten en grondslagen

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 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 arbeidsgerelateerde 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.

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 2025. Voor de nadere uitwerking van de Financiële verordening in de rechtmatigheidsverantwoording gebruiken we het controleprotocol rechtmatigheid. Deze is vastgesteld door de raad op 3 februari 2026

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 door de raad is vastgesteld op 4 november 2025;
- 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.
- De beheersmaatregelen om misbruik of oneigenlijk gebruik te voorkomen zijn de in kaart gebracht voor de processen met een grote financiële omvang en worden getoetst via verbijzonderde interne controles. 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 2025 van de Commissie BBV alsmede onze eigen Financiële verordening. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 2% (zijnde € 2.596.615) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - Een rapporteringstolerantie van € 100.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen

De Gemeentewet (GW), art. 213 schrijft voor dat de raad bij verordening regels vaststelt voor de controle op het financiële beheer en op de inrichting van de organisatie. Deze regels zijn op hoofdlijnen uitgewerkt in de controleverordening die is vastgesteld door de raad op 11 juli 2023. Verder zijn in het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nadere voorschriften controle- en overige standaarden (Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants) de regels voor de accountantscontrole opgenomen. Voor de nadere uitwerking van de controleverordening gebruiken we het controleprotocol accountantscontrole. Deze is vastgesteld door de raad op 4 februari 2026.

Algemeen

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vaste activa een toelichting gegeven. Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.000, tenzij anders aangegeven.

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.

Investerings 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 > € 15.000 worden conform de financiële verordening geactiveerd.

Investerings 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 nota 'Uitvoering regeling Activeren, afschrijven en rente 2024', zoals laatstelijk vastgesteld door het college in haar vergadering d.d. 20 augustus 2024. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode en geschieden daarnaast 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 *maximale* afschrijvingstermijnen, zoals ook vastgelegd in de nota 'Uitvoering regeling Activeren, afschrijven en rente 2024', zijn van toepassing:

·Gronden en terreinen	n.v.t.
·Woonruimten	40
·Gebouwen	40
·Grond-, weg- en waterbouwkundige werken, waaronder: • riolering (aanleg, bouwkundig, elektromechanisch en gemalen)	70
·Vervoermiddelen	8
·Machines, apparaten en installaties	10
·Overige materiële vaste activa, waaronder:	
• inventarissen	10
• automatisering	5
• software	5

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 (2023) 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.

Voorraden*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 eindwaarde.

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 het komende jaar en zijn tegen de laatst bekende inkooprijzen gewaardeerd.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

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 contante waarde/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.

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.

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.

Overlopende passiva

De post overlopende passiva wordt onderscheiden in:

- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.
- De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:
 - Europese overheidslichamen
 - het Rijk
 - overige Nederlandse overheidslichamen.
- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Vennootschapsbelasting (Vpb)

Met ingang van boekjaar 2016 heeft wijziging van de Wet op de vennootschapsbelasting plaatsgevonden waardoor overheidsorganen belastingplichtig kunnen worden voor de Vennootschapsbelasting (Vpb). Op grond van artikel 40b van het BBV wordt een eventueel recht op verliescompensatie opgenomen in de jaarrekening in het onderdeel Niet uit de balans blijvende verplichtingen en activa. Op basis van diverse handreikingen heeft inventarisatie van activiteiten plaatsgevonden om te beoordelen of sprake is van een belastingplicht. Conclusie hiervan is dat sprake is van niet-onderworpenheid dan wel sprake is van een objectieve vrijstelling of voor een beperkt aantal activiteiten onder omstandigheden sprake is van een risico op onderworpenheid.

	31-12-25	31-12-24
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	0	0

Gewaarborgde geldleningen

Aan diverse instellingen en verenigingen zijn garantstellingen en waarborgen afgegeven voor betalingsverplichtingen voortvloeiend uit opgenomen langlopende leningen door instellingen en verenigingen. Deze langlopende leningen zijn gewaarborgd in het kader van het maatschappelijke belang van de investeringen die hiermee door derden verricht zijn. Jaarlijks neemt het totale bedrag van gewaarborgde geldleningen af met door derden gedane aflossingen.

	31-12-25	31-12-24
Het bedrag aan gewaarborgde geldleningen op basis van schuldrestant bedraagt:		
diverse verenigingen en stichtingen	311.840	465.794
diverse particulieren	0	82.442
Saldo gewaarborgd per 31 december	311.840	548.235

Gewaarborgde geldleningen via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw

Onderstaande geldleningen zijn gewaarborgd met een achtervangconstructie via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw. Toetsing en bewaking van verstrekte achtervangposities en financiële positie van de betreffende aanvragers vindt plaats door het waarborgfonds. De risico's ten aanzien van het aangaan van achtervangovereenkomsten voor waarborgen van geldleningen zijn bij een Wsw-garantie beperkt. Indien een aanvrager niet langer aan zijn verplichtingen kan voldoen is het financiële vangnet als volgt:

1. Het eigen vermogen van alle bij het Wsw aangesloten woningbouwverenigingen- en corporaties;
2. Het risicodragende vermogen van het Wsw;
3. Verstrekte gemeentegarantie door achtervangovereenkomst tussen gemeente en Wsw.

	31-12-25	31-12-24
Het bedrag aan gewaarborgde geldleningen op basis van schuldrestant bedraagt:		
Woonstichting Joost	155.635.000	152.802.000
Woonveste	1.609.000	1.127.000
Saldo gewaarborgd per 31 december (risico gemeente 50%, risico Rijk 50%)	157.244.000	153.929.000

Overeenkomsten

Navolgende contracten hebben financiële gevolgen voor de komende jaren

	31-12-25	31-12-24
Crowe Foederer, accountancy periode 2022-2028	115.246	159.806
Woonstichting Joost huurcontract Ursulacomplex 2009-2028	920.084	1.199.621
Regionaal Team Leerplicht (via MGD)	154.500	154.500
Huur park Stapelen (t/m 2029)	246.882	319.203
ESCO energie exploitatie-en onderhoudsovereenkomst (t/m 2027)	163.046	254.569

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op een andere wijze een verplichting opgenomen. Deze personele lasten worden verantwoord in het jaar waarin de uitbetaling plaatsvindt.

Rechten

Navolgende rechten hebben financiële gevolgen voor de komende jaren en zijn niet gewaardeerd in de balans.

	31-12-25	31-12-24
Verhuur Markt 1 (t/m 2025)	0	281.500
Verhuur Ursula (t/m 2028)	899.100	1.199.621
Verhuur Mijlstraat 45 (t/m 2025)	0	20.400
Verhuur De Wilgenbroek, Dr. De Brouwerlaan 74 (t/m 2026)	96.390	192.780

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa	31-12-25	31-12-24
De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:		
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	151.512	153.151
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	8.551	11.951
Totaal	160.063	165.101

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2025:

	Boekwaarde 31-12-24	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-25
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	153.151	46.623	44.488	3.773	151.512
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	11.951			3.400	8.551
Totaal	165.101	46.623	44.488	7.173	160.063

Overzicht investeringen immateriële vaste activa	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2025	Cumulatief besteed t/m 2025
Projectplan Maastrichtsestraat-Hobbendonkseweg	100.000	46.623	48.518
Totaal	100.000	46.623	48.518

Materiële vaste activa	31-12-25	31-12-24
De post materiële vaste activa wordt onderscheiden in:		
Investerings met een economisch nut	33.874.791	33.432.675
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	18.134.817	16.946.015
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	18.029.946	19.070.631
Totaal	70.039.554	69.449.320

De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:	31-12-25	31-12-24
Gronden en terreinen	2.908.451	2.081.216
Woonruimten	161.491	64.488
Bedrijfsgebouwen	25.965.108	26.751.406

De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:	31-12-25	31-12-24
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	4.390.855	4.141.871
Vervoermiddelen	26.994	51.212
Machines, apparaten en installaties	322.070	255.066
Overige materiële vaste activa	99.821	87.416
Totaal	33.874.791	33.432.675

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de materiële vaste activa met een economisch nut gedurende het jaar 2025:

	Boekwaarde 31-12-24	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-25
Gronden en terreinen	2.081.216	849.312	10.123	11.954	2.908.451
Woonruimten	64.488	102.157	0	5.155	161.491
Bedrijfsgebouwen	26.751.406	545.527	0	1.331.824	25.965.108
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	4.141.871	1.055.557	266.211	540.361	4.390.855
Vervoermiddelen	51.212	0	0	24.218	26.994
Machines, apparaten en installaties	255.066	101.841	0	34.837	322.070
Overige materiële vaste activa	87.416	29.046	0	16.641	99.821
Totaal	33.432.675	2.683.440	276.334	1.964.990	33.874.791

Overzicht investeringen materiële vaste activa economisch nut	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2025	Cumulatief besteed t/m 2025
Brede Heide 2 perceel N394 grondwaarde	852.000	849.312	849.312
Brede Heide 2 perceel N394 woning	103.000	102.157	102.157
Nieuwbouw Willibrordusschool	4.747.000	277.661	791.287
Nieuwbouw Willibrordusschool Esch - kinderopvang	1.244.500	64.225	64.225
Nieuwbouw Willibrordusschool Esch - Gymzaal	1.778.700	87.277	87.277
Verbouwing Gemeentehuis	250.000	13.461	13.461
Vloer Pius X	0	75.312	75.312
Vloeren Dommelhal	0	22.358	22.358
Renovatie / verduurzaming bibliotheek	210.000	5.234	5.234
Parkeerplaatsen Hoogheem	189.000	44.205	44.205
Renovatie natuurgrasveld DVG	495.000	386.745	409.043
Renovatie toplaag HC Liempde	375.000	374.409	332.981
Renovatie onderlaag veld 1 HC Liempde	250.000	250.197	215.197
Automatisch cameravolgsysteem	0	1.053	41.780
Inrichten bestuursvleugel	100.000	96.631	96.631

Overzicht investeringen materiële vaste activa economisch nut	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2025	Cumulatief besteed t/m 2025
Nieuwb. Willibrordusschool Esch-Inrichting gymzaal	90.800	4.156	4.156
Discussieposten gemeenteraad	45.000	4.062	39.546
Vervangings Ipads Raad en Griffie	30.000	468	468
Lokale meetpunten gladheidsbestrijding	30.000	24.516	33.832
Totaal	10.790.000	2.683.440	3.228.462

De investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, kunnen als volgt worden onderverdeeld:	31-12-25	31-12-24
Bedrijfsgebouwen	116.389	87.355
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	16.692.200	16.740.403
Vervoermiddelen	50.712	80.955
Machines, apparaten en installaties	1.275.517	37.303
Totaal	18.134.817	16.946.015

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de materiële vaste activa met een economisch nut waarvoor ter dekking van de kosten een heffing kan worden geheven, gedurende het jaar 2025:

	Boekwaarde 31-12-24	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-25
Bedrijfsgebouwen	87.355	46.809		17.775	116.389
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	16.740.403	1.021.893	117.000	953.095	16.692.200
Vervoermiddelen	80.955			30.243	50.712
Machines, apparaten en installaties	37.303	1.293.373		55.160	1.275.517
Totaal	16.946.015	2.362.076	117.000	1.056.273	18.134.817

Overzicht investeringen materiële vaste activa economisch nut heffing	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2025	Cumulatief besteed t/m 2025
Aanvullend krediet vloer milieustraat	46.800	46.809	46.809
Project Kapel/Kalksheuvel/Veldakkerstraat	1.563.900	218.258	249.327
Rioolverbetering tbv klimaatverandering	2.771.300	251.305	260.101
Drainage Boxtel-Oost	340.000	27.678	347.165
Klimaatopslag	290.000	24.921	213.522
Klimaatopslag Deken Broekmanlaan	210.000	193.776	123.744
BBB Oosteind E/M	46.600	38.917	46.572
Gemalen E/M 2023	338.600	267.038	338.600
Aanschaf perscontainers en losse containers ms	93.000	81.974	81.974

Overzicht investeringen materiële vaste activa economisch nut heffing	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2025	Cumulatief besteed t/m 2025
Aanschaf minicontainers 2025	1.060.000	1.182.980	1.182.980
Aanschaf ondergrondse containers 2025	481.200	10.533	10.533
Aanschaf ondergrondse containers betonputten 25+26	288.000	17.886	17.886
Totaal	7.529.400	2.362.076	2.919.213

De investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:	31-12-25	31-12-24
Gronden en terreinen	4.183	5.156
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	18.006.820	19.044.481
Overige materiële vaste activa	18.944	20.994
Totaal	18.029.946	19.070.631

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de materiële vaste activa met een maatschappelijk nut gedurende het jaar 2025:

	Boekwaarde 31-12-24	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-25
Gronden en terreinen	5.156			973	4.183
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	19.044.481	3.695.736	3.786.948	946.449	18.006.820
Overige materiële vaste activa	20.994			2.050	18.944
Totaal	19.070.631	3.695.736	3.786.948	949.472	18.029.946

overzicht investeringen materiële vaste activa maatschappelijk nut	beschikbaar gesteld krediet	werkelijk besteed in 2025	Cumulatief besteed t/m 2025
Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg	14.707.000	1.288.378	8.644.600
Herinrichting Molenwijkseweg	612.500	3.078	767.757
Aanpassing Bosscheweg-Dukaat-De Ketting	2.345.900	100.828	2.069.785
Herinrichting Kalksheuvel	898.100	166.404	290.168
Kruising Boseind-Keulsebaan	3.628.600	999.806	1.649.589
Openbare ruimte Winkelcentrum Oosterhof	606.000	54.093	403.779
Nieuwbouw Willibrordusschool Esch-Openbare ruimte	455.000	24.865	24.865
Vervanging armaturen openbare verlichting	870.300	274.804	715.621
Vervanging masten openbare verlichting	1.078.900	161.798	686.579
Herinrichting Stationsstraat	1.240.000	482.969	638.430
Herinrichting Clarissenstraat	125.000	29.506	29.506

overzicht investeringen materiële vaste activa maatschappelijk nut	beschikbaar gesteld krediet	werkelijk besteed in 2025	Cumulatief besteed t/m 2025
Aansluiting Jorishof - Eindhovenseweg	381.000	26.938	313.178
Toegankelijkheid bushaltes en routebegeleiding	130.000	79.365	125.063
Aanleg voetpad Barriereweg	125.000	2.622	45.942
Vervanging speelvoorzieningen 2023-2025	264.100	282	58.645
Totaal	27.467.400	3.695.736	16.463.507

Financiële vaste activa	31-12-25	31-12-24
De post financiële vaste activa wordt onderscheiden in:		
kapitaalverstrekingen aan:		
- deelnemingen	137.532	137.532
leningen aan:		
- woningbouwcorporaties	2.137.527	2.425.137
Overige langlopende leningen	1.869.246	2.136.956
Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	110.417	0
Totaal	4.254.722	4.699.625

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs, 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. Duurzame waardeverminderingen zijn afgelopen jaar niet aan de orde geweest.

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de financiële vaste activa, gedurende het jaar 2025:

	Boekwaarde 31-12-24	Investeringen	Desinvesteringen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-25
kapitaalverstrekingen aan:					
- deelnemingen	137.532				137.532
leningen aan:					
- woningbouwcorporaties	2.425.137			287.611	2.137.527
Overige langlopende leningen	2.136.956	17.111		284.821	1.869.246
Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	0	110.417			110.417
Totaal	4.699.625	127.528	0	572.431	4.254.722

Vlottende activa

Vorraden	31-12-25	31-12-24
De post voorraden wordt onderscheiden in:		
Onderhanden werk (incl. bouwgronden in exploitatie)	7.857.448	6.958.034
Totaal	7.857.448	6.958.034

De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde overschrijdt, wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardigingsprijs kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs worden daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en is de werkelijk over vreemd vermogen over het boekjaar toegerekend. De rente is toegerekend over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende boekjaar.

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2025 het volgende overzicht worden weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-24	Investerings	Opbrengsten	Winst- uitname	Boekwaarde 31-12-25	Verlies- voorziening	Balanswaarde 31-12-25
Complex Vorst B	7.957.329	144.831			8.102.160	1.063.553	7.038.607
Complex Reigerskant	852.048	55.094		-12.927	894.214		894.214
Complex Albinonistraat	9.443	59.877			69.320	144.693	-75.373
Totaal	8.818.820	259.801	0	-12.927	9.065.695	1.208.247	7.857.448

In 2025 zijn de volgende resultaten verrekend met de reserve grondexploitaties:

- Complex Vorst B, bijstelling verliesvoorziening	687.751
- Complex Reigerskant, correctie genomen tussentijdse winstneming voorgaande jaren	-12.927
- Complex Albinonistraat, bijstelling verliesvoorziening	-35.212
Totaal resultaat grondexploitatie, per saldo ten gunste van de Reserve grondexploitaties	639.613

Van de bouwgronden in exploitatie geldt navolgende prognose:

	Boekwaarde 31-12-25	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd resultaat op eind waarde	Geraamd resultaat op netto contante waarde
Complex Vorst B	8.102.160	6.634.887	13.673.494	-1.063.553	-907.733
Complex Reigerskant	894.214	810.836	1.980.867	275.817	249.816
Complex Albinonistraat	69.320	87.769	12.397	-144.692	-141.856
Totaal	9.065.695	7.533.492	15.666.758	-932.429	-799.772

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de inzichten tot en met februari 2026 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door onzekerheden, die periodiek, maar minimaal jaarlijks, wordt herzien en waarbij de waardering in het komende jaar zowel positief als negatief kan uitvallen. Het college is van mening dat op basis van de huidige informatie en inzichten de beste schatting is gemaakt voor de waardering van de in exploitatie genomen gronden.

Het college hanteert de volgende algemene uitgangspunten ten aanzien van haar schattingen:

- Rentepercentage bedraagt 0,79% voor 2025 en 0,64% vanaf 2026.
- opbrengstenindexatie bedraagt 2,0%, dan wel de overeengekomen index;
- Kostenindexatie bedraagt:

	2025	2026	2027	2028	2029 e.v.
plankosten	uurtarief	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%
overige kosten	2,0 - 3,0%	3,0%	3,0%	2,0%	2,0%

- De geplande afzet is gebaseerd op gemaakte afspraken en inschattingen van het onherroepelijk worden van de benodigde planologische wijziging

Ten aanzien van de geraamde nog te realiseren opbrengsten heeft het college de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Ramingen op basis van gemaakte afspraken
- Ramingen op basis van taxaties
- Ramingen op basis van kengetallen
- Ramingen op basis van ervaringscijfers.

Er zijn op dit moment geen grondexploitaties met een langere looptijd dan 10 jaar waar een expliciet raadsbesluit voor benodigd is. De risico's zijn nader toegelicht in de paragraaf Grondbeleid en de paragraaf Weerstandsvormen en risicobeheersing in het jaarverslag. De grootste risico's ten aanzien van de huidige schattingen en de mogelijke uitkomst daarvan is gelegen in het complex Vorst B. Ten aanzien van dit complex merken wij het volgende op:

De risico's bij Vorst B zijn circa € 330.000 naar beneden bijgesteld ten opzichte van de gemelde risico's bij begroting 2026-2029, met name vanwege het vervallen van het risico rondom fietsverbinding. Hiervoor zijn andere plannen met eigen budgetten.

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	31-12-25	31-12-24
De post uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar wordt onderscheiden in:		
Vorderingen op openbare lichamen	12.546.911	12.694.707
Rekening courant verhouding met het Rijk	42.624.180	33.696.458
Rekening courant verhoudingen overige niet-financiële instellingen	2.135.524	1.921.495
Overige vorderingen	1.687.109	3.515.954
Totaal	58.993.724	51.828.613

Onder de post Overige vorderingen is een bedrag van € 416.175 in mindering gebracht vanwege een voorziening oninbaarheid. De netto vordering is als volgt samengesteld:

	bruto vordering	voorziening	netto vordering
debiteuren algemeen en overige kortlopende vorderingen	1.310.139	0	1.310.139
debiteuren sociale zaken: ingeschat dubieus 52,47%	793.146	416.175	376.970
Totaal	2.103.284	416.175	1.687.109

De uitzettingen van met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

In het kader van het zogenaamde schatkistbankieren dienen in principe alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Hierop zijn enkele uitzonderingen van toepassing. Eén daarvan is het drempelbedrag. Dit is het minimumbedrag dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor 2025 was dit op basis van de begrotingsomvang een bedrag van € 2.371.906. In 2025 hebben geen overschrijdingen plaatsgevonden 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 € 1.000)					
(1) Drempelbedrag	2.371,91				
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2) Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		338	333	274	322
(3a) = (1) > (2) Ruimte onder het drempelbedrag		2.034	2.039	2.098	2.050
(3b) = (2) > (1) Overschrijding van het drempelbedrag		0	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag					
(4a) Begrotingstotaal verslagjaar	118.595				
(4b) Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	118.595				
(4c) Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat					
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van € 1.000.000	Drempelbedrag 2.371,91				
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a) Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden		30.377	30.284	25.227	29.596

middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)					
(5b) Dagen in het kwartaal		90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b) Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		338	333	274	322

Liquide middelen en overlopende activa	31-12-25	31-12-24
BNG	399.268	800.208
RABO	24.161	43.405
overig	2.607	2.307
overlopende activa	3.614.113	1.932.576
	4.040.150	2.778.495

De liquide middelen en overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

De post overlopende activa wordt onderscheiden in:	31-12-25	31-12-24
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering van uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel nog te ontvangen van:		
- het Rijk	1.408.127	0
- overige Nederlandse overheidslichamen	257.943	0
Overige nog te ontvangen bedragen	1.277.626	1.300.408
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	670.417	632.168
totaal overlopende activa	3.614.113	1.932.576

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen/reserves	31-12-25	31-12-24
De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:		
algemene reserve	22.083.169	12.330.447
bestemmingsreserves	40.916.467	39.671.890
het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	2.383.975	5.468.176
totaal eigen vermogen	65.383.612	57.470.514

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de reserves gedurende het jaar 2025:

	Balanswaarde 31-12-24	Resultaat- bestemming	Toevoegingen	Onttrekkingen	Balanswaarde 31-12-25
algemene reserve	12.330.447	5.468.176	6.405.212	2.120.666	22.083.169
bestemmingsreserves ter afdekking van kapitaallasten investerings	18.614.711		1.439.000	351.027	19.702.684

	Balanswaarde 31-12-24	Resultaat- bestemming	Toevoegingen	Onttrekkingen	Balanswaarde 31-12-25
overige bestemmingsreserves	21.057.180		5.706.714	5.550.111	21.213.784
resultaat na bestemming	5.468.176	-5.468.176	2.383.975		2.383.975
Totaal	57.470.514	0	15.360.901	8.021.803	65.383.612

Voorzieningen	31-12-25	31-12-24
De post voorzieningen wordt onderscheiden in:		
voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.509.383	1.688.025
voorzieningen ter egalisering van kosten	6.376.287	5.388.200
voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	15.573.995	15.495.544
totaal voorzieningen	25.459.665	22.571.769

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de voorzieningen gedurende het jaar 2025:

	Balanswaarde 31-12-24	Vrijgefallen bedragen	Toevoegingen	Aanwendingen	Balanswaarde 31-12-25
voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.688.025	77.205	1.974.864	76.301	3.509.383
voorzieningen ter egalisering van kosten	5.388.200		2.243.825	1.255.737	6.376.287
voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	15.495.544	548.069	626.520	0	15.573.995
Totaal	22.571.769	625.274	4.845.209	1.332.039	25.459.665

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer	31-12-25	31-12-24
De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden is als volgt:		
onderhandse leningen van:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	25.441.007	29.023.045
Waarborgsommen	10.295	10.295
	25.451.302	29.033.340

Toelichting:		
saldo per 1 januari	29.023.045	32.596.933
bij: opgenomen geldleningen	0	0
af: aflossing geldleningen	3.582.038	3.573.888
saldo per 31 december	25.441.007	29.023.045
rentelast vaste geldleningen	354.203	415.065
gemiddeld rentepercentage vaste geldleningen	1,30%	1,35%

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	31-12-25	31-12-24
banksaldi	0	402.220
crediteuren	14.082.985	13.064.611
nog te betalen posten algemeen	3.689.778	4.210.549
terugbetalingsverplichting BBZ	131.704	202.006
	17.904.467	17.879.386

Overlopende passiva	31-12-25	31-12-24
De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
- het Rijk	5.723.163	4.566.657
- overige Nederlandse overheidslichamen	781.029	489.459
loonheffing en uitkeringen sociaal domein	2.198.118	1.937.804
Anterieure overeenkomsten	2.250.944	1.708.363
Overlopende passiva, nog te betalen rente	141.565	164.787
Overige overlopende passiva	51.782	57.110
	11.146.616	8.924.180

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Verloopoverzicht vooruitontvangen bedragen	Saldo 31-12-24	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Terugbetalingen	Saldo 31-12-25
Onderwijsachterstandenbeleid D8	819.540	1.010.751	533.118		1.297.173
Regeling specifieke uitkering versterking cliëntondersteuning	8.945				8.945
SPUK onderwijsroute G13	65.551			65.551	0
SPUK Wet Inburgering G10	845.655	712.706	703.129		855.232
NPO middelen	84.464		71.801		12.662

Verloopoverzicht vooruittontvangen bedragen	Saldo 31- 12-24	Ontvangen bedragen	Vrijgevalen bedragen	Terugbetalingen	Saldo 31- 12-25
Sanering Verkeerslawaaï (SiSa E3)	127.680		91.992		35.688
Nationaal isolatieprogramma (J94)	1.828.372	830.458	65.389		2.593.441
Aanpak energiearmoede SiSa BZK-J55	317.738		112.662		205.075
CDOKE (F28) CDOKE-23-03464404	210.245	1.134.439	941.392		403.293
Subsidieregeling duurzaam maatschappelijk vastgoed (DUMAVA)	258.468				258.468
GALA budget 2025 overhevelen naar 2026		615.138	561.954		53.184
Subsidie impulsregeling 2021	117.000		117.000		0
Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptie 2021-2027	223.105				223.105
Hollandsdiep	41.184			41.184	0
EVZ Grote Waterloop	38.157			38.157	0
Savendonksestraat	49.430			49.430	0
Afkoppelen en verharding Schuttershof	20.583				20.583
dekl.24 klimaatadaptatie		27.863			27.863
bijdragenregeling SMP		154.943			154.943
RvR-titels Haaren		130.000			130.000
haalbaarheidsstudie energiehubs Ladonk		60.000			60.000
Beschikking alternatieve kraamverblijfplaatsen (J117b)		35.086	19.079		16.008
Bijdragenregeling versterking biodiversiteit (6285)		101.072			101.072
Woningbouwversnelling (J6b)		124.900	77.444		47.456
Totaal	5.056.116	4.937.356	3.294.959	194.322	6.504.191

WNT-verantwoording

Op basis van de Wet Normering Topinkomens publieke en semipublieke sector (WNT) verantwoorden we via het jaarverslag de bezoldiging van de topfunctionarissen in onze organisatie. Volgens de wet worden voor gemeenten specifiek de secretaris en de griffier als topfunctionaris aangemerkt. Gevolg hiervan is dat de bezoldiging van deze functionarissen moet worden opgenomen in het jaarverslag. Het bezoldigingsmaximum in 2025 bedraagt € 246.000 voor topfunctionarissen met dienstbetrekking. Dit geldt naar rato van duur en/of omvang van het dienstverband en inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

WNT-verantwoording 2025 Gemeente Boxtel
De WNT is van toepassing op Gemeente Boxtel. Het voor Gemeente Boxtel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).
1. Bezoldiging topfunctionarissen
1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

Gegevens 2025		
bedragen x € 1	V.C. Fijneman	I.H.M. Smits
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	0,89
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 149.253	€ 93.497
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.172	€ 14.302
Subtotaal	€ 172.425	€ 107.799
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 246.000	€ 218.667
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	€ 172.425	€ 107.799
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		
bedragen x € 1	V.C. Fijneman	I.H.M. Smits
Functiegegevens	secretaris	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,89
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 137.352	€ 88.568
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.226	€ 13.341

Gegevens 2025		
Subtotaal	€ 159.578	€ 101.909
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000	€ 207.111
Bezoldiging	€ 159.578	€ 101.909

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Op basis van artikel 66 BBV wordt in de jaarrekening een overzicht van gerealiseerde baten en lasten opgenomen per (BBV) taakveld op het niveau van de programma's. Dit zijn de werkelijke cijfers inclusief het resultaat na bestemming. Derhalve zijn de baten en lasten aan elkaar gelijk. Het gerealiseerde jaarresultaat 2025 is opgenomen onder taakveld 0.11.

Taakveld (bedragen x € 1.000)	Programma	Begrote baten na wijziging	Begrote lasten na wijziging	Gerealiseerde baten	Gerealiseerde lasten
0 Bestuur en ondersteuning		109.425	24.234	109.482	29.215
0.1 Bestuur	Meewerkend Bestuur	551	2.992	602	4.771
0.2 Burgerzaken	Meewerkend Bestuur	695	1.708	775	1.706
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Leefbare Ruimte	1.609	1.562	1.501	1.551
0.4 Overhead	Meewerkend Bestuur	17	2.906	18	2.918
0.5 Treasury	Leefbare Ruimte	25	25	25	25
0.5 Treasury	Meewerkend Bestuur	1.528	260	1.688	286
0.61 OZB woningen	Meewerkend Bestuur	6.340	242	6.353	239
0.62 OZB niet-woningen	Meewerkend Bestuur	3.899	0	3.912	0
0.63 Parkeerbelasting	Leefbare Ruimte	190	0	207	0
0.64 Belastingen overig	Meewerkend Bestuur	70	229	69	226
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	Meewerkend Bestuur	83.587	0	83.988	0
0.8 Overige baten en lasten	Meewerkend Bestuur	750	1.056	834	70
0.10 Mutaties reserves	Duurzame Transformatie	400	0	261	0
0.10 Mutaties reserves	Sociale Kracht	1.310	585	1.027	1.274
0.10 Mutaties reserves	Leefbare Ruimte	1.136	963	1.004	1.550
0.10 Mutaties reserves	Vitaal Ondernemen	41	0	41	0
0.10 Mutaties reserves	Meewerkend Bestuur	7.277	11.707	7.177	12.215

Taakveld (bedragen x € 1.000)	Programma	Begrote baten na wijziging	Begrote lasten na wijziging	Gerealiseerde baten	Gerealiseerde lasten
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	Meewerkend Bestuur	0	0	0	2.384
1 Veiligheid		313	3.839	322	3.810
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Meewerkend Bestuur	5	3.137	5	3.099
1.2 Openbare orde en veiligheid	Meewerkend Bestuur	308	702	317	711
2 Verkeer, vervoer en waterstaat		306	8.788	425	8.534
2.1 Verkeer en vervoer	Leefbare Ruimte	306	8.111	425	7.907
2.2 Parkeren	Leefbare Ruimte	0	202	0	177
2.4 Economische havens en waterwegen	Leefbare Ruimte	0	430	0	405
2.5 Openbaar vervoer	Leefbare Ruimte	0	46	0	45
3 Economie		1.110	2.240	1.006	2.002
3.1 Economische ontwikkeling	Vitaal Ondernemen	546	1.321	10	1.270
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Leefbare Ruimte	392	327	833	145
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Vitaal Ondernemen	37	40	29	43
3.4 Economische promotie	Vitaal Ondernemen	62	482	58	474
3.4 Economische promotie	Meewerkend Bestuur	73	71	76	70
4 Onderwijs		1.852	6.505	1.521	5.590
4.2 Onderwijshuisvesting	Leefbare Ruimte	817	3.118	841	2.628
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Sociale Kracht	1.035	3.387	680	2.962
5 Sport, cultuur en recreatie		1.004	11.080	978	10.505
5.1 Sportbeleid en activering	Sociale Kracht	216	216	180	196
5.1 Sportbeleid en activering	Vitaal Ondernemen	0	86	0	82
5.2 Sportaccommodaties	Vitaal Ondernemen	569	2.724	583	2.627
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Vitaal Ondernemen	53	506	53	476
5.4 Musea	Vitaal Ondernemen	0	493	0	491

Taakveld (bedragen x € 1.000)	Programma	Begrote baten na wijziging	Begrote lasten na wijziging	Gerealiseerde baten	Gerealiseerde lasten
5.5 Cultureel erfgoed	Vitaal Ondernemen	0	378	0	334
5.6 Media	Vitaal Ondernemen	33	792	33	796
5.6 Media	Meewerkend Bestuur	0	27	0	26
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Duurzame Transformatie	80	532	57	443
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Leefbare Ruimte	49	4.831	68	4.529
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Vitaal Ondernemen	4	496	4	505
6 Sociaal domein		22.144	68.099	21.867	66.288
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Sociale Kracht	9.470	14.449	9.193	12.873
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Vitaal Ondernemen	32	284	32	277
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Meewerkend Bestuur	42	753	54	737
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	Sociale Kracht	0	697	0	685
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	Sociale Kracht	0	647	0	639
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	Sociale Kracht	146	146	56	56
6.3 Inkomensregelingen	Duurzame Transformatie	0	232	11	206
6.3 Inkomensregelingen	Sociale Kracht	10.850	13.321	11.113	12.927
6.3 Inkomensregelingen	Meewerkend Bestuur	0	0	0	1
6.4 WSW en beschut werk	Sociale Kracht	0	8.552	0	8.552
6.5 Arbeidsparticipatie	Sociale Kracht	264	4.299	56	4.079
6.6 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	Sociale Kracht	236	2.164	239	2.174
6711 Huishoudelijke hulp (WMO)	Sociale Kracht	0	3.576	0	3.365
6712 Begeleiding (WMO)	Sociale Kracht	0	3.328	0	3.840
6751 Jeugdhulp ambulant lokaal	Sociale Kracht	0	2.340	0	2.680
6753 Jeugdhulp ambulant landelijk	Sociale Kracht	0	380	0	448

Taakveld (bedragen x € 1.000)	Programma	Begrote baten na wijziging	Begrote lasten na wijziging	Gerealiseerde baten	Gerealiseerde lasten
6761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	Sociale Kracht	0	5.325	0	4.842
6762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	Sociale Kracht	0	4.853	0	5.108
6791 PGB WMO	Sociale Kracht	0	74	0	112
6792 PGB Jeugd	Sociale Kracht	0	399	0	354
6811 Beschermd wonen (WMO)	Sociale Kracht	1.104	568	1.054	537
6821 Jeugdbescherming	Sociale Kracht	0	460	0	533
6822 Jeugdreclassering	Sociale Kracht	0	50	0	53
6.91 Coördinatie en beleid WMO	Sociale Kracht	0	1.060	0	1.073
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	Sociale Kracht	0	143	60	138
7 Volksgezondheid en milieu		10.184	15.533	10.568	15.565
7.1 Volksgezondheid	Sociale Kracht	205	1.911	204	1.908
7.2 Riolerings	Duurzame Transformatie	3.762	3.656	3.824	3.733
7.3 Afval	Duurzame Transformatie	4.428	4.303	4.904	4.799
7.4 Milieubeheer	Duurzame Transformatie	1.584	5.200	1.480	4.683
7.4 Milieubeheer	Leefbare Ruimte	0	28	0	24
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Leefbare Ruimte	205	435	155	418
8 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing		1.011	7.031	1.085	5.743
8.1 Ruimte en leefomgeving	Leefbare Ruimte	-108	2.254	-324	2.002
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	Leefbare Ruimte	180	965	102	169
8.3 Wonen en bouwen	Duurzame Transformatie	237	237	65	65
8.3 Wonen en bouwen	Leefbare Ruimte	702	3.575	1.241	3.506
TOTAAL		147.349	147.349	147.254	147.254

Overzicht van gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen

Het navolgende overzicht geeft aan welk bedrag aan gerealiseerde inkomsten en lokale heffingen, niet gebonden is aan specifieke regelgeving als het gaat om besteding. Het gaat hierbij om algemene inkomsten.

Het gaat hierbij om de volgende taakvelden:

- Taakveld 0.61 – OZB woningen
- Taakveld 0.62 – OZB niet-woningen
- Taakveld 0.63 – Parkeerbelasting
- Taakveld 0.64 – Belastingen overig
- Taakveld 0.7 – Algemene uitkering (Gemeentefonds)
- Taakveld 0.5 – Treasury

Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is

lokale heffingen	Begroting 2025 Baten	Begroting 2025 Lasten	Begroting 2025 Saldo	Realisatie 2025 Baten	Realisatie 2025 Lasten	Realisatie 2025 Saldo
OZB woningen	6.340	242	6.099	6.353	239	6.114
OZB niet-woningen	3.899	0	3.899	3.912	0	3.912
Overige belastingen	260	229	31	276	226	49
Totaal lokale heffingen	10.499	471	10.028	10.541	466	10.076

De werkelijke baten en lasten uit hoofde van lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is wijken ten opzichte van de begroting na wijziging af met een bedrag van per saldo € 47.000.

Onroerendezaakbelastingen

In de begroting is voor de betreffende heffingen een bedrag opgenomen van € 10.240.000.

Daadwerkelijk is een bedrag opgelegd van € 10.265.000. Dit betekent een voordeel van € 26.000.

- Onroerendezaakbelastingen eigenaren laat een voordelig resultaat zien van € 13.000.
- Onroerendezaakbelastingen gebruikers laat een voordelig resultaat zien van € 13.000.

Algemene uitkeringen

Algemene uitkeringen	Begroting 2025 Baten	Begroting 2025 Lasten	Begroting 2025 Saldo	Realisatie 2025 Baten	Realisatie 2025 Lasten	Realisatie 2025 Saldo
Uitkering huidig jaar	83.648	0	83.648	83.830	0	83.830
Mutaties voorgaande jaren	-61		-61	158		158
Totaal algemene uitkeringen	83.587	0	83.587	83.988	0	83.988

De algemene uitkering uit het gemeentefonds is gekoppeld aan de begroting van het Rijk. Zoals uit boven- en onderstaand overzicht blijkt valt de algemene uitkering op realisatiebasis circa € 402.000

hoger uit dan geraamd. De effecten hiervan zijn vooral gelegen de extra ontvangen middelen op basis van de decembercirculaire 2025 en de afrekening op voorgaande jaren.

Dividend

Deze baten laten zich als volgt specificeren:

Dividend	Begroting 2025 Baten	Begroting 2025 Lasten	Begroting 2025 Saldo	Realisatie 2025 Baten	Realisatie 2025 Lasten	Realisatie 2025 Saldo
Aandelen BNG	114	1	113	114	1	113
Totaal Dividend	114	1	113	114	1	113

De werkelijke baten uit hoofde van dividend wijken ten opzichte van de begroting na wijziging niet af.

Saldo van de financieringsfunctie

Het saldo van de financieringsfunctie bestaat uit de ontvangen rentebaten over de uitzettingen, alsmede de betaalde rentelasten over de aangegane leningen en over de aangetrokken middelen in rekening-courant. Voornoemde baten en lasten laten zich als volgt specificeren:

Saldo financieringsfunctie	Begroting 2025 Baten	Begroting 2025 Lasten	Begroting 2025 Saldo	Realisatie 2025 Baten	Realisatie 2025 Lasten	Realisatie 2025 Saldo
Saldo financieringsfunctie	1.439	284	1.155	1.599	310	1.289
Totaal saldo financieringsfunctie	1.439	284	1.155	1.599	310	1.289

Het werkelijk saldo van de financieringsfunctie wijkt ten opzichte van de begroting na wijziging af met een bedrag van per saldo € 134.000. Dit betreft met name de meeropbrengsten uit schatkistbankieren en overige rentebaten.

De bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen



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	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)	
			Aard controle D2 Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	
			7	20	Ja	Nee	Nee	
			Reeks 1	Reeks 1				
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)				
			Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/06	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07				
			Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
			Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08 €537.774	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09 € 650.943	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10 €48.182	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11 €199.485	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12 €21.191	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13 €126.827
			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 PwA's (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PwA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
			Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/14 €2.814	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15 €22.574	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16 €25.711	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17 €72.108	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18 €13.307	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19 €37.318
			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 Aard controle R Indicator: B2/20	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22 €0	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23 € 412	Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24 €648.979	

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	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
			€ 0	Nee				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 31.311	€ 3.309	1	469	219	
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)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1) Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06
			€ 317.716	€ 183.088	€ 32.284	€ 0	€ 819.541	€ 1.297.205
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10		
			1					
			2					
			100					

OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	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	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs			
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03			
			€ 71.801	€ 0	€ 0			
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07		
			€ 0	€ 84.463	€ 12.662	Nee		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10	Aard controle R Indicator: D14/11		
			1					
			2					
			10					
OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikingsnummer/referentienu mmer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2025 naar 2026.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t Indicator: D23/01	Aard controle n.v.t Indicator: D23/02	Aard controle R Indicator: D23/03	Aard controle n.v.t Indicator: D23/04	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/05	Aard controle n.v.t Indicator: D23/06
			1 SB240144	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 27.223	€ 0	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 27.223
			2 SB240144	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 55.418	€ 0	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 72.837
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07					
1	Ja							
2	Ja							

IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaai Subsidieregeling sanering verkeerslawaaai Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01	Aard controle R Indicator: E3/02	Aard controle R Indicator: E3/03	Aard controle R Indicator: E3/04	Aard controle R Indicator: E3/05	Aard controle R Indicator: E3/06			
			1 BSV/22/00211	€ 91.992	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
			Hieronder per regel één projectnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie						
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10	Aard controle R Indicator: E3/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12			
			1 2018.058.03	€ 91.992	€ 0	€ 0		Nee			
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikingsnummer	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)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Aard controle R Indicator: E44B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06			
			1 060753 Gemeente Best	IENW/BSK-2021/221012	€ 105.047	€ 105.047	€ 88.729	€ 88.729			
			2 060753 Gemeente Best	IENW/BSK-2022/144032	€ 53.155	€ 53.155	€ 290.274	€ 290.274			
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel					
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09						
			1 060753 Gemeente Best	IENW/BSK-2021/221012	Nee						
			2 060753 Gemeente Best	IENW/BSK-2022/144032	Nee						
						Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Naam/nummer maatregel			
						Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13		
						1 060753 Gemeente Best	IENW/BSK-2021/221012	Klimaatrobuutse inrichting Deken Broekmanlaan , nr 9	Nee		
						2 060753 Gemeente Best	IENW/BSK-2022/144032	impulsregeling klimaatadaptatie Kalksheuvel nr 12	Nee		

IenW	E84	Regeling stimuleringsverkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04		
			€ 0	€ 172.738	€ 136.297	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08		
IenW	E120	Regeling specifieke uitkering stimuleringsverkeersveiligheidsmaatregelen 2025-2030	1 321 Aanleg van een vrijliggend fietspad of vrijliggend fiets-/bromfietspad (op 50-, 60- en 80 km/h wegen) aantal in Meters	Ja	410	meters in lengte, besteding cumulatief is alleen voor de fietspaden; € 36.441,06 subsidiedeel		
			2 342 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom aantal in Stuks	Nee	0	€ 132.153,98 is subsidiedeel voor de rotonde.		
			Totale besteding (Jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) t/m Jaar T? (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: E120/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E120/02	Aard controle R Indicator: E120/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E120/04		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2025 Alle gemeenten verantwoord 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	Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond t/m (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, indien noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E120/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E120/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E120/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E120/08		
			1 442 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom, aantal in st	Nee	0			
			2 430 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h, aantal in st	Nee	0			
			3 460 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 60 km/h, aantal in st	Nee	0			
			Besteding (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) 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)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 6.871.904	€ 237.610	€ 125.993	€ 0	€ 0	€ 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) Aard controle R Indicator: G2/07	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 34.132	€ 0	€ 0	€ 3.016.286	€ 4.815	€ 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) Aard controle D2 Indicator: G2/13	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0	Ja				

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2025	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoeks kosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004						
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 9.709	€ 0	€ 0	€ 0
		BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire			
		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
		<i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>		
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2025	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente
		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	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 67.507	€ 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	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 67.507	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10		
			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) Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig Gemeente	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) Gemeente	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14		
			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		
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	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 Gemeente	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle D2 Indicator: G4/18	Aard controle R Indicator: G4/19		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 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		
			Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03		
			€ 454.096	€ 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		
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. 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	
			Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05
			€ 47.454	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02			
			€ 190.863	€ 329.918			
			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	
			Aard controle R Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/06	
			€ 237.814	€ 83.222	€ 8.882		

Jaarrekening 2025 Gemeente Boxtel

VWS	H21	Specifieke uitkering cliëntondersteuning	Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee)	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H21/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H21/02	Aard controle R Indicator: H21/03	Aard controle R Indicator: H21/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H21/05	
			Ja		€ 8.944	€ 50.000	Ja	
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
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle R Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle R Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
			€ 620.346	€ 53.184	€ 561.954	€ 1.293.671	Ja	
			Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08				
			Ja	Nee				
VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01	Aard controle R Indicator: H35B/02				
			1 060796 Gemeente 's-Hertogenbosch	€ 144.600				
VRO	J6B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet ondersteuning woningbouw (derde tranche)	Hieronder één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cofinanciering (jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Cumulatief aantal woningbouw- of herstructureringsprojecten dat t/m jaar T geholpen is met middelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J6B/01	Aard controle R Indicator: J6B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J6B/03	Aard controle R Indicator: J6B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J6B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J6B/06
			030010 Provincie Noord-Brabant	€ 77.444	€ 77.444	€ 34.686	€ 34.686	5
			Cumulatief aantal woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd (t/m Jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: J6B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J6B/08				
			174	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.	Geprognostiseerde 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.			
			Aard controle D1 Indicator: J17/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J17/02	Aard controle D1 Indicator: J17/03			
			82	359	0			
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	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.	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J17/04	Aard controle R Indicator: J17/05	Aard controle R Indicator: J17/06	Aard controle R Indicator: J17/07	Aard controle R Indicator: J17/08	
			0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
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
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01	Aard controle R Indicator: J55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Aard controle R Indicator: J55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06
			0	€ 0	€ 125.666	11	€ 20.087	€ 62.908
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	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			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Aard controle R Indicator: J55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09			
			87	€ 92.575	€ 352.011			
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	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, voerisolatie, 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
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15
			34	34	0	0	79	17

Jaarrekening 2025 Gemeente Boxtel

VRO	J75B	Regiodeals 3e tranche	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Kenmerk/ beschikingsnummer	Betreft pijler	Besteding per pijler (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cofinanciering per pijler (jaar T)	
		SiSa tussen medeoverheden	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: J75B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: J75B/05</i>	
		1 060796 Gemeente 's-Hertogenbosch	20.001572	Anders werken	€ 0	€ 0		
		Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator J75B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: J75B/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: J75B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/09</i>		
		1 060796 Gemeente 's-Hertogenbosch	€ 82.645	€ 268.491	Tranche 3 is in 2022 door regiokassier afgemeld. Cumulatieve totalen betreffende de cijfers uit 2022			
		Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: J75B/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/12</i>			
		€ 0	€ 17.355	Ja				
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 LAI23-03534230	€ 65.389	22	0	€ 0	€ 0	€ 0
		2 LAI24-03748226	€ 0	0	0	€ 0	€ 0	€ 0
		3 LAI25-03827027	€ 0	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	<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	€ 13.346	€ 52.043	Nee			
		2	€ 0	€ 0	Nee			
		3	€ 0	€ 0	Nee			

VRO	J107	Meerjarige stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen 2023	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatief aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	Cumulatief aantal gerealiseerde woonruimten voor statushouders en/of Oekraïense ontheemden (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J107/01	Aard controle R Indicator: J107/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J107/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J107/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J107/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J107/06
			1 SFT2025-03824670	€ 0	€ 0	0	0	Nee
VRO	J117B	Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren SISa tussen medeoverheden	2 SFT2025-03808640	€ 0	€ 0	0	0	Nee
			Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/01	Aard controle R Indicator: J117B/02	Aard controle R Indicator: J117B/03			
			1 030010 Provincie Noord-Brabant	€ 19.079	€ 19.079			
			2 030010 Provincie Noord-Brabant	€ 0	€ 0			
			Kopie provinciecode	Status SMP (nog niet gestart/in ontwikkeling/afgerond)	Gebruik van pre-SMP (Ja/Nee)	Verwachte opleverdatum SMP(dd/mm/jj)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/04	Aard controle D2 Indicator: J117B/05	Aard controle D2 Indicator: J117B/06	Aard controle D2 Indicator: J117B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/08	
			1 030010 Provincie Noord-Brabant	in ontwikkeling	Nee	31-3-2027	Nee	
			2 030010 Provincie Noord-Brabant	in ontwikkeling	Nee	31-3-2027	Nee	
KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			Aard controle R Indicator: K28/01	Aard controle R Indicator: K28/02	Aard controle R Indicator: K28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04	Aard controle R Indicator: K28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06
			€ 518.583	€ 93.872	€ 328.376	€ 2.008.779	€ 561	€ 599
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07					
			Nee					

AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
	Gemeenten		Aard controle R Indicator: M16/01	Aard controle R Indicator: M16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03	Aard controle R Indicator: M16/04	Aard controle R Indicator: M16/05	Aard controle R Indicator: M16/06
			€ 4.031.060	€ 0	€ 0	€ 3.521.190	€ 0	€ 128.746
		Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Aard controle D2 Indicator: M16/10	Aard controle D2 Indicator: M16/11	
			€ 0	€ 0	€ 197.689	1-1-2025	1-10-2025	
		Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/12	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/13				
			€ 7.483.307	€ 24.126.746				

Overige gegevens, gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de gemeenteraad van de gemeente Boxtel

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2025

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2025 van de gemeente Boxtel te Boxtel gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen van de gemeente Boxtel op 31 december 2025 alsmede van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV), de begroting en de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het normenkader dat bij besluit van 3 februari 2026 door de gemeenteraad is vastgesteld.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 het overzicht van baten en lasten over 2025;
- 2 de balans per 31 december 2025;
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- 4 de rechtmatigheidsverantwoording
- 5 de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
- 6 de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door de gemeenteraad op 3 februari 2026 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2025 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Boxtel zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 2.596.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2025. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de gemeenteraad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 100.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Controleaanpak frauderisico's

Wij hebben de risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang op de jaarrekening die het gevolg is van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in gemeente Boxtel en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het college van burgemeester en wethouders inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort, alsmede de uitkomsten daarvan.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem geëvalueerd. Bovendien hebben wij inlichtingen ter zake ingewonnen bij het management, de auditcommissie en anderen binnen de entiteit en bijbehorende verslagen en registraties beoordeeld. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van interne beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die aanwijzing geven voor fraude.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van frauderisico's, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude. De door ons geïdentificeerde frauderisico's en uitgevoerde specifieke werkzaamheden zijn als volgt:

- Het risico dat het management en het college van burgemeester en wethouders maatregelen van interne beheersing doorbreken. Het doorbreken van de interne beheersing kan toezien op:
 - (significante) schattingen gerelateerd aan de waardering van de grondexploitatie. Wij hebben getoetst of de gekozen methode en gehanteerde significante veronderstellingen passend zijn.
 - journaalposten en andere aanpassingen die tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn gemaakt. Wij hebben journaalposten geselecteerd op basis van risicocriteria en hierop specifieke controlewerkzaamheden verricht, waarbij wij tevens aandacht hebben besteed aan het identificeren van significante transacties buiten de normale bedrijfsvoering.
- Het risico van fraude in de uitgaande betalingen. Wij hebben controlewerkzaamheden uitgevoerd die inspelen op dit frauderisico waaronder het beoordelen van de rechten in de financiële administratie en de bankapplicatie en het analyseren van betaalbestanden gericht op de uitgaande betalingen in het boekjaar. Op basis hiervan hebben wij de meest risicovolle betalingen getoetst.
- Het risico op ambtelijke corruptie bij inkopen. Wij hebben controlewerkzaamheden verricht gericht op het risico dat bij het gunnen van opdrachten sprake is van ongeoorloofde beïnvloeding. Deze werkzaamheden zien toe het uitvoeren van specifieke werkzaamheden gericht op naleving van de aanbestedingswetgeving en aanbestedingsrichtlijnen.

Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude ten aanzien van bovengenoemde risico's.

Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie

Het college van burgemeester en wethouders heeft in de paragraaf weerstandsvermogen een analyse opgenomen inzake het opvangen van geschatte financiële risico's in relatie tot de financiële positie. Onze werkzaamheden ten aanzien van deze analyse bestaan onder andere uit:

- Het inspecteren van de meerjarenbegroting en de beoordeling van de provincie als toezichthouder hierop;
- Het inspecteren van de wijze waarop een risico inventarisatie is uitgevoerd en hoe het weerstandsvermogen wordt bepaald;
- Het evalueren en bespreken van de financiële risico's en belangrijke veronderstellingen en uitgangspunten met het management en college van burgemeester en wethouders;
- Het overwegen of alle relevante informatie die wij als gevolg van onze controle hebben verkregen op een juiste wijze is opgenomen en toegelicht in de analyse.
- Het analyseren of de huidige en de benodigde financiering voor het kunnen continueren van het geheel van gemeentelijke taken is gewaarborgd.

Onze controlewerkzaamheden hebben geen informatie opgeleverd die strijdig is met de opgenomen analyse en de uitkomsten hiervan op de inschatting van de weerbaarheid door het college van burgemeester en wethouders. Voor de volledigheid merken wij op dat de daadwerkelijke uitkomsten van gebeurtenissen kunnen afwijken van de gedane aannames en veronderstellingen in de risicoanalyse.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2025 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- de overige bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten

Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2025 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet ('Regeling Informatieverstreking SiSa').

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstreking SiSa.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2025, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2025 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstreking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en het vermogen op 31 december 2025 alsmede de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV), de begroting en de in de relevante wet- en regelgeving waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het normenkader bij het besluit van xxx door de gemeenteraad is vastgesteld.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door de gemeenteraad, het Controleprotocol WNT 2025, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeente in staat is haar financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie.. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiele betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeente;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij zijn verantwoordelijk voor het plannen en uitvoeren van de controle van de jaarrekening om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen met betrekking tot de in de jaarrekening van de gemeente opgenomen financiële informatie ten aanzien van activiteiten uitgevoerd door uitvoeringsorganisaties van de gemeente als basis voor het vormen van een oordeel over de jaarrekening.

Tevens zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de beoordeling van de controlewerkzaamheden die in het kader van de controle van de jaarrekening van de gemeente zijn uitgevoerd. Wij dragen de volledige verantwoordelijkheid voor onze controleverklaring.

Wij communiceren met de gemeenteraad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Eindhoven, 18 juni 2026

Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

 ValidSigned door M.H.J. van Heeswijk RA MSc
op 18-06-2026

M.H.J. van Heeswijk RA MSc

Bijlagen

Lijst met afkortingen

	Lijst van afkortingen
AB	Algemeen bestuur van een gemeenschappelijke regeling, stichting of vereniging
ALV	Algemene ledenvergadering
APPA	Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers
ARR	Algemene risicoreserve
AvA	Algemene vergadering van aandeelhouders
AVOI	Algemene verordening ondergrondse infrastructuren
BAG	Basisregistratie adressen en gebouwen
BBV	Besluit begroten en verantwoorden provincies en gemeenten
BCF	BTW compensatiefonds
BERAP	Bestuursrapportage
BHIC	Brabant historisch informatiecentrum
BIBOB	Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur
BIZ	Bedrijf Investeringszone
BNG	Bank Nederlandse gemeenten
BOA	Buitengewoon opsporingsambtenaar
BOPZ	Wet bijzondere opnemingen in psychiatrische ziekenhuizen
BRP	Basisregistratie persoonsgegevens
BSB	Brede Scholen Boxtel
BTW	Belasting toegevoegde waarde
BUIG	Bundeling uitkering inkomensvoorziening
Burap	Bestuursrapportage
CAK	Centraal administratiekantoor
CAR	Construction allrisk verzekering
CBS	Centraal bureau voor de statistiek
Ciso	Chief information security officer
CmK	Cultuureducatie met kwaliteit
DB	Dagelijks bestuur van een gemeenschappelijke regeling, stichting of vereniging
DP	Dekkingsplan
DUO	Dienst uitvoering onderwijs
E-Laden	Elektrisch laden
EMU	Economisch Monetaire Unie
EPR	Eikenprocessierups
EVZ	Ecologische verbindingzones
FG	Functionaris gegevensbeveiliging
FIDO	Wet Financiering Decentrale Overheden
GFT	Groente fruit tuinafval
GGD	Gemeentelijke gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GMA	Gemiddeld Maatschappelijk Actief
GR	Gemeenschappelijke regeling
GREX	Gronden in exploitatie
GVVP	Gemeentelijk Verkeer- en Vervoersplan
HBO	Hoger Beroeps Onderwijs
HHA	Huishoudelijk Afval

	Lijst van afkortingen
HMA	Hoog Maatschappelijk Actief
HNG	Hypotheekfonds Nederlandse gemeenten
HOF	Wet houdbaarheid overheidsfinanciën
ICT	Informatie en communicatie techniek
IHP	Integraal Huisvestingsplan
IOAW	Inkomensvoorziening oudere en arbeidsongeschikte werknemers
IOAZ	Inkomensvoorziening oudere en arbeidsongeschikte zelfstandigen
IV	Informatievoorziening
KDN	Kadernota
LEA	Lokaal educatieve agenda
LED	Light emitting diode (elektronische halfgeleidercomponent)
Leningen O/G	Leningen opgenomen gelden
Leningen U/G	Leningen uitgeleende gelden
LKS	Loonkostensubsidie
LMA	Laag Maatschappelijk Actief
LTA	Landelijk transitie arrangement
MD	Mozaïek Dommervallei
MEO	Maatschappelijke en economische ontwikkeling
MER	Milieu Effect Rapportage
MGD	MijnGemeenteDichtbij
MOP	Meerjaren onderhoudsplan
MPG	Meerjarenplan grondexploitatie
NNB	Natuurnetwerk Noord-Brabant
NOB	Noord Oost Brabant
NO-way	Noordelijke Ontsluitingsweg
OAB	Onderwijs achterstandenbeleid
OAD	Ontwikkelgerichte Arbeidsmatige Dagbesteding
ODBN	Omgevingsdienst Brabant-Noord
OZB	Onroerende zaakbelastingen
P&C	Planning en control
P&O	Personeel en organisatie
PAS	Programma aanpak stikstof
PEP	Platform Esch Perspectief
PGB	Persoons gebonden budget
PHS	Programma hoogfrequent spoor
PMD	Plastic-, Metalen- en Drankverpakkingen
PW	Participatiewet
Q1-Q2....	Quarter (kwartaal)
RAV	Regionaal ambulance vervoer
RES	Regionale Energie Strategie
RIVM	Rijksinstituut voor volksgezondheid en milieu
RMC	Regionaal meld- en coördinatiepunt
RVO	Rijksdienst voor ondernemend Nederland
RvST	Raad van State
SD	Sociaal domein
SNV	Sociale Netwerk Versterking
SPUK	Specifieke uitkering stimulering sport
Stg.	Stichting
T&T	Project van transitie naar transformatie

	Lijst van afkortingen
TALK	Tracé A2-Ladonk-Kapelweg
TOM	Traject op maat
TONK	Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten
TOZO	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers
TRAP	Toeristisch recreatief actieplan
TURAP	Tussentijdse rapportage
VAB	Vrijkomende Agrarische Bedrijfsbebouwing
VANG	Van Afval Naar Grondstof
VANG	Verbindingsweg A2-N618
VANG-HHA	Van afval naar grondstof-huishoudelijk afval
vGRP	verbreed gemeentelijk rioleringsplan
VLK	Verbindingsweg-Ladonk-Kapelweg
VNG	Vereniging Nederlandse gemeenten
VOG	Verklaring omtrent gedrag
VRI	Verkeersregelininstallatie
VTH	Vergunningverlening, toezicht en handhaving
VVE	Voor- en vroegschoolse educatie
VVV	Vereniging voor Vreemdelingen Verkeer
VWS	Volksgezondheid wetenschap en sport
Wet RMC	Wet Regionale Meld- en Coördinatiefunctie
WLZ	Wet Langdurige Zorg
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WOZ	Wet waardering onroerende zaken
WSD	Werkvoorzieningsschap de Dommel
WSOB	Wet stelsel openbare bibliotheekvoorzieningen
WSW	Wet sociale werkvoorziening

Begrippenlijst

Begrippenlijst

Algemene dekkingsmiddelen

Inkomsten van een gemeente waarvoor geen bestedingsdoel is bepaald. In tegenstelling tot specifieke dekkingsmiddelen kan een gemeente algemene dekkingsmiddelen dus vrij besteden.

Algemene uitkering

Een van de uitkeringen die gemeenten van het Rijk ontvangen. Dat gebeurt via het Gemeentefonds. Gemeenten kunnen, met inachtneming van wet- en regelgeving, zelf bepalen of zij de algemene uitkering uitgeven aan medebewindstaken of aan eigen beleid.

Algemene reserve

Het vrij besteedbare eigen vermogen van de gemeente. Dit vormt een buffer voor financiële tegenvallers. Het BBV kent behalve de algemene reserve ook bestemmingsreserves. Dat zijn reserves waaraan de gemeenteraad al een bepaalde bestemming heeft gegeven.

Baten

Gemeenten werken met een stelsel van baten en lasten. Dat betekent dat inkomsten en uitgaven moeten worden toegerekend aan het begrotingsjaar waarop zij betrekking hebben. Bij een kasstelsel, wat de Rijksoverheid bijvoorbeeld hanteert, dienen inkomsten en uitgaven worden toegerekend aan het jaar waarin de betalingen zijn gedaan.

BBV

Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) beschrijft de regels waaraan onder andere de begroting van een gemeente aan moet voldoen. Kijk voor meer informatie op wetten.nl.

Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit maakt duidelijk hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde. Door de manier waarop dit financiële kengetal wordt berekend is dit cijfer in het jaarverslag altijd hetzelfde als in de begroting.

Bestuurlijk belang

Zeggenschap. Een gemeente kan een bestuurlijk belang hebben in een verbonden partij doordat zij in het bestuur is vertegenwoordigd. De gemeente kan het ook hebben doordat zij stemrecht heeft in de verbonden partij.

Bouwgrond in exploitatie (BIE)

Gronden in eigendom van een gemeente, waarvoor de raad een grondexploitatiecomplex en een grondexploitatiebegroting heeft vastgesteld.

Deelneming

Participatie in een besloten of naamloze vennootschap, waarin de gemeente aandelen heeft.

Dividend

Een vergoeding die wordt uitbetaald aan aandeelhouders

Economische categorie

De eenheid waarin de baten en lasten van activiteiten binnen een taakveld worden uitgedrukt.

EMU-saldo

Het geraamde of het gerealiseerde saldo van de ontvangsten en uitgaven van een gemeente. Dit bedrag wordt berekend op transactiebasis en volgens Europese voorschriften.

Exploitatielasten

Alle jaarlijkse kosten van kapitaalgoederen die terug te vinden zijn op de begroting. Daarbij gaat het om afschrijvingen, rentekosten, onderhoudskosten, kosten om risico's te dekken en overheadkosten.

Financieel belang

Een bedrag wat aan een verbonden partij ter beschikking is gesteld en niet verhaald kan worden als de verbonden partij failliet gaat. Het kan ook het bedrag zijn waarvoor de gemeente aansprakelijk is als de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

Financiële kengetallen

Getallen waarmee inzicht verkregen kan worden in de financiële positie van de gemeente. Zie ook de informatie over de kengetallen bij de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Financieringsfunctie

Alle activiteiten die te maken hebben met het verwerven en beheren van financiële middelen door de gemeente.

Gemeenschappelijke regelingen

Een samenwerkingsverband tussen overheidslichamen (zoals bijvoorbeeld gemeenten) wat op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen is opgericht.

Grondexploitatie

Dit financiële kengetal geeft in een percentage weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop.

Grondexploitatiebegroting

De financiële vertaling van een grondexploitatiecomplex, waarbij de kosten en opbrengsten gefaseerd zijn in de tijd, met een richttermijn van 10 jaar (voortschrijdend).

Grondexploitatiecomplex

Een ruimtelijk plan, voorzien van een financiële onderbouwing. In de praktijk wordt dit ook wel aangeduid als 'grondexploitatie' of 'grex'.

Investerings met economisch nut

Investerings die verhandelbaar zijn en kunnen bijdragen aan het genereren van middelen.

Investerings met maatschappelijk nut

Investerings die niet verhandelbaar zijn, vaak onderhoud met zich meebrengen en veelal niet vervangen worden.

Kapitaalgoederen

Spullen die de gemeente nodig heeft om de diensten en goederen die zij levert aan inwoners te kunnen produceren. Daarbij gaat het om grotere zaken zoals wegen, riolering, water, groen en gebouwen.

Kwijtschelding

Inwoners die gemeentelijke belastingen niet kunnen betalen, kunnen de gemeente om kwijtschelding vragen. Het is afhankelijk van het gemeentelijk kwijtscheldingsbeleid wie daarvoor wel of niet in aanmerking komt.

Lasten

Zie: stelsel van baten en lasten.

Lastendruk

Lastendruk is de mate waarin heffingen drukken op de te besteden inkomsten. De collectieve lastendruk wordt vaak uitgedrukt als het totaal aan belasting- en premieopbrengsten als percentage van het bruto binnenlands product (bbp).

Lokale heffingen

Een type gemeentelijke belasting. Voorbeelden van heffingen zijn de rioolheffing of de afvalstoffenheffing. In tegenstelling tot algemene belastingen (zoals parkeerbelasting of onroerendezaakbelasting) moet het geld dat gemeenten met heffingen ophalen, gebruikt worden om de kosten te dekken van datgene waarvoor ze in rekening worden gebracht. Heffingen worden ook wel rechten, tarieven of leges genoemd.

Netto schuldquote

Een financieel kengetal wat ook wel bekend staat als netto schuld als aandeel van de inkomsten. Het geeft informatie over de investeringsruimte die de gemeente heeft.

Overheadkosten

Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

Paragrafen

Naast de programma's moeten gemeenten minimaal zeven programma-overstijgende paragrafen in

de begroting opnemen (BBV-verplichting). In de paragrafen staat belangrijke informatie voor raadsleden waarmee zij inzicht krijgen in de financiële positie van de gemeente, de beheersmatige aspecten en de risico's. Deze 7 verplichte paragrafen gaan over:

Lokale heffingen

Lokale heffingen zijn de opbrengsten uit retributies en de eigen belastingen. Met de informatie uit de paragraaf lokale heffingen kan de gemeenteraad een afweging maken tussen de belastingdruk en het gewenste voorzieningenniveau in de gemeente. In de paragraaf 'Lokale heffingen' staat namelijk informatie over:

- de geraamde inkomsten
- het beleid dat de gemeente voert ten aanzien van lokale heffingen
- een overzicht op hoofdlijnen van de lokale heffingen
- een aanduiding van de lastendruk
- een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid

Weerstandsvermogen en risicomanagement

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt de financiële positie van de gemeente beschreven. Ook moeten gemeenten hier een geprognosticeerde balans opnemen en enkele verplichte financiële kengetallen.

Kapitaalgoederen

Kapitaalgoederen zijn de spullen die de gemeente nodig heeft om de diensten en goederen die zij aan haar burgers levert te produceren; grote zaken die vaak veel waarde hebben en meerdere jaren meegaan. In de paragraaf 'onderhoud kapitaalgoederen' van de gemeentelijke begroting moeten ten minste de volgende kapitaalgoederen staan:

- wegen
- riolering
- water
- groen
- gebouwen

Van deze kapitaalgoederen moeten het beleidskader, de financiële consequenties die uit het beleidskader voortvloeien en een vertaling van de financiële consequenties in de begroting zijn opgenomen.

Financiering

In de financieringsparagraaf legt de gemeente de verwachtingen en het beleid voor de financieringsrisico's vast. De paragraaf geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte.

Bedrijfsvoering

De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens rond de gemeentelijke bedrijfsvoering. Met bedrijfsvoering worden de bedrijfsprocessen bedoeld die nodig zijn om de beleidsdoelstellingen uit de programma's te realiseren. Daarbij kan gedacht worden aan processen zoals investeringen in ICT om datalekken te voorkomen, het uitvoeren van de Digitale Agenda, regelingen voor oudere werknemers in de gemeente, of opleidingsbudgetten. Het betreft

beleidsmatige (primaire) processen, ondersteunende (secundaire) processen en de sturing en beheersing ervan.

Verbonden partijen

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft.

Als er alleen sprake is van een financieel belang gaat het dus niet om een verbonden partij.

De lijst met verbonden partijen wordt onderverdeeld in:

- gemeenschappelijke regelingen
- vennootschappen en coöperaties
- stichtingen en verenigingen
- overige verbonden partijen

De gemeente moet niet alleen duidelijk maken wat het belang is dat de gemeente heeft, maar ook welk openbaar belang daarmee wordt gediend en hoe groot dat belang is. Daarbij moet de gemeente ook vermelden welke risico's de verbonden partij oplevert voor de financiële positie van de gemeente.

Grondbeleid

Grondbeleid is een middel om ruimtelijke doelstellingen op het gebied van de volkshuisvesting, lokale economie, natuur en groen, infrastructuur en maatschappelijke voorzieningen te verwezenlijken. De paragraaf grondbeleid moet in ieder geval bestaan uit:

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

Producten (beleid)

Een samenhangend geheel van activiteiten op beleidsniveau.

Producten (beheer)

Een samenhangend geheel van activiteiten op uitvoeringsniveau.

Programma

Een samenhangend geheel van activiteiten in de gemeentebegroting.

Risico

De kans dat een positieve of een negatieve gebeurtenis van materieel belang die voorzien is in de begroting optreedt.

Solvabiliteitsratio

Dit financiële kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitsratio is het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal.

Specifieke dekkingsmiddelen

Specifieke dekkingsmiddelen zijn inkomsten voor de gemeente die met een bepaald programma samenhangen. Daaronder vallen bijvoorbeeld inkomsten van het Rijk met een bepaald bestedingsdoel, de riool- en afvalstoffenheffing en opbrengsten voor het verstrekken van paspoorten.

Stelsel van baten en lasten

Gemeenten werken met een stelsel van baten en lasten. Dat betekent dat inkomsten en uitgaven moeten worden toegerekend aan het begrotingsjaar waarop zij betrekking hebben. Bij een kasstelsel, wat de Rijksoverheid bijvoorbeeld hanteert, dienen inkomsten en uitgaven worden toegerekend aan het jaar waarin de betalingen zijn gedaan.

Structurele exploitatieruimte

Een percentage waarmee beoordeeld kan worden welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. De structurele exploitatieruimte wordt berekend door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves te delen door de totale baten.

Taakveld

Eenheid waarin de programma's, of waarin de eenheden in overzichten en bedragen in het programmaplan, zijn onderverdeeld.

Weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit geeft aan hoeveel geld en mogelijkheden een gemeente heeft om niet-begrote kosten die onverwachts en substantieel zijn te dekken. Daarbij kan gedacht worden aan stille reserves, onbenutte belastingcapaciteit en post onvoorzien. Zie ook de paragraaf over weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Kostenverdeling- en toerekening

MijnGemeenteDichtbij

Begrote bijdragen aan MijnGemeenteDichtbij

De begrote bijdragen per gemeente zijn gebaseerd op de toegekende budgetten per gemeente en daar volgt een verdeelpercentage uit. Deze bijdragen worden vervolgens verhoogd met kostenverhogende BTW.

Begrote bijdragen MijnGemeenteDichtbij volgens verdeelsleutel (bedragen x € 1.000)	Boxtel	Sint-Michielsgestel	Totaal
primitief begroot en autonoom	29.857	23.736	53.593
formatieontwikkelingen	1.859	1.168	3.027
overdracht budgetten	1.548	837	2.386
Totaal begroot exclusief BTW	33.265	25.741	59.006
Kostenverhogend BTW effect	100	100	200
Totaal begroot inclusief BTW	33.365	25.841	59.206
In % bijdrage exclusief BTW	56,38%	43,62%	100,00%

Werkelijke bijdragen aan MijnGemeenteDichtbij

De werkelijke bijdragen per gemeente zijn gebaseerd op de jaarrekening 2025 van MijnGemeenteDichtbij en berekend op basis van het verdeelpercentage en verhoogd met kostenverhogende BTW.

Werkelijke bijdragen MijnGemeenteDichtbij volgens verdeelsleutel (bedragen x € 1.000)	Boxtel	Sint-Michielsgestel	Totaal
Totaal werkelijk, exclusief BTW	32.022	24.779	56.801
Kostenverhogend (kvh) BTW effect:	100	114	213
Totaal werkelijk, inclusief kvh BTW	32.122	24.893	57.015
Resultaat begroot min werkelijk	1.243	948	2.191
- waarvan aandeel naar egalisatiereserves	-1.039	-804	-1.843
- waarvan netto resultaat	204	144	348

Verantwoording bijdragen MijnGemeenteDichtbij

De werkelijke totale bijdragen inclusief kostenverhogende BTW is toegerekend aan de volgende beleidsproducten en programma's.

Programma/beleidsproduct (bedragen x € 1.000)	Begroot	Werkelijk	Resultaat
Klimaatadaptatie en energietransitie	1.232	1.216	15
Plattelandsvernieuwing	217	214	3
Afval	1.267	1.252	15
Riolering	998	985	12
Milieu	752	743	9
Programma Duurzame Transformatie	4.465	4.411	55
Maatschappelijk werk	772	762	9
Minderheden	377	372	5
Jeugdzorg	1.798	1.715	83
WMO	2.296	2.268	28

Programma/beleidsproduct (bedragen x € 1.000)	Begroot	Werkelijk	Resultaat
Inkomensvoorziening	956	944	12
Participatie	1.622	1.602	20
Volksgezondheid	180	178	2
Onderwijs	832	882	-50
Programma Sociale Kracht	8.832	8.724	108
Volkshuisvesting	685	677	8
Ruimtelijke ontwikkeling	4.334	4.281	53
Grondexploitaties	928	81	847
Beheer onroerend goed	289	285	4
Groenbeheer	2.191	2.165	27
Beheer openbare ruimte	2.483	2.452	30
Verkeersmaatregelen	890	879	11
Parkeren	46	45	1
Begraafplaatsen	338	333	4
Programma Leefbare Ruimte	12.183	11.198	984
Economische aangelegenheden	826	816	10
Recreatieve voorzieningen	255	252	3
Maatschappelijke voorzieningen	133	132	2
Kunst	156	154	2
Sport	185	183	2
Monumentenzorg en oudheidkunde	514	508	6
Programma Vitaal Ondernemen	2.069	2.044	25
Bestuur	3.058	3.021	37
Basisregistraties	1.212	1.197	15
Openbare orde en veiligheid	940	928	11
Algemene dekkingsmiddelen	535	529	7
Algemeen budgettair	71	70	1
Programma Meewerkend bestuur	5.816	5.745	71
TOTAAL	33.365	32.122	1.243

Overzicht reserves en voorzieningen

De reserves (exclusief resultaat na bestemming) en voorzieningen zijn in 2025 als volgt ontwikkeld.

Reserves, saldo per 1 januari (bedragen x € 1.000)	2025	Toevoeging	Onttrekking	2026
Algemene reserve:				
Algemene (risico)reserve	12.330	11.873	2.121	22.083
Totaal algemene reserve	12.330	11.873	2.121	22.083
Bestemmingsreserves voor:				
<i>a. een bufferfunctie voor risico's op een specifiek benoemd terrein</i>				
Grondexploitatie	1.610	1.044	35	2.619
<i>b. een bestedingsfunctie waarbij gespaard wordt voor iets dat specifiek benoemd is</i>				
Parkeervoorzieningen	88	6	0	94
Toekomstige investeringen onderwijshuisvesting	5.553	2.254	0	7.807
Boven normatieve onderwijsvoorzieningen (LvC)	1.514	22	511	1.025
Onderwijskundige projecten (LvC)	118	58	0	176
Anterieure overeenkomsten	747	0	747	0
Toekomstige investeringen openbare ruimte	833	0	0	833
<i>c. een egalisatiefunctie om baten en lasten gelijkmatig te verdelen over de jaren</i>				
Egalisatie MGD budgetten IV/ICT	380	349	0	729
Egalisatie Loonkostenontwikkeling MGD	94	690	0	784
Groenbeheer	517	34	247	304
Egalisatie degeneratievergoedingen	230	18	0	247
Verbetering kwaliteit fysieke leefomgeving	0	0	0	0
Plattelandsvernieuwing	568	0	568	0
Volkshuisvestingsfonds	0	6	0	6
Opvang vluchtelingen Oekraïne	3.165	689	69	3.785
Sociaal domein	2.832	538	1.372	1.998
Duurzame ontwikkeling	2.808	0	2.001	807
<i>d. dekking afschrijvingen investeringen</i>				
Afdekking afschrijvingslast lopende investeringen	9.338	1.439	23	10.754
Afdekking afschrijvingslast afgeronde investeringen	3.327	0	329	2.998
Investeringsbudget PHS	5.950	0	0	5.950
Totaal bestemmingsreserve	39.672	7.146	5.901	40.916
TOTAAL RESERVES	52.002	19.019	8.022	63.000

Voorzieningen, saldo per 1 januari (bedragen x € 1.000)	2025	Toevoeging	Onttrekking	2026
Voorzieningen voor:				
<i>verplichtingen en verwachte verliezen (art. 44 lid 1a)</i>				
APPA bestuurders	1.602	1.975	137	3.440
Afwikkeling afgesloten GREX	86	0	17	70
<i>egalisatie van (onderhouds)kosten (art. 44 lid 1c)</i>				
Onderhoud wegen	1.591	1.402	619	2.374
Onderhoud civieltechnische kunstwerken	369	93	56	406
Onderhoud gemeentelijk vastgoed	3.332	613	581	3.364
Onderhoud sportvelden	96	136	0	232
<i>middelen van derden waarvan de besteding gebonden is (art. 44 lid 2)</i>				
St. Jan Baptistfonds	10	0	0	10
Schenking Dr. Hoekstichting	31	0	0	31
Afval	1.454	0	548	1.286
Riolering	14.001	627	0	14.628
TOTAAL VOORZIENINGEN	22.572	4.845	1.957	25.460

De mutaties zijn gebaseerd op:

- de nota reserves en voorzieningen 2023 inclusief actualisaties.
- concrete raadsbesluiten.

Overzicht belastingen en heffingen

Overzicht belastingen en heffingen opbrengst	Rekening 2024 (x € 1.000)	Begroting 2025 (x € 1.000)	Rekening 2025 (x € 1.000)	Per inwoner in € Rekening 2024	Per inwoner in € Begroting 2025	Per inwoner in € Rekening 2025
BELASTINGEN						
<i>Onroerende zaakbelastingen</i>						
Woningen:						
* eigenaren	6.010	6.340	6.353	177,83	185,17	185,54
Niet-Woningen:						
* eigenaren	2.163	2.229	2.232	64,02	65,11	65,18
* gebruikers	1.458	1.670	1.680	43,14	48,76	49,08
Totaal	9.631	10.239	10.265	284,99	299,04	299,80
RECHTEN EN HEFFINGEN						
Afvalstoffenheffing	3.899	3.562	3.586	115,37	104,01	104,74
Rioolheffing	3.581	3.697	3.726	105,96	107,98	108,82
Begrafnisrechten	166	205	155	4,92	5,99	4,54
Marktgeden	27	32	27	0,79	0,94	0,80
Omgevingsvergunning	680	700	670	20,12	20,46	19,58
Parkeergelden	200	189	194	5,93	5,53	5,67
Toeristenbelasting	62	73	76	1,84	2,13	2,22
Precario rechten	27	21	25	0,79	0,61	0,72
Reclamebelasting	47	49	44	1,39	1,42	1,29
Overige leges	904	778	901	26,74	22,71	26,31
Totaal	9.593	9.306	9.404	283,85	271,78	274,69
Algeheel totaal	19.224	19.545	19.669	568,84	570,82	574,49

Personeel, salarissen en sociale lasten

HUIDIG EN VOORMALIG PERSONEEL (bedragen x € 1.000)	Totaal formatie rekening 2024	Totaal formatie begroting 2025	Totaal formatie rekening 2025	Totaal salarissen + sociale lasten rekening 2024	Totaal salarissen + sociale lasten begroting 2025	Totaal salarissen + sociale lasten rekening 2025
HUIDIG PERSONEEL						
Gemeenteraad				435	490	492
Burgemeester en Wethouders	5,00	5,00	5,00	668	683	685
Griffie	3,50	3,50	3,50	322	361	319
Secretaris	1,00	1,00	1,00	170	175	183
overige personele kosten				11	11	11
TOTAAL HUIDIG PERSONEEL	9,50	9,50	9,50	1.606	1.720	1.690
VOORMALIG PERSONEEL						
Voormalig personeel bestuur				198	192	190
TOTAAL VOORMALIG PERSONEEL	0,00	0,00	0,00	198	192	190
TOTAAL HUIDIG & VOORMALIG PERSONEEL	9,50	9,50	9,50	1.804	1.912	1.880

Overzicht begrotingswijzigingen

In het afgelopen jaar zijn de volgende begrotingswijzigingen vastgesteld:

- 0-2025 Primitief begroot
- 2-2025 -Tweede bestuursrapportage 2024
- 3-2025 -MJOP onderhoud gebouwen
- 4-2025 -Aankoop Brede Heide 2
- 5-2025 -Financiële actualisatie wegenbeheerplan 2019
- 6-2025 -Bestemming jaarresultaat 2024
- 7-2025 -Eerste bestuursrapportage 2025
- 8-2025 -Kadernota 2026
- 9-2025 -Nieuwbouw KC Willibrordus
- 10-2025 -Visie gemeenschapshuizen
- 11-2025 -Profiel gemeente Boxtel
- 12-2025 -Afvalcontainers
- 13-2025 -Tweede bestuursrapportage 2025
- 15-2025 -Renovatie en verduurzaming bibliotheek

Op programmaniveau heeft dit geleid tot de volgende begrotingsmutaties:

Omschrijving programma (bedragen x € 1.000)	0-2025	2-2025	3-2025	4-2025	5-2025
<i>baten:</i>					
Duurzame Transformatie	8.969	287	0	0	0
Sociale Kracht	10.638	1.557	0	0	0
Leefbare Ruimte	7.807	578	0	0	0
Vitaal Ondernemen	1.056	211	0	0	0
Meewerkend Bestuur	90.125	2.174	0	0	0
Totaal baten	118.595	4.808	0	0	0
<i>lasten:</i>					
Duurzame Transformatie	12.300	838	0	0	0
Sociale Kracht	55.313	2.093	0	0	0
Leefbare Ruimte	27.476	1.042	32	9	131
Vitaal Ondernemen	7.132	16	325	0	0
Meewerkend Bestuur	16.374	819	-357	-9	-131
Totaal lasten	118.595	4.808	0	0	0
Omschrijving programma (bedragen x € 1.000)	6-2025	7-2025	8-2025	9-2025	10-2025

<i>baten:</i>					
Duurzame Transformatie	0	2.892	0	0	0
Sociale Kracht	9	9.733	0	0	0
Leefbare Ruimte	0	-907	0	0	0
Vitaal Ondernemen	0	40	0	0	95
Meewerkend Bestuur	6.360	2.314	0	353	0
Totaal baten	6.369	14.071	0	353	95
<i>lasten:</i>					
Duurzame Transformatie	108	2.884	0	0	0
Sociale Kracht	63	11.207	0	0	0
Leefbare Ruimte	604	-757	0	353	0
Vitaal Ondernemen	126	174	0	0	95
Meewerkend Bestuur	5.468	562	0	0	0
Totaal baten	6.369	14.071	0	353	95
Omschrijving programma (bedragen x € 1.000)	11-2025	12-2025	13-2025	15-2025	TOTAAL
<i>baten:</i>					
Duurzame Transformatie	0	-106	-1.551	0	10.491
Sociale Kracht	0	0	2.900	0	24.836
Leefbare Ruimte	0	0	-1.975	0	5.503
Vitaal Ondernemen	0	0	-26	0	1.377
Meewerkend Bestuur	0	0	3.815	0	105.141
Totaal baten	0	-106	3.164	0	147.349
<i>lasten:</i>					
Duurzame Transformatie	0	-106	-1.865	0	14.159
Sociale Kracht	0	0	4.253	0	72.930
Leefbare Ruimte	0	0	-2.021	0	26.870
Vitaal Ondernemen	0	0	-266	0	7.602
Meewerkend Bestuur	0	0	3.062	0	25.788
Totaal baten	0	-106	3.164	0	147.349

Grondexploitatie

De grondexploitatie zijn geactualiseerd en verwerkt in deze jaarrekening. Een inhoudelijke toelichting is opgenomen in de paragraaf grondbeleid. In deze bijlage is per grondexploitatie een samenvattend overzicht opgenomen van het verloop van de boekwaarde alsmede een doorrekening op eindwaarde en netto contante waarde.

Bouwgrond in exploitatie (BIE)

Vorst B Jaarrekening 2025		
boekwaarde 1 januari 2025	7.508.927	
<i>kosten</i>		
verwervingen	-	
sloop en sanering	-	
bouw- en woonrijp maken	-	
plankosten	177.392	
VTU	-	
nadeelcompensatie	-	
tijdelijk beheer	-	
overig	53.304	
(tussentijdse) winstneming	-	
rente	98.367	
<i>opbrengsten</i>		
bouwgrond woningbouw	-	
bouwgrond bedrijventerrein	-	
verkoop vastgoed	-	
overige verkoopopbrengsten	-	
subsidies	-	
overige	-	
boekwaarde 31 december 2025	7.837.990	
<i>resultaat</i>		
eindwaarde per 31-12-2033	1.063.553	verlies
netto contante waarde per 1-1-2026	907.733	verlies
risico's	2.023.869	

Reigerskant Jaarrekening 2025		
boekwaarde 1 januari 2025	280.270	
<i>kosten</i>		
verwervingen	-	
sloop en sanering	-	
bouw- en woonrijp maken	474.280	
plankosten	51.050	
VTU	-	
nadeelcompensatie	-	
tijdelijk beheer	-	

Reigerskant Jaarrekening 2025		
overig	-	
(tussentijdse) winstneming	1.170	
rente	3.672	
<i>opbrengsten</i>		
bouwgrond woningbouw	-	
bouwgrond bedrijventerrein	-	
verkoop vastgoed	-	
overige verkoopopbrengsten	-	
subsidies	-	
overige	-	
boekwaarde 31 december 2025	810.441	
<i>resultaat</i>		
eindwaarde per 31-12-2030	275.818-	positief
netto contante waarde per 1-1-2026	249.816-	positief
risico's	82.500	

Albinonistraat Jaarrekening 2025		
boekwaarde 1 januari 2025	317.223	
<i>kosten</i>		
verwervingen	-	
sloop en sanering	29.935	
bouw- en woonrijp maken	-	
plankosten	10.535	
VTU	418	
nadeelcompensatie	-	
tijdelijk beheer	-	
overig	-	
(tussentijdse) winstneming	23.359	
rente	4.156	
<i>opbrengsten</i>		
bouwgrond woningbouw	630.095-	
bouwgrond bedrijventerrein	-	
verkoop vastgoed	-	
overige verkoopopbrengsten	-	
subsidies	-	
overige	-	
boekwaarde 31 december 2025	244.470-	
<i>resultaat</i>		
eindwaarde per 31-12-2026	144.693	verlies
netto contante waarde per 1-1-2026	141.856	verlies
risico's	-	

Subsidiestaat welzijnsactiviteiten

Cat.	Categorie omschrijving	Naam Organisatie	Subsidie 2025
A	Sportorganisaties	Atletiekvereniging Marvel	866
		JRC Basketbal Boxtel	1.922
		Judoclub Liempde	1.922
		L.T.V. De Merletten	866
		L.T.V. De Peppelieren	866
		Liempdse Omnivereniging	240
		MEA EST PILA	866
		R.K.S.V. Boxtel	770
		Reddingsbrigade Boxtel	1.922
		Rooms Katholieke Gymnastiekvereniging "Tabitta"	1.922
		Voetbalvereniging D.V.G Liempde	770
		Voetbalvereniging O.D.C.	962
		Zwem- en Poloclub Zegenwerp	1.922
		Defence Center Boxtel	1.922
		L.T.V. d'Oggelen	866
		Korfbalvereniging Tovidio	2.412
		RKVV Essche Boys	866
Totaal A Sportorganisaties			21.822
B	Jeugd en ontspanningsorganisaties	Scoutinggroep Boxtel	8.341
		Stg. J.A.S. Liempde (Jong Actief Sportief)	1.520
		Stg. Jeugd natuurwacht Liempde	151
		Prinsenvereniging De Ploegers Liempde	2.230
		Stg. Jeugdvakantieweek Liempde	3.312
		Kindervakantiewerk Lennisheuvel	400
		Stg. Vakantiecomité Lennisheuvel	350
		Stg. Openbaar Jeugdcarnaval Boxtel	2.747
		Stg. DuckOUT Boxtel	1.704
		Stg. Samenwerkend Jeugd en Jongerenwerk Esch	410
Totaal B Jeugd en ontspanningsorganisaties			21.165
C	Organisaties op sociaal en cultureel gebied	Heilige bloed stichting	5.000
		KBO Boxtel	11.569
		KBO Liempde	920
		Stg. Algemeen Belang Liempde	1.836
		Stg. BOL - Stg. Belangenbehartiging voor Ouderen in Liempde	44.996
		Stg. Bockepruik	5.000
		Stg. Boxtel Vooruit	10.181
		Stg. Geitenwei	6.228
		Stg. Omroep Dommelland	25.779
		Platform Selissen	16.180
		Stichting Wijkberaad Munsel	4.429

Cat.	Categorie omschrijving	Naam Organisatie	Subsidie 2025
		Huurdersvereniging Hoogheem/huiskamer Hoogheem	2.000
		Stg. Seniorenvervoer Boxtel	6.000
		St. Evenementen commissie Esch	3.735
		Esch voor elkaar / Huiskamer van Esch	2.600
		Seniorenbiljartvereniging De Es	400
		Gymclub 'meer bewegen voor ouderen'	220
		Stg. De Essche Bierpomp	950
		KBO afd. Esch	4.690
Totaal C Organisaties op sociaal en cultureel gebied			152.713
D	Organisaties voor cultuurhistorie	Stg. Kèk Liemt	2.499
		Vereniging Terug in d'n ted Liemt	1.260
		MUBO / Stg. beheer en behoud museumcoll Boxtel	7.500
		Oertijdmuseum	7.500
		Stg. Museum Vekemans	5.000
Totaal D Organisaties voor cultuurhistorie			23.759
E	Emancipatie allochtonen en uitkeringsgerechtigden	Stg. Bazaar Boxtel	6.000
		Stg. Radar	20.360
Totaal E Emancipatie allochtonen en uitkeringsgerechtigden			26.360
F	Gezondheidsbeleving en bevordering	Adviesraad Sociaal Domein	13.000
		Cello/ VG-zorginstelling	3.750
		E.H.B.O., afdeling Boxtel	850
		E.H.B.O., afdeling Liempde	562
		Vereniging De Zonnebloem afd. Boxtel	1.880
		Stg. Heartsafe Boxtel	5.200
		Stg. Nabij PST Boxtel - Palliatief Spiritueel Team	2.500
		Stg. Platform voor mensen met een beperking Boxtel	4.000
		Ypse	24.193
		Novadic Kentron	2.612
		RKV EHBO "Altijd Bereid" Esch	500
Totaal F Gezondheidsbeleving en bevordering			59.047
G	Organisaties voor muzikale uitingen	Fanfare Concordia	10.098
		Muziekvereniging Boxtels Harmonie	18.085
		R.K. Gildenbonds Harmonie	10.025
		Stg. Kerkconcerten Boxtel incl. Carillonprogramma	6.735
		Vereniging kerstkoor Boxtel	1.600
		Wereldkoor	975
		Muziekvereniging St. Willibrordus	9.148
		Stichting JooP	5.000
		Buchestelle	500
Totaal G Organisaties voor muzikale uitingen			62.166
H	Overige organisaties	Kunstlicht 99	2.100

Cat.	Categorie omschrijving	Naam Organisatie	Subsidie 2025
		Slachtofferhulp Nederland	13.060
		Stg. Dierenambulance 's Hertogenbosch	5.620
		Stg. Halt	18.914
		Stg. Rond Kerk en Orion	10.000
		Voedselbank Nederland Zuid Boxtel	33.000
		Stg. Platform Esch Perspectief	5.780
Totaal H Overige organisaties			88.474
I	Gemeenschapshuizen	Gemeenschapshuis De Rots	28.888
		Gemeenschapshuis Lennisheuvel	11.686
		Stg. Gemeenschapshuis Selissen / de Walnoot	24.202
		Dorps huis de Es	3.048
Totaal I Gemeenschapshuizen			67.824
J	Professionele organisaties	Huis 73	586.787
		Stg. Brede Scholen Boxtel (incl CultuurBox CMK)	386.131
		Stg. Contourde Twern - Basisondersteuning	1.459.067
		Stg ContourdeTwern: jongerenwerk R-newt	290.880
		Stg. Kinderboerderij Boxtel	87.994
		Stg. Podium Boxtel	94.135
		MEE	379.171
Totaal J Professionele organisaties			3.284.165
K	Peuterspeelzalen	Kindercentrum Kindertuin Peuterspeelzalen BV / VVE	261.000
Totaal K Peuterspeelzalen			261.000
ALGEHEEL TOTAAL			4.068.555

De bedragen op deze subsidie staat zijn subsidieplafonds. Aan de bedragen op deze subsidie staat kunnen door de subsidieaanvragers geen rechten worden ontleend.