

Jaarrekening 2025



Oirschot

Inhoudsopgave

Jaarrekening 2025	1
Inhoudsopgave	2
Inleiding	4
Programma 1 Sociale Leefomgeving	9
Toelichting belangrijkste afwijkingen > of gelijk aan €25.000	17
Programma 2 Ondernemen	21
Toelichting belangrijkste afwijkingen > of gelijk aan €25.000	29
Programma 3 Ruimtelijke leefomgeving	31
Toelichting belangrijkste afwijkingen > of gelijk aan €25.000	42
Programma 4 Beheer openbare ruimte	44
Toelichting belangrijkste afwijkingen > of gelijk aan €25.000	48
Programma 5 Bestuur en dienstverlening	50
Toelichting belangrijkste afwijkingen > of gelijk aan €25.000	54
Onderdeel	55
Onderdeel 11 Algemene dekkingsmiddelen	55
Toelichting belangrijkste afwijkingen > of gelijk aan €25.000	55
Onderdeel 12 Overhead	56
Toelichting belangrijkste afwijkingen > of gelijk aan €25.000	56
Onderdeel 13 Vennootschapsbelasting	56
3 Kredieten	57
4 Resultaatbestemming	60
5 Paragrafen	61
5.1 Paragraaf Risicobeheersing en Weerstandsvermogen	61
5.2 Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen	77
5.3 Paragraaf Financiering	85
5.4 Paragraaf Bedrijfsvoering	93
5.5 Paragraaf Verbonden Partijen	97
5.6 Paragraaf Lokale Heffingen	107
5.7 Paragraaf Grondbeleid	117
5.8 Paragraaf Openbaarheid	122
5.9 Paragraaf Rechtmatigheid	123
5.10 Paragraaf Overige Gegevens	127
6 Jaarrekening	128
6.1 Overzicht baten en lasten	128
6.2 Overzicht incidentele baten en lasten	129
6.3 Balans met Toelichting	132
6.4 Niet uit de balans blijvende verplichtingen boven de € 25.000	154
6.5 Wet normering topinkomens	155

6.6 Rechtmatigheidsverantwoording	157
Bijlagen	159
Bijlage 1: Lasten en baten taakvelden per programma	160
Bijlage 2: Bedrijfsvoeringskosten per economische categorie	164
Bijlage 3: Tabel algemene dekkingsmiddelen	164
Bijlage 4: Kerngegevens.....	165
Bijlage 5: SISA-verantwoording 2025.....	167

Inleiding

Inleiding jaarrekening 2025

Hierbij bieden wij u de jaarrekening 2025 aan. Met deze jaarrekening legt de gemeente Oirschot verantwoording af over het gemeenschapsgeld dat in het boekjaar 2025 is uitgegeven. Ook geven we aan welke beleidsvoornemens gerealiseerd zijn. Met het jaar 2025 zijn we aan het eind van deze collegeperiode. We constateren dat we veel zaken hebben gerealiseerd. Nog niet alles is gelukt, maar daar is een verklaring voor, of het wordt alsnog op korte termijn gerealiseerd. Met deze jaarrekening verantwoorden we tevens de beleidsdoelstellingen uit de begroting van 2025. Hierna volgt per programma een overzicht van gerealiseerde zaken. Vervolgens vindt u de reguliere programmaverantwoording en overige gegevens.

Punten die wij met trots noemen zijn:

Programma 1 Sociale leefomgeving

- We hebben de Werkdiagnose ingevoerd om met name vergunninghouders sneller naar werk te begeleiden
- 't Opstapje is als nieuwe vervoersvoorziening van start gegaan
- Oirschot is dementievriendelijk geworden
- We hebben een subsidieregeling gemaakt om energiekosten te verlagen voor huishoudens met een laag inkomen
- Het beleidsplan Geldzorgen is vastgesteld
- De Lokale Educatieve Agenda (LEA) is geactualiseerd
- De realisatie van Kindcentrum De Vliertuin in De Beerzen is in volle gang
- We zijn aan de slag gegaan met de aanpak van drank en drugs via het project GO!
- De uitvoering van de Participatiewet en aanverwante regelingen is overgegaan van KempenPlus naar de gemeente Best
- Er is een nieuwe overeenkomst opgesteld met de hoofdpartner voor de integrale toegang
- De projectsubsidies zijn optimaal benut voor diverse initiatieven die bijdragen aan de leefbaarheid.

Programma 2 Ondernemen

- In 2025 heeft de gemeente Oirschot de BNG erfgoedprijs gewonnen
- Door Visit Oirschot is ook dit jaar weer Halloween georganiseerd
- Glow Oirschot heeft opnieuw veel bezoekers getrokken
- Met "Brabant behaagt Oirschot" hebben 70 deelnemers landschapselementen op eigen terrein gerealiseerd
- Groot onderhoud heeft plaatsgevonden aan het oude raadhuis

- Stichting Oirschot Onderneemt! Is opgericht om het ondernemersklimaat in Oirschot te versterken
- Er is gewerkt aan routebeleving en themaroutes in het buitengebied van Oirschot samen met de buurgemeenten
- Zowel voor de gebiedsgerichte aanpak (GGA) van de Natura2000 gebieden Kampina als Kempenland-West zijn koersdocumenten vastgesteld.
- Er is gewerkt aan de revitalisering van de Stad (parkeerproef) en Steenfort (voorlopig ontwerp)
- Voor de Scheper 2 is de omgevingsplanprocedure gestart en een grondexploitatie geopend
- Waterberging de Gijzelaar is opgeleverd

Programma 3 Ruimtelijke Leefomgeving

- In 2025 zijn 92 nieuwe woningen gerealiseerd, waarvan 54 sociale huurwoningen opgeleverd
- 18 woningen daarvan op Veld 7 zijn, volgens het in SGE verband ontwikkeld, gestandaardiseerd woningbouw concept WoonST gebouwd.
- De bouw van 11 CPO woningen op Veld 7 en 14 CPO woningen op Ekerschot zijn gestart in 2025.
- Het volkshuisvestingsprogramma is in 2025 door de raad vastgesteld ter vervanging van de woonvisie
- Zonnepark Kriekampen is in 2025 geopend
- Er zijn 8 bewonersavonden georganiseerd voor de warmtetransitie
- Er zijn 3 duurzaamheidssubsidies verstrekt aan verenigingen voor hun gebouwen
- Voor 8 gemeentelijke gebouwen is duurzaamheidssubsidie aangevraagd
- De pilot kern Oostelbeers is gestart als eerste opmaat naar een Omgevingsplan

Programma 4 Beheer openbare ruimte

- Alle scholen in Oirschot hebben in 2025 opnieuw het Brabants Veiligheidslabel behaald
- De rekenmodellen voor onderhoud van kapitaalgoederen zijn opgesteld en geactualiseerd voor wegen, riolering, fietspaden en voetpaden
- Het onderhoud van de openbare ruimte is volgens het Integraal Maatschappelijk Beheerkader (IMBK) uitgevoerd in samenwerking met de WSD en Triander.
- Heringerichte straten zijn voorzien van LED openbare verlichting.
- De Basiliek en de Schoorsteen de Loop worden nu aangestraald met LED verlichting

Programma 5 Bestuur & Dienstverlening

- In het kader van onze digitaliseringsambities is gestart met de digitalisering van de historische persoonskaarten
- Het verkiezingsteam heeft de verkiezingen voor de Tweede Kamer vlekkeloos georganiseerd.
- Voor het Klant Contact Centrum is een kennisbank geïmplementeerd
- De organisatie is verhuisd naar het nieuwe kantoorpand, waarmee we weer een gezonde werkomgeving hebben
- Grote politieke stappen in het fusieproces zijn gezet, in 2025 is het besluit van 2 december daarmee het verstrekkends.
- Het toezicht op informatie- en archiefbeheer is van preventief naar repressief gegaan
- De kwaliteit van onze P&C producten is aanzienlijk verbeterd, onder andere door het gebruik van een applicatie voor documentcreatie.

Leeswijzer resultaten

In de gepresenteerde tabellen worden de lasten positief weergegeven en de baten negatief.

- Lagere baten (I) is een nadeel dus een +.
- Hogere baten (I) is een voordeel dus een -.
- Hogere lasten (U) is een nadeel dus een +.
- Lagere lasten (U) is een voordeel dus een -.

Bij een verschil tussen begroting en realisatie, is de - een nadeel en de + een voordeel.

Het overzicht baten en lasten ziet er als volgt uit:

- Taakveld: Nummer en naam van het taakveld
- Reden belangrijkste afwijking: een korte verklaring van het verschil
V/N: aanduiding of het verschil een (V)oordeel of een (N)adeel betreft. Het verschil wordt berekend door de realisatie af te trekken van de gewijzigde begroting.
- Bedrag: het verschil tussen gewijzigde begroting en realisatie, in hele duizenden (x € 1.000)
- I/S: incidenteel/structureel:
- U of I Uitgaven of inkomsten is hetzelfde als baten en lasten (B/L)

Begroting 2025

De stand van de gepresenteerde primitieve begroting 2025 in diverse tabellen en overzichten is de stand van de begroting zoals door de gemeenteraad vastgesteld op 12 november 2024. Het startsaldo was een tekort van 242K

Het effect van de mutaties in de planning & control cyclus bedroeg € 3.203K voordelig. (hogere baten dan lasten)

Zie in onderstaande tabel de diverse aanpassingen van de Oirschotse begroting in 2025.

Omschrijving wijziging bedragen x € 1.000	Baten	Lasten	Saldo
Primitieve begroting vastgesteld in 2024	-74.672	74.914	242
BURAP 3 2024	-2.074	2.220	147
Nieuw MPG Raad september 2025	2.421	-2.421	-
Resultaat 2024	-27	-	-27
Burap 1 2025	-1.342	1.242	-101
Budget bestuurlijke fusie deel 2	-200	200	-
Herbestemming locatie gemeentehuis	-175	175	-
Herinrichting Parkeerplaats de Cantorij	-	6	6
Burap 2 2025	-7.726	7.352	-374
Aansluiting saldo reserve weerstandsvermogen	1.075	-1.075	-
Grondstoffencentrum	-46	46	-
Grondexploitatie De Scheper	-95	95	-
Burap 3 2025	-5.066	2.212	-2.854
Armoedebeleid	-97	97	-
Mutaties Planning & Control cyclus 2025	-13.352	10.149	-3.203
Gewijzigde begroting ultimo 2025	-88.024	85.063	-2.961
Verloop van de begroting van de gemeente Oirschot . Van primitief tot gewijzigd.			

Resultaat 2025

Het jaarrekeningresultaat, exploitatie en reserves bij elkaar opgeteld, bedraagt € 902K positief ten opzichte van de vastgestelde begroting. Het operationeel resultaat in de programmabegroting is € 391K positief en het resultaat op reserves is bepaald op € 511K.

Jaarrekening 2025	B/L	Primitieve begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie	Resultaat
Exploitatie	B	-63.765	-73.917	-72.206	-1.711
Exploitatie	L	67.142	70.104	68.003	2.102
Totaal Exploitatie		3.376	-3.813	-4.203	391
Reserves	B	-10.907	-14.107	-13.470	-637
Reserves	L	7.772	14.959	13.811	1.148
Totaal Reserves		-3.135	852	341	511
Totaal bedragen in € x 1000		242	-2.961	-3.863	902

In de programmapagina's wordt nadere toelichting gegeven op de verschillen per taakveld binnen de programma's.

Taakvelden zijn door de commissie BBV, Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, vastgestelde en gedefinieerde taken die elke decentrale overheid in Nederland moet gebruiken om de exploitatiekosten vast te leggen. BBV is de wettelijke basis voor de inrichting van de financiële verslaggeving van lagere overheden in Nederland. Het zorgt voor uniforme regels bij het opstellen van begrotingen en jaarrekeningen, wat transparantie en vergelijking tussen gemeenten mogelijk maakt.

De programma's zijn vrij door de raad vastgestelde indelingen van de programmakosten, een manier om het coalitieakkoord vast te leggen.

Waar staat je gemeente

Bij de beleidsverantwoording van de programma's zijn verplichte beleidsindicatoren opgenomen. Dit zijn BBV-indicatoren (Besluit Begroting en Verantwoording) van alle Nederlandse gemeenten. Deze indicatoren bieden een uniform overzicht en maken vergelijkingen mogelijk op het gebied van financiën, sociaal domein en fysieke leefomgeving. Het betreft een verplichte set indicatoren: Gemeenten zijn verplicht deze indicatoren op te nemen in hun begroting en jaarstukken.

De cijfers zijn ingedeeld in thema's zoals bedrijfsvoering, dienstverlening, fysieke ruimte en sociaal domein.

Via de website "waarstaatjegemeente.nl" worden de cijfers per gemeente getoond waardoor een onafhankelijk vergelijk tussen gemeenten mogelijk wordt gemaakt. Wel is het zo dat de cijfers niet altijd up to date zijn met het verslagjaar omdat CBS, BAG of COELHO nog niet alle cijfers van het verslagjaar verwerkt hebben.

Programma 1 Sociale Leefomgeving

Speerpunten: wat hebben we bereikt?

Speerpunt 1. Participatie en Meedoen

Activiteit: wat hebben we gedaan?

1.1.1. We geven uitvoering aan het beleidsplan Participatie & Meedoen, waarbij we in het bijzonder aandacht besteden aan het stimuleren van arbeidsparticipatie, bestrijden van laaggeletterdheid, dementievriendelijk(er) maken van onze gemeente, activiteiten tegen eenzaamheid en ondersteuning van mantelzorgers.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben inwoners actiever ondersteund om mee te doen in de samenleving. We voerden de werkdiagnose in om bijstandsgerechtigden gericht naar werk te begeleiden op lokale werklocaties van WSD. Samen met regionale partners bereidden we het Regionaal Educatief Programma 2026 - 2029 voor om laaggeletterdheid aan te pakken. Mantelzorgers zijn gewaardeerd met het mantelzorgcompliment. Om eenzaamheid te verminderen en deelname aan de samenleving te bevorderen, is de vervoersvoorziening 't Opstapje gestart als aanvulling op bestaande vervoersmogelijkheden. Inwoners worden tegen een kleine vergoeding over korte afstanden vervoerd, met ondersteuning van vrijwilligers waar nodig. Daarnaast zette de gemeente zich, samen met partners en vrijwilligers, in voor een dementievriendelijk Oirschot. In 2025 ontving Oirschot het certificaat 'Dementievriendelijke gemeente'.

1.1.2. Om armoede en schuldenproblematiek tegen te gaan, blijven we onder meer inzetten op preventie/vroegsignalering, energiebesparende maatregelen en voorlichting.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 was er een subsidieregeling van kracht voor huishoudens met een laag inkomen, die gericht was op het verlagen van energiekosten. Deze regeling is inmiddels afgerond. Het beleidsplan Geldzorgen is op 10 juni 2025 door het college vastgesteld, waarna de uitvoering van de regeling is gestart.

1.1.3. In het kader van het kunst- en cultuurbeleid geven we uitvoering aan de CmK-regeling op scholen (Cultuureducatie met Kwaliteit).

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Alle scholen zijn aangehaakt en doen mee aan de CmK-regeling. Het proces is ingericht, zodat we subsidie kunnen verstrekken.

Speerpunt 2. Opvoeden en Opgroeien

Meer jeugdigen ontwikkelen zich optimaal.

Activiteit: wat hebben we gedaan?

1.2.1. We hebben extra aandacht voor de psychische kwetsbaarheid van jongeren door de inzet van verschillende activiteiten, waaronder de STORM aanpak op onze scholen (deze aanpak richt zich op het voorkomen van depressie en suïcide bij jongeren door de inzet van verschillende activiteiten, waaronder de STORM aanpak op onze scholen (deze aanpak richt zich op het voorkomen van depressie en suïcide bij jongeren op het voortgezet onderwijs) en uitbreiding van het jongerenwerk.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben extra aandacht voor de psychische kwetsbaarheid van jongeren door het voortzetten van het extra contactmoment van de GGD met alle brugklassers. Daarnaast zijn we doorgedaan met het preventieprogramma STORM in schooljaar 2025/2026. We hebben het jongerenwerk in 2025 uitgebreid.

1.2.2. In 2025 gaan we aan de slag om de Lokale Educatieve Agenda (LEA) voor de komende 4 jaar te actualiseren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 hebben we samen met de partners de Lokale Educatieve Agenda (LEA) 2026–2029 opgesteld. We hebben deze in juli vastgesteld en in november heeft hierover een raadsbijeenkomst plaatsgevonden. Vervolgens zijn we gestart met het opstellen van een programmplan.

1.2.3. We zorgen ervoor dat onze onderwijsvoorzieningen op orde zijn en blijven. In dat kader actualiseren we het Integraal Huisvestingsplan (IHP). Specifieke aandacht gaat daarbij uit naar de initiatieven vanuit De Beerzen. In 2025 gaan we starten met de bouw van Kindcentrum De Vliertuin in de Beerzen met als doel dat dit begin 2026 gereed is.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We zijn gestart met het actualiseren van het IHP, maar de vaststelling daarvan hebben we verschoven naar 2026. Hierover hebben we u geïnformeerd via een raadsinformatiebrief. Het project voor de bouw van Kindcentrum De Vliertuin is gestart en verloopt conform planning. Naar verwachting wordt het Kindcentrum medio 2026 in gebruik genomen.

Speerpunt 3. Gezondheid en Leefstijl

We zetten in op een gezonde samenleving.

Activiteit: wat hebben we gedaan?

1.3.1. We hebben vanuit het gezondheidsbeleid en het preventie- en handavingsplan alcohol bijzondere aandacht voor de aanpak van alcohol- en drugsgebruik. Vooral voor onze jongeren is het belangrijk om de sociale basis, vroegsignalering en preventie structureel te versterken. Op de lange termijn (>10 jaar) zou dit moeten leiden tot een afname van de bijbehorende problematiek en minder zorgkosten. Met de inzet van een preventiecoördinator maken we een keuze voor de langere termijn.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De preventiecoördinator is per 1 februari 2025 gestart. De preventieprogramma's (Jongeren op Gezond Gewicht (JOGG) en Opvoeden in een Kansrijke Omgeving (OKO) gaan in Oirschot verder onder de naam GO! In april en oktober 2025 hebben hierover bijeenkomsten plaatsgevonden. Partners hebben de focus meebepaald en zijn aangehaakt bij de uitvoering via werkgroepen.

Speerpunt 4. Leefbaarheid en Veiligheid

Een leefbare en veilige leefomgeving.

Activiteit: wat hebben we gedaan?

1.4.1. Ter voorkoming van (het meewerken aan) ondermijning en criminaliteit is het noodzakelijk dat de Wet BIBOB wordt toegepast. Door de verschillende woningbouwprojecten zien we het aantal BIBOB toetsen toenemen. Om deze aanvragen te kunnen afhandelen, is (tijdelijk) extra capaciteit nodig.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De verwachte stijging in met name bouwprojecten is in 2025 uitgebleven. Bij Burap 3 heeft u het resterende budget overgeheveld, zodat er in 2026 ruimte blijft voor extra capaciteit.

1.4.2. De pilot Wijk-GGD'er is geëvalueerd en is vooralsnog verlengd tot 1 juni 2025 om tot een doorontwikkeling te komen en aan de slag te gaan met verbeterpunten.

Er is een subsidieaanvraag gedaan voor (aanvullende) financiering om de inzet te kunnen verlengen tot september 2026.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Met behulp van subsidie hebben we de Wijk-GGD'er heel 2025 kunnen inzetten en kunnen we deze doorzetten tot eind 2026

1.4.3. De aanhoudende stroom vluchtelingen doet een beroep op ons als gemeente voor het bieden van verschillende vormen van opvang

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De opvang van asielzoekers op de locatie Oerlesedijk is verlengd tot mei 2027, waarmee we voldoen aan de taakstelling. Er is een verzoek ingediend vanuit het COA om te verlengen tot 2035. Daarnaast hebben we de locaties voor de opvang van ontheemde Oekraïners in 2025 doorgezet. We hebben personele inzet geregeld om deze taak goed te borgen in onze organisatie.

Speerpunt 5. Integrale dienstverlening en bedrijfsvoering

Meer grip op het sociaal domein.

Activiteit: wat hebben we gedaan?

1.5.1. Aangezien de DVO met KempenPlus afloopt, beleggen we de uitvoering van de Participatiewet bij een nieuwe samenwerkingspartner. Dit proces moet in 2025 tot een afronding komen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 hebben we de nieuwe uitvoering van de Participatiewet, Wet Inburgering en aanverwante regelingen voorbereid. De samenwerking met KempenPlus is beëindigd en samen met de gemeente Best zijn taken, processen en systemen opnieuw ingericht. Per 1 januari 2026 is de uitvoering gestart binnen de eigen organisatie, met ondersteuning van Best. Inwoners kunnen via de gemeentelijke website gebruikmaken van de regelingen.

1.5.2. Het contract met onze hoofdpartner van de integrale toegang loopt af per 1-4-2026. We starten daarom in 2025 met een traject om een nieuwe hoofdpartner voor de integrale toegang te vinden.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het inkooptraject voor de hoofdpartner integrale toegang is succesvol afgerond. Er is een nieuwe overeenkomst getekend, waarmee de continuïteit na 1 april 2026 is geborgd.

1.5.3. Er is steeds vaker sprake van complexe problematiek die kan leiden tot een dreigende escalatie, stagnerende samenwerking tussen professionals of dat de hulp niet effectief is. Om die reden versterken we onze integrale toegang door meer regie te pakken op dergelijke cases.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De procesregisseur is gestart per 1 mei 2025. Met deze inzet hebben we een betere en intensievere samenwerking met ketenpartners bereikt, zodat (zorg)casussen soepeler en vlotter verlopen.

1.5.4. We richten de bestaande bestuurlijke monitor Sociale leefomgeving beter in zodat het helpt bij het maken van keuzes en het sturen op inzicht.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De bestuurlijke monitor Sociale Leefomgeving is vernieuwd. Eind september hebben we deze gepresenteerd aan de raad en is er ruimte geweest om suggesties mee te geven. Mede op basis daarvan wordt de bestuurlijke monitor nog verder verbeterd.

1.5.5. Gelet op het succes van de projectsubsidies, hogen we het budget in 2025 op. Daarmee zijn we in staat om financiële ondersteuning te bieden aan goede leefbaarheidsinitiatieven vanuit de samenleving op fysiek en sociaal gebied.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er zijn in totaal 40 aanvragen voor projectsubsidie binnengekomen, die op één na allemaal zijn verleend. Het (opgehoogde) budget is volledig ingezet voor projecten en evenementen in 2025.

Verplichte beleidsindicatoren Programma 1

Programma	Taakveld	Indicator	Eenheid	Oirschot	Landelijk	Jaar	Bron
1 Sociale leefomgeving	1. Veiligheid	Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren van 12-18 jaar	5	9	2024	Stichting Halt
1 Sociale leefomgeving	1. Veiligheid	Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	0,8	2,2	2024	CBS
1 Sociale leefomgeving	1. Veiligheid	Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	3	4	2024	CBS
1 Sociale leefomgeving	1. Veiligheid	Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	1,3	1,2	2024	CBS
1 Sociale leefomgeving	1. Veiligheid	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	3,9	5,7	2024	CBS
1 Sociale leefomgeving	4. Onderwijs	Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen van 5-18 jaar	17	6,7	2024	DUO/Ingrado
1 Sociale leefomgeving	4. Onderwijs	Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen van 5-18 jaar	20	28	2024	DUO/Ingrado
1 Sociale leefomgeving	4. Onderwijs	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	1,4	2,3	2024	DUO/Ingrado
1 Sociale leefomgeving	5. Sport, cultuur en recreatie	Niet sporters	%	40	42,5	2024	Gezondheids-monitor volwassenen, GGD'en, CBS en RIVM
1 Sociale leefomgeving	6. Sociaal domein	Banen	Aantal per 1.000 inwoners van 15 - 64 jaar	1.140,4	850,2	2024	CBS/LISA
1 Sociale leefomgeving	6. Sociaal domein	Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	0	1	2024	CBS
1 Sociale leefomgeving	6. Sociaal domein	Kinderen in uitkeringsgezin	%	3	6	2024	CBS
1 Sociale leefomgeving	6. Sociaal domein	Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	74,9	73,2	2024	CBS
1 Sociale leefomgeving	6. Sociaal domein	Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	1	2	2024	CBS
1 Sociale leefomgeving	6. Sociaal domein	Personen met bijstandsuitkeringen	Aantal per 10.000 inwoners 18 jaar en ouder	107,5	281,2	2024	CBS
1 Sociale leefomgeving	6. Sociaal domein	Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	143,5	203,1	2024	CBS
1 Sociale leefomgeving	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	13,5	14	2024	CBS
1 Sociale leefomgeving	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdbescherming	%	0,5	1	2024	CBS
1 Sociale leefomgeving	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	onbekend	0,4	2024	CBS
1 Sociale leefomgeving	6. Sociaal domein	Wmo-cliënten met een maatwerk-arrangement	Aantal per 10.000 inwoners	480	660	2024	CBS

Programma 1 Wat heeft het gekost?

L/B	TV	Omschrijving taakveld BBV	PRIM	WIJZ	REAL	SALDO
B	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-72	-72	-73	1
B	1.2	Openbare orde en veiligheid	-	-75	-61	-14
B	4.2	Onderwijshuisvesting	-25	-25	-23	-2
B	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-	-	-4	4
B	5.1	Sportbeleid en activering	-204	-193	-197	4
B	5.2	Sportaccommodaties	-558	-558	-628	70
B	5.3	Cultuurpresentatie prod. en part.	-	-	-16	16
B	5.6	Media	-	-19	-19	-0
B	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-370	-1.758	-1.131	-627
B	6.23	Toegang eerstelijnsvoorz. Integraal		-80	-108	28
B	6.3	Inkomensregelingen	-2.593	-3.197	-3.192	-5
B	6.4	WSW en beschut werk	-	-150	-156	6
B	6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	-110	-126	-144	18
B	6.711	Huishoudelijke hulp (WMO)		-	-	-
B	7.1	Volksgesondheid	-196	-176	-186	11
B	7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-0	-0	-0	0
B	0.10	Mutaties reserves	-688	-1.346	-1.346	-
B		PROGRAMMA 1	-4.815	-7.772	-7.283	-489

L/B	TV	Omschrijving taakveld BBV	PRIM	WIJZ	REAL	SALDO
L	0.8	Overige baten en lasten	701	-	-	-
L	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.346	1.416	1.421	-5
L	1.2	Openbare orde en veiligheid	241	282	277	5
L	4.1	Openbaar basisonderwijs	3	28	27	1
L	4.2	Onderwijshuisvesting	1.214	911	917	-6
L	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	497	563	501	62
L	5.1	Sportbeleid en activering	447	456	448	8
L	5.2	Sportaccommodaties	1.721	1.775	2.232	-457
L	5.3	Cultuurpresentatie prod. en part.	278	246	159	87
L	5.6	Media	307	426	426	-0
L	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	2.498	2.872	2.763	109
L	6.2	Wijkteams	2.248			
L	6.21	Toegang eerstelijnsvoorz. WMO		236	233	3
L	6.22	Toegang eerstelijnsvoorz. Jeugd		98	86	11
L	6.23	Toegang eerstelijnsvoorz. Integraal		2.066	2.115	-49
L	6.3	Inkomensregelingen	3.732	5.268	5.089	179
L	6.4	WSW en beschut werk	2.737	2.804	2.844	-39
L	6.5	Arbeidsparticipatie	410	355	410	-55
L	6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	468	714	678	36
L	6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	2.786			
L	6.711	Huishoudelijke hulp (WMO)		1.570	1.546	24
L	6.712	Begeleiding (WMO)		525	467	58
L	6.713	Dagbesteding (WMO)		405	581	-176
L	6.714	Maatwerkarrangementen (WMO)		-	-	-
L	6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	2.137			
L	6.73A	Pleegzorg	20			
L	6.73B	Gezinsgericht	45			
L	6.73C	Jeugdhulp met verblijf overig	130			

L/B	TV	Omschrijving taakveld BBV	PRIM	WIJZ	REAL	SALDO
L	6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	95			
L	6.74C	Gesloten plaatsing	25			
L	6.751	Jeugdhulp ambulante lokaal		-	-	-
L	6.752	Jeugdhulp ambulante regionaal		2.272	2.390	-118
L	6.753	Jeugdhulp ambulante landelijk		215	194	21
L	6.761	Jeugdhulp met verblijf lokaal		-	-	-
L	6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal		535	454	81
L	6.763	Jeugdhulp met verblijf landelijk		95	66	29
L	6.81	Geëscaleerde zorg 18+	189			
L	6.811	Beschermd wonen (WMO)		175	169	6
L	6.82	Geëscaleerde zorg 18-	313			
L	6.821	Jeugdbescherming		153	138	15
L	6.822	Jeugdreclassering		35	26	9
L	6.91	Coördinatie en beleid WMO		185	168	17
L	6.92	Coördinatie en beleid Jeugd		394	405	-11
L	7.1	Volksgesondheid	1.203	1.147	1.139	8
L	7.5	Begraafplaatsen en crematoria	4	4	6	-1
L	0.10	Mutaties reserves	-	1.326	905	421
L		PROGRAMMA 1	25.793	29.553	29.281	272
		Bedragen x € 1.000	20.978	21.780	21.998	-218

Toelichting belangrijkste afwijkingen > of gelijk aan €25.000

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	L/B	SALDO	Toelichting verschil ten opzichte van gewijzigde begroting x € 1.000
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	B	4	Niet van toepassing
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	L	62	Er is een onderschrijding van € 49K op leerlingenvervoer, omdat vanaf schooljaar 2025-2026 minder leerlingen in het vervoer hebben plaatsgenomen. Daarnaast zijn er nog kleine afwijkingen met een totale impact van € 13K.
4.3	Totaal Onderwijsbeleid en leerlingzaken		66	
5.2	Sportaccommodaties	B	70	Sprake van een overschrijding van € 70K gerealiseerd door de ontvangen SPUK sport-middelen, die boven begroot uitkwam.
5.2	Sportaccommodaties	L	-457	Bij Sportcentrum de Kemmer is een overschrijding van € 184K door de overname van de exploitatie. Dit heeft geleid tot hogere kosten vanwege inzet van extern beheer, herstel van achterstallig onderhoud, legionella-beheersing en gestegen energiekosten. Bij sporthal de Klep is sprake van een overschrijding van € 55K door hogere energiekosten en herstel van defecte technische installaties. Op de sportparken Moorland, de Klep en 't Horstje is in 2025 een overschrijding van € 159K door toegenomen onderhoudsareaal, een toename in de prijsindex, het op orde brengen van de accommodaties voor overdracht van het onderhoudscontract en aanzienlijke vuurwerkschade bij Beerse Boys. Daarnaast is er sprake van een aantal afwijkingen met een individuele omvang van minder dan € 25 (in totaal € 59K).

5.2	Totaal Sportaccommodaties		-387	
Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	L/B	SALDO	Toelichting verschil ten opzichte van gewijzigde begroting x € 1.000
5.3	Cultuurpresentatie	B	16	Niet van toepassing
5.3	Cultuurpresentatie	L	87	Er is sprake van een onderschrijding van € 87K. Daarbij gaat het om € 39K omdat facturen voor GLOW (nog) niet zijn ontvangen; eindafrekening moet nog plaatsvinden. Daarnaast een voordeel van € 48K doordat we minder subsidie hebben verleend voor individuele culturele vorming.
5.3	Totaal Cultuurpresentatie		103	
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	B	-627	Voor de opvang van Oekraïense ontheemden is in de begroting 2025 een dubbeltelling opgenomen van de verwachte rijksbijdrage. Hierdoor zijn de baten € 290K te hoog begroot. In het kader van de nieuwe SPUK 2 Spreidingswet is meer ontvangen dan begroot, resulteert in een overschrijding van € 44K aan baten. Voor inburgering is ten onrechte uitgegaan van een vrijval van de SPUK-middelen ter hoogte van € 408K. Aangezien dit niet is toegestaan, blijven deze middelen op de balans staan en worden zij niet als baten verantwoord. Het restant van € 27K betreft kleine afwijkingen.
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	L	109	Er is sprake van een overschrijding van € 88K wegens extra servicekosten en inhuur bij de Stoelendans. Er zijn meerkosten (€ 34K) als gevolg van extra toezicht bij kinderdagverblijven door de GGD. We hebben een onderschrijding van € 58K doordat er minder subsidieaanvragen voor individuele culturele vorming zijn ingediend. De kosten voor de opvanglocatie COA zijn € 35K te hoog begroot. Bij Opvang vluchtelingen Oekraïne zijn € 80K personeelskosten dubbel geraamd. De begroting van Inburgering is gebaseerd op de voorlopige beschikking van het Rijk. Op basis hiervan is nu sprake van een onderschrijding van € 25K, maar de definitieve beschikking kan nog tot een ander resultaat leiden. Sprake van € 33K aan kleine afwijkingen.
6.1	Totaal Samenkracht en burgerparticipatie		-518	
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	B	28	We hebben een uitkering van € 28K ontvangen voor de kosten die in 2025 zijn gemaakt in het kader van de SPUK 'kindertoeslagaffaire gemeentelijke hulp'.
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	L	-49	Op dit taakveld is er een overschrijding van € 94K als gevolg van frictiekosten van frontoffice Wmo vanuit de GRSK MD. Deze overschrijding wordt gedeeltelijk gedekt vanuit een onderschrijding van € 45K op software GRSK.
6.23	Totaal Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal		-21	

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	L/B	SALDO	Toelichting verschil ten opzichte van gewijzigde begroting x € 1.000
6.3	Inkomensregelingen	B	-5	Bij het Rijk wordt een aanvraag ingediend voor een compensatie vangnet BUIG ad € 76K, waardoor een nadelig saldo ad. 5K resteert.
6.3	Inkomensregelingen	L	179	Er is sprake van een overschrijding op de inkomensregelingen van € 66K. De belangrijkste oorzaak is de toename van de instroom van statushouders in het kader van de huisvestingstaakstelling. De incidentele lasten voor de ontvlechting bij KempenPlus zijn € 210K lager uitgevallen dan begroot. Reden daarvan is dat een deel van de kosten pas in 2026 wordt gemaakt. Daarnaast gaat het om diverse kleine overschrijdingen van minder dan € 25K (cumulatief € 35K).
6.3	Totaal Inkomensregelingen		174	
6.4	WSW en beschut werk	B	6	Niet van toepassing
6.4	WSW en beschut werk	L	-39	Er is sprake van een overschrijding van € 39K wat grotendeels wordt veroorzaakt door een overschrijding van € 30K op Beschut Werk. Dit komt door een toename van het aantal mensen dat werkt via subsidiëring
6.4	Totaal WSW en beschut werk		-33	
6.5	Arbeidsparticipatie	L	-55	Op arbeidsparticipatie is er sprake van een overschrijding van € 55K, wat voortkomt uit een toename van het aantal mensen in de bijstand met begeleiding naar werk.
6.5	Totaal Arbeidsparticipatie		-55	
6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	B	18	Niet van toepassing
6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	L	36	Vanwege personele omstandigheden is het niet gelukt om in 2025 alle actiepunten "Geschikt wonen voor ouderen" uit te voeren. Dit heeft geresulteerd in een overschrijding van € 64K. Daarnaast is er sprake van een overschrijding van € 40K bij collectief vervoer. Deze overschrijding houdt verband met het hogere aantal ritten en extra inhuurkosten. Daarnaast zijn er enkele kleine afwijkingen (cumulatief € 12K).
6.60	Totaal Hulpmiddelen en diensten (WMO)		55	
6.712	Begeleiding (WMO)	L	58	Er is in 2025 minder begeleiding Wmo ingezet, hetgeen geresulteerd heeft in een incidentele overschrijding van € 58K. Het aantal cliënten is lager geweest dan begroot.
6.712	Totaal Begeleiding (WMO)		58	
6.713	Dagbesteding (WMO)	L	-176	De kosten voor dagbesteding zijn hoger uitgevallen dan begroot, omdat er onvoldoende rekening gehouden is met demografische ontwikkelingen, zoals vergrijzing. Dit betreft een overschrijding van € 176K.
6.713	Totaal Dagbesteding (WMO)		-176	

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	L/B	SALDO	Toelichting verschil ten opzichte van gewijzigde begroting x € 1.000
6.752	Jeugdhulp ambulante regionaal	L	-118	Er is sprake van een structurele stijging van de uitgaven binnen Jeugdhulp Ambulant Regionaal. In 2025 heeft dit geresulteerd in een overschrijding van € 118K, die voornamelijk wordt veroorzaakt door begeleiding. Naast de jaarlijkse indexatie van de uurtarieven, hangt dit vooral samen met een toename van het aantal gedeclareerde uren.
6.752	Totaal Jeugdhulp ambulante regionaal		-118	
6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	L	81	Bij Jeugdhulp Verblijf Regionaal is sprake van een incidentele overschrijding van € 81K. Dit komt vooral door het product gezinshuis. We gaan uit van € 71K voor de plaatsing van één jeugdige in een gezinshuis. In 2025 is echter geen gebruik gemaakt van dit product.
6.762	Totaal Jeugdhulp met verblijf regionaal		81	
6.763	Jeugdhulp met verblijf landelijk	L	29	Binnen Jeugdhulp verblijf landelijk, dat betrekking heeft op landelijk gecontracteerde zorg, is sprake van een incidentele overschrijding van € 29K. Op deze zorg hebben wij lokaal geen invloed. De begroting baseren we op afgegeven beschikkingen, in dit geval een specifieke cliënt met relatief hoge kosten. De indicatie van deze cliënt is vroegtijdig beëindigd vanwege een verhuizing naar een andere gemeente.
6.763	Totaal Jeugdhulp met verblijf landelijk		29	
0.10	Mutaties reserves	B	-	Niet van toepassing
0.10	Mutaties reserves	L	421	Een overschrijding van € 421K omdat € 408K SISA beschikkingen 2022 – 2024 niet naar reserve worden gestort maar geparkeerd worden op balansrekening SISA inburgering omdat het volgens de beschikking niet vrij beschikbaar is, 13K kleinere verschillen.
0.10	Totaal Mutaties reserves		421	
			-321	Totaal hierboven toegelichte taakvelden binnen programma
			103	Saldo niet toegelichte verschillen <= € 25.000
	PROGRAMMA 1		-218	Nadelig resultaat programma 1 Sociale leefomgeving

Programma 2 Ondernemen

Speerpunten: wat hebben we bereikt?

Speerpunt 1. Strategische positionering en profilering van Oirschot

Activiteit: wat hebben we gedaan?

2.1.1. Oirschot is uniek in haar monumentale schoonheid en landelijke uitstraling. Samen met Visit Oirschot geven we vorm aan deze profilering om nog meer bezoekers aan te trekken. Denk hierbij aan bijv. evenementen als Halloween en GLOW Oirschot, waarin we ons erfgoed letterlijk in de spotlight zetten.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Visit Oirschot heeft ook in 2025 het (immaterieel) erfgoed uitgedragen in de regio door onder meer het evenement Halloween te organiseren en landelijke, recreatieve routes en belevingen onder de aandacht te brengen. De gemeente Oirschot heeft ook in 2025 GLOW Oirschot georganiseerd.

Inwoners zijn zich bewuster van de unieke historische omgeving door het winnen van de BNG erfgoedprijs in 2025, dit draagt bij aan het vergroten van dit collectieve bewustzijn. Hier bouwen we op voort zodat het doorgegeven kan worden aan volgende generaties. Er is een shortfilm opgenomen om de tradities die door jong en oud beleefd worden binnen Oirschot in beeld te brengen.

2.1.2. We continueren de versterking van het erfgoedplatform, met name de samenwerking van de erfgoedpartijen.

Het is immers de wens van alle erfgoedorganisaties van Oirschot, de Beerzen en SpoorDonk, vertegenwoordigd in het Erfgoedplatform, om de unieke mogelijkheden van de belangrijkste monumenten van Oirschot veel beter te benutten als het verhaal van Oirschot. Dit werd door vertegenwoordigers ingebracht bij het podium van de gemeenteraad en biedt een kans om de positionering en uitstraling van Oirschot, het toerisme en de horeca te bevorderen. We breiden de formatie uit ter versterking van de strategische positionering, o.a. ten aanzien van evenementen, economie en monumenten/ erfgoed.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 is de stichting Erfgoed Museum Oirschot opgericht, met als doel alle erfgoed partijen en stichtingen te verenigen onder deze stichting. Voor het oprichten van deze nieuwe stichting en om de transitie van de oude stichtingen naar de nieuwe stichting mogelijk te maken heeft de gemeente een eenmalig subsidie verstrekt, om deze transitie daadwerkelijk mogelijk te maken. De interne formatie is in 2025 met 0,4 FTE uitgebreid.

Speerpunt 2. Het behoud van een karakteristiek, veilig, levendig, duurzaam en goed bereikbaar centrum van Oirschot

Activiteit: wat hebben we gedaan?

2.2.1. In 2025 wordt gestart met de uitvoering. Het centrum gaat op de schop

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 is gestart met de uitvoeringsfase van het Centrumplan. De raad is hierover geïnformeerd via een raadsinformatiebrief. De uitvoeringsfase start allereerst met een vertaling van een voorlopig ontwerp naar een definitief ontwerp hiervoor hebben vervolgesprekken plaatsgevonden met de allianties. En is in 2025 het ontwerp definitief gemaakt. In 2026 kan dan gestart worden met het 1e deeltraject van het centrumplan.

Speerpunt 3. Het versterken van de samenwerking in de regio

Zowel op SGE als op MRE-niveau ligt de focus de komende jaren op de schaa sprong. We zetten gezamenlijk onze schouders onder de uitdaging om onze voorzieningen te laten meegroeien met de schaa sprong.

Activiteit: wat hebben we gedaan?

2.3.1. We blijven ons inzetten voor onze gezamenlijke SGE-Strategie Groots! voor een kwaliteitsimpuls voor onze voorzieningen en evenementen. Daarnaast pakken we onze kansen op projecten en ontwikkelingen die voorbijkomen en passend zijn bij onze profilering; zoals GLOW.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Vanuit Oirschot sluit de medewerker vrijetijdseconomie en erfgoed aan op het thema Voorzieningen en Evenementen en neemt plaats in de kopgroep van dit thema (0,4 fte) hiervoor is de formatie met 0,4 FTE uitgebreid.

Het biedt kansen tot kwaliteitsimpulsen en regionale afstemming.

Daarnaast is het in het kader van de fusie met Best een goede eerste stap tot samenwerken. Binnen het thema Voorzieningen en evenementen is Oirschot verantwoordelijk voor het onderwerp GLOW in de Regio. In 2025 zijn de eerste stappen gezet om GLOW in regionaal verband als evenement op de kaart te zetten niet alleen in SGE, maar ook in MRE verband en daarmee de uitstraling van de regio op internationaal niveau te versterken. Hiervoor is regionaal de stichting "GLOW in de regio" opgericht.

2.3.2. We zijn partner van het Van Gogh Nationaal Park met als inzet een mooi, gezond en groen Brabant met veelzijdige natuur en een vitaal boerenland midden in een economisch krachtige regio. Uitvoerend werken we samen met Stichting Landschap Het Groene Woud en met VGNP. Brabants Landschap coördineert het Aanvalsplan Groenblauwe dooradering; initiatieven vanuit de samenleving en samenwerkende partners worden opgepakt, beoordeeld en uitgevoerd. Zo wordt gemeentebreed het terugbrengen van landschapselementen gestimuleerd.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het VGNP heeft een programma 'Brabant Behaagt' dat wij in Oirschot succesvol hebben opgepakt onder de naam 'Brabant behaagt *Oirschot*' met ruim 70 deelnemers in het buitengebied van Oirschot, die gebruik maken van de stimulans tot het realiseren van landschapselementen op hun eigendom.

De inleg van de gemeente Oirschot is verdubbeld door de Provincie Noord Brabant en valt onder de Stila-subsidie. Vanuit deze subsidie worden voor de deelnemers de ontwerpkosten, de aanlegkosten en de onderhoudskosten volledig gedekt.

Een nieuwe samenwerkingsovereenkomst (SOK) in het belang van 'Oirschot groen blauw dooraderd' is aangegaan met een looptijd tot eind 2031.

Er is één LEADER subsidie toegekend voor het beekdal De Beerze, twee projecten zijn ingediend en goedgekeurd en één project is in voorbereiding. LEADER subsidie is bedoeld voor doelen op het gebied van natuur, landschap, biodiversiteit, erfgoed, klimaatverandering en duurzaamheid.

Met 8 LEADER gemeentes hebben we een bloemenproject Het Groene Woud voorbereid. Met als doel het versterken van biodiversiteit en sociale cohesie in het Groene Woud.

Speerpunt 4. Behoud van monumenten

Ontwikkeling en het beleefbaar maken hiervan vanuit toeristisch oogpunt.

Oirschot beschikt over een groot aantal archeologische-, rijks- en gemeentelijke monumenten alsmede twee rijksbeschermden dorpsgezichten: Oirschot en Straten. De gemeente Oirschot voert een actief beleid om het monumentenbestand goed in stand te doen houden en te verduurzamen. In 2025 zijn op dit gebied 25 projecten voor gemeentelijke monumenten gerealiseerd. In aanvulling hierop is in 2025 het in 2024 begonnen groot onderhoud en restauratie van het Oude Raadhuis van Oirschot uitgevoerd. Deze wordt afgerond in april 2026.

Het goed op orde houden van het monumentenbestand van Oirschot vormt een belangrijk middel om Oirschot als belangrijke groene erfgoedgemeente te kunnen presenteren.

In het Oude Raadhuis is Visit Oirschot gehuisvest. Visit Oirschot is de organisatie in Oirschot die de monumenten van Oirschot voor een belangrijk deel op toeristisch gebied aan de man brengt.

In 2025 heeft de gemeente Oirschot de BNG Erfgoedprijs 2025 immaterieel Erfgoed alsmede de Publieksprijs 2025 gewonnen. Het winnen van deze prijzen betekende een belangrijke impuls om Oirschot onder de aandacht van het toeristisch publiek te brengen.

Activiteit: wat hebben we gedaan?

2.4.1. Vanuit het meerjarenuitvoerings- programma VLG 2022-2026 werken we aan behoud door ontwikkeling van gebouwd, landschappelijk en archeologisch erfgoed.

Prioriteit hebben het verder verduurzamen van gemeentelijke monumenten, het verrichten van duurzaam groot onderhoud aan het Oude Raadhuis aan de Markt.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het beleid op het gebied van het Verduurzamen van gemeentelijke monumenten is in 2025 uitgevoerd conform de Begroting en de planning. Bij het groot onderhoud van het Oude Raadhuis zijn aan het ondergewelf, de gevels, de goten en de waterafvoeren en het dak alle benodigde werkzaamheden uitgevoerd waarmee het groot onderhoud up to date is gebracht. Het vervangen van het dak was niet voorzien maar wel noodzakelijk en is alsnog uitgevoerd. Met schilderen van de buitenzijde in het eerste kwartaal van 2026 worden deze werkzaamheden afgerond.

Speerpunt 5. Ruimte voor Ondernemers

2.5.1. In overleg met o.a. Visit Oirschot, de nieuwe Stichting Oirschot Onderneemt! en het Oirschots Industrieel Contact (OIC) wordt actief samengewerkt met ondernemers, vastgoedeigenaren en inwoners om Oirschot en het centrum nóg aantrekkelijker.

Een goed ondernemersklimaat is belangrijk voor de werkgelegenheid. Het levert daarmee een belangrijke bijdrage aan de brede welvaart in onze gemeente. We hebben als gemeente richting ondernemers als eerste overheid voor wat betreft het vestigings- en ondernemersklimaat een belangrijke rol: zorg dragen voor een vraaggerichte dienstverlening en heldere en goede regelgeving. Daarnaast is een toekomstbestendig MKB voor onze gemeente van belang: niet alleen wat betreft de brede welvaart en werkgelegenheid, maar ook wat betreft de uitvoering van belangrijke transitie en grote maatschappelijke opgaven. Denk daarbij aan verduurzaming, energie, circulariteit en digitalisering.

Binnen SGE committeren we ons aan de Brainport principes waar het gaat om de kwaliteit van werklocaties. Dit betekent dat we inzetten op duurzame werklocaties; werklocaties in SGE lopen voorop op thema's duurzaam, gezond en klimaatadaptief. Concreet betekent dit voor terreinen, zoals Stad en Steenfort, gestreefd wordt naar energiepositief zijn, het herbergen van voldoende groen en water en dat maatregelen worden toegepast die de biodiversiteit bevorderen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 is de samenwerking met Visit Oirschot, Stichting Oirschot Onderneemt!, het Oirschot Industrieel Contact (OIC), vastgoedeigenaren en centrumondernemers voortgezet. Er is een positief besluit genomen over het centrummanagement en de bijbehorende financiële middelen. De formele communicatie richting de stichting is voorbereid. De stichting is gestart met de praktische inrichting van de organisatie.

Met Visit Oirschot is in 2025 samengewerkt aan projecten die bijdragen aan een aantrekkelijk en toekomstbestendig centrum.

Speerpunt 6. Een groen, karakteristiek, gezond buitengebied

Een buitengebied met ruimte voor duurzaam ondernemen.

2.6.1. We voegen recreatie toe aan het buitengebied om de mens te laten genieten van de natuurlijke omgeving waarmee we gezondheid en (be)leefbaarheid stimuleren

Waar dit vanuit ecologisch oogpunt onwenselijk is wordt ingezet op de versterking van de biodiversiteit en wordt de natuur met rust gelaten.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We hebben ingezet op een gevarieerd aanbod aan routes, beleving en recreatie met inachtneming van de spreiding en dosering. We hebben het centrum van Oirschot en de Beerzen meer betrokken in de recreatieve routes door de koppeling te maken met (immaterieel) erfgoed. In 2025 zijn hiervoor de eerste stappen gezet met onze buurgemeenten. Daarnaast is de mountainbikeroute in de Kemmer ingericht en zijn er 2 speelbossen opgeknapt.

Speerpunt 7. Bieden van voldoende ruimte voor bedrijvigheid en ondernemen

Het behoud van voldoende werkgelegenheid, ook voor nieuwe generaties vraagt dat we inzetten op sterke, vitale en toekomstgerichte werklocaties.

Activiteit: wat hebben we gedaan?

2.7.1. We gaan verder met het uitvoeringsprogramma voor de revitalisering en upgradering van de bedrijventerreinen De Stad en Steenfort

Ook kijken we of functiewijziging en/of inbreiding op de terreinen (deels) aan de orde kan zijn.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 is gestart met de voorbereidingen voor de revitalisering en upgradering van bedrijventerreinen De Stad en Steenfort.

Voor Steenfort is een participatietraject doorlopen waarbij ondernemers en omwonenden zijn betrokken. Het Voorlopig Ontwerp (VO) is tijdens een informatieavond gedeeld, op basis van reacties aangepast en tijdens een inloopavond opnieuw gepresenteerd.

2.7.2. In Q1 2025 is de planning om tot uitgifte van nieuwe kavels in De Scheper 2 over te gaan.

We zetten in op een verdere doorontwikkeling/ uitbreiding van bedrijventerrein De Scheper en werken we met partijen aan een Mobiliteitshub op Westfields 3. Daarnaast doen we ook (strategisch) onderzoek naar nieuwe locaties en uitbreiding van bestaande terreinen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 is de procedure voor het Omgevingsplan in gang gezet. In december 2025 is de grondexploitatieopzet door de raad vastgesteld en daarmee is de bouwgrond in exploitatie genomen.

Er is een start gemaakt met het inventariseren van de geïnteresseerden voor De Scheper 2. Verder heeft er ook een eerste afstemming plaatsgevonden met Enexis over de energievoorzieningen, mede in het licht van de regionale netcongestie.

Speerpunt 8. Klimaatbestendig maken van het beekdallandschap van de Beerze

Activiteit: wat hebben we gedaan?

2.8.1. In het Uitvoeringsprogramma VLG 2022-2026 wordt invulling gegeven aan gebiedsopgaven die gekoppeld zijn aan deeltrajecten van de Beerze dit zijn de gebiedsopgaven 2: Spoordonks Watermolen- landschap, 3: Tussen de Mortelen en de Beerze, 4: Grootte Beerze, 5: de Kleine Beerze en 6: een weids voedsellandschap. Hierbij richten de werkzaamheden zich met name tot de flanken van het beekdal om bij te dragen aan het herstel door te streven naar een evenwicht tussen (de belangen van) onze agrarische bedrijven, een goede waterhuishouding en natuur.

Gezien de status van de voorbereidingen van de faunapassages aan de Logtsebaan vindt start werkzaamheden in 2025 plaats. Door te participeren in de gebiedsgerichte aanpak (GGA) van de Natura-2000 gebieden Kampina en Kempenland-West geven we met gebiedspartners invulling aan de urgente klimaat-, natuur-, water- en landbouwopgaven. Uitkomsten hiervan verwerken we direct in onze eigen lokale planvorming.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Zowel voor de gebiedsgerichte aanpak (GGA) van de Natura2000 gebieden Kampina als Kempenland-West zijn koersdocumenten vastgesteld. Een aanpak Landelijk Gebied (ALG) is door de provincie ingezet om tot uitvoering van projecten te komen, zo mogelijk met inzet van subsidiegelden.

Het project Gijzelaar is recent opgeleverd, waarbij deze waterberging landschappelijk is ingericht gebaseerd op de voorwaarden zoals opgenomen in het Landschapskwaliteitsplan. Verschillende projecten zijn in de initiatieffase gekomen:

- Voor het recreatief fietspad parallel aan de Groenewoudsedijk-Landgoed Baest is eind 2025 een participatieavond geweest en is met alle belanghebbenden het schetsontwerp plenair vastgesteld, hierbij wordt naast de aanleg van het fietspad ingestoken op herstel en versterken van de (cultuurhistorische) laanstructuren.
- De Ecologische verbindingzones (EVZ's) Peperstraat-Polsdonken en Baest-Stille Wille zijn in samenwerking met het Brabants Landschap in voorbereiding genomen.;

- Bij het project Faunapassages Logtsebaan is een onderzoek gestart of met vernieuwde/innovatieve technieken alsnog de amfibiepassages -in deze jaarrond zeer natte omgeving- functioneel kan worden aangelegd.
- Bij/rondom het Beerseveld (Spoordonks Watermolenlandschap) zijn we gestart om met belanghebbenden, waaronder burgers/bewoners, plannen te maken waarbij zowel de recreatieve waarde en beleving als de ecologische functies worden versterkt.
- In 2025 zijn in totaal 795 laanbomen in het buitengebied van Oirschot geplant.

Verplichte beleidsindicatoren Programma 2

Programma	Taakveld	Indicator	Eenheid	Oirschot	Landelijk	Jaar	Bron
2. Ondernemen	3. Economie	Funciemenging	%	61,9	54,5	2024	CBS BAG/LISA
2. Ondernemen	3. Economie	Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	233	191,4	2024	LISA

Programma 2 Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

L/B	TV	Omschrijving taakveld BBV	PRIM	WIJZ	REAL	SALDO
B	2.3	Recreatieve havens	-1	-1	-	-1
B	3.1	Economische ontwikkeling	-	-12	-12	-1
B	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	-	-
B	3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-12	-	-	-
B	3.4	Economische promotie	-113	-113	-41	-72
B	5.4	Musea	-	-	-25	25
B	5.7	Openbaar groen en recreatie	-0	-302	-274	-28
B	0.10	Mutaties reserves	-1.342	-2.813	-1.354	-1.459
B		PROGRAMMA 2	-1.468	-3.242	-1.705	-1.536
L	0.8	Overige baten en lasten	73	-0	-	-0
L	2.1	Verkeer en vervoer	68			
L	2.3	Recreatieve havens	19	18	21	-2
L	3.1	Economische ontwikkeling	255	255	288	-32
L	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	35	129	96	33
L	3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	108	108	108	-
L	3.4	Economische promotie	623	713	476	237
L	5.4	Musea	166	126	158	-33
L	5.5	Cultureel erfgoed	315	315	298	17
L	5.7	Openbaar groen en recreatie	873	1.688	1.109	579
L	8.1	Ruimte en leefomgeving	5	5	-	5
L	0.10	Mutaties reserves	-	5.251	4.329	922
B		PROGRAMMA 2	2.541	8.609	6.883	1.726
		Bedragen x € 1.000	1.072	5.368	5.178	190

Toelichting belangrijkste afwijkingen > of gelijk aan €25.000

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	L/B	SALDO	Toelichting
3.1	Economische ontwikkeling	B	-1	Niet van toepassing
3.1	Economische ontwikkeling	L	-32	Het nadeel van € 32K betreft de uitbetaling aan Stichting Visit Oirschot, in verband met werkzaamheden die Visit Oirschot heeft verricht namens het centrummanagement. De inkomsten zijn hier niet begroot, maar in programma 11 (reclamebelasting centrummanagement) zijn de inkomsten wel opgenomen.
3.1	Totaal Economische ontwikkeling		-33	
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	B	-	Niet van toepassing
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	L	33	Er is een voordeel ontstaan op de begroting van € 32K voor eerder geraamde onderzoekskosten voor industrieterrein de Scheper 2b, welke in 2025 nog niet zijn uitgegeven. Inmiddels is de GREX geopend en zullen de kosten vanaf 2026 op de GREX worden geboekt.
3.2	Totaal Fysieke bedrijfsinfrastructuur		33	
3.4	Economische promotie	B	-72	Er zijn lagere legesopbrengsten voor recreatie en evenementen ontvangen, leidend tot een negatief afwijking van € 72K
3.4	Economische promotie	L	237	Sprake van een onderschrijding van € 237K. Er waren middelen gereserveerd voor het centrumplan in 2025, welke niet zijn uitgegeven. Na nadere afstemming met de allianties zullen de verwachte kosten voor het definitieve ontwerp, naar verwachting, in 2026 worden gemaakt.
3.4	Totaal Economische promotie		165	
5.4	Musea	B	25	Niet van toepassing
5.4	Musea	L	-33	Een overschrijding van de lasten van € 33K door hogere promotionele activiteiten voor het Oirschots erfgoed.
5.4	Totaal Musea		-8	

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	L/B	SALDO	Toelichting
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	B	-28	Een onderschrijding van de baten van € 28K door diverse lagere inkomsten.
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	L	579	In 2025 is het Uitvoeringsplan Vitaal Landelijk Gebied (UVP VLG) niet uitgevoerd conform planning. Een aantal projecten is nog niet gerealiseerd. Doordat de dekking van de projecten vanuit de reserves Landelijk en Ruimte voor Ruimte komen, blijven de middelen in de reserve en daarmee beschikbaar voor uitvoering in komende jaren. De redenen hiervoor zijn divers zoals, ruimtelijke procedures, vergunningaanvragen en grondaankopen. Deze projecten worden in 2026 verder opgepakt. - Het project "Storytelling Kamp WI" is niet doorgedaan vanwege bezwaar van het Rijksvastgoedbedrijf op de beoogde locatie i.r.t het Nationaal Programma Ruimte voor Defensie NPRD. - Het project "Faunapassages Logtsebaan" is niet uitgevoerd vanwege technische onhaalbaarheid. - Het project "Recreatief fietspad Groenewoudsedijk - Landgoed Baest" is nog in de initiatief-/voorbereidingsfase en is daarmee nog niet in uitvoering. - Het project "Doorontwikkeling Groene Corridor" is nog in de initiatief-/voorbereidingsfase en is daarmee nog niet in uitvoering - In het project "Versterken en herstel laanstructuren" is minder budget uitgegeven, omdat in de uitvoering de aanplant op meerdere locaties onhaalbaar bleek.
5.7	Totaal Openbaar groen en (openlucht) recreatie		550	
0.10	Mutaties reserves	B	-1.459	Een onderschrijding van € 1.459 doordat € 155K begrote kosten met betrekking tot het uitvoeren van actieve grondpolitiek niet zijn gerealiseerd, € 1.304 te hoge onttrekkingen begroot voor Uitvoeringsprogramma Vitaal Landelijk Gebied vanuit reserves Landschap en Ruimte voor Ruimte. Het geld blijft in de reserve.
0.10	Mutaties reserves	L	922	Een onderschrijding van € 922K omdat budgetten van het Uitvoeringsprogramma Vitaal Landelijk Gebied niet hoeven te worden overgeheveld. Het programma wordt gefinancierd vanuit de reserve Landschap en Ruimte voor Ruimte en hoeft derhalve niet gestort te worden in de reserve nog uit te voeren werkzaamheden.
0.10	Totaal Mutaties reserves		-537	
			171	Totaal hierboven toegelichte taakvelden binnen programma
			19	Saldo niet toegelichte verschillen <= € 25.000
	PROGRAMMA 2		190	Voordelig resultaat programma Ondernemen

Programma 3 Ruimtelijke leefomgeving

Speerpunten: wat hebben we bereikt?

Speerpunt 1. We blijven uitvoering geven aan de ambitie om voor alle toekomstige en huidige bewoners van Oirschot voldoende betaalbare, bereikbare en toekomstbestendige woningen te realiseren.

Activiteit: wat hebben we gedaan?

3.1.1. In De Kemmer in Oirschot werken we toe naar een Omgevingsplan.

We verwachten dit Omgevingsplan eind 2025 vast te kunnen stellen. Ondertussen verwerven we in de Kemmer in geheel 2025 actief gronden. Bij Oostrand Middelbeers faciliteren we betrokken partijen om te komen tot een passend woningbouwprogramma binnen de gestelde kaders. In 2025 verwachten we een ondertekende anterieure overeenkomst te hebben.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Bij De Kemmer waren we bij het vaststellen van de begroting in 2025 te voorbarig; per abuis namen we in de begroting op dat we verwachtten het Omgevingsplan in 2025 vast te stellen. Wel startten we met de benodigde voorbereidingen; samen met de geselecteerde partner Heijmans zetten we de projectorganisatie op, waarna we het kernteam en verschillende werkgroepen samenstelden. De werkgroepen – actief op bijvoorbeeld de thema's Mobiliteit, Energie & Warmte en Gemeenschapsvorming – formuleerden input als basis voor het ontwerpend onderzoek voor het stedenbouwkundig plan. De eerste stappen voor het ontwikkelkader zijn gezet. Het ontwikkelkader vormt de basis voor het wijzigen van het omgevingsplan. Heijmans en gemeente Oirschot tekenden in het derde kwartaal van 2025 de intentieovereenkomst. De intentieovereenkomst tussen gemeente en de woningcorporaties **'thuis** en Wooninc. is net voor de jaarwisseling van 2025 – 2026 in routing gebracht voor ondertekening.

Bij Oostrand Middelbeers sloten we een uitgebreide samenwerkingsovereenkomst met de ontwikkelende partijen. Dit is een goede basis voor de anterieure overeenkomst waar we naartoe werken. De ontwikkelende partijen begonnen met het uitvoeren van de diverse benodigde onderzoeken. Ook werkten de ontwikkelende partijen het stedenbouwkundig plan verder uit.

3.1.2. In de samenwerking met woningcorporaties Wooninc. en 'thuis – die is gestoeld op één- en meerjaren prestatieafspraken – richten we ons op realisatie van nieuwbouwwoningen voor de sociale doelgroep.

Na de realisatie van de 24 sociale huurappartementen in Ekerschot Noord, realiseren we 18 eengezinswoningen en 12 appartementen in Veld 7 die worden verhuurd tegen een sociale huurprijs. Daarbij kijken we geheel 2025 naar nieuwe locaties waar we sociale huurwoningen aan de voorraad toe kunnen voegen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De eerste 54 sociale huurwoningen van 'thuis in de gemeente Oirschot zijn een feit. In januari 2025 verhuurde 'thuis de eerste 24 appartementen in Ekerschot Noord. Alle appartementen hebben een gelijkvloers woonprogramma, alle appartementen zijn met een lift bereikbaar en dus zijn alle appartementen zogenaamde nultredenwoningen.

In april/mei 2025 verhuurde 'thuis de 18 eengezinswoningen op Veld 7. Dit betreffen WoonST-woningen. WoonST is een gestandaardiseerd woningbouwconcept ontwikkeld door SGE-gemeenten en de in het SGE actieve woningcorporaties gezamenlijk.

Verder waren er 12 appartementen van 'thuis voorzien op Veld 7. De bouw is gestart, maar heeft door een technisch mankement in de constructie helaas vertraging opgelopen. Deze appartementen worden opgeleverd in april 2026 in plaats van 2025.

Zowel Wooninc. als 'thuis zijn vroegtijdig betrokken of hebben zelfs een actieve rol bij diverse nieuwe ontwikkelingen, zoals bij De Kemmer, Oostrand Middelbeers, Hoogdijk 3-5 in Middelbeers, Ekerschot Noord fase II en de locatie van de huidige basisschool in Middelbeers.

3.1.3. We monitoren de voortgang van het Actieplan Woningbouw Oirschot 2.0 doorlopend en sturen daar waar nodig proactief bij.

Daarvoor breiden we vanaf 2025 de structurele formatie uit. Daarnaast onder- zoeken we de behoefte voor wat betreft woningtypologieën en prijssegmenten in relatie tot bevolkingsgroei en -ontwikkelingen. We stellen vervolgens in 2025 een volkshuisvestingsprogramma op (een woonvisie onder de nieuwe Omgevingswet) ter vervanging van de huidige woonvisie.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 werden in de gemeente Oirschot in totaal 92 woningen opgeleverd. We baseren ons hierbij op de gegevens die we in onze eigen woningbouwmonitor verzamelen. Het betreft hier de woningen die we netto toevoegen. Dit kan betekenen dat dit afwijkt ten opzichte van het totaal aantal nieuwe woningen volgens het CBS.

In alle kernen van onze gemeenten zijn er ontwikkelingen op het gebied van woningbouw.

In Spoordonk zette de Raad van State een streep door het ingediende bezwaar bij de 20 woningen op de hoek van de Lubberstraat en Meester de Weertstraat. De verkoop start begin 2026.

In Oostelbeers startte de bouw van 10 woningen aan de Neereindseweg.

In Middelbeers werd de nieuwbouw (en gedeeltelijk transformatie) op het terrein van de voormalige limonadefabriek afgerond, waardoor er 29 woningen aan de voorraad zijn toegevoegd. In totaal zijn hier 10 nulredenwoningen met een gelijkvloers woonprogramma ontwikkeld. Ook startte in Middelbeers de bouw van 18 appartementen (allemaal nulredenwoningen met een gelijkvloers woonprogramma) op de hoek van de Hoogdijk en Oranjestraat.

In Oirschot ontvingen op Veld 7 de eerste bewoners van zowel huur- als koopwoningen de sleutels van hun nieuwe woning. Ook startte hier de bouw van 11 CPO-woningen voor starters en senioren. Verder startte onder andere op Ekerschot Noord de bouw van 14 CPO-woningen voor starters.

Met het in december 2025 vastgestelde Volkshuisvestingsprogramma stellen we gerichtere uitgangspunten bij woningbouwontwikkelingen, zodat nieuwe ontwikkelingen beter aansluiten bij de verwachte ontwikkelingen van huishoudens.

De ontwikkelingen houden we zo nauwkeurig mogelijk bij in de publieke woningbouwmonitor (<http://woningbouwkaart.oirschot.nl/>), zodat iedereen die hierin is geïnteresseerd de woningbouwontwikkelingen in onze gemeente kan volgen.

De vaste formatie van het cluster Wonen is met één FTE uitgebreid.

3.1.4. We staan open voor initiatieven uit de samenleving door onder meer experimenteren en innovatieruimte te bieden.

Dit doen we ook door - waar mogelijk - tijdelijke/verplaatsbare woningen te realiseren, aanvullend op permanente woningbouw. Vooruitlopend op het vaststellen van het omgevingsplan De Kemmer, onderzoeken we of het inzetten van tijdelijke/verplaatsbare woningen haalbaar en wenselijk is (vooruitlopend op de definitieve kamerinrichting). We zorgen ervoor dat in 2025 méér inwoners een (pré)mantelzorgwoning of meergeneratiewoning kunnen realiseren op eigen terrein.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Op basis van het beleidskader '(Pré-)mantelzorgwoningen en meergeneratiewoningen Oirschot 2025' zijn in 2025 diverse meergeneratiewoningen en de eerste pré-mantelzorgwoningen vergund. De eerste meergeneratiewoning is inmiddels gereed en verschillende andere zijn in aanbouw genomen. Er lopen ook nog diverse aanvragen die in 2025 zijn binnengekomen.

Het krijgen van een sluitende businesscase blijkt lastig bij de realisatie van tijdelijke/verplaatsbare woningen. Bij locatie De Punt stapten we af van het standpunt dat een woningcorporatie de exploitatie moet verzorgen. Wel stelden we kaders die het sociaal beheer en de leefbaarheid moeten borgen.

Eind september 2025 gaf uw raad richtinggevende kaders om het beleid voor woningsplitsing te versoepelen.

Speerpunt 2. Behouden en waar mogelijk vergroten van de aantrekkelijkheid van Oirschot als woongemeente

Activiteit: wat hebben we gedaan?

3.2.1. We waarborgen kwalitatieve ruimtelijke ontwikkeling, waarbij we voorzieningen zoveel mogelijk in stand houden. We toetsen en sturen hierop middels de ambitieeroos uit het Actieplan Woningbouw Oirschot 2.0 én via participatie van onze leefbaarheidsnetwerken en inwoners.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Bij verschillende woningbouwontwikkelingen hebben we succesvolle participatiemomenten gehad. Zowel de participatiemomenten bij Ekerschot Noord fase II als bij De Kemmer waren drukbezocht.

Binnen de regionale samenwerking in het SGE namen we kennis van nieuwe inzichten met betrekking tot het regionaal afstemmen van woningbouwprojecten. Conclusies zijn binnen het SGE helaas nog niet getrokken, waardoor we ook nog niet in beeld hebben of dit invloed heeft op onze eigen ambitieeroos.

Ook voor het Volkshuisvestingsprogramma organiseerden we participatiemomenten. Onder andere voor onze inwoners en leefbaarheidsnetwerken, maar ook voor professionals die binnen onze gemeente actief zijn op het gebied van wonen, zorg en welzijn. Dit leverde bruikbare informatie op. Sowieso bleek uit het uitgevoerde vooronderzoek dat onze gemeente geen noemenswaardige leefbaarheidsissues kent en dat het grootste gedeelte van onze gemeente hoog scoort voor wat betreft toekomstbestendigheid.

De beoogde woningbouwontwikkeling Boterwijk – den Heuvel is een ontwikkeling waarbij meerdere aspecten samenkomen. Door het lostrekken van de woningbouw, willen we de Boterwijk herstellen door deze (be)leefbaarder en toegankelijker te maken. In Q3-2025 vonden er diverse raadsbijeenkomsten plaats om onder andere richting te geven aan de begrenzing van het plangebied en de contacten met Rijkswaterstaat over de A58.

3.2.2. Niet alleen door nieuwbouw, maar ook via herbestemming, herstructurering en transformatie van bestaande gebouwen en locaties, voorzien we in de woonbehoefte. We behalen hiermee twee doelen: 1) We voorkomen leegstand en benutten bestaand vastgoed of (onbebouwde) locaties optimaal.

2) Door herbestemming verbeteren we het straatbeeld en voorkomen we verloedering (verbetering beeldkwaliteit).

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In Huize Blijendaal in de Nieuwstraat in Oirschot werd in 2025 de transformatie afgerond van 21 onzelfstandige woningen met gedeelde voorzieningen naar 9 zelfstandige woningen met eigen voorzieningen. De 9 zelfstandige woningen zijn bestemd voor Zusters Karmelietessen. Met betrekking tot de verdere ontwikkeling van Huize Blijendaal ondertekenden we in het derde kwartaal de anterieure overeenkomst.

Verder voerden we onder andere gesprekken over de herontwikkeling van het klooster aan de Koestraat en verleenden we de vergunning die transformatie van het monument Hof van Solms mogelijk maakt. Aan de Hopmanstraat startte de transformatie van het voormalige nutsgebouw in 4 zelfstandige woningen met een gelijkvloers woonprogramma (nultredenwoningen).

Als laatste onderzochten we in 2025 de mogelijke herbestemming van het voormalige gemeentehuis aan de Deken Frankenstraat 3 in Oirschot. Op basis van enkele scenario's spraken we onze voorkeur uit voor een scenario waarbij het pand in de karakteristieke Bossche stijl wordt behouden en wordt getransformeerd tot woningen. Ook blijft in dat scenario het monumentale gedeelte – het voormalige kantongerecht – behouden, maar wordt de publiekshal gesloopt en deze plek krijgt in de gehele ontwikkeling een andere invulling. Uw raad heeft bij dit voorkeursscenario wel financiële kaders gesteld.

3.2.3. We doen onderzoek naar de mogelijkheden om (bij) te sturen op de woningmarkt

Hierbij kijken we naar bestaande en nieuwe wettelijke kaders. Zo hebben bijv.

op basis van de Wet betaalbare huur huurders betere huurbescherming. Eerder moesten zij zelf een maximale huurprijs afdwingen bij hun verhuurder, maar niet alle huurders waren daartoe in staat.

Gemeenten kunnen vanaf 1 januari ingrijpen als verhuurders te veel huur vragen. Ook de (nog niet aangenomen) Wet versterking regie volkshuisvesting zet in op vereenvoudiging van bestaande en eventueel te vernieuwen beleidsinstrumenten. Het wetsvoorstel introduceert (onder meer) de verplichting voor gemeenten tot het opstellen en vaststellen van een volkshuisvestingsprogramma, een huisvestingsprogramma, een huisvestingsverordening en een

Wmo-beleidsplan.

Gemeenten hebben hiervoor twee jaar de tijd. Zo vervangt het volkshuisvestingsprogramma de huidige woonvisie. Met het wetsvoorstel en de nog uit te werken lagere regelgeving, worden nieuwe bepalingen of eisen geïntroduceerd met betrekking tot de inhoud van de plannen en komt er de nieuwe verplichting om de plannen af te stemmen met betrokkenen (onder meer andere gemeenten, provincies, Rijk, woningcorporaties, zorgaanbieders, etc.). Dit betekent dat een aantal bestaande plannen moet worden aangepast dan wel dat nieuwe plannen moeten worden opgesteld.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 werkten we – onder begeleiding en met hulp van – Stec Groep toe naar een Volkshuisvestingsprogramma. Dit Volkshuisvestingsprogramma vervangt de voormalige woonvisie. Het Volkshuisvestingsprogramma is vastgesteld op basis van een woningmarkt- en woonbehoefte onderzoek, de uitkomsten van een richtinggevende raadsbijeenkomst en stakeholdersbijeenkomsten.

In 2025 namen we ook kennis van het uitgevoerde rekenkameronderzoek naar het woonbeleid van de gemeente Oirschot. We besloten in mei 2025 welke aanbevelingen we overnamen (en welke niet).

Met de besluiten over de aanbevelingen naar aanleiding van het uitgevoerde rekenkameronderzoek naar het woonbeleid én het nieuwe Volkshuisvestingsprogramma, hebben we voldoende acties om uit te voeren om de huidige en toekomstige inwoners van de gemeente Oirschot binnen de grenzen van onze mogelijkheden optimaal van dienst te kunnen zijn op het gebied van Wonen.

3.2.4. We zoeken binnen de kaders van de actuele Nota Grondbeleid en de Nota Kostenverhaal actief naar kansen om ook in 2025 strategisch gronden te verwerven. We passen deze actieve grondpolitiek en de bijbehorende instrumenten toe in die situaties waar regievoering vanuit de gemeente gewenst is.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Geheel 2025 was er in het kader van actieve grondpolitiek aandacht voor het aankopen van strategische gronden binnen de kaders van de actuele Nota Grondbeleid en de Nota Kostenverhaal.

We maakten onder andere bij Oostrand Middelbeers afspraken over de aankoop van gronden bestemd voor natuurontwikkeling, die de beoogde woningbouwontwikkeling mogelijk maakt.

Met Wooninc. maakten we afspraken over het inzetten van de woning gelegen op het perceel grenzend aan het perceel waar nu de huidige basisschool van Middelbeers is gevestigd en waar woningbouw is voorzien. Daar waar nodig kan het perceel (gedeeltelijk) worden ingezet bij de beoogde woningbouwontwikkeling.

Ondanks dat er tot dusver weinig daadwerkelijke aankopen plaatsvonden, zijn er op verschillende locaties onderzoeken uitgevoerd of gesprekken gevoerd. Bij sommige casussen geldt dat de gesprekken nog “lopend” zijn.

3.2.5. We werken in samenwerking met Wooninc. in 2025 toe naar een omgevingsplan voor woonwagenlocatie Koolmond.

Om te komen tot een omgevingsplan voor woonwagenlocatie Koolmond, wat voorziet in 8 tot 10 woon- wagenstandplaatsen. Na vaststelling van het omgevingsplan, maken we concrete afspraken over de inrichting van de woon- wagenstandplaatsen met de betreffende woonwagenbewoners (behoefte zelfbouw en haalbaarheid daarvan, in relatie tot realisatie standaard woonwagenwoningen van Wooninc.)

Om dit alles te realiseren is extra formatie nodig.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Gemeente Oirschot en Wooninc. kwamen eind 2025 – onder voorwaarden – een samenwerkingsovereenkomst overeen met betrekking tot de herontwikkeling van woonwagenlocatie Koolmond. Eén van de afspraken is dat we met de herontwikkeling ook de locatie wensen te normaliseren. Onderdeel daarvan is dat gemeente Oirschot van Wooninc. het openbaar gebied van de woonwagenlocatie in eigendom en beheer overneemt.

Helaas is het in 2025 niet gelukt om te komen tot een gewijzigd Omgevingsplan. Het (nog te wijzigen) Omgevingsplan moet voorzien in de mogelijkheid om de gewenste 8 tot 10 woonwagenstandplaatsen te realiseren.

Speerpunt 3. Agrarische ondernemers ondersteunen en begeleiden in de keuzes die zij moeten maken voor de toekomst

Activiteit: wat hebben we gedaan?

3.3.1. Het ondersteuningsteam bespreekt de casussen in relatie tot de mogelijkheden naar aanleiding van gesprekken met agrarisch ondernemers en/ of plannen die zijn ingediend ten behoeve van een doorontwikkeling, herbestemming of omschakeling van een agrarisch bedrijf.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De aanpak is inmiddels verbreed en biedt ook ondersteuning aan andere soorten ruimtelijke initiatieven in het landelijke gebied zoals woningbouw. Samen met de Provincie bespreken we in het ondersteuningsteam elke drie weken casussen. Het betreft zowel ingediende plannen als casussen naar aanleiding van gesprekken met initiatiefnemers. In 2025 zijn er ca. 25 casussen behandeld in het ondersteuningsteam.

Speerpunt 4. Uitvoering geven aan projecten uit het uitvoeringsprogramma Energiebeleid om te komen tot een energieneutrale gemeente in 2040

Activiteit: wat hebben we gedaan?

3.4.1. In 2025 wordt verdere uitvoering gegeven aan de Projecten uit het Uitvoeringsprogramma Energiebeleid 2023 - 2028

Het uitvoeringsprogramma bestaat uit circa 20 projecten en is een levend document. Vanuit deze 20 projecten wordt o.a. in 2025 gestart met De Groene Zone Isoleren met als doel om 292 woningen te isoleren voor 2030. Daarnaast gaan we 51 woningen per jaar voorzien van zonnepanelen (looptijd van het project is 3 jaar) met het project De Groene Zone Zonnepanelen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Projecten uit het uitvoeringsprogramma zijn uitgevoerd. In 2025 is het zonnepark Kriekampen officieel geopend en we zijn in overleg met TenneT met betrekking tot de locatie voor de realisatie van een nieuw hoogspanningsstation. We hebben verder in 2025 ten behoeve van de warmtetransitie acht informatieavonden georganiseerd. Deze avonden zijn door Kempenenergie gehost en hadden betrekking op isoleren, warmtepompen, zonnepanelen & energiemanagement en verduurzamen voor de Doe-het-zelver. De avonden waren zowel live als online te volgen en per avond waren tussen 10 en 30 personen aanwezig. Ten behoeve van de verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed, zijn in het voorjaar van 2025 voor 8 gemeentelijke gebouwen een subsidie aangevraagd en deze zijn allemaal toegekend en is al gestart met de verduurzaming van het Oude Raadhuis. In 2025 zijn er drie subsidies verstrekt aan verenigingen met betrekking tot de subsidieregeling verduurzaming maatschappelijk vastgoed. De gemeenteraad heeft op 28 november 2025 ingestemd met de Bedrijven Investerings Zone Westfields, waarmee een basis is gelegd voor de verduurzaming van dit industrieterrein.

Speerpunt 5. Omgevingsvisie en -plan

Uiterlijk op 1 januari 2032 moet elke gemeente één omgevingsplan voor het hele grondgebied van de gemeente hebben vastgesteld. In 2025 hebben we het casco (inhoudsopgave) voor het definitief omgevingsplan gevuld met regels voor een eerste kern (Oostelbeers). Voor dat gebied hebben we alle bestemmingsplannen geïnventariseerd en omgezet naar regels in het definitief omgevingsplan. In 2025 hebben we de benodigde plansoftware aangeschaft en hebben daarvoor trainingen gevolgd. Een eerste publicatie op het digitaal stelsel omgevingswet (DSO) hebben we gedaan door de bruidsschat (voormalige rijksregels) technisch in beheer te nemen.

Activiteit: wat hebben we gedaan?

3.5.1. Het opstellen van een Omgevingsvisie en van een Omgevingsplan voor het gehele grondgebied van de gemeente, is een omvangrijke opgave

Uiterlijk 1 januari 2032 moet elke gemeente één omgevingsplan hebben voor het hele grondgebied. Dit is een enorme opgave, zowel qua inhoud en doorlooptijd als qua benodigde capaciteit en middelen. De komende jaren zetten we daarop extra capaciteit in. In 2025 starten we formeel met de pilot Oostelbeers.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 zijn we gestart met de pilot Oostelbeers.

Speerpunt 6. Mobiliteit

Activiteit: wat hebben we gedaan?

3.6.1. Studie verkeersstructuur Oirschot

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De eerste stap is het doorrekenen van de effecten van de actuele ruimtelijke gemeentelijke en regionale ontwikkelingen op het gemeentelijke wegennet. Dit geeft inzicht in de te verwachten knelpunten in 2030 en 2040. Dit hebben we samen met Best opgepakt. De opdracht voor deze modelberekeningen is gegund. De vervolgstap is het doorrekenen van mogelijke oplossingen voor de gesignaleerde knelpunten, waaronder de tweede fase randweg Oirschot.

3.6.2. Evaluatie herinrichting N395

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Op de wegvakken in Hilvarenbeek hebben zich een aantal incidenten voorgedaan. Als gevolg hiervan is in 2025 vooral gezocht naar eenvoudige maatregelen om de verkeersveiligheid op de korte termijn te verbeteren. Dit heeft geleid tot een aantal maatregelen. Een verkenning naar de lange termijn oplossingen voor de N395 is daardoor doorgeschoven.

3.6.3. In 2025 verwachten wij de Verbindingsweg Kempenweg - Eindhovensedijk gereed te hebben

Daarnaast wordt uitvoering gegeven aan de aanpak van de rotonde bij de Lidl en het verbreden van het fietspad over de Prinses Irenebrigade brug.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Voor de verbindingsweg zijn al voorbereidende werkzaamheden verricht. De benodigde onderzoeken en milieuvergunningen zijn aangevraagd. Onderbegroeiing is verwijderd en er zijn stappen gezet in de grondverwerving. Behandeling door de Raad van State staat op de rol voor het tweede kwartaal 2026.

Het voorlopige ontwerp van de rotonde Lidl is door de raad vastgesteld. Hierop is in 2025 gestart met het uitwerken van het definitieve ontwerp. Het verbreden van het fietspad over de Prinses Irenebrigade brug, is onderdeel van de verdere uitwerking en aanbesteding rotonde Lidl. Dit geldt eveneens voor de aanpassingen aan het parkeerterrein aan de Harnasweg.

3.6.4. Wij blijven de ontwikkelingen rondom het verbreden van de A58 kritisch volgen
Doel is het minimaliseren van de voetafdruk van de A58 op onze leefomgeving, gezondheid en de veiligheid. We breiden met ingang van 2025 de formatie uit ten behoeve van het begeleiden van ruimtelijke procedures.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 is toegewerkt naar een actualisatie en toetsing van de verkeersgegevens uit de voorkeursbeslissing uit 2015 voor de capaciteitsuitbreiding van de A58. De vervangingsopgave van de brug over het Wilhelminakanaal is in 2025 aangegrepen om het aquaduct nogmaals op de agenda te krijgen.

3.6.5. Vanuit de kaders in de Regionale Mobiliteitsvisie MRE 2040 en de daaraan gekoppelde bekostigingsstrategie en Meerjaren Multimodale Mobiliteitsprogramma (MMMP) werken wij de komende jaren aan het realiseren van gemeente overschrijdende mobiliteitsprojecten, zoals een mogelijke Regionale Mobiliteitshub op Westfields en de Multimodale Knoop Eindhoven XL. Vanuit deze afspraken starten wij in 2025 ook met de realisatie van de snelfietsroute F58 en de doorfietsroute Groene Corridor, waarmee we ook invulling geven aan de motie inzake het verbeteren van het fietspad Eindhovensedijk.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Vanuit het MMMP en de Beethovendeal lopen er verschillende projecten die de gemeente rechtstreeks raken. Wij participeren hierin actief. Het gaat onder andere om BIC-Noord, ontwikkeling Brainporthub A58 en de MIRT-verkenning A2/N2, Brainportlijn en de Noordwestelijke ontsluitingsstructuur. Ook is gestart met de realisatie van de snelfietsroute F58 en de doorfietsroute Groene Corridor. De tweede fase randweg is inmiddels als opgave opgenomen in het MMMP.

Verplichte beleidsindicatoren Programma 3

Programma	Taakveld	Indicator	Eenheid	Oirschot	Landelijk	Jaar	Bron
3. Ruimtelijke leefomgeving	8. Vhrosv	Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	27,3	8,4	2024	ABF SysWov

Programma 3 Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

L/B	TV	Omschrijving taakveld BBV	PRIM	WIJZ	REAL	SALDO
B	0.3	Beheer gebouwen en gronden	-198	-297	-289	-8
B	0.9	Vennootschapsbelasting (VPB)		-	-	-
B	1.2	Openbare orde en veiligheid	-12			
B	3.3	Bedrijvenloket en-regelingen	-18			
B	7.3	Afval	-2.128	-2.174	-2.466	292
B	7.4	Milieubeheer	-	-	-463	463
B	8.1	Ruimte en leefomgeving	-271	-4.904	-5.184	280
B	8.2	Grondexploitatie (niet-bedr.terr)	-8.306	-6.070	-2.748	-3.323
B	8.3	Wonen en bouwen	-734	-2.472	-2.943	471
B	0.10	Mutaties reserves	-4.313	-5.756	-6.581	825
B		PROGRAMMA 3	-15.980	-21.673	-20.674	-999
L	0.3	Beheer gebouwen en gronden	218	337	327	10
L	0.8	Overige baten en lasten	75	0	-	0
L	0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)		352	1.291	-939
L	3.3	Bedrijvenloket en-regelingen	10	1	0	0
L	7.3	Afval	1.760	1.730	2.108	-378
L	7.4	Milieubeheer	902	1.096	1.365	-269
L	8.1	Ruimte en leefomgeving	996	1.667	1.327	340
L	8.2	Grondexploitatie (niet-bedr.terr)	7.981	5.895	2.666	3.229
L	8.3	Wonen en bouwen	1.940	2.332	2.007	326
L	0.10	Mutaties reserves	4.207	5.217	5.412	-194
L		PROGRAMMA 3	18.089	18.627	16.502	2.124
		Bedragen x € 1.000	2.109	-3.047	-4.172	1.125

Toelichting belangrijkste afwijkingen > of gelijk aan €25.000

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	L/B	SALDO	Toelichting verschil ten opzichte van gewijzigde begroting x € 1.000
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	B	-	Niet van toepassing
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	L	-939	Een overschrijding van € 939K vanwege verschuldigde vennootschapsbelasting door verkoop erfpachtgronden en gronden Westfields III.
0.9	Totaal Vennootschapsbelasting (VpB)		-939	
7.3	Afval	B	292	Een overschrijding van € 292K op de afvalstoffenheffing als gevolg van een stijging van het aantal woonhuisaansluitingen.
7.3	Afval	L	-378	Een overschrijding van € 331K voor niet begrote toevoeging voorziening afval die verband houdt met de hogere inkomsten afval. Daarnaast € 37K overschrijding door algemeen gestegen kosten op transport en belastingen. Enkele kleine afwijkingen leiden tot gezamenlijk tot € 10K overschrijding.
7.3	Totaal Afval		-86	
7.4	Milieubeheer	B	463	Een overschrijding van € 412K vanuit de SPUK CDOKE middelen die mochten worden ingezet voor o.a. inhuur personeel, eigen personeel en andere uitvoeringscapaciteit ten behoeve van de energietransitie. Overige kleine afwijkingen zijn cumulatief € 51K.
7.4	Milieubeheer	L	-269	Een overschrijding van € 269K, dit betreffen voornamelijk personele lasten voor inhuur, welke niet in de begroting waren opgenomen, maar welke wel zijn gedekt door middelen uit de SPUK CDOKE.
7.4	Totaal Milieubeheer		194	
8.1	Ruimte en leefomgeving	B	280	Overschrijding van de baten van € 280K door hogere leges inkomsten en hogere opbrengsten uit anterieure overeenkomsten.
8.1	Ruimte en leefomgeving	L	340	Van bovenstaande (niet begrote) baten is € 175K ontvangen als financiële bijdragen. Deze bedragen dienen beschikbaar te blijven voor het Omgevingsprogramma kostenverhaal en financiële bijdragen Oirschot. Zodoende is er sprake van een niet begrote last door storting in een nieuw geopende voorziening financiële bijdragen. Deze systematiek is verplicht sinds de inwerkingtreding van de omgevingswet. Ruim € 165K omvat diverse kleine afwijkingen.
8.1	Totaal Ruimte en leefomgeving		620	

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	L/B	SALDO	Toelichting verschil ten opzichte van gewijzigde begroting x € 1.000
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	B	-3.323	Een overschrijding door de lagere activiteit op veld 7 Moorland en Eindhovenesdijk van respectievelijk € € 737K en € 2.699K. Een overschrijding door de verkoop van Veld 7 Moorland. Daarnaast kleine verschillen van € 19K
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	L	3.229	Een overschrijding van € 3.229K door minder activiteit op de grondexploitaties: Veld 7 Moorland € 737K Eindhovenesdijk € 2.699K Een overschrijding van € € 229K door de verkoop van Veld 7 Moorland. Voorts € 20K kleine verschillen.
8.2	Totaal Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)		-94	
8.3	Wonen en bouwen	B	471	Een overschrijding van de baten van € 471K door opgelegde afkoopsom en boetes zelfbewoningsplicht (€ 76K), ontvangen realisatiestimulans woningbouw (€ 469K), een provinciale subsidie St Jorisstraat (€ 62K) en een overschrijding van € 137K baten omgevingsvergunning.
8.3	Wonen en bouwen	L	326	Een overschrijding van de lasten van € 326K door lagere kosten inhuur en advies volkshuisvesting (€ 274K) en € 36K lagere uitgaven onderzoek herbestemmen oude gemeentehuis. Verder € 15K kleinere overschrijdingen.
8.3	Totaal Wonen en bouwen		797	
0.10	Mutaties reserves	B	825	Een overschrijding € 825K door € 961K dekking vanuit de reserve GREX/RO voor het betalen van vennootschapsbelasting door verkopen van erfpachtsgronden, Veld 7 en Westfields 3, overschrijding van € 100K door niet gerealiseerde gebiedsontwikkelingskosten en een lagere onttrekking van € 36K doordat kosten herbestemming Deken Frankenstraat 3 lager zijn uitgevallen.
0.10	Mutaties reserves	L	-194	Een overschrijding van de lasten van € 194K doordat ontvangen financiële bijdragen ad. € 175K als gevolg van de werking van de nota plankosten in de reserve GREX/RO worden gestort.
0.10	Totaal Mutaties reserves		631	
			1.123	Totaal hierboven toegelichte taakvelden binnen programma
			2	Saldo niet toegelichte verschillen <= € 25.000
	PROGRAMMA 3		1.125	Voordelig resultaat programma Ruimtelijke leefomgeving

Programma 4 Beheer openbare ruimte

Speerpunten: wat hebben we bereikt?

Speerpunt 1. Prioriteit voor verkeersveiligheid

Activiteit: wat hebben we gedaan?

4.1.1. In 2025 geven we uitvoering aan het uitvoeringsprogramma wat is vastgesteld met het vervoersplan. Middels het uitvoerings- programma worden concrete aanpassingen autonoom en integraal doorgevoerd in de openbare ruimte.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In het derde kwartaal hebben we diverse wegmarkeringen opnieuw laten aanbrengen, met extra aandacht voor veilige schoolroutes voor jonge fietsers. Ook zijn op strategische plekken in de gemeente weer fietssilhouetten geplaatst om de fiets- en wandelveiligheid te vergroten.

Daarnaast draaiden we opnieuw meerdere projecten van VVN (Veilig Verkeer Nederland), zoals remdemonstraties en valpreventie voor ouderen. Binnen onze gemeenten werken we samen met scholen aan verkeerseducatie, waaronder de campagne met TeamAlert, de LAD-campagnedag om ouders te stimuleren niet met de auto naar school te komen, en activiteiten om de zichtbaarheid van scholieren te verbeteren. Voor het voortgezet onderwijs loopt het programma Totally Traffic.

Alle scholen hebben in 2025 opnieuw het Brabants Veiligheidslabel (BVL) behaald en zijn voorbereidingen getroffen, door het voeren van gesprekken met scholen en jeugdleden, om de schoolomgevingen in te gaan richten als herkenbare schoolzones om de verkeersveiligheid te versterken.

Speerpunt 2. Aanpakken van riolering, wegen, fietspaden en voetpaden

Activiteit: wat hebben we gedaan?

4.2.1. Jaarlijks bepalen we de onderhoudsplannen op basis van rekenmodellen, zoals onderhoud kapitaalgoederen, inclusief beheerdiscipline schoon.

Een rekenmodel is een rekentool waarmee we, op basis van jaarlijks geactualiseerde hoeveelheden (areaalgegevens) en kostenkengetallen, de benodigde onderhoudsbudgetten voor het verzorgend en technisch beheer bepalen voor het opvolgende jaar. Op basis van deze rekenmodellen bereiden wij aanbestedingen voor en gaan we het onderhoud en de vervangingen daadwerkelijk realiseren. Uitgangspunt hierbij is het gekozen basisscenario. In 2024 is gestart met het opstellen van de rekenmodellen onderhoud kapitaalgoederen Gebouwen en Sportaccommodaties. In 2025 starten we met de rekenmodellen investeringen kapitaalgoederen (groot onderhoud en vernieuwing), deze zullen in 2027 klaar zijn en opgenomen worden in de nieuwe versie van het IMBK wat in 2027 geactualiseerd wordt ter besluitvorming en ambities en middelen bijgesteld kunnen worden.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

In 2025 zijn de rekenmodellen voor onderhoud kapitaalgoederen opgesteld en geactualiseerd. Voor wat betreft het doorontwikkelen van de rekenmodellen t.b.v. investeringen kapitaalgoederen zijn in 2025 de eerste afwegingen gemaakt om de methode te kiezen die, gezien de op handen zijnde fusie, het meest efficiënt is. Het uitgangspunt dat hierbij is gehanteerd is dat de benodigde investeringen per asset in 2027 inzichtelijk zijn.

4.2.2. In 2025 wordt uitvoering gegeven aan het nieuwe contract Integraal Maatschappelijk Beheer

Het Integraal Maatschappelijk Beheerkader (IMBK) geeft weer hoe Oirschot de komende jaren invulling geeft aan maatschappelijke opgaven en beleidsdoelen bij het beheer van de openbare ruimte. Het IMBK richt zich op de middellange termijn en sluit aan op de landelijke beheersystematiek van CROW.

Door het aansluiten op de landelijke systematiek volgen we hierdoor ook de laatste ontwikkelingen en trends en kiezen we voor een uniforme systematiek. Het IMBK is de uitwerking van beleid en strategie. Verder zijn er beknopte beheerplannen per asset. De beheerplannen worden jaarlijks door de beheerders geactualiseerd.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Het eerste contractjaar is conform de doelstellingen van het IMBK succesvol verlopen. Zo hebben wij het onderhoud van de openbare ruimte volgens het IMBK uitgevoerd samen met Triander en WSD. De samenwerking met Triander is in 2025 gestart.

4.2.3. Jaarlijks wordt het integraal meerjarenprogramma (IMMP) geactualiseerd en in het activiteitenplan (onderdeel begroting) opgenomen.

Zo maken we op basis van de uitgevoerde wegininspectie, een geactualiseerde onderhoudsplanning voor wegen, fietspaden en trottoirs voor de periode 2025/2028 als onderdeel van het IMMP. Vanuit dit programma worden in 2025 nieuwe onderhouds-, en vervangingsprojecten voorbereid en uitgevoerd. In het activiteitenplan is vastgelegd welke wegen, fietspaden en trottoirs we in 2025 oppakken om te blijven voldoen aan de vastgestelde onderhoudsniveaus.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Het IMMP is in 2025 geactualiseerd. Hieruit zijn activiteitenplannen voor 2025 en 2026 opgesteld en is gestart met het in uitvoering brengen daarvan. De uitvoering van de in het

Programma wegen opgenomen activiteiten heeft vanwege diverse personeelwisselingen een lichte achterstand opgelopen welke in het eerste kwartaal van 2026 worden ingehaald.

In 2025 is ook de twee jaarlijkse wegininspectie uitgevoerd. Op basis van deze inspectie is in 2025 gestart met de actualisatie van het Uitvoeringsprogramma wegen 2026 – 2030.

4.2.4. In 2025 voeren we regulier onderhoud uit en waar nodig worden vervangingen doorgevoerd.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het regulier onderhoud aan de wegen, fiets- en voetpaden en riolering is conform planning uitgevoerd. Daarnaast zijn de volgende grote onderhouds- en rehabilitatie werkzaamheden uitgevoerd:

- Groot onderhoud of rehabilitatie wegen Eindhovensedijk, Achtbundersedijk, Huijgevoort, Jhr. De La Courtweg, Mgr. van de Venstraat, Neereindseweg, de Schansstraat en Fietspad Spoordonkseweg noordzijde
- Riolervervanging en het afkoppelen van hemelwater binnen de integrale projecten Lindeakkers en Margriet- Anjer- en Leliestraat. Daarnaast is de hemelwaterberging aan de Gijzelaar in samenwerking met het waterschap gerealiseerd.

Speerpunt 3. Verduurzaming gemeentelijk vastgoed

Activiteit: wat hebben we gedaan?

4.3.1. In 2025 gaan we verder met het op orde brengen van het gemeentelijk vastgoed Na aanschaf van het vastgoedmanagement- systeem gaan we deze vullen met alle noodzakelijke data dat hiervoor nodig is. Ook vindt in 2025 de implementatie van een tool plaats om het energieverbruik per gebouw te kunnen monitoren. Vervolgens kunnen we heel gericht werken aan energiebesparing en een rekenmodel investering gemeentelijk vastgoed opstellen voor verdere verduurzaming.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 hebben we een vastgoedmanagementsysteem aangeschaft en hebben we dit systeem gevuld met alle noodzakelijke data. Daarnaast is een andere tool geïmplementeerd om het energieverbruik per (gemeentelijk) gebouw te kunnen monitoren. Vervolgens zijn we gestart met de energiemonitoring per gebouw.

Speerpunt 4. Versnellen verduurzaming openbare verlichting en plaatsing laadpalen

Activiteit: wat hebben we gedaan?

4.4.1. Ook in 2025 gaan we verder met het verleden van het OVL-areaal (openbare verlichting) om uiteindelijk in 2027 het gehele areaal in de LED te hebben staan.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In het derde kwartaal van 2025 is een start gemaakt met het opstellen van een raamovereenkomst (aanbesteding Q1 2026) ten behoeve van de afronding van de verledingsoperatie in 2027, met uitzondering van het centrumplan.

In 2025 is, daar waar straten zijn heringericht, de openbare verlichting vervangen door LED-verlichting, Het aanstralen van de Basiliek en de Schoorsteen de Loop is ook in 2025 uitgevoerd door middel van LED-verlichting.

Speerpunt 5. Uitvoeren Oirschots Samenwerkingsmodel Onderhoud

Activiteit: wat hebben we gedaan?

4.5.1. In 2025 starten we het contract onderhoud van sportaccommodaties op, waarin we werkzaamheden van de verenigingen hebben verwerkt zoals maaien/onderhoud e.d. OSMO wordt hierin meegenomen, zodat deze vervolgens in uitvoering wordt gebracht.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 is de onderhoudssystematiek voor buitensportaccommodaties vastgesteld en geborgd in het Rekenmodel Onderhoud Buitensportaccommodaties. In 2025 is gestart met het opstellen van de uniforme huurovereenkomsten en het convenant OSMO. Hierin worden de e door de verenigingen uitgevoerde onderhoudswerkzaamheden (o.a. maaien en klein onderhoud) integraal opgenomen (Oirschots Samenwerkingsmodel Onderhoud)

Speerpunt 6. Omgang met Afval en bredere inzet Milieustraat

Activiteit: wat hebben we gedaan?

4.6.1. In 2025 ronden we de ombouw van milieustraat naar grondstoffencentrum af.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In verband met de op handen zijnde fusie Oirschot-Best en het onderzoek naar een gezamenlijke milieustraat, staat de doorontwikkeling van de milieustraat Oirschot naar een grondstoffencentrum on hold. Daarvan hebben wij de raad middels een Raadsinformatiebrief in het voorjaar van 2025 op de hoogte gesteld.

Verplichte beleidsindicatoren Programma 4

Programma	Taakveld	Indicator	Eenheid	Oirschot	Landelijk	Jaar	Bron
4 Beheer openbare ruimte	7. Volksgezondheid en Milieu	Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	52	148	2024	CBS
4 Beheer openbare ruimte	7. Volksgezondheid en Milieu	Hernieuwbare elektriciteit	%	49,6	32,5	2024	Berekening

Programma 4 Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

L/B	TV	Omschrijving taakveld BBV	PRIM	WIJZ	REAL	SALDO
B	2.1	Verkeer en vervoer	-374	-374	-506	132
B	2.2	Parkeren	-4	-8	-8	0
B	3.4	Economische promotie	-575	-530	-573	43
B	5.7	Openbaar groen en recreatie	-45	-43	-145	101
B	7.2	Riolering	-2.225	-2.135	-2.062	-73
B	0.10	Mutaties reserves	-114	-198	-198	-
B		PROGRAMMA 4	-3.337	-3.288	-3.492	203
L	0.3	Beheer gebouwen en gronden	6			
L	0.8	Overige baten en lasten	9	-0	-	-0
L	2.1	Verkeer en vervoer	4.148	4.433	4.563	-131
L	5.2	Sportaccommodaties		-	10	-10
L	5.4	Musea	114	139	107	33
L	5.7	Openbaar groen en recreatie	2.399	2.231	2.339	-108
L	7.2	Riolering	2.030	1.855	1.803	52
L	0.10	Mutaties reserves	328	328	328	-
L		PROGRAMMA 4	9.033	8.985	9.150	-165
		Bedragen x € 1.000	5.696	5.697	5.659	38

Toelichting belangrijkste afwijkingen > of gelijk aan €25.000

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	L/B	SALDO	Toelichting verschil ten opzichte van gewijzigde begroting x € 1.000
2.1	Verkeer en vervoer	B	132	Er zijn meer werkzaamheden uitgevoerd door netbeheerders, zoals het aanleggen, verleggen of vervangen van kabels en leidingen. Voor deze werkzaamheden worden leges en degeneratievergoedingen in rekening gebracht. Doordat de hoeveelheid uitgevoerde werkzaamheden is toegenomen, zijn ook de opbrengsten uit leges en degeneratievergoedingen hoger dan verwacht. Daarnaast zijn in de baten schadevergoedingen van VRI's meegenomen. In totaal is sprake van een voordeel van € 132K
2.1	Verkeer en vervoer	L	-131	Het budget is met € 131K overschreden met name als gevolg van extreme weersomstandigheden in 2023-2024, met hogere waterstanden en extra schade aan zandwegen, bermen, elementverharding en asfalt. De herstelwerkzaamheden hebben in 2025 plaatsgevonden
2.1	Totaal Verkeer en vervoer		1	

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	L/B	SALDO	Toelichting verschil ten opzichte van gewijzigde begroting x € 1.000
3.4	Economische promotie	B	43	Een overschrijding van de baten door hogere ontvangsten toeristenbelasting van € 43K
3.4	Totaal Economische promotie		43	
5.4	Musea	L	33	Een onderschrijding op de lasten van € 33K door lagere bijdrage aan regionaal historisch centrum (€12K), lagere uitgaven digitaliseren omgevingsvergunningen (€ 13K) en € 8K terugbetaling 2024 kosten regionaal historisch centrum.
5.4	Totaal Musea		33	
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	B	101	Er zijn meer inkomsten gegenereerd door de verkoop van houtsnippers (€ 70K) en de ontvangen beheervergoeding van SNL (€ 17K). Daarnaast is € 13K voor schade-uitkeringen inzake wegmeubilair ontvangen.
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	L	-108	In 2025 zijn de snoeiwerkzaamheden aan de laanbomen gedurende een lange periode door derden uitgevoerd, vanwege uitval van vaste krachten. Het voorzien in de wettelijke zorgplicht heeft extra kosten met zich meegebracht. Aangezien 2025 een groeizaam jaar was, heeft dit ervoor gezorgd dat er extra gemaaid en gesnoeid is, evenals meer onkruidbeheersing heeft plaatsgevonden om veiligheid en beeldkwaliteit te behouden. Dit leidt tot hogere kosten binnen het groenbeheer.
5.7	Totaal Openbaar groen en (openlucht) recreatie		-7	
7.2	Riolering	B	-73	We hebben in 2025 € 73K minder rioolheffing ontvangen dan begroot.
7.2	Riolering	L	52	Onderschrijding van € 52K, omdat in 2025 minder nieuwe contracten zijn afgesloten dan geraamd.
7.2	Totaal Riolering		-21	
			48	Totaal hierboven toegelichte taakvelden binnen programma
			-10	Saldo niet toegelichte verschillen <= € 25.000
	PROGRAMMA 4		38	Voordelig resultaat programma Beheer openbare ruimte

Programma 5 Bestuur en dienstverlening

Inleiding Programma 5

We werken mét onze gemeentelijke organisatie, onze inwoners en ondernemers aan de ontwikkeling van Oirschot. We streven ernaar dat onze gemeente dienstverlenend is en zich optimaal servicegericht opstelt. We investeren in een professionele organisatie en aantrekkelijk werkgeverschap. We gaan binnen de regio op zoek naar samenwerking om onze slagkracht te vergroten en kwetsbaarheid te verminderen.

Speerpunten: wat hebben we bereikt?

Speerpunt 1. Goede dienstverlening: digitaal, flexibel inspelen op wensen klant

Activiteit: wat hebben we gedaan?

5.1.1. De tijdshorizon van de visie op dienstverlening 2020-2022 'Digitaal waar het kan en persoonlijk waar het meerwaarde heeft' is verlopen.

In de afgelopen tijd zijn er vanuit de aanbevelingen van het rekenkamerrapport diverse stappen gezet om de dienstverlening te verbeteren. Tegelijkertijd is er in 2024 vol ingezet op een meting van de kwaliteit die we in huis hebben en wordt er samengewerkt binnen het programma 'digitaal samenwerken'.

We gaan in 2025 wel verder met het verbeteren van de kwaliteit van de interne organisatie, samen binnen het programma 'digitaal samenwerken' verdere stappen zetten om de dienstverlening digitaler te maken. Er wordt ook geld vrijgemaakt om het klantcontactcentrum door te ontwikkelen en de benodigde kwaliteits- verbetering binnen burgerzaken in te zetten.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Met de invoering van de kennisbank in 2025 is de kwaliteit van de eerstelijns dienstverlening merkbaar verbeterd. Inwoners krijgen sneller en consistentere antwoorden op hun vragen, wat de druk op de vak afdelingen vermindert. In 2025 heeft het ICC belangrijke stappen gezet in het versterken van de dienstverlening door de implementatie van de kennisbank. Het programma digitaal samenwerken blijft leidend. Het ICC heeft in 2025 de eerste stappen gezet met het bouwen aan een professioneel en data gedreven team.

5.1.2. In het voorjaar van 2024 is er een onderzoek geweest naar de kwaliteit van onze huisvesting.

Uit dit onderzoek komen verschillende aandachtspunten naar voren, waarop geacteerd dient te worden. De noodzaak naar een veilige en gezonde werkomgeving is niet alleen nodig voor onze huidige medewerkers, maar heeft ook te maken met onze algehele verantwoordelijkheid als gemeente en onze arbeidsmarktpositie.

In het najaar van 2024 ontvangt de raad een voorstel voor het verplaatsen van de organisatie en het aankopen van een pand. De lasten van dit raadsvoorstel zijn meegenomen in deze begroting, maar afhankelijk van een definitief akkoord van de gemeenteraad.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De organisatie is eind 2025 verhuisd naar het nieuwe gemeentehuis. Begin 2026 neemt ook publiekszaken haar intrek en gaan we volledig werken vanuit het nieuwe pand. Daarmee zijn de stappen naar een veilige en gezonde werkomgeving afgerond.

Speerpunt 2. Professionele ambtelijke organisatie die is uitgerust om de toevertrouwde taken uit te voeren en de ambities waar te maken

Activiteit: wat hebben we gedaan?

5.2.1. In de begroting 2024 is fors ingezet om de basis op orde te brengen

De formatie is op meerdere plekken uitgebreid om te professionaliseren en om beter te gaan voldoen aan wet- en regelgeving. Ook in 2025 en de jaren daarna zullen we keihard moeten werken om de basis verder op orde te krijgen. Specifiek staan de volgende projecten voor 2025 centraal:

- De borging van het nieuwe financieel systeem en de implementatie van nieuwe werkprocessen;
- De volgende fase van project 'Digitaal Samenwerken' waarin we de verdere digitalisering van werkprocessen oppakken, om zo te voldoen aan de Wet Open Overheid, de Archiefwet, de Wet digitale toegankelijkheid etc. en om efficiencyverbetering te realiseren.
- Implementatie van een P&C tool voor gezamenlijke documentcreatie in 2025.
- Het verkrijgen van een veilige en gezonde werkomgeving waarin hybride werken ook door de fysieke omgeving mogelijk wordt gemaakt. Daarnaast het ondersteunen van gedragsverandering naar hybride en digitaal werken.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 is een belangrijke stap gezet in de verdere professionalisering van de bedrijfsvoering. Key2Financiën is volledig ingericht en gedurende het gehele jaar in gebruik geweest. Hiermee is de basis voor een betrouwbare financiële administratie en een goed functionerende planning- en controlcyclus op orde gebracht. Dit biedt een stevig fundament om in 2026 verdere verbeteringen en sturing te realiseren.

Daarnaast is in 2025 nieuwe huisvesting gerealiseerd, waarmee een toekomstbestendige en passende werkomgeving is gecreëerd voor de organisatie. Vanaf dit punt kunnen we gaan werken aan gedragsverandering van hybride naar digitaal werken, dat is nog niet gerealiseerd.

Op het gebied van informatie- en archiefbeheer wordt voldaan aan de eisen van de toezichthouder. De processen zijn ingericht en geborgd, wat bijdraagt aan transparantie, betrouwbaarheid en rechtmatigheid.

Tot slot zijn alle P&C-producten in 2025 opgesteld en beheerd binnen de P&C-tool. Hierdoor is de samenhang in de P&C-cyclus vergroot en is inzicht ontstaan dat het mogelijk maakt om in 2026 nadrukkelijker te sturen op inhoud, kwaliteit en effectiviteit.

5.2.2. Ten aanzien van HR staat 2025 in het teken van borgen en verdiepen wat er in de jaren daarvoor is ontwikkeld. In de paragraaf Bedrijfsvoering leest u hier meer over.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Dit wordt verder toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Speerpunt 3. Duidelijkheid over samenwerkingsverbanden

Activiteit: wat hebben we gedaan?

5.3.1. We willen samen met Best aan de slag met gezamenlijke activiteiten ter voorbereiding van het formele proces, zoals onderzoek en participatie.

Met de stappen die we zetten bereiden we het principebesluit voor om het voornemen tot herindeling uit te spreken. De stappen die we in 2025 zetten voor de verkenning van toekomstige samenwerking zijn onder voorbehoud van besluitvorming in het najaar van 2024. Financiële consequenties van de besluitvorming in het najaar van 2024 worden later in 2024 voorgelegd aan de gemeenteraad en zijn derhalve pm.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In de raadsvergaderingen van 1 juli en 2 december heeft de raad besluiten genomen in het proces rondom de herindeling van Best en Oirschot. Op 1 juli is het Principebesluit vastgesteld. Bij de landelijke verkiezingen konden inwoners van de gemeenten Best en Oirschot hun stem uitbrengen op de nieuwe gemeentenaam. De gekozen naam is onderdeel van het herindelingsontwerp. Op 2 december is het herindelingsontwerp vastgesteld. Daarmee liggen de contouren van de nieuwe gemeente vast. Bij de voorbereiding van beide besluiten hebben inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties ruimte gekregen om te participeren. Dit was mogelijk via online vragenlijsten en meerdere bijeenkomsten.

Na besluitvorming is het herindelingsontwerp ter zienswijze aangeboden aan inwoners en mede-overheden.

Speerpunt 4. Inwoners digitaal goed bedienen

Activiteit: wat hebben we gedaan?

5.4.1. In 2025 gaan we verder met het digitaliseren van de dienstverleningsprocessen Tegelijkertijd is er een bredere ontwikkeling binnen publiekszaken nodig om de kwaliteit te verbeteren. Dit speerpunt wordt daarom verbreed waarbij de basis ook uitgevoerd wordt.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het inscannen van de persoonskaarten heeft vertraging opgelopen bij GSM waardoor het project niet is afgerond in 2025. De organisatie van de Tweede Kamerverkiezingen heeft in het afgelopen jaar prioriteit gevraagd, waardoor de geplande digitaliseringsverbeteringen rondom het huwelijksproces niet is geïmplementeerd.

Verplichte beleidsindicatoren Programma 5

Programma	Taakveld	Indicator	Eenheid	Oirschot	Landelijk	Jaar	Bron
5 Bestuur en Dienstverlening	0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	7,64	10,20	2025	Eigen jaarrekening 2025 / cijfers landelijke personeelsmonitor A&O fonds 2024
5 Bestuur en Dienstverlening	0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	6,93	10,03	2025	Eigen jaarrekening 2025 / cijfers landelijke personeelsmonitor A&O fonds 2024
5 Bestuur en Dienstverlening	0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	632	503	2025	Eigen jaarrekening 2025 / cijfers landelijk CBS
5 Bestuur en Dienstverlening	0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	27,5%	17,5%	2025	Eigen jaarrekening 2025 / cijfers landelijke personeelsmonitor A&O fonds 2024
5 Bestuur en Dienstverlening	0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	19,0%	10,8%	2025	Eigen jaarrekening 2025 / cijfers landelijke personeelsmonitor A&O fonds 2024
5 Bestuur en Dienstverlening	8. Vhrosv	Gemiddelde WOZ waarde alle woningen	x €1.000	504	398	2025	CBS
5 Bestuur en Dienstverlening	8. Vhrosv	Demografische druk	%	78,9	70,7	2025	CBS
5 Bestuur en Dienstverlening	8. Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	970	957	2025	COELO
5 Bestuur en Dienstverlening	8. Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	1.111	1.050	2025	COELO

Programma 5 Wat heeft het gekost?

L/B	TV	Omschrijving taakveld BBV	PRIM	WIJZ	REAL	SALDO
B	0.1	Bestuur	-	-17	-30	13
B	0.2	Burgerzaken	-370	-482	-450	-32
B	0.10	Mutaties reserves	-3.868	-3.093	-3.093	-
B		PROGRAMMA 5	-4.238	-3.592	-3.573	-19
L	0.1	Bestuur	2.121	2.393	2.967	-574
L	0.2	Burgerzaken	625	731	727	4
L	0.8	Overige baten en lasten	64	-	267	-267
L	0.10	Mutaties reserves	2.988	2.021	2.021	-
L		PROGRAMMA 5	5.798	5.145	5.982	-837
		Bedragen x € 1.000	1.560	1.553	2.409	-856

Toelichting belangrijkste afwijkingen > of gelijk aan €25.000

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	L/B	SALDO	Toelichting verschil ten opzichte van gewijzigde begroting x € 1.000
0.1	Bestuur	B	13	Geen toelichting vereist.
0.1	Bestuur	L	-574	Overschrijding van € 574K door een niet begrote wettelijk verplichte storting in pensioenvoorzieningen voor de wethouders.
0.1	Totaal Bestuur		-561	
0.2	Burgerzaken	B	-32	Verwachting was dat er meer persoonsdocumenten aangevraagd zouden worden door reisdocumentenpiek. Er zijn minder documenten aangevraagd dan verwacht.
0.2	Burgerzaken	L	4	Geen toelichting vereist.
0.2	Totaal Burgerzaken		-28	
0.8	Overige baten en lasten	L	-267	Een overschrijding van € 267K door een storting in de voorziening dubieuze debiteuren.
0.8	Totaal Overige baten en lasten		-267	
			-856	Totaal hierboven toegelichte taakvelden binnen programma
			-	Saldo niet toegelichte verschillen <= € 25.000
	PROGRAMMA 5		-856	Nadelig resultaat programma Bestuur en dienstverlening

Onderdeel

Onderdeel 11 Algemene dekkingsmiddelen

Onderdeel 11 Wat heeft het gekost?

L/B	TV	Omschrijving taakveld BBV	PRIM	WIJZ	REAL	SALDO
B	0.5	Treasury	-186	-173	-172	-1
B	0.61	OZB woningen	-4.328	-4.507	-4.511	4
B	0.62	OZB niet-woningen	-4.269	-4.178	-4.173	-5
B	0.64	Belastingen overig	-40	-40	-44	4
B	0.7	Algemene uitkering gemeentefonds	-35.398	-38.293	-38.537	244
B		PROGRAMMA 11	-44.221	-47.190	-47.437	247
L	0.5	Treasury	186	108	160	-52
L	0.61	OZB woningen	265	245	224	21
L	0.62	OZB niet-woningen	83	83	83	-
L	0.64	Belastingen overig	16	16	16	-
L	0.7	Algemene uitkering gemeentefonds	102	102	96	6
L	0.8	Overige baten en lasten	13	-	-	-
L		PROGRAMMA 11	665	553	579	-25
		Bedragen x € 1.000	-43.556	-46.637	-46.859	222

Toelichting belangrijkste afwijkingen > of gelijk aan €25.000

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	L/B	SALDO	Toelichting verschil ten opzichte van gewijzigde begroting x € 1.000
0.5	Treasury	B	-1	Niet van toepassing
0.5	Treasury	L	-52	Een overschrijding van € 52K door hogere kosten betalingsverkeer en kosten kleine bankapplicaties (€ 19K) en een correctie van toegerekende rente aan de grondexploitatie (€33K)
0.5	Totaal Treasury		-53	
0.7	Algemene uitkering	B	244	Er is een overschrijding van de baten met € 244K, vanwege een niet begrote ontvangst van de algemene uitkering, voortkomend uit de decembercirculaire 2025.
0.7	Algemene uitkering	L	6	Niet van toepassing
0.7	Totaal Algemene uitkering		250	
			197	Totaal hierboven toegelichte taakvelden binnen programma
			24	Saldo niet toegelichte verschillen <= € 25.000
	PROGRAMMA 11		222	Voordelig resultaat programma Algemene dekkingsmiddelen

Onderdeel 12 Overhead

Onderdeel 12 Wat heeft het gekost?

L/B	TV	Omschrijving taakveld BBV	PRIM	WIJZ	REAL	SALDO
B	0.4	Overhead	-31	-366	-614	248
B	0.10	Mutaties reserves	-580	-899	-899	-
B		PROGRAMMA 12	-611	-1.264	-1.512	248
L	0.4	Overhead	12.557	12.775	12.621	155
L	0.8	Overige baten en lasten	92	0	-	0
L	0.10	Mutaties reserves	250	817	817	-
L		PROGRAMMA 12	12.899	13.592	13.437	155
		Bedragen x € 1.000	12.288	12.328	11.925	403

Toelichting belangrijkste afwijkingen > of gelijk aan €25.000

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	L/B	SALDO NW	Toelichting verschil ten opzichte van gewijzigde begroting x € 1.000
0.4	Overhead	B	248	Een overschrijding van € 248K bestaande uit € 63K hogere ontvangsten werknemersverzekeringen en € 137K hogere ontvangsten door niet begrote detacheringsopbredingen. Verder overschrijding van de baten door diverse hogere ontvangsten voor in totaal € 48K.
0.4	Overhead	L	155	Een onderschrijding van de lasten van per saldo € 155K Op personele budgetten is € 353K minder uitgegeven. Dit komt met name doordat er meer is toegerekend aan projecten in het programma, resulterend in lagere kostenverantwoording in programma 12. Aan externe inhuur van advies rondom inkoop is € 126K meer uitgegeven dan begroot. Dit komt met name door de grote hoeveelheid inkooptrajecten en de benodigde ondersteuning. Voor de afwikkeling BTW van voorgaande jaren is €127K afgeboekt welke ten laste komen van dit programma. Op overige personeelskosten is een overschrijding van €67K Een onderschrijding van € 33K door diverse kleinere afwijkingen.
0.4	Totaal Overhead		403	
			403	Totaal hierboven toegelichte taakvelden binnen programma
			0	Saldo niet toegelichte verschillen <= € 25.000
	PROGRAMMA 12		403	Voordelig resultaat programma Overhead

Onderdeel 13 Vennootschapsbelasting

Wat heeft programma 13 gekost?

L/B	TV	Omschrijving taakveld BBV	PRIM	WIJZ	REAL	SALDO
B	0.10	Mutaties reserves	-3	-3	-	-3
B		PROGRAMMA 13	-3	-3	-	-3
L	0.9	Vennootschapsbelasting (VPB)	97	-	-	-
L		PROGRAMMA 13	97	-	-	-
		Bedragen x € 1.000	94	-3	-	-3

3 Kredieten

De realisatie van de door de raad gevoteerde kredieten is ultimo 2025 als volgt:

GEREED	Programma	Naam	Krediet	Realisatie	Resultaat
Ja	PROGRAMMA 1	Sociale leefomgeving	-38	32	-70
Ja	PROGRAMMA 3	Ruimtelijke leefomgeving	200	342	-142
Ja	PROGRAMMA 4	Beheer openbare ruimte	380	1.264	-884
Ja	PROGRAMMA 12	Overhead	1.293	1.253	41
Totaal Ja			1.836	2.891	-1.055
Nee	PROGRAMMA 1	Sociale leefomgeving	14.877	6.421	8.456
Nee	PROGRAMMA 3	Ruimtelijke leefomgeving	7.243	474	6.769
Nee	PROGRAMMA 4	Beheer openbare ruimte	23.934	3.570	20.364
Totaal Nee			46.055	10.466	35.589
Eindtotaal			47.891	13.357	34.534

20 kredieten worden afgesloten omdat deze door de beheerder gereed zijn gemeld. De investering is gerealiseerd. Als een krediet wordt afgesloten wordt het resultaat bepaald. Te zien is dat het gerealiseerde bedrag van € 2.891K hoger is dan het krediet € 1.836K. Het tekort bedraagt € 1.055K. De gerealiseerde investeringen worden vanaf 2026 afgeschreven. Overschrijdingen en onderschrijdingen boven de € 25K zijn onrechtmatig. Er wordt een restbedrag van € 35.589K aan gevoteerde kredieten overgeheveld naar 2026. Het gerealiseerde bedrag van € 13.357K is op de balans zichtbaar onder de rubriek materiële vaste activa.

Hieronder worden de afgesloten kredieten gepresenteerd.

PROGRAMMA	Kredietnr.	Naam	Krediet	Realisatie	Resultaat
PROGRAMMA 1	7522306	VV SP. Boys meubilering bank kleedruimte	-71	-	-71
PROGRAMMA 1	7522308	VV Beerse Boys, Veld 3 Verlichting	33	32	1
PROGRAMMA 3	7030120	Dak oude raadhuis	200	184	16
PROGRAMMA 3	7030121	Restauratie Oude Raadhuis	-	158	-158
PROGRAMMA 4	7212103	Slingerbos	39	26	13
PROGRAMMA 4	7212305	Implementeren maatregelen vanuit verkeer	16	27	-11
PROGRAMMA 4	7212309	Beerseveld/Lubberstraat	-398	61	-460
PROGRAMMA 4	7212311	Polsdonken / Priemsteeg	176	61	115
PROGRAMMA 4	7212406	Schansstraat wegen	-78	202	-280
PROGRAMMA 4	7212413	Renovaties in 2024	35	28	7
PROGRAMMA 4	7212417	Schansstraat	-4	-	-4
PROGRAMMA 4	7212431	Project IMBK 2024	110	121	-12
PROGRAMMA 4	7572404	Renovaties in 2024 groen	183	207	-23
PROGRAMMA 4	7722102	Mechanische vervanging riolering 2021	-12	13	-25
PROGRAMMA 4	7722202	Mechanische vervanging riolering 2022	-7	12	-20
PROGRAMMA 4	7722205	Margriet- Anjer- en Leliestraat 2022	97	221	-123
PROGRAMMA 4	7722302	Mechanische vervanging riolering 2023	-5	17	-22
PROGRAMMA 4	7722304	Kapelpad	128	15	113
PROGRAMMA 4	7722551	Mechanische vervanging riolering	100	251	-151
PROGRAMMA 12	7042405	Huisvesting Gemeente Verbouwing	1.293	1.253	41
Eindtotaal		Afgesloten kredieten ultimo 2025 x € 1.000	1.836	2.891	-1.055

Hieronder worden de van 2025 naar 2026 overgehevelde kredieten getoond.

GEREED	Programma	Nr.	Naam	Krediet	Realisatie	Naar 2026
Nee	PROGRAMMA 1	7422401	IKC de Vliertuin	12.894	6.371	6.522
Nee	PROGRAMMA 1	7422501	Renovatie gymzaal de Linde	450	31	419
Nee	PROGRAMMA 1	7422502	Gymzaal avontuurrijk	872	19	853
Nee	PROGRAMMA 1	7422503	Meubilair de Beuk	85	-	85
Nee	PROGRAMMA 1	7422504	Toiletten voor de Plataan	65	-	65
Nee	PROGRAMMA 1	7522209	VV Beerse Boys dakbedekking	129	-	129
Nee	PROGRAMMA 1	7522301	Atletiek, Renovatie cfm MJOP	331	1	330
Nee	PROGRAMMA 1	7522506	Oirschot Vooruit vervanging ballenvanger / hekwerk	30	-	30
Nee	PROGRAMMA 1	7522507	VV Beerse Boys topaagrenovatie veld 2	22	-	22
Nee	PROGRAMMA 1			14.877	6.421	8.456
Nee	PROGRAMMA 3	7322101	De Scheper 2B	153	63	91
Nee	PROGRAMMA 3	7342501	Revitalisering Steenfort	500	30	470
Nee	PROGRAMMA 3	7831702	Strategische grondverwerving	6.590	381	6.209
Nee	PROGRAMMA 3			7.243	474	6.769
Nee	PROGRAMMA 4	7042302	Vrachtwagen met kraan en containersysteem	500	-	500
Nee	PROGRAMMA 4	7042403	1 Iveco Pick Up tbv bomen en civielploeg	100	-	100
Nee	PROGRAMMA 4	7042550	Natzoutstrooier 1m3	36	-	36
Nee	PROGRAMMA 4	7042551	Sneeuwploeg	11	-	11
Nee	PROGRAMMA 4	7211907	Verbindingsweg Kempenweg-Eindhovensedijk	1.099	64	1.035
Nee	PROGRAMMA 4	7212004	Herinrichting/uitbreiding Parkeerplaats de Cantorij	240	-	240
Nee	PROGRAMMA 4	7212105	woonrijpmaken Lubberstraat	208	43	165
Nee	PROGRAMMA 4	7212302	Renovatie OV 2023 Masten en armaturen	146	139	7
Nee	PROGRAMMA 4	7212310	E`hovensedijk (relatie bouwpl & Gr.Corr)	235	-	235
Nee	PROGRAMMA 4	7212405	Bijdrage multimodale knoop XL	993	-	993
Nee	PROGRAMMA 4	7212408	Lindeakkers wegen (2024)	285	340	-55
Nee	PROGRAMMA 4	7212409	Renovaties in 2024 meubilair	69	64	6
Nee	PROGRAMMA 4	7212410	Lindeakkers openbare verlichting (2024)	22	24	-3
Nee	PROGRAMMA 4	7212411	Renovaties in 2024 openbare verlichting	487	196	291
Nee	PROGRAMMA 4	7212412	Vervangen voegovergangen Pr. Irenebrigad	100	-	100
Nee	PROGRAMMA 4	7212414	Impl. maatr. verkeer IMMP prj niet gelab	39	-	39
Nee	PROGRAMMA 4	7212416	Lindeakkers verkeer (2024)	71	87	-16
Nee	PROGRAMMA 4	7212418	Kempenweg (deel Bestseweg - kanaal)	22	-	22
Nee	PROGRAMMA 4	7212419	Lieveld (thv. Hsnr. 1-2)	15	-	15
Nee	PROGRAMMA 4	7212420	Zwanenburg (thv huisnr. 1)	15	-	15
Nee	PROGRAMMA 4	7212421	Vervangen voegconstructie pr Irenebrigad	7	-	7
Nee	PROGRAMMA 4	7212422	jhr. De la Courtweg	30	-	30
Nee	PROGRAMMA 4	7212423	Kruispunt logtsebaan - Nieuwedijk voorb	106	10	96
Nee	PROGRAMMA 4	7212424	Vorbereiding projecten 2025 10%	33	13	20
Nee	PROGRAMMA 4	7212426	Planrealisatie F58 deel Oirschot Best	1.925	234	1.691
Nee	PROGRAMMA 4	7212427	Doorfietsroute Groene Corridor	2.161	97	2.064
Nee	PROGRAMMA 4	7212428	Aanpak rotonde Lidl	484	101	383
Nee	PROGRAMMA 4	7212429	Aanpassen fietspaden en wegprofiel Kempe	500	-	500
Nee	PROGRAMMA 4	7212430	Vorbereiding projecten 2025 Wegen	247	124	122
Nee	PROGRAMMA 4	7212505	Project IMBK 2025	450	250	200
Nee	PROGRAMMA 4	7212550	Renovaties verkeer in 2025	48	-	48
Nee	PROGRAMMA 4	7212551	Implementeren maatr. vanuit verkeer bij IMMP proj.	375	15	360

GEREED	Programma	Nr.	Naam	Krediet	Realisatie	Naar 2026
Nee	PROGRAMMA 4	7212552	Kruispunt Logtsebaan - Nieuwedijk	194	2	192
Nee	PROGRAMMA 4	7212554	Advies en toezicht projecten 2025 11%	59	0	59
Nee	PROGRAMMA 4	7212555	Renovaties verlichting in 2025	534	-	534
Nee	PROGRAMMA 4	7212556	Renovaties meubilair in 2025	71	49	21
Nee	PROGRAMMA 4	7212557	Groen-renovaties in 2025	420	166	254
Nee	PROGRAMMA 4	7212558	Rehabilitaties 2025	2.332	764	1.568
Nee	PROGRAMMA 4	7212559	Verkenning verkeersstructuur / 2e Randweg	100	-	100
Nee	PROGRAMMA 4	7212560	Centrumplan	500	0	500
Nee	PROGRAMMA 4	7212735	Bijdrage multimodale knoop XL reg. HUBS	-	15	-15
Nee	PROGRAMMA 4	7311801	Regionaal Ontwikkelfonds Werklocaties	56	-	56
Nee	PROGRAMMA 4	7572403	Lindeakkers groenrenovaties (2024)	92	11	81
Nee	PROGRAMMA 4	7572802	Rioolvervanging Deken Frankenstraat e.o.	506	0	506
Nee	PROGRAMMA 4	7721901	Groot onderhoud vrijverval riolering	416	358	58
Nee	PROGRAMMA 4	7722201	Gr onderhoud vrijverval riolering 2022	80	83	-3
Nee	PROGRAMMA 4	7722204	Gijzelaar / Melklanden (afkoppelen) 2022	113	-157	270
Nee	PROGRAMMA 4	7722301	Gr onderhoud vrijverval riolering 2023	50	21	29
Nee	PROGRAMMA 4	7722305	de Stad en Notel	1.839	14	1.825
Nee	PROGRAMMA 4	7722306	Gasthuisstraat en Nieuwstraat	1.536	-	1.536
Nee	PROGRAMMA 4	7722404	Lindeakkers riolering (2024)	86	328	-242
Nee	PROGRAMMA 4	7722405	Hoofdmaatregelen hemelwaterstructuurplan	1.831	111	1.720
Nee	PROGRAMMA 4	7722406	Lindeakkers vervanging vuilwaterriool	198	-	198
Nee	PROGRAMMA 4	7722407	Grt ond/renov.div.rioolstr.niet gelabeld	19	0	19
Nee	PROGRAMMA 4	7722552	Afkoppelen Deken Frankenstraat e.o.	854	-	854
Nee	PROGRAMMA 4	7722553	Bijdrage hemelwaterriool Eindhovensedijk fietsstr.	117	-	117
Nee	PROGRAMMA 4	7722554	Bijdrage hemelwaterriool revitalisering de Stad	270	-	270
Nee	PROGRAMMA 4	7722555	Bijdr.hemelwaterriool Steenfortseweg	332	0	331
Nee	PROGRAMMA 4	7722556	Bijdrage hemelwaterriool Sportparkln.(Kindcentrum)	160	1	159
Nee	PROGRAMMA 4	7722557	Groot onderhoud / Renovatie riool niet gelabeld	115	12	103
Nee	PROGRAMMA 4	7722607	Rioolerv. en afkoppelen Kennedylaan incl berging	-	-11	11
Nee	PROGRAMMA 4			23.934	3.570	20.364
Totaal			Bedragen in € x 1.000	39.465	10.084	29.380

De beheerders van de gemeente Oirschot kunnen hun werkzaamheden om de investeringen betreffende de overgehevelde kredieten te realiseren direct voortzetten in 2026.

4 Resultaatbestemming

Jaarrekening resultaat 2025

U/I	PRIM	WIJZ	REAL	SALDO
Baten	-74.672	-88.024	-85.676	-2.348
Lasten	74.914	85.064	81.814	3.250
Eindtotaal	242	-2.961	-3.863	902
Jaarrekeningresultaat Oirschot 2025 € x 1.000				

Zoals reeds in de inleiding vermeld is er nu nog sprake van een rekeningresultaat van € 3.863K positief (meer lasten dan baten)

Via de P&C cyclus van Oirschot was reeds een positief resultaat van € 2.961K voorzien. Dat betekent dat er nog een resultaat van € 902K positief resteert waar resultaatsbestemming op kan plaatsvinden.

Voorgesteld wordt het positieve resultaat van € 902K ten opzichte van de laatst vastgestelde begroting op de volgende wijze te bestemmen:

Programma	Motivatie	€ x 1.000
1	Storting in reserve Sociaal Domein van € 100.000 ter dekking incidentele kosten project ontvlechting Kempenplus en inrichting gemeente Best	100
3	Storting in reserve dekking kapitaallasten van € 333.000 ter dekking van de constructie van een waterbergingsbassin Westfields. Bij de BURAP 1 2026 wordt een krediet gevoteerd om de werkzaamheden te kunnen uitvoeren en wordt de kapitaallastenreeks verwerkt in de meerjarenbegroting 2026 en verder.	333
3	Storting in reserve Grondexploitatie/Ruimtelijke Ontwikkeling van € 469.000, zijnde de Realisatiestimulans 2025, omdat we voor iedere betaalbare woning die we toevoegen en waarvan de bouw in 2025 is gestart een bedrag van € 7.000 ontvangen van het Rijk. Deze gelden worden ingezet voor nieuwe en betaalbare woningen en sociale woningbouw in lijn met de doelstelling van de stimulans.	469
	Beschikbaar resultaat	902
	Totaal van de voorstellen	902

5 Paragrafen

5.1 Paragraaf Risicobeheersing en Weerstandsvermogen

Het inventariseren van de risico's is een continu – organisatiebreed - proces, waarbij de stand van zaken bij de jaarrekening een momentopname is. Ten opzichte van de jaarrekening 2024 is het aantal risico's gedaald van 32 naar 23. Het risico-bedrag is verhoogd van € 5.205.000 naar € 5.754.000.

Inleiding

Deze paragraaf gaat in op ontwikkelingen binnen en buiten de organisatie die van invloed kunnen zijn op de financiële huishouding, maar nog niet financieel zijn vertaald. Hij vloeit voort uit artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Achtereenvolgens gaan we in op:

- Het beleid betreffende weerstandscapaciteit en risico's.
- Een inventarisatie van de risico's.
- Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit.
- Een berekening van het weerstandsvermogen en een oordeel over het gevormde vermogen.
- Kengetallen die inzicht geven in de financiële positie van de gemeente en daaruit voortvloeiende risico's.

Conclusie:

Het weerstandsvermogen drukken we uit in een ratio (beschikbare weerstandscapaciteit / 90% van de benodigde weerstandscapaciteit) en deze komt uit op 1,92 (vorige jaarrekening nog 1,21). Met ons weerstandsvermogen kunnen we alle geïnterpreteerde risico's goed opvangen. De financiële buffer is eind 2025 omvangrijker dan eind 2024.

Het beleid betreffende weerstandscapaciteit en risico's

Het beleid op het gebied van risicomanagement en weerstandsvermogen is in de nota "Risicomanagement en Weerstandsvermogen", vastgesteld op 18 december 2012. Op 28 juni 2022 is bij de vaststelling van de 'nota reserves en voorzieningen 2022' de ratio van het weerstandsvermogen bepaald op 1,4. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2024 heeft de raad besloten tot bijstellen van de weerstandsratio naar 1,2 voor de jaarrekening 2024 en volgende P&C producten. In 2026 wordt de nota reserves en voorzieningen geactualiseerd en wordt de ratio opnieuw bepaald.

Voor de objectivering van de hoogte van het benodigde weerstandsvermogen bestaan geen wettelijke normen. Om de ratio te duiden maken we gebruik van onderstaande waarderingstabel van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) en de Universiteit van Twente:

Waardering	Ratio	Betekenis
A	> 2	Uitstekend
B	1,4 – 2	Ruim voldoende
C	1 – 1,4	Voldoende
D	0,8 – 1	Matig
E	0,6 – 0,8	Onvoldoende
F	< 0,6	Ruim onvoldoende

Gegeven de weerstandsratio van 1,92 betekent dit dat ons weerstandsvermogen op dit moment ruim voldoende is.

Een inventarisatie van de risico's

In deze paragraaf zijn de risico's opgenomen zoals die ten tijde van het opmaken van de jaarrekening 2025 zijn geïnventariseerd. Het zijn risico's die niet op een andere wijze zijn afgedekt. Bijvoorbeeld door het afsluiten van een verzekering of het opnemen van een bedrag of voorziening in de jaarrekening. We houden hierbij rekening met de kans dat de onderkende risico's zich zullen voordoen én de financiële impact wanneer dit daadwerkelijk gebeurt. Deze analyse is per risico gemaakt.

Prog r risic o	Risico	Beschrijving risico (bedragen x € 1.000)	Kans %	Bruto risico	Netto risico
1.1	Fluctuatie kosten Jeugdhulp, Wmo voorziening en en Participatie wet	De kosten van de voorzieningen Jeugdhulp, Wmo en Participatiewet betreffen open-einde regelingen. Dat betekent dat de kosten aanzienlijk kunnen verschillen van jaar tot jaar. Indien structureel de kosten toenemen moet dit worden verwerkt in de begroting. Incidentele tegenvallers vormen een risico dat ten laste van de betreffende risicoreserve kan worden afgewikkeld.	75%	500	375
1.2	Dekking reserve Sociaal Domein en BUIG	Tegenover risico 1.1 staan de risicoreserves Sociaal Domein en BUIG die in mindering gebracht wordt op de risico's. Op dit moment is er voldoende dekking binnen de reserves beschikbaar voor het opvangen van incidentele tegenvallers.			-375
1.3	Integraal huisvestings-plan (IHP)	Schoolbesturen kunnen jaarlijks een aanvraag doen voor huisvestingsvoorzieningen. Het komt voor dat de aanvragen betrekking hebben op aanpassingen, vervangingen etc. die niet zijn opgenomen in het integraal huisvestingsplan (IHP). In 2026 komt de actualisatie van het IHP in de gemeenteraad. Op dat moment is een actueel beeld beschikbaar of er sprake is van een risico of van concreet noodzakelijke investeringen. Het bruto-risico is bepaald op investeringskosten, niet op kapitaallasten (€ 76.000 per jaar).	25%	3.000	750
1.4	Opvang vluchtelingen	De financiering van de Oekraïne-opvang gaat veranderen. In hoeverre de nieuwe regeling voldoende is om de kosten te dekken is nog niet duidelijk. Ook speelt hierbij dat voor reguliere asielopvang het risico bestaat dat de inkomsten ontoereikend zijn om de uitvoeringskosten te dekken.	50%	100	50
2.1	Centrumplan	Vertraging van uitvoering van het Centrumplan leidt tot extra	50%	500	250

		onderzoeken/extra kosten ten opzichte van het investeringskrediet.			
--	--	--	--	--	--

Prog r risic o	Risico	Beschrijving risico (bedragen x € 1.000)	Kans %	Bruto risico	Netto risico
3.1	Vertraging woningbou wen bedrijventer rein	Vertraging realisatie woningbouwplannen/bedrijventerrein door procedures. Hierdoor is er risico op oplopende kosten en achterblijvende/wegvallende inkomsten (denk aan OZB en het gemeentefonds).	50%	150	75
3.2	Stikstof- jurisprudenti e en netcongesti e	Netcongestie/stikstof jurisprudentie leveren aanzienlijke risico's op voor realisatie van plannen en investeringen. Zowel in doorlooptijd als in extra kosten kunnen nadelige effecten optreden. Ook kan het zijn dat geraamde opbrengsten achterblijven op de planning (zoals verkopen van grond, kostenverhaal, financiële bijdragen, leges en belastingen. Door recente uitspraken van de Raad van State (januari 2026) met betrekking tot stikstofproblematiek neemt de kans op het risico verder toe.	35%	7.500	2.625
3.3	Mobiliteits- projecten	Vertraging van uitvoering van het mobiliteitsplan leidt tot extra onderzoeken/extra kosten ten opzichte van de investeringskredieten.	50%	500	250
3.4	Landelijke beëindiging veehouderij en	Risico doet zich voor als veel agrarische ondernemers intentie hebben om tot beëindiging over te gaan, maar dat uiteindelijk niet doen. Hierdoor wordt veel tijd besteed die niet in rekening wordt gebracht via leges of is gedekt door de rijksbijdrage.	25%	100	25
3.5	Nazorg stortplaats Gulbergen	Prenazorg Stortplaats Gulbergen. Het overdracht moment aan de provincie is gepland voor 2030. In de risicoparagraaf van de MRE wordt een risico ingeschat van € 2.500.000. De bijdrage van Oirschot (op basis van programmabegroting 2026) is 2,53%. Hiermee komt het risico voor Oirschot op € 63.250.	90%	63	57

Prog r risic o	Risico	Beschrijving risico (bedragen x € 1.000)	Kans %	Bruto risico	Netto risico
3.6	Vertraging ambitie als gevolg van herindeling	Risico op temporisering van de ambitie i.v.m. de beschikbare uitvoeringskracht vanwege de aankomende herindeling. Ook de consequenties van de Arhi procedure kan hierbij een rol spelen.	50%	150	75
3.7	Sociale woningbou w	Woningcorporaties voldoen niet aan hun aandeel van de sociale woningbouw door beperkte investeringscapaciteit. Waardoor eigen initiatieven moeten worden genomen om de vastgestelde verhouding te realiseren.	10%	2.500	250
3.8	Planschade s	Er zijn nog diverse planschades die moeten worden afgehandeld. Een deel van de planschades en bijkomende kosten kunnen worden doorberekend aan projectontwikkelaars of worden opgevangen binnen de grondexploitatie. Dit risico betreft dat deel van de kosten dat dreigt ten laste van de exploitatie te komen.	50%	116	58
3.9	Garantstelli ngen	In 2012 is het WBO verkocht aan Laurentius in Breda. In 2013 heeft Laurentius in 2013 haar Oirschotse bezittingen verkocht aan de corporatie Wooninc. Voor de financiering van het aandeel van niet sociale huurwoningen betrokken bij de verkoop, heeft Wooninc. een gemeentegarantie gekregen. Het risico bestaat dat Wooninc. op enig moment niet aan de rente- en aflossingsverplichtingen kan voldoen, waardoor de betrokken bank de gemeente aanspreekt op garantstelling. Jaarlijks wordt op basis van de jaarstukken van Wooninc. het risicobedrag bepaald.	5%	6.630	332
3.10	Dekking reserve grondexploit atie/ ruimtelijke ontwikkeling en	Tegenover risico's 3.6-3.9 staat de risicoreserve Grondexploitatie/ruimtelijke ontwikkeling die in mindering gebracht wordt op de risico's. Op dit moment is er voldoende dekking binnen de reserve beschikbaar voor het opvangen van incidentele tegenvallers.			-715

Prog r risic o	Risico	Beschrijving risico (bedragen x € 1.000)	Kans %	Bruto risico	Netto risico
4.1	Bodemsane ring	De risico's die voor de gemeente voortvloeien uit bodemverontreiniging, zijn moeilijk vooraf in te schatten. Voor saneringsobjecten in het kader van de Wet Bodembescherming wordt de omvang van het risico sterk bepaald door factoren als eigendomssituatie en oorzaak van de bodemverontreiniging. Saneringskosten worden zoveel mogelijk in de grondexploitaties opgenomen. Daarnaast kunnen sommige kosten verhaald worden op eigenaars (bijv. bij een asbestbrand). Overige locaties zijn niet uitgesloten. Daarbij kan er sprake zijn dat saneringskosten volledig voor rekening komen van de gemeente. Risico neemt toe bij actieve aankoop van gronden. Tegelijkertijd leggen we de saneringskosten bij de verkopende partij (en doen we onderzoek naar de grond).	25%	100	25
4.2	Integraal Maatschapp elijk Beheerkade r (IMBK)	De beleids- en beheerplannen van het ruimtelijk beheer zijn grotendeels geactualiseerd en opgenomen in een Integraal Maatschappelijk Beheerkader. Dit geldt ook voor het OVVP. Aandachtspunt is hoe de maatschappelijk opgaven gekoppeld worden aan de instandhouding van de beheerobjecten. De raad heeft al een besluit genomen over het gewenste kwaliteitsniveau.	25%	400	100
5.1	Verbonden partijen (algemeen)	Bij tegenvallende exploitaties kan aanspraak worden gemaakt op extra gemeentelijke middelen. De begrotingen van gemeenschappelijke regelingen worden één op één verwerkt in de begroting van de gemeente. Verbonden partijen dienen te opereren binnen de vastgestelde begrotingen en als er tekorten ontstaan, dan dekken ze die uit hun reserves. Voor zover de reserves van de GR-en ontoereikend zijn om hun risico's af te dekken, nemen we ons aandeel van de risico's mee.	25%	500	125
5.2	Verbonden partijen (GRSK)	De raad heeft op 10 maart 2026 besloten uit te treden uit de GR Samenwerking Kempengemeenten. In dit kader is een grove raming gemaakt van de desintegratie- en frictiekosten. De beide gemeenteraden van Oirschot en Best hebben ook besloten om de kosten hiervan te dekken vanuit de aanvullende uitkering van het gemeentefonds. Er bestaat een kans dat de uiteindelijke	25%	500	125

		kosten afwijken van het nu geraamde bedrag.			
--	--	---	--	--	--

Prog r risic o	Risico	Beschrijving risico (bedragen x € 1.000)	Kans %	Bruto risico	Netto risico
5.3	Cyber- criminaliteit	Onbevoegden kunnen zich mogelijk toegang verschaffen tot onze systemen, waardoor we niet kunnen werken, mogelijk data verliezen, data op straat komt, inwoners benadeeld worden enz. Het risico betreft kosten die gemoeid zijn met het verhelpen van deze situatie.	15%	1.000	150
5.4	Calamiteit/ pandemie	Onze gemeente loopt dagelijks het risico op een grootschalige crisis/ calamiteit. De COVID-19 crisis is hierin uiteraard het meest actuele voorbeeld. Niemand kan precies voorspellen hoe de volgende crisis/ calamiteit er precies uitziet. Denk aan een grote brand op een van onze industrieterreinen, of een grote kettingbotsing met meerdere slachtoffers op de A58. Er is altijd een risico dat de gemeente (gedeeltelijk) aansprakelijk is voor het ontstaan en het verloop van een crisis/calamiteit. In dat geval zal de reguliere financiële dekking voor afhandeling van de calamiteit niet altijd volledig zijn.	10%	500	50
5.5	Inflatie	Voor sommige taakvelden is de inflatie hoger dan de prijscompensatie die we ontvangen vanuit het Rijk. Voor deze extra kosten is dus geen dekking in de begroting.	50%	500	250
5.6	Inkoop	Gezien de aanstaande fusie met Best, worden bij komende aanbestedingen vaker kortdurende contracten afgesloten. Veelal wordt door marktpartijen aangegeven dat langlopende contracten de voorkeur genieten boven kortlopende contracten. Door de kortere looptijd is er een grotere kans op prijsstijgingen bij verlenging, wat kan resulteren in een kostenstijging van 5-15%.	25%	800	200
5.7	Voormalig gemeenteh uis	Sinds begin januari 2026 heeft het gemeentehuiscomplex geen bestemming meer als gemeentehuis. De planontwikkeling van de locatie is recent opgestart. Er bestaat een risico dat de marktwaarde lager ligt dan de boekwaarde. Een en ander is afhankelijk van de definitieve bestemming.	25%	1.388	347
5.8	Stabiliteit systemen	Wij constateren dat de huidige systemen vaak niet up to date zijn en daarom is een hack een grote kans. En met de huidige wereld is het risico steeds groter.	25%	1.000	250

	Totaal				5.754
--	---------------	--	--	--	--------------

Risicokaart

Op basis van deze inventarisatie is een risicokaart samengesteld voor onze gemeente. Aan elk risico is een risicoscore verbonden, door de kans klasse te vermenigvuldigen met de gevolg klasse. Deze methodiek maakt het mogelijk de risico's onderling te rangschikken op grootte. De risico's met het grootste risicogetal moet de hoogste prioriteit krijgen en als zodanig opgepakt worden. Het cijfer in de cel geeft het aantal risico's weer met dezelfde risicoscore. De kaart laat zien dat het om 23 verbijzonderde risico's gaat.

Financieel gevolg	Kans					
	0 – 15 %	25%	50%	75% - 80%	90%	
	zeer klein	klein	gemiddeld	groot	zeer groot	
$x > € 1.000.000$	3	4				
$€ 500.000 < x > € 1.000.000$	1	3	2			
$€ 250.000 < x > € 500.000$		1	1			
$€ 100.000 < x > € 250.000$		2	5			
$€ 50.000 < x > € 100.000$					1	
$x < € 50.000$						

Aandachtspunt bij de verbijzonderde risico's is het treffen van beheersmaatregelen. Hierdoor neemt de kans dat een risico optreedt af en worden de gevolgen van een risico verkleind.

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit en oordeel over het vermogen

De beschikbare weerstandscapaciteit omvat de financiële middelen en mogelijkheden van de gemeente om (ondanks de werking van risicomanagement) financiële tegenvallers als gevolg van risico's op te vangen, waarvoor geen andere dekking aanwezig is en zonder het bestaande beleid aan te hoeven passen. We berekenen de beschikbare weerstandscapaciteit als de som van alle elementen uit de gemeentelijke financiën die we daadwerkelijk kunnen inzetten om niet-begrote kosten te dekken. Eén van de meest bekende posten is de algemene reserve. Maar er zijn meer mogelijkheden, zoals stille reserves, onbenutte belastingcapaciteit, de post onvoorzien en een voordelig rekeningresultaat.

De benodigde weerstandscapaciteit moet in ieder geval hoger zijn dan de in artikel 12 van de Financiële verhoudingswet bepaalde minimumnorm. Deze norm is 2% van de som van de uitkering uit het Gemeentefonds 2025 (€ 35.607.000), een bedrag van € 712.000. De weerstandscapaciteit bedraagt € 12.804.000 en voldoet daarmee aan deze eis.

Deze ondergrens is nodig omdat zich altijd tegenvallers kunnen voordoen. Daarnaast moet de weerstandscapaciteit voldoende zijn om de verbijzonderde risico's groot € 5.754.000 op te kunnen vangen.

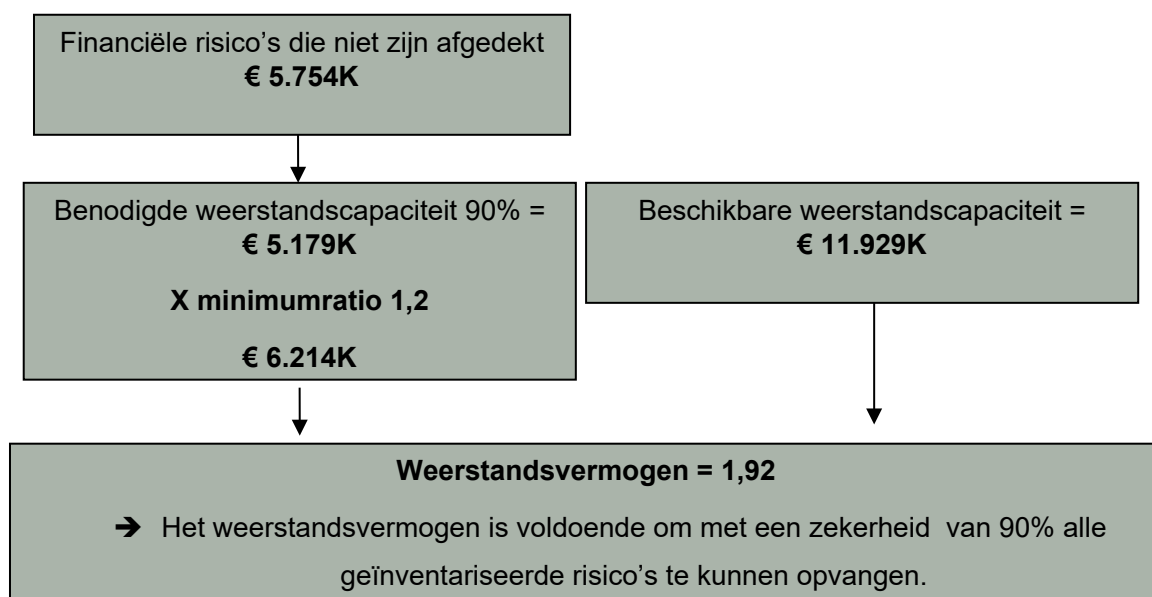
De volgende tabel geeft inzicht in de opbouw van de beschikbare weerstandscapaciteit weer voor onze gemeente.

Beschikbare weerstandscapaciteit per 31 december 2025	bedrag (x €1.000)
Algemene reserve	8.968
Stille reserve(s) (voor zover binnen 1 jaar verkoopbaar en voor zover verkoop de continuïteit van de uitvoering niet aantast)	n.v.t.
Andere onbenutte inkomstenbronnen	n.v.t.
Resultaat jaarrekening 2025 via P&C Cyclus (-/- 27 resultaat 2024)	2.934
Resultaat jaarrekening 2025 nog te bestemmen (niet meetellen bij weerstandscapaciteit)	902
Totaal	12.804

Oordeel over het vermogen

Bij het bepalen van een norm (ratio weerstandsvermogen) is het wenselijk te zoeken naar een evenwicht tussen financiële soliditeit en het streven om niet onnodig geld 'op de plank te laten liggen'. Een belangrijk criterium hierbij is de kwalitatieve beoordeling van het risicomanagement. Naast inzicht in de risico's, de financiële omvang is de inbedding van het risicomanagement in de organisatie belangrijk. De raad heeft besloten dat het weerstandsvermogen een minimale ratio moet hebben van 1,2. Er is geen maximumratio ingesteld. Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit (de gekwantificeerde risico's). Bij de berekening van het weerstandsvermogen gaan we ervan uit dat niet alle risico's zich tegelijk in één jaar zullen voordoen. In onze benadering is uitgegaan van een zekerheidspercentage van 90% dat alle risico's zich tegelijk en in hetzelfde jaar zullen manifesteren (oftewel, dat 100% van de benodigde weerstandscapaciteit in dat jaar benodigd zou zijn). Daarom hebben we de totale benodigde weerstandscapaciteit (= individuele kans * impact van alle geïdentificeerde financiële risico's) vermenigvuldigd met 90%.

Zie ook onderstaande figuur. Bedragen x € 1.000



In onderstaande tabel is de ontwikkeling van het weerstandsvermogen in de jaren 2017 tot en met heden weergegeven:

P&C jaarschijf	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Begroting	12,34	16,10	15,82	10,13	14,52	7,26	9,36	18,20	3,09
Jaarrekening	13,66	15,03	10,90	9,10	12,57	36,89	45,14	1,21	1,92

Alle genoemde risico's worden de komende jaren intern nauwgezet gevolgd en daar waar nodig worden passende beheersmaatregelen getroffen om risico's te beperken c.q. te elimineren. Hierover rapporteren we in de bestuursrapportages.

Verplichte kengetallen op grond van het BBV

Kengetallen	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2024	2025	2025
1a. Netto schuldquote	41,06%	65,42%	51,87%
1b. Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen	41,06%	65,42%	50,98%
2. Solvabiliteitsratio	39,99%	32,13%	39,17%
3. Grondexploitatie	2,61%	8,75%	3,33%
4. Structurele exploitatieruimte	-1,91%	0,83%	5,35%
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	104,45%	89,28%	81,67%
Samenvatting verplichte kengetallen BBV			

In bovenstaande tabel zijn de wettelijke verplichte kengetallen opgenomen en de ontwikkeling ervan van de realisatie 2024, de begroting 2025 en de realisatie 2025.

Het nut van deze kengetallen wordt versterkt als we die afzetten tegen normen. Pas dan kan beoordeeld worden in hoeverre deze getallen voldoen aan de verwachtingen. In de vergadering van 24 mei 2016 van de werkgroep planning & control zijn voor onze gemeente de normen vastgesteld. Deze normen hebben we meegenomen in de Kadernota 2020 maar gelden uiteraard ook voor de daaropvolgende jaren. Zie onderstaande tabel.

Oirschotse normen kengetallen					
Nr	Omschrijving	Goed	Voldoende	Voldoende	Onvoldoende
			Ondergrens	Bovengrens	
1A	Netto schuldquote	< 53%	53%	72%	> 72%
1B	Netto schuldquote corr. Verstr leningen	< 51%	51%	69%	> 69%
2	Solvabiliteit	> 36%	26%	36%	< 26%
3	Grondexploitatie	< 28%	28%	38%	> 38%
4	Structurele exploitatieruimte	> 1,5%	0%	1,5%	< 0%
5	Belastingcapaciteit	< 80%	80%	110%	> 110%

We concluderen dat we over de hele linie goed uitkomen voor wat betreft de kengetallen. Dat geeft aan dat we een solide financiële situatie hebben eind 2025.

1A. Netto schuldquote

1. Netto schuldquote	Realisatie Begroting Realisatie			
		2024	2025	2025
A. Vaste schulden	+	25.982	40.652	30.910
B. Netto vlottende schuld	+	11.931	13.237	18.486
C. Overlopende passiva	+	8.442	8.442	4.222
Totale bruto schuld		46.355	62.331	53.618
D1. Financiële activa (uitzettingen > 1 jaar)	-	-	-	-
D2. Financiële activa (verstrekke leningen)	-	-	-	643
E. Uitzettingen < 1 jaar	-	9.604	8.481	8.172
F. Liquide middelen	-	253	-	590
G. Overlopende activa	-	8.389	8.389	7.400
Totale netto schuld		28.109	45.461	37.456
Totale netto schuld gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen		28.109	45.461	36.813
H. Totale saldo van baten (excl. mut. res.)	/	68.458	69.489	72.206
Netto schuldquote		41,06%	65,42%	51,87%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen		41,06%	65,42%	50,98%

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. Hierbij geldt: hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. Het geeft hiermee een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.

Een hoge netto schuldquote hoeft op zichzelf geen probleem te zijn. Of dat het geval is, valt niet direct af te leiden uit de netto schuldquote zelf, maar hangt af van meerdere factoren. Binnen onze gemeente is dat helemaal niet het geval, zoals blijkt uit de cijfers.

Voor 2025 is het kengetal 51,87%. Wij voldoen aan onze eigen norm, kwalificatie is goed.

Landelijk gezien is de netto schuldquote pas een serieus zorgelijk issue als deze hoger is dan 130%. Wij zitten daar dus ruimschoots onder.

1B. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast.

De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen (zie artikel 36 lid b en c, van het BBV). Met een percentage van 50,98% zitten wij net binnen de norm van goed. Deze bedraagt namelijk 51%.

2. De solvabiliteitsratio

2. Solvabiliteitsratio		Realisatie	Begroting	Realisatie
		2024	2025	2025
A. Eigen vermogen	+	35.443	32.599	39.648
B. Totaal passiva	/	88.639	101.473	101.230
Solvabiliteit		39,99%	32,13%	39,17%

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente (op langere termijn) in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal. Het eigen vermogen van de gemeente bestaat uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) inclusief het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. Voor de solvabiliteitsratio geldt: hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente. Met een getal van 39,17% voldoen we goed aan onze eigen norm.

3. Kengetal grondexploitatie

3. Grondexploitatie		Realisatie	Begroting	Realisatie
		2024	2025	2025
A. Bouwgronden in exploitatie	+	1.783	6.083	2.406
Totale bouwgronden		1.783	6.083	2.406
B. Totale saldo van baten (excl. mut. res.)	/	68.458	69.489	72.206
Grondexploitatie		2,61%	8,75%	3,33%

De grondexploitatie kan een forse impact hebben op de financiële positie van een gemeente. Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de boekwaarde van de in exploitatie genomen gronden) is ten opzichte van de totale baten.

De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. Een percentage van hoger dan 10% wordt landelijk als een kwetsbare grondexploitatie gezien. Voor een nadere toelichting op de grondexploitatie wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid en de toelichting op de balans. Met een boekwaarde van de gronden per eind 2025 van € 2.406.000 en een kengetal van 3,33% past de kwalificatie goed (ruimschoots).

4. Structurele exploitatieruimte

4. Structurele exploitatieruimte		Realisatie	Begroting	Realisatie
		2024	2025	2025
A. Totale structurele lasten	-	62.477	68.631	68.003
B. Totale structurele baten	+	61.270	66.241	72.206
C. Totale structurele toevoegingen aan de reserves	-	263	15.506	13.811
D. Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	+	162	18.477	13.470
Totale structurele resultaat		-1.309	580	3.863
E. Totale saldo van baten (excl. mut. res.)	/	68.458	69.489	72.206
Structurele exploitatieruimte		-1,91%	0,83%	5,35%

Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. Structurele baten zijn bijvoorbeeld de algemene uitkering uit het gemeentefonds en de opbrengsten uit de onroerendezaakbelasting. Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Een positief percentage

betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van leningen) te dekken.

De relevantie van dit kengetal voor de beoordeling van de financiële positie schuilt erin dat het van belang is om te weten 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 kengetallen moeten daarbij in samenhang worden gezien.

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald 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 en dit uit te drukken in een percentage. Wanneer dit cijfer positief is, betekent dit dat het structurele deel van de begroting voldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. Deze situatie doet zich nu voor: het kengetal voor dit onderdeel is berekend op 5,35%. Qua rating een goede situatie.

5. Belastingcapaciteit

5. Gemeentelijke belastingcapaciteit		Realisatie	Begroting	Realisatie
		2024	2025	2025
A. OZB-lasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	+	510	541	510
B. Rioolheffing voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	+	242	230	163
C. Afvalstoffenheffing voor een gezin	+	286	169	187
D. Eventuele heffingskorting voor een gezin	-	-	-	-
Totale woonlasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde		1.038	940	860
E. Woonlasten landelijke gemiddelde voor gezin in laatst bekende begrotingsjaar	/	994	1053	1053
Woonlasten t.o.v. landelijke gemiddelde		104,45%	89,28%	81,67%

De onroerendezaakbelasting is voor gemeenten de belangrijkste vorm van belastinginkomsten. De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin bij het voordoen van een financiële tegenvaller dit in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen of in welke mate er ruimte is voor nieuw beleid.

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde. Hierbij wordt uitgegaan van de woonlasten voor een gezin, bestaande uit de OZB voor een woning met een gemiddelde waarde, rioolheffing en afvalstoffenheffing. Naast de OZB wordt tevens gekeken naar de riool- en afvalstoffenheffing, omdat de heffing niet kostendekkend hoeft te zijn, maar ook lager mag worden vastgesteld (er is dan sprake van belastingcapaciteit die niet wordt benut). De definitie van het kengetal belastingcapaciteit is: woonlasten meerpersoonshuishouden in jaar t (het rekeningjaar) ten opzichte van het landelijk gemiddelde in datzelfde jaar uitgedrukt in een percentage. Daarbij maken wij gebruik van de informatie van COELO.

Dit percentage geeft inzicht in hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt tot het landelijk gemiddelde. Een percentage onder de 100% leidt tot het wellicht meer belasting kunnen heffen. Dit is een keus van de gemeente zelf. Met een percentage van 81,67% is de belastingdruk in Oirschot lager dan het landelijk gemiddelde. Het percentage voor 2025 is als voldoende te kwalificeren.

Extra kengetallen op grond van de financiële verordening

Vanaf de begroting 2016 en de jaarrekening 2015 worden op grond van artikel 11 van het BBV de vijf hiervoor genoemde kengetallen in de paragraaf A opgenomen, die inzicht geven in de financiële positie van de gemeente. Daarnaast zijn in artikel 16 lid 1 van onze financiële verordening nog een drietal extra kengetallen beschreven die ook in deze paragraaf worden meegenomen. Zie onderstaande tabel.

Extra kengetallen artikel 16 lid 1 Financiële verordening	2024		2025
	Realisatie	Begroot	Realisatie
Netto schuld per inwoner	1.439	2.297	1.892
Vorraden in een % van de inkomsten	2,40%	0,00%	3,33%
Leningen derden in een % van de inkomsten	0,54%	0,79%	0,84%

Ontwikkeling netto schuld per inwoner:

Hierbij gaan we uit van dezelfde gegevens als bij kengetal nummer 1A. Alleen zetten we dit bij het Oirschotse kengetal af tegen het aantal inwoners, bij het verplichte kengetal tegen de eigen middelen.

Ontwikkeling som voorraden bouwgrond, voorraden onderhanden werken en overige voorraden als percentage van de gemeentelijke inkomsten

Vergelijkbaar met kengetal 3 van de verplichte kengetallen, met het verschil dat bij het eigen kengetal ook (handels)voorraden zoals waardepapieren/ eigen verklaringen meegeteld worden. Omdat die laatste categorie slechts € 0,00 bedraagt in 2025 er geen verschil tussen het verplichte kengetal en het Oirschotse kengetal.

Som leningen aan derden en leningen aan verbonden partijen als percentage van de gemeentelijke inkomsten

Oirschot heeft ultimo € 643K SVn leningen uitstaan en € 79K aan deelnemingen. De totale gerealiseerde inkomst (reserves en programmaresultaat

5.2 Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen

In 2025 hebben we invulling gegeven aan het beheer en onderhoud van de openbare ruimte zoals vastgelegd in het Integraal Maatschappelijk Beheerkader 2.0 (IMBK 2.0).

Op de volgende pagina's gaan we in op wat we in 2025 hebben gerealiseerd. Per soort kapitaalgoed is beschreven:

- De voortgang.
- De in de begroting opgenomen budgetten (realisatie in 2025)
- In de financiële tabellen wordt ook de financiële voortgang van investeringen gemeld. In het hoofdstuk kredieten wordt daar veel uitgebreider op ingegaan.

IMBK Algemeen

Voortgang

In 2025 zijn in het kader van 'Huis op orde' van alle assets (inclusief sportaccommodaties en gemeentelijk vastgoed) de areaalgegevens en de kwaliteit in beeld gebracht. Daarnaast zijn m.u.v. de asset wegen de onderhoudsbehoeftes en benodigde vervangingsinvesteringen in beeld gebracht voor de komende planperiode. Voor wegen is daarnaast gestart met de actualisatie van het uitvoeringsprogramma wegen.

De rekenmotoren voor het in beeld brengen van de jaarlijkse exploitatiekosten zijn geactualiseerd op basis van areaalacres en prijsindexering.

Daarnaast is in 2025 gestart met de doelstelling in het IMBK om langdurige samenwerkingsovereenkomsten voor het onderhoud van de openbare ruimte aan te gaan. Er is een samenwerkingsovereenkomst gesloten tussen de gemeente Oirschot (buitendienst) en de marktpartijen WSD en Triander die gezamenlijk opereren onder de naam Servicebedrijf Oirschot. In het eerste jaar heeft dat al duidelijk zichtbare resultaten in de openbare ruimte opgeleverd zoals o.a. het:

- Drastisch verminderen van het aantal openstaande meldingen over het onderhoud van de openbare ruimte
- Uitvoeren van de bij het Servicebedrijf belegde taken conform de door de gemeenteraad vastgestelde kwaliteitseisen
- Inrichten van de webpagina "Van Oirschotbare waarde"
- Participatie van bewoners bij het omvormen van groenvoorzieningen
- Verhogen van de kwaliteit van het slootonderhoud
- Verkorten van de uitvoeringstermijn van allerlei door de interne organisatie opgedragen klussen
- Opstellen van een onderhoudskalender
- Vergroten biodiversiteit en verminderen Co2 uitstoot door:
 - Het laten liggen of verwerken van bladafval tot bladmulch, wat ter plaatse in de plantsoenen is verwerkt. Dit is gunstig voor het bodemleven en dieren, zorgt voor extra voeding voor de bodem, voorkomt uitdroging en remt onkruidgroei.

- Lokaal overstappen van intensief naar extensief maaien waardoor er meer ruimte ontstaat voor kruiden en bloemen;
- Bij het vervangen van uitgevallen beplanting nadrukkelijker te kijken naar soorten die bijdragen aan biodiversiteit. Dit kan daarnaast leiden tot minder uitval en dus minder inboet op termijn;
- Snoeihout op geschikte plekken te verwerken in takkenrillen. Dit biedt schuil- en nestgelegenheid voor dieren, vermindert transport van groenafval en draagt bij aan goedkoper en duurzamer beheer.

Realisatie in 2025

Asset	KLASSEN	Gewijzigd x € 1.000	Realisatie x € 1.000	Verschil x € 1.000
Algemeen	Dagelijks onderhoud	165	162	3
Algemeen	Investerings	560	371	189
Algemeen		725	533	192

Wegen

Voortgang

In 2025 is kleinschalig elementen- en asfaltonderhoud conform planning uitgevoerd. Daarnaast zijn ter plaatse van de volgende wegen groot onderhoud- of rehabilitatie werkzaamheden uitgevoerd:

Eindhovensedijk, Achtbundersedijk, Huijgevoort, Jhr. De La Courtweg, Mgr van de Venstraat, Neereindseweg, Schansstraat, Lindeakkers (integraal project), Fietspad Spoordonkseweg Noordzijde

Realisatie in 2025

Asset	KLASSEN	Gewijzigd x € 1.000	Realisatie x € 1.000	Verschil x € 1.000
Wegen	Dagelijks onderhoud	504	554	-50
Wegen	Mutatie voorziening	785	785	-
Wegen	Investerings	10.740	2.119	8.621
Wegen		12.029	3.457	8.572

Schoon

Voortgang

Door middel van periodieke schouwrondes is aangetoond dat het verzorgend beheer m.b.t. de asset "schoon" voldoet aan de daaraan door de gemeenteraad gesteld kwaliteitseisen. Ook zijn er in 2025 een aantal inspiratiesessies georganiseerd over klimaatadaptief beheer van de openbare ruimte. Tijdens deze sessies is samen met collega's en het servicebedrijf gekeken naar praktische maatregelen die bijdragen aan een klimaatbestendige, bio diverse en duurzame openbare ruimte.

Realisatie in 2025

Asset	KLASSEN	Gewijzigd x € 1.000	Realisatie x € 1.000	Verschil x € 1.000
Schoon	Dagelijks onderhoud	934	956	-22
Schoon		934	956	-22

Meubilair

Voortgang

We hebben het dagdagelijks onderhoud uitgevoerd en meubilair vervangen indien deze niet meer aan de vastgestelde kwaliteit voldeed. Dit met uitzondering van gebieden waar op afzienbare termijn herinrichtingen gepland zijn (zoals het centrumplan). Dit om kapitaalvernietiging te voorkomen.

Realisatie in 2025

Asset	KLASSEN	Gewijzigd x € 1.000	Realisatie x € 1.000	Verschil x € 1.000
Meubilair	Dagelijks onderhoud	2	13	-12
Meubilair	Investerings	140	113	27
Meubilair		141	126	15

Riolering en water

Voortgang

In 2025 is het kostendekkingsplan geactualiseerd. Om 100% dekking te hebben is voor 2026 de riolheffing met 25% verhoogd waarna in 2027 nog een verhoging van 20% dient plaats te vinden.

Het voor 2025 geplande dagelijks onderhoud aan zowel druk- als vrijvervalriolering en de waterlopen is conform planning uitgevoerd.

In 2025 is de riolvervanging en het afkoppelen van hemelwater binnen de projecten Lindeakkers en Margriet- Anjer- en Leliestraat afgerond. Daarnaast is de hemelwaterberging aan de Gijzelaar in samenwerking met het waterschap gerealiseerd.

In 2025 zijn de PRIO 1 werkzaamheden (werkzaamheden die i.v.m. veiligheid direct uitgevoerd moeten worden) naar aanleiding van de NEN-keuring voor de elektrische installaties uitgevoerd. De iets minder urgente werkzaamheden die volgen uit de NEN keuring worden in de periode

2026 – 2028 uitgevoerd. Voor het vervangen van de persleiding Spoordonkseweg is de aanbestedingsprocedure gestart.

In 2025 is ook de voorbereiding gestart voor de integrale projecten Kennedylaan, hoofdmaatregelen hemelwaterstructuur Kempenweg, Lindelaan en aanpak wateroverlast Oostelbeers Voor het project "hoofdmaatregelen de Stad / Notel" is de aanbesteding uitgesteld i.v.m. een bezwarenprocedure.

Realisatie in 2025

Asset	KLASSEN	Gewijzigd x € 1.000	Realisatie x € 1.000	Verschil x € 1.000
Riolering	Dagelijks onderhoud	1.247	1.247	-0
Riolering	Mutatie voorziening	75	-79	153
Riolering	Investeringen	8.823	1.291	7.532
Riolering		10.144	2.460	7.684

Civiele kunstwerken

Voortgang

Het klein onderhoud en de reparaties voor 2025 zijn volgens planning uitgevoerd.

Op basis van het MJOP (meerjaren onderhoudsprogramma) is een raamovereenkomst voor het groot onderhoud (2026 – 2029) opgesteld. Het aanbestedingstraject hiervoor is in gang gezet.

Met het uitvoeren van de raamovereenkomst is de kwaliteit van de civiele kunstwerken voldoende geborgd.

Realisatie in 2025

Asset	KLASSEN	Gewijzigd x € 1.000	Realisatie x € 1.000	Verschil x € 1.000
Civiele Kunstwerken	Dagelijks onderhoud	119	104	15
Civiele Kunstwerken		119	104	15

Groen

Voortgang

In 2025 hebben we regulier onderhoud uitgevoerd aan het groen om te voldoen aan de gestelde kwaliteitseisen. Verder hebben we, in samenwerking met Vitaal Landelijk Gebied, honderden bomen aangeplant in het buitengebied.

Realisatie in 2025

Asset	KLASSEN	Gewijzigd x € 1.000	Realisatie x € 1.000	Verschil x € 1.000
Groen	Dagelijks onderhoud	1.351	1.452	-101
Groen	Mutatie voorziening	23	23	-
Groen	Investerings	695	384	312
Groen		2.068	1.858	210

Openbare verlichting

Voortgang

In 2025 is het reguliere onderhoud aan de openbare verlichting conform planning uitgevoerd. Ook zijn er schades hersteld aan de openbare verlichting en verkeersregelinstallaties en is er onderhoud uitgevoerd aan de detectielussen Verkeersregel installaties Erica / Kazerne & Erica / A58. Daarnaast zijn onderstaande projecten gerealiseerd:

- Vervanging 550 armaturen en 40 masten.
- Herinrichting verlichting Heistraat, Smidsstraat en Sint-Jorisstraat.
- Vernieuwen "Aanstraal verlichting" Basiliek.

Realisatie in 2025

Asset	KLASSEN	Gewijzigd x € 1.000	Realisatie x € 1.000	Verschil x € 1.000
Openbare Verlichting	Dagelijks onderhoud	401	370	30
Openbare Verlichting	Investerings	1.188	359	829
Openbare Verlichting		1.589	730	859

Spelen

Voortgang

Alle toestellen en valondergronden voldoen aan de veiligheidseisen. Vanuit de wettelijke aansprakelijkheid wordt ieder toestel in 2025 aan een inspectie onderworpen. Gebreken die naar voren zijn gekomen zijn verholpen. In 2025 zijn de Speelbossen De Kemmer (Oirschot) en De Konijnenberg (Middelbeers) volledig gerenoveerd.

Realisatie in 2025

Asset	KLASSEN	Gewijzigd x € 1.000	Realisatie x € 1.000	Verschil x € 1.000
Speeltoestellen	Mutatie voorziening	-23	-23	-
Speeltoestellen		-23	-23	-

Verkeer en Vervoer

Voortgang

In 2025 zijn vrijwel alle projecten op het gebied van mensgerichte maatregelen uitgevoerd. In 2025 worden de projecten gecontinueerd. Door in te zetten op de factor "mens/gedrag in het verkeer" verwachten we een afname in de ongevallencijfers. De huidige signalen en terugkoppelingen zijn positief.

Vanuit verkeer wordt geïnvesteerd met een bijdrage aan wegbeheer- en rioolbeheerprojecten, om zo werk-met-werk-te-maken. Vrijwel het gehele budget is hiervoor in aanmerking gekomen. Enkele projecten van wegbeheer en rioolbeheer zijn doorgeschoven waardoor ook deze investeringskredieten zijn doorgeschoven.

In 2025 heeft een kwaliteitsinspectie van de markeringen plaatsgevonden en is een start gemaakt met het ophalen van de markering. Dit zal in 2026 gecontinueerd worden.

In 2025 is gestart met het uitvoeringsprogramma voor de bebording op basis van het IMBK, inclusief een aanpak om te bekijken of en hoe een deel van het huidige areaal gesaneerd kan worden.

Realisatie in 2025

Asset	KLASSEN	Gewijzigd x € 1.000	Realisatie x € 1.000	Verschil x € 1.000
Verkeer	Dagelijks onderhoud	130	151	-21
Verkeer	Investerings	1.466	197	1.269
Verkeer		1.596	348	1.248

Sportaccommodaties

Voortgang

Het geplande onderhoud aan de gebouwen en sportaccommodaties is conform planning uitgevoerd. voor alle gebouwen en sportaccommodaties is een inspectie uitgevoerd en zijn nieuwe meerjaren-onderhoudsplannen (MJOP) opgesteld.

Op basis hiervan is een geactualiseerde uitvoeringsplan voorziening groot onderhoud gebouwen opgesteld. In de Kemmer zijn extra investeringen gedaan zoals plaatsen van nieuwe ketels en boilers. Ook de waterleidinginstallatie is aangepast met o.a. een legionella beheerssysteem.

Realisatie in 2025

Asset	KLASSEN	Gewijzigd x € 1.000	Realisatie x € 1.000	Verschil x € 1.000
Sportaccommodatie	Dagelijks onderhoud	398	728	-330
Sportaccommodatie	Mutatie voorziening	81	81	-
Sportaccommodatie	Investeringen	1.861	50	1.811
Sportaccommodatie		2.340	860	1.481

Openbare Gebouwen

In 2025 is naast het reguliere onderhoud ook de verbouwing van het nieuwe gemeentehuis gerealiseerd zodat eind 2025 begonnen kon worden met de verhuizing.

Realisatie in 2025

Asset	KLASSEN	Gewijzigd x € 1.000	Realisatie x € 1.000	Verschil x € 1.000
Openbare Gebouwen	Dagelijks onderhoud	491	537	-46
Openbare Gebouwen	Mutatie voorziening	-200	-200	-
Openbare Gebouwen	Investeringen	14.387	7.966	6.421
Openbare Gebouwen		14.678	8.303	6.375

Privaatrechtelijke bezittingen

De privaatrechtelijke bezittingen bestaan onder meer uit het oude raadhuis, trouwkelder en buurt en clubhuizen. In 2025 is gestart met de renovatie van het oude raadhuis.

Realisatie in 2025

Asset	KLASSEN	Gewijzigd x € 1.000	Realisatie x € 1.000	Verschil x € 1.000
Privaatrechtelijk	Dagelijks onderhoud	390	493	-102
Privaatrechtelijk	Investerings	52	52	-
Privaatrechtelijk		443	545	-102

Kindcentrum de Klep Middelbeers

In 2025 is gestart met de bouw van "de Vliertuin" (Kindcentrum de Klep Middelbeers)

Realisatie in 2025

Asset	KLASSEN	Gewijzigd x € 1.000	Realisatie x € 1.000	Verschil x € 1.000
Multifunctioneel gebouw	Mutatie voorziening	4	4	-
Multifunctioneel gebouw		4	4	-

Sportvelden

Realisatie in 2025

In 2025 is het onderhoudscontract buitensport accommodaties, regulier en groot onderhoud aanbesteed.

Het dagelijks onderhoud is volgens planning uitgevoerd.

Asset	KLASSEN	Gewijzigd x € 1.000	Realisatie x € 1.000	Verschil x € 1.000
Sportvelden	Dagelijks onderhoud	415	533	-118
Sportvelden	Mutatie voorziening	41	41	-
Sportvelden	Investerings	85	32	53
Sportvelden		541	606	-66

5.3 Paragraaf Financiering

Inleiding

Onder financiering wordt verstaan de wijze waarop wordt voorzien in de benodigde gelden om lopende uitgaven te kunnen doen of om investeringen af te dekken. We onderscheiden daarbij financiering met kort geld en met lang geld. Bij kort geld is sprake van daggeldleningen, kasgeldleningen en rekening-courant.

Lang geld betreft – voor onze gemeente – vrijwel uitsluitend vaste geldleningen. In deze verplichte paragraaf worden alle zaken inzichtelijk gemaakt van de gemeentelijke financieringsportefeuille. Hiervoor gebruiken we het instrument van treasurybeleid.

Bij treasury gaat het om de financiering van het gemeentelijk beleid tegen zo gunstig mogelijk voorwaarden. Dit omvat het zorgen voor voldoende liquide middelen en het daarbij afdekken van de risico's, met name op het gebied van rente en krediet. Dit alles op de meest doelmatige wijze en volgens de wettelijke voorschriften van de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO). Bij treasury gaat het dus om het sturen, het beheersen, het verantwoorden en het toezicht houden op de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Ons treasurybeleid is vastgelegd in de verordening treasurystatuut gemeente Oirschot 2015 (vastgesteld door uw raad op 15 december 2015).

Financieringsbeleid

Liquiditeitenplanning

Om te beoordelen of we over voldoende gelden beschikken om onze leveranciers tijdig te kunnen betalen wordt maandelijks een planning opgesteld. Uitgaande van de liquide middelen per begin van de maand en de grotere inkomsten en uitgaven over de komende maand geeft deze planning ons informatie om besluiten te nemen over de financiering. In 2025 heeft zich de situatie van overtollige gelden niet voorgedaan (los van de dagelijkse schommelingen die afgeroomd c.q. verrekend worden via het schatkistbankieren). Nagenoeg het hele jaar is geleend.

Korte termijn

In 2019 is met de BNG Bank een financieringsovereenkomst gesloten waardoor we vanaf 1 januari 2019 geen gebruik meer kunnen maken van krediet in de rekening-courant. Vrij vertaald: bij de BNG mogen we op de lopende rekeningen niet in het "rood" staan. Als die situatie dreigde hebben we vooraf gezorgd voor voldoende saldo, bijvoorbeeld door het aantrekken van een kasgeldlening. Daarnaast heeft de gemeente nog de beschikking over een intradaglimiet van € 2 miljoen. In 2025 hebben we daar geen gebruik van gemaakt omdat het saldo in de schatkist steeds positief is gebleven.

Wel hebben we in de loop van 2025 3 kasgeldleningen afgelost en 3 kasgeldleningen aangetrokken. Looptijd tussen 1 en 3 maanden. Eind 2025 stond nog € 5 miljoen op de balans die op 2 maart 2026 is terugbetaald. Alle kasgeldleningen zijn aangetrokken bij huisbankier BNG. Mede door de financieringsovereenkomst zijn tarieven van andere banken niet concurrerend.

Lange termijn

Een groot gedeelte van ons financieringstekort is in 2025 veroorzaakt door investeringen waaronder enkele grotere investeringsprojecten zoals de Vliertuin. Vanuit verantwoord financieel beleid heeft het de voorkeur om investeringen te betalen door middel van het aantrekken van langlopende geldleningen. Daarom is het afgelopen jaar een langlopende geldlening van € 5 miljoen euro aangetrokken. Dit is een 25-jarige lening tegen een vaste rente van 2,98%, verstrekt door de provincie Groningen.

Risicobeheer

In de wet Fido zijn drie wettelijke normen opgenomen waaraan de gemeente moet voldoen, te weten:

- renterisico's op vlottende schuld;
- renterisico's op vaste schuld;
- liquiditeitsrisico's

Renterisico's op vlottende schuld (kasgeldlimiet)

Bij de kasgeldlimiet gaat het om het beperken van renterisico's op de korte schuld. Korte schuld is bedoeld voor het financieren van lopende uitgaven. De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van een door het ministerie vastgesteld percentage (8,5%) van het totaal van de jaarbegroting van de gemeente bij aanvang van het jaar. Dit betekent dat de gemeente tot maximaal de hoogte van de kasgeldlimiet kortlopende schulden minus compenserende vlottende middelen mag hebben. Als deze limiet drie kwartalen achter elkaar wordt overschreden, moeten we een vaste geldlening aantrekken Zie art. 4 lid 2 wet FIDO.

Uit onderstaande tabel blijkt dat we ruimschoots binnen de kasgeldlimiet blijven als we de gemiddelden per kwartaal vergelijken met de toegestane kasgeldlimiet van € 6.368K

Liquiditeitspositie in relatie tot kasgeldlimiet	kw 1	kw 2	kw 3	kw 4
Bedragen x € 1.000	2025	2025	2025	2025
Netto vlottende schuld				
Vlottende schulden	5.000	2.000	2.000	2.500
Vlottende middelen	2.738	3.760	2.306	-1.288
Netto vlottende schuld (+) of overschot middelen (-) A	2.262	-1.760	-306	3.788
Toegestane kasgeldlimiet				
Begrotingstotaal X	74.914	74.914	74.914	74.914
Kasgeldlimiet (in % van de grondslag) Y	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
Minimum bedrag	300	300	300	300
Toegestane kasgeldlimiet B = X x Y	6.368	6.368	6.368	6.368
Toets kasgeldlimiet				
Ruimte onder de kasgeldlimiet B -/- A	4.105	8.128	6.674	2.580
Overschrijding van de kasgeldlimiet				

Liquiditeitspositie in relatie tot kasgeldlimiet	Realisatie	Begroting	Realisatie
Bedragen x € 1.000	2024	2025	2025
Netto vlottende schuld			
Vlottende schulden	6.000	7.198	5.000
Vlottende middelen	2.207	830	4.945
Netto vlottende schuld (+) of overschot middelen (-)	3.793	6.368	55
Toegestane kasgeldlimiet			
Begrotingstotaal	58.102	74.914	74.914
Kasgeldlimiet (in % van de grondslag)	8,50%	8,50%	8,50%
Minimum bedrag	300	300	300
Toegestane kasgeldlimiet	4.939	6.368	6.368
Ruimte onder de kasgeldlimiet	1.146		6.313
Overschrijding van de kasgeldlimiet		-0,31	

Bij de statische bepaling per 31-12-2025 blijkt tevens dat we ruimschoots onder de kasgeldlimiet blijven met een ruimte van € 6.313K

Renterisico's op vaste schuld (renterisiconorm)

De renterisiconorm beoogt een evenwichtige opbouw van de leningenportefeuille zodat het renterisico uit hoofde van renteaanpassing en herfinanciering wordt beperkt. De gewijzigde renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal.

Renterisico	Realisatie	Begroting	Realisatie
Bedragen x € 1.000	2024	2025	2025
Renterisico vaste schulden			
Renteherzieningen	-	-	-
Opgenomen leningen > 1 jaar met mogelijke renteherziening	-	-	-
Verstrekte leningen > 1 jaar met mogelijke renteherziening	-	-	-
Herfinanciering	1.532	2.328	2.328
Nieuwe opgenomen leningen > 1 jaar	13.000	17.638	5.000
Nieuwe verstrekte leningen > 1 jaar	-	-	-
Aflossing opgenomen leningen > 1 jaar	-1.532	-2.328	-2.328
Renterisico vaste schulden	1.532	2.328	2.328
Toegestane renterisiconorm			
Begrotingstotaal	58.102	74.914	74.914
Renterisiconorm (in % van de grondslag)	0	0	0
Minimum bedrag	2.500	2.500	2.500
Toegestane renterisiconorm	11.620	14.983	14.983
Toets renterisiconorm			
Ruimte onder de renterisiconorm	10.088	12.655	12.655
Overschrijding van de renterisiconorm			

Uit deze tabel blijkt dat we onder de risiconorm zitten. Dit komt o.a. doordat we voor alle langlopende geldleningen het rentepercentage tot het einde van de looptijd hebben vastgelegd. Hierdoor zijn er in 2025 geen renteherzieningen geweest. Er is in 2025 een nieuwe geldlening aangetrokken van € 5 miljoen euro bij de provincie Groningen voor een looptijd van 25 jaar tegen een rentepercentage van 2,98% per jaar.

Liquiditeitsrisico's

Deze risico's hebben voornamelijk een intern karakter, zoals afwijkingen tussen liquiditeitsplanning en realisatie door achterblijvende investeringen of (andersom) grondverkoop of andere grotere inkomsten eerder ontvangen dan gepland. Met de maandelijkse liquiditeitsplanning beperken we deze risico's zo veel mogelijk.

Renteresultaat

De commissie BBV heeft geadviseerd om het renteschema uit haar rentenotitie op te nemen in de financieringsparagraaf. Onderstaand overzicht geeft o.a. inzicht in rentelasten en renteresultaat.

Renteschema				
Bedragen x € 1.000	Primitief	Gewijzigd	Realisatie	Vershil
Toewijzing rente	2025	2025	2025	2025
<i>Externe rentelasten</i>				
Overige kosten	35	35	53	-18
Korte financiering	-	66	67	-2
Lange financiering	1.348	970	970	0
Totaal externe rentelasten	1.384	1.071	1.090	-19
<i>Externe rentebaten</i>				
Korte financiering	-135	-122	-150	28
Lange financiering	-15	-15	-	-15
Per saldo aan rentelasten	1.234	934	940	-6
Rente grondexploitatie	-	-	-	-
Saldo door te berekenen externe rente	1.234	934	940	-6
Aan taakvelden toe te rekenen rente	1.234	934	940	-6
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	-1.200	-963	-930	-33
Renteresultaat	33	-29	10	-39

Van de totale rentelasten € 940K is € 930K doorberekend aan de taakvelden. Het taakveld treasury sluit daarom af met een nadeel van € 10K. Ten opzichte van de begroting is het nadeel € 39K

Volgens het BBV moet er bij de jaarrekening een herrekening plaatsvinden van de toegerekende rente als het financieringsresultaat een verschil oplevert van meer dan 25% van de toegerekende rente.

Dat is voor 2025 niet het geval, de afwijking is 1,06% (namelijk € 10K / € 930K).

Kredietrisicobeheer

Bij de verstrekte geldleningen loopt de gemeente kredietrisico's. Dit risico wordt vooral beheerst door terughoudend te zijn bij het verstrekken van nieuwe leningen. Verder neemt de hoofdsom gedurende de looptijd af en dus ook het kredietrisico voor de gemeente. In de tabel hieronder staat het overzicht van verstrekte leningen. Deze bedragen betreffen voor het grootste gedeelte startersleningen via SVn, Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten. Uit ervaring van afgelopen jaren concluderen wij dat de risico's bij deze leningen nihil zijn.

Verstrekte geldleningen	
Bedragen x € 1.000	Realisatie
Verloop leningen u/g	2025
Stand per 1 januari	435
Verstrekte geldlening (+)	252
Reguliere aflossingen (-)	43
Stand per 31 december	643

Garantstellingen

De gemeente staat op 31 december 2025 garant voor vijf geldleningen met een totaalbedrag van € 7.376 waarvan nog € 6.990K openstaat. Hiervan staan twee leningen op naam van Wooninc. staan voor een bedrag van € 6.995K waarvan nog € 6.630 open staat. Verder fungeert de gemeente als achtervang van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw voor een drietal leningen ten name van Wooninc voor een totaalbedrag van € 41 miljoen. De afgelopen jaren zijn alle leningen overigens steeds normaal afgelost. Het risico voor het niet nakomen van afspraken door de kredietnemer en daardoor het gemeentelijke risico is minimaal.

Leningenportefeuille

Het is naast inzicht in de verstrekte geldleningen ook van groot belang om inzicht te hebben in onder meer de grootte van de opgenomen leningen. Hieronder in tabel de opgenomen geldleningen. Zoals eerder in deze paragraaf onder het kopje financieringsbeleid/ lange termijn is toegelicht is in 2025 een lening aangetrokken van € 5.000K. Er is € 2.328K regulier afgelost op de portefeuille.

Opgenomen geldleningen	
Bedragen x € 1.000	Realisatie
Verloop leningen u/g	2025
Stand per 1 januari	25.943
Opname nieuwe geldleningen (+)	5.000
Reguliere aflossingen (-)	2.328
Stand per 31 december	28.615

Schatkistbankieren

Schatkistbankieren houdt in dat publieke instellingen al hun liquide middelen (boven drempelbedragen) die niet direct nodig zijn voor het uitvoeren van hun publieke taak aanhouden bij het ministerie van Financiën. Ze doen dat in de vorm van een rekening-courant, zoals bij een bank. Decentrale overheden hebben de mogelijkheid om termijndeposito's aan te houden. Hierover wordt door het Rijk een marktconforme rente vergoed, een rente die gelijk is aan de rente die het Rijk betaalt op de financiële markten.

De specifieke berekening is opgenomen bij de toelichting op de balans.

EMU-Saldo

Het EMU (Europese Monetaire Unie)-saldo is bedoeld in het kader van het (Europese) streven naar houdbare overheidsfinanciën. De Europese begrotingsregels zijn grotendeels vastgelegd in het Stabiliteits- en Groeipact (SGP). Belangrijkste uitgangspunten van het SGP zijn:

- Het EMU-saldo ofwel het nationale begrotingstekort mag niet groter zijn dan 3% van het bruto binnenlands product (bbp). Van dit tekort neemt het Rijk 2,5% voor zijn rekening en de decentrale overheden 0,5%.
- De EMU-schuld: de overheidsschuld moet lager zijn dan 60% van het bbp.

In Nederland is het SGP uitgewerkt in de Wet Houdbare Overheidsfinanciën (Wet Hof). De Wet Hof bevat o.a. een bepaling dat het Rijk en de decentrale overheden een gezamenlijke en gelijkwaardige inspanningsplicht hebben om de Europese begrotingseisen te respecteren.

EMU Saldo			Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025
1.	(+)	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c).	-1.801	-3.376	4.203
2.	(-)	Mutatie (im)materiële vaste activa	8.598	9.911	10.384
3.	(+)	Mutatie voorzieningen	-914	-298	1.123
4.	(-)	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	1.339	4.300	4.082
5.	(-)	(Verwachte) boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa	-	-	-
Berekend EMU-saldo			-12.652	-17.885	-9.140

EMU Saldo			Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025
1. Mutaties financiële activa					
1a.	(+)	Financiële vaste activa	1	-	209
1b.	(+)	Uitzettingen	-1.040	-1.123	-1.432
1c.	(+)	Liquide middelen	-3	-253	337
1d.	(+)	Overlopende activa	6.256	-	-989
2. Mutaties financiële passiva					
2a.	(-)	Vaste schuld	11.468	15.310	4.928
2b.	(-)	Vlottende schuld	2.476	1.198	6.555
2c.	(-)	Overlopende passiva	3.922	-	-4.220
3. Boekwinst					
3a.	(-)	(Verwachte) boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa	-	-	-
Berekend EMU-saldo			-12.652	-17.885	-9.140

EMU-saldo referentiewaarde		Realisatie	Begroting	Realisatie
		2024	2025	2025
EMU-saldo volgens berekening		-12.652	-17.885	-9.140
EMU-saldo referentiewaarde		-2.807	-2.807	-2.807
EMU-saldo blijft onder referentiewaarde				
EMU-saldo overschrijdt referentiewaarde		-9.845	-15.078	-6.333

Gemeente Oirschot overschrijdt in 2025 de referentiewaarde van het EMU-saldo met € 6.333K. Wanneer het EMU-saldo (overheidssaldo) de referentiewaarde overschrijdt, betekent dit dat een gemeente of provincie meer uitgeeft of investeert dan de afgesproken norm toestaat, wat bijdraagt aan een hoger landelijk overheidstekort. Overschrijdingen worden vaak veroorzaakt door grote investeringen, bijvoorbeeld in sportaccommodaties of scholen. Dat is hier ook een onderliggende oorzaak. In 2025 is onder meer het investeringsproject de Vliertuin op gang gekomen, een investering in onderwijshuisvesting. Investeringsprojecten zorgen vaak voor een tijdelijke overschrijding, met als doel op termijn weer onder de referentiewaarde te komen.

5.4 Paragraaf Bedrijfsvoering

Essentie: We willen als organisatie in control zijn en blijven zodat we met de samenleving bestuurlijke ambities kunnen realiseren.

Ambitie 1. De organisatie: klaar voor de toekomst

We zijn een organisatie die staat voor de belangen van bestuur en inwoners.

Activiteit 1.1. Regionale samenwerking

In 2025 is de verkenning van de bestuurlijke samenwerking met buurgemeente Best afgerond en zijn stappen genomen naar herindeling van Best en Oirschot. In dit proces is een tweetal belangrijke besluiten in het proces van herindeling voorbereid en genomen. Op 1 juli 2025 hebben de gemeenteraden van Best en Oirschot het principebesluit reguliere herindeling Best-Oirschot genomen, met 1 januari 2028 als streefdatum voor de start van de nieuwe gemeente. Met dit besluit is het formele spoor naar herindeling opgestart. Op basis van het principebesluit is de fase Herindelingsontwerp opgestart. In deze fase zijn we gestart met 3 sporen: 1) het opstellen van het herindelingsontwerp, 2) het formuleren van uitgangspunten voor personele waarborgen en 3) het uitvoeren van de impactanalyse GRSK.

Op 2 december 2025 hebben de raden van Best en Oirschot het herindelingsontwerp vastgesteld. In het herindelingsontwerp liggen de contouren van de nieuwe gemeente vast, waaronder de visie op en de naam van de nieuwe gemeente Best-Oirschot. Tijdens de voorbereiding op het herindelingsontwerp zijn inwoners, ondernemers, maatschappelijke partners en gemeenteraden van Oirschot en Best actief bevraagd om input te geven voor de visie van de nieuwe gemeente. Dit is gebeurd via online vragenlijsten, de thematische bijeenkomsten en input opgehaald tijdens verschillende marktbezoeken. Na vaststelling van het herindelingsontwerp is het ontwerp ter inzage gelegd bij inwoners, maatschappelijke organisaties en medeoverheden.

Op 10 maart 2026 volgt besluitvorming in de raad over het herindelingsadvies en over de impactanalyse GRSK.

Activiteit 1.2. HR-management

Implementatie HR21:

De implementatie van HR21 is afgerond en er wordt nu gewerkt met een nieuw functieboek en waarderingssystematiek zoals deze vastgesteld is in de CAO Gemeenten. De implementatie van HR21 heeft tot gevolg gehad dat 13 functies een verhoging van het salaris hebben gekregen. Bij 5 functies is er sprake van een indeling in een lagere salarisschaal maar vanwege de afspraken rondom garanties is er hierbij geen sprake van een afname van de loonkosten. In Q1 van 2026 wordt gestart met een onderhoudsronde van HR21. De onderhoudsronde richt zich op functies waarvan de taken het afgelopen jaar veranderd zijn of nieuwe functies die vanwege veranderende taken zijn toegevoegd.

Ontwikkeltraject duurzame inzetbaarheid:

In 2024 is gestart met een meting onder de medewerkers op het gebied van duurzame inzetbaarheid. Hieruit volgend hebben op team- en individueel niveau activiteiten plaatsgevonden om de duurzame inzetbaarheid te verbeteren. Eind 2025 is er wederom een meting geweest waarin zowel de duurzame inzetbaar als de baantevredenheid is gemeten. Deze uitkomsten worden momenteel geanalyseerd en in Q1 en 2 van 2026 met de teams en individuele medewerkers gedeeld. Waar nodig worden acties ondernomen.

Opleidingen:

In Q4 van 2025 hebben de eerste organisatie brede opleidingen plaatsgevonden. Deze zijn gericht op de Lean-methodiek en trainingen over financiën voor niet-financiële medewerkers. De trainingen zijn goed bezocht. Ook in 2026 worden organisatiebrede opleidingen aangeboden om de kennis en kunde van de medewerkers structureel op peil te houden. De keuze voor de opleiding wordt gekoppeld aan de ontwikkelopgave die in de sessies van de strategische personeelsplanning van 2025 zijn opgehaald. Naast

de organisatiebrede opleidingen is er ook geïnvesteerd in de individuele opleidingen van medewerkers. Het totale opleidingsbudget is in 2025 besteed.

Strategische personeelsplanning

We hebben in 2025 gewerkt aan strategisch personeelsplanning waarin inzichtelijk is gemaakt wat de invloed is van de veranderende omgeving op de rollen binnen de gemeente Oirschot. Daar zijn ook gap-analyses op gedaan en dit heeft geresulteerd in een totaalanalyse over de organisatie. De kwalitatieve opbrengst betreft de ontwikkelopgave die de verschillende teams hebben. In 2026 wordt het opleidingsplan daarom gekoppeld aan de uitkomst van de SPP.

Arbeidsmarktpositie en aantrekkelijk werkgeverschap

Er zijn in 2025 goede stappen gezet op het gebied van goed werkgeverschap. HR21, SPP, de huidige wervingstrategie en het medewerkersonderzoek hebben hieraan bijgedragen. In de kengetallen van HR zien we dat terug: zo is het verzuim van 7.69% in 2024 naar 5,79% eind 2025 gedaald. Met name de stabiliteit in de bezetting leidinggevenden, het strakker sturen op verzuimdossiers en termijnen en het inzetten van preventieve interventies hebben hieraan bijgedragen.

In 2025 zijn er 20 nieuwe medewerkers gestart en hebben 23 medewerkers de organisatie verlaten. Ondanks de krapte op de arbeidsmarkt lukt het steeds beter om vacatures tijdig in te vullen. In 2025 zijn 51 vacatures uitgezet. Sommige zijn intern ingevuld of ingevuld met bestaande inhuur die in dienst zijn gekomen. Zodoende is de omvang van de inhuur in 2025 afgenomen. Deze maatregelen dragen bij aan stabielere teams en behoud van kennis en expertise.

Ambitie 2: de basis op orde.

We streven naar een optimale dienstverlening voor onze inwoners en bedrijven. We willen voldoen aan vigerende wet- en regelgeving én we willen een aantrekkelijke samenwerkingspartner zijn.

Activiteit 2.1 Verbeteren financiële functie

In 2025 hebben we voor het eerst een jaar gewerkt met Key2Financiën en we hebben Pepperflow in gebruik genomen voor het maken van P&C producten. Hiermee hebben we grote stappen gezet in de verbetering van de financiële functie. Tegelijkertijd zijn er verschillende vacatures ingevuld, wordt de inhuur langzaam afgebouwd om hiermee richting de fusie met een vast team van eigen medewerkers die financiële functie uit te kunnen voeren. De doelstelling in de begroting van 2025 om verbeterlagen te maken met key2financiën en de P&C tool zijn bereikt.

Activiteit 2.2. Verbetering digitale Informatievoorziening

De projecten die centraal stonden in deze activiteit waren:

- De borging van het nieuwe financieel systeem en de implementatie van nieuwe werkprocessen;
- De volgende fase van project 'Digitaal Samenwerken' waarin we de verdere digitalisering van werkprocessen oppakken, om zo te voldoen aan de Wet Open Overheid, de Archiefwet, de Wet digitale toegankelijkheid etc. en om efficiencyverbetering te realiseren.
- Implementatie van een P&C tool voor gezamenlijke documentcreatie in 2025.
- Het verkrijgen van een veilige en gezonde werkomgeving waarin hybride werken ook door de fysieke omgeving mogelijk wordt gemaakt. Daarnaast het ondersteunen van gedragsverandering naar hybride en digitaal werken

Er is in 2025 verder gewerkt aan de borging van het nieuwe financiële systeem en de bijbehorende werkprocessen. Zo is bijvoorbeeld de inkoopmodule geïmplementeerd en in gebruik genomen.

In 2025 is binnen het programma Digitaal Samenwerken verder gewerkt aan het versterken en optimaliseren van onze digitale dienstverlening en interne bedrijfsvoering. Waar in voorgaande jaren de basis is gelegd, stond 2025 in het teken van verdieping, borging en verdere implementatie.

Er zijn projecten gedraaid op processen: de werkprocessen rondom indiensttreding en besluitvorming zijn geïnventariseerd en in 2026 volgt implementatie van nieuwe processen. Daarnaast zijn de interne processen bij de afdelingen HR, Financiën en Informatievoorziening geïnventariseerd en geanalyseerd. Deze processen worden gefaseerd ingericht en ondergebracht in onze eigen TOPdesk-omgeving, zodat uniforme registratie, zaakgericht werken en betere sturing mogelijk worden.

Met behulp van BlueDolphin zijn onze applicaties integraal in kaart gebracht en is gestart met het inzichtelijk maken van informatiestromen tussen systemen en processen. Hiermee werken we toe naar een samenhangende informatiearchitectuur die voldoet aan geldende wet- en regelgeving en die bijdraagt aan transparantie, beheersbaarheid en efficiency.

De P&C tool voor gezamenlijke documentcreatie is in 2025 in gebruik genomen en met elk P&C product zijn nieuwe elementen van deze tool getest en in gebruik genomen.

Tot slot zijn we in 2025 verhuist naar de nieuwe locatie en is er een fysiek veilige en gezonde werkomgeving gecreëerd. De gedragsverandering naar hybride en digitaal werken kan nu verder begeleid worden.

Activiteit 2.3. Inrichting handhavingsfunctie

Het extra budget dat in 2025 beschikbaar is gekomen voor de handhavingsfunctie is per februari ingevuld. De werkdruk op de afdeling is flink verlaagd, er is gewerkt aan de achterstanden die er waren op de niet-verplichte handhavingszaken. Daarmee is deze activiteit in de begroting 2025 afgerond en komt deze ook niet terug in de begroting 2026.

Activiteit 2.4. Professionalisering communicatiefunctie

In 2024 is het team Communicatie volledig op sterkte gekomen en zijn de inhuurkrachten vervangen door vaste medewerkers. Het team werkt volgens het uitvoeringsplan en prioritering en de notitie inwonerparticipatie is vastgesteld (december 2024). De implementatie loopt volgens planning en is in 2025 voor een groot deel uitgevoerd.

Activiteit 2.5. Informatiebeveiliging en digitalisering

In 2025 is nadrukkelijk ingezet op het versterken van onze digitale weerbaarheid en het verantwoord benutten van nieuwe technologische ontwikkelingen, waaronder kunstmatige intelligentie (AI).

In 2025 zijn daarom voorbereidingen getroffen om medewerkers AI-geletterd te maken. Er is gestart met het ontwikkelen van kaders en bewustwordingsactiviteiten, zodat medewerkers op een verantwoorde en veilige manier met AI-toepassingen kunnen werken. Hiermee leggen we de basis om AI binnen onze organisatie gecontroleerd en conform wet- en regelgeving toe te passen.

Cybercriminaliteit blijft een reëel en groeiend risico. In het kader van aankomende wetgeving, zoals de NIS2-richtlijn en BIO 2.0, is de focus op informatiebeveiliging en privacy verder geïntensiveerd. In 2025 is gewerkt aan:

- het versterken van ICT-crisisbeheersing door middel van het applicatielandschap in beeld te brengen zodat je kritische applicaties en of koppelingen beter in beeld krijgt, BlueDolphin
- het verbeteren van monitoring en incident response er is een tool aangeschaft Kempen breed om dit te monitoren.
- het vergroten van bewustwording onder medewerkers op het gebied van informatieveiligheid en privacy;
- het aanscherpen van authenticatie- en autorisatieprocessen binnen onze informatiesystemen

- verdere naleving van geldende wet- en regelgeving, waaronder BIO, NIS2 en AVG.

Binnen onze eigen TOPdesk-omgeving is in 2025 een gestructureerd datalekproces ingericht. Hierdoor worden (mogelijke) datalekken eenduidig geregistreerd, opgevolgd en geëvalueerd. Dit draagt bij aan borging, transparantie en het structureel analyseren van knelpunten. Op basis van deze inzichten kunnen gerichte verbetermaatregelen worden genomen en kan de bewustwording binnen de organisatie effectiever worden gestuurd. In lijn met het Europese programma Digital Decade en de Common Ground-visie van de VNG is in 2025 verder gewerkt aan de uitwerking van ons informatiebeleidsplan in een concreet uitvoeringsplan. Hierbij is aandacht besteed aan het opstellen van kaders voor de inzet van AI en data, het versterken van datagedreven werken en het verbeteren van de digitale werkplekinrichting. Deze activiteiten zijn afgestemd met het programma Digitaal Samenwerken, zodat integraal wordt gewerkt aan een veilige, toekomstbestendige en wendbare digitale organisatie.

Met deze stappen is in 2025 verder gebouwd aan een solide fundament voor informatiebeveiliging, privacy en verantwoorde digitalisering binnen onze gemeente.

Onderzoeken naar rechtmatigheid [Gemeentewet artikel 212]

De onderzoeken zoals deze beschreven staan in de begroting zijn niet uitgevoerd. Het gaat om een onderzoek naar de digitalisering van de P&C cyclus. Hoewel dit project is uitgevoerd in 2025, heeft een evaluatie hiervan, in verband met vertrek van de controller, niet plaatsgevonden.

Ontwikkeling loonkosten en diverse bedrijfsvoeringskosten

In de onderstaande tabellen zijn, zoals afgesproken in de Financiële verordening, de loonkosten en een aantal bedrijfsvoeringskosten gespecificeerd.

Er zijn twee zaken om toe te lichten:

1. Er is een overschrijding op Bestuur, dit heeft met name te maken met de extra storting i.v.m. het overgaan van het APPA-pensioen (wettelijke verplichting)
2. Er is een overschrijding op het budget inhuur, maar dat wordt nagenoeg gecompenseerd door een onderschrijding op het salarisbudget.

Afdeling	PRIM2025	GEW2025	REAL2025	RES2025
Gemeenteraad P5	305	305	330	-25
Burgemeester en Wethouders P5	523	523	505	18
Bestuur	828	828	835	-7
Griffie P5	321	281	265	16
Burgerlijke stand P5	11	11	12	-2
Medewerkers P12	13.499	13.359	10.835	2.524
Teams	13.831	13.651	11.112	2.539
	14.659	14.479	11.947	2.531

Selectie diverse bedrijfsvoeringskosten	PRIM2025	GEW2025	REAL2025	RES2025
Accountantskosten P5	60	60	66	-6
Rekenkamercommissie P5	31	31	29	2
Bestuur (B&W en Raad) ex loonkosten P5	124	135	731	-596
Griffie ex loonkosten P5	8	8	4	5
Inhuur derden P12	313	438	3.051	-2.614
Huisvestingskosten P12	519	721	767	-46
Automatisering P12	2.787	2.593	2.485	108
	3.842	3.986	7.133	-3.147

5.5 Paragraaf Verbonden Partijen

Verbonden partijen zijn samenwerkingsverbanden waar de gemeenten zowel een bestuurlijk als financieel belang heeft. Oirschot gaat samenwerkingsverbanden aan en onderhoudt de samenwerkingsverbanden met het oog op de Oirschotse en regionale belangen. We onderscheiden daarbij samenwerking met publiekrechtelijke organisaties (onderdeel 1) en privaatrechtelijke organisaties (onderdeel 2).

In deze paragraaf wordt een overzicht weergegeven van onze deelname in de verbonden partijen. Daarbij wordt voor iedere verbonden partij ingegaan op een aantal organisatorische aspecten, daarnaast wordt inzicht gegeven in financiële gegevens over 2025. Voor een aantal samenwerkingsverbanden is de jaarrekening 2025 nog niet beschikbaar. Dan zijn we uitgegaan van de meest recente informatie, meestal de jaarrekeningen 2024 en in 1 geval de jaarrekening 2023

Overzicht

Publiekrechtelijke organisaties		Privaatrechtelijke organisaties	
1.1	Metropoolregio Eindhoven (MRE)	2.1	Stichting Bureau Inkoop en Aanbestedingen Zuidoost Brabant (BIZOB)
1.2	GGD Zuidoost Brabant (GGD)	2.2	Regionaal Netwerk het Groene Woud
1.3	Veiligheidsregio Brabant Zuidoost (VRBZO)	2.3	NV Bank Nederlandse gemeenten
1.4	Werkvoorzieningsschap de Dommel (WSD)	2.4	Brabant Water NV
1.5	Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK)	2.5	Coöperatie Bosgroep Zuid Nederland U.A.
1.6	Omgevingsdienst Zuidoost Brabant (ODZOB)	2.6	Stichting Beheer en Exploitatie Veiligheidshuis Brabant Zuidoost
		2.7	Breedband Regio Eindhoven B.V.(nieuw)

Publiekrechtelijke organisaties

1.1 Metropoolregio Eindhoven		
Vestigingsplaats	Eindhoven	
Doelstelling / Openbaar belang	Samenwerkingsverband tussen 21 gemeenten in de regio Zuidoost-Brabant. Het takenpakket is vastgelegd in artikel 4 van de Gemeenschappelijke Regeling Metropoolregio Eindhoven.	
Deelnemers	Asten, Bergeijk, Best, Bladel, Cranendonck, Deurne, Eersel, Eindhoven, Geldrop-Mierlo, Gemert-Bakel, Heeze-Leende, Helmond, Laarbeek, Nuenen c.a., Oirschot, Reusel- De Mierden, Someren, Son en Breugel, Valkenswaard, Veldhoven en Waalre.	
Bestuurlijke vertegenwoordiger	J. Keijzers-Verschelling	
Programma / taakveld	Hoofdthema's: - Economie programma 2 - Mobiliteit programma 4 - Energietransitie programma 3 - Transitie Landelijk Gebied programma 3	
Bijdrage Oirschot opgave	De Metropoolregio Eindhoven behelst een strategische overall visie voor de regio ten behoeve van de ontwikkeling van het vestigingsklimaat op de vier (nieuwe) hoofdthema's.	
	01-01-2025	31-12-2025
Eigen vermogen	€ 13.902.613	€ 20.596.792
Vreemd vermogen	€ 21.121.225 waarvan voorzieningen € 7.918.121	€ 21.827.448 waarvan voorzieningen € 5.072.296
Resultaat (inclusief mutaties reserves)	Het resultaat 2022 bedroeg € 833.753 ((MRE € 392.903, RHCE € 440.850).	Voorlopig resultaat 2024 voor accountantscontrole bedraagt € 628.743 (MRE € 317.556, RHCE € 311.187).
Bestemming resultaat	Nog niet bekend	
Financieel belang	De totale bijdrage over 2024 is gebaseerd op het aantal inwoners per 01-01-2023 en bedroeg € 293.466 Deze bedragen zijn besteed voor de onderdelen: Regionale opgaven, Brainport Development, Stimuleringsfonds en Regionaal Historisch Centrum.	

1.2 GGD Zuidoost Brabant		
Vestigingsplaats	Eindhoven	
Doelstelling / Openbaar belang	De GGD heeft tot doel een bijdrage te leveren aan de publieke gezondheidszorg en de ambulancezorg.	
Deelnemers	21 gemeenten in de regio Zuidoost Brabant	
Bestuurlijke vertegenwoordiger	C. van Overdijk / C Leermakers	
Programma/taakveld	Programma 1	
Bijdrage opgave Oirschot	<ul style="list-style-type: none"> • Het namens Oirschot uitvoeren van onderdelen van de Wet Publieke Gezondheid, waaronder jeugdgezondheidszorg, infectieziektebestrijding, monitoring en milieukundige advisering (zoals intensieve veehouderij in relatie tot gezondheid). • Medewerking geven aan de totstandkoming van een nieuw gezondheidsbeleid dat verankerd is in het transformatieplan sociaal domein. Hierbij kijken we naar de bredere rol die de GGD kan spelen binnen het sociale domein in het versterken van de eigen kracht van mensen en welzijn. • Uitvoeren van preventieve activiteiten uit ons gezondheidsbeleid (rondom speerpunten zoals overgewicht en sociale weerbaarheid). De GGD heeft een rol in de uitvoering van diverse preventieactiviteiten gericht op gezond en veilig opgroeien van jongeren (alcohol, drugs, overgewicht) waardoor zij actief mee kunnen blijven doen aan de samenleving. 	
	01-01-2025	31-12-2025
Eigen vermogen	€ 7.746.082	€ 8.290.000
Vreemd vermogen	€ 14.808.300 waarvan voorzieningen € 4.007.800	€ 28.287.000 waarvan voorzieningen € 2.753.000
Resultaat	Het resultaat 2025 bedroeg: Progr Publ. Gezondh + € 2.053.000 Progr Ambulancezorg + € 127.000 TOTAAL GGD + € 2.180.000	Het resultaat 2024 bedroeg: Progr Publ. Gezondh + € 1.345.000 Progr Ambulancezorg + € 255.000 TOTAAL GGD + € 1.600.000
Bestemming resultaat	Nog niet besloten	
Financieel belang	De inwonerbijdrage bedroeg in 2024 in totaal € 808.547	

1.3 Veiligheidsregio Brabant Zuidoost		
Vestigingsplaats	Eindhoven	
Doelstelling / Openbaar belang	Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO) is een organisatie waarin de brandweer en de geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR) samenwerken om incidenten en rampen te voorkomen, te beperken en te bestrijden. VRBZO is een samenwerkingsverband tussen 21 gemeenten in de regio Zuidoost-Brabant.	
Deelnemers	Asten, Bergeijk, Best, Bladel, Cranendonck, Deurne, Eersel, Eindhoven, Geldrop-Mierlo, Gemert-Bakel, Heeze-Leende, Helmond, Laarbeek, Nuenen c.a., Oirschot, Reusel- De Mierden, Someren, Son en Breugel, Valkenswaard, Veldhoven en Waalre.	
Bestuurlijke vertegenwoordiger	J. Keijzers-Verschelling	
Programma / taakveld	Programma 1	
Bijdrage opgave Oirschot	Taken op het terrein van brandweezorg, gemeenschappelijke meldkamer, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, ambulancezorg, rampenbestrijding en crisisbeheersing.	
	01-01-2025	31-12-2025
Eigen Vermogen	€ 3.261.747 (excl. jaarresultaat 2024)	€ 5.788.747 (excl. Jaarresultaat 202)
Vreemd vermogen	€ 29.828.654 waarvan voorzieningen € 1.771.321	€ 34.714.024 waarvan voorzieningen € 3.973.626
Resultaat	Het resultaat 2024 bedroeg: € 1.154.200 negatief	Ingeschat resultaat 2025: € 291.287 positief
Bestemming resultaat	Nog niet bekend	
Financieel belang	Totale bijdrage over 2025 is € 1.232.768,-. Dit bedrag is besteed aan de onderdelen: Algemene bijdrage, Gemeentelijke rampenbestrijding en een Bijdrage bevolkingszorg.	

1.4 Werkvoorzieningsschap de Dommel (WSD)		
Vestigingsplaats	Boxtel	
Doelstelling / Openbaar belang	Het matchen, inzetten en ontwikkelen van zoveel mogelijk mensen die behoren tot de Participatiewet.	
Deelnemers	9 gemeenten tussen 's-Hertogenbosch - Tilburg – Eindhoven	
Bestuurlijke vertegenwoordiger	C. van Overdijk/ C Leermakers	
Programma / taakveld	Programma 1	
Bijdrage opgave Oirschot	Begeleide van mensen met een arbeidshandicap die hulp nodig hebben bij het vinden en behouden van werk.	
	01-01-2025	31-12-2025
Eigen Vermogen	€ 7.813.000	€ 8.944.000
Vreemd vermogen	€ 12.731.000	€ 13.150.000
Resultaat	€ 1.131.000 resultaat na bestemming	
Bestemming resultaat		
Financieel belang	Uit eigen middelen hebben we € 16.042 betaald voor algemene bestuurskosten. Daarnaast hebben we de ontvangen rijksbijdrage voor participatie van € 2.624.000 doorbetaald aan de WSD.	

1.5 GR Samenwerking Kempengemeenten		
Vestigingsplaats	Reusel	
Doelstelling / Openbaar belang	Het bevorderen van een duurzame, robuuste samenwerking), door het behartigen van de gemeenschappelijke belangen, het vergroten van het gemeenschappelijke kennisniveau en het inspelen op bestuurlijke en maatschappelijke ontwikkelingen die de bestuurskracht van de individuele gemeenten zullen beïnvloeden. De taakvelden ISD, SSC, Jeugd en VTH maken deel uit van de GRSK.	
Deelnemers	Bergeijk, Bladel, Eersel, Oirschot en Reusel – de Mierden	
Bestuurlijke vertegenwoordiger	J. Keijzers-Verschelling	
Programma / taakveld	Hoofdthema's: <ul style="list-style-type: none"> • MD programma 1 • SSC programma 12 overhead • VTH programma 3 	
Bijdrage Oirschot opgave	Efficiënte en minder kwetsbare bedrijfsvoering bij Sociale Zaken; ICT; Vergunningen Toezicht en Handhaving. De Kempencommissie zorgt voor afstemming van besluitvorming op gebied van Recreatie, Governance, Duurzaamheid en Afval.	
	01-01-2025	31-12-2025
Eigen vermogen	€ 382.271	€- 68.443
Vreemd vermogen	€ 13.637.756	€ 15.570.246
Resultaat	€ -606.202	€ -68.000
Bestemming resultaat	Het resultaat wordt naar rato verdeeld over de deelnemende gemeenten, dit betekent voor gemeente Oirschot een voordeel van € 66.019.	
Financieel belang	Totale bijdrage over 2025 is € 2.252.148 De bijdrage is besteed aan: SSC, VTH, WMO-jeugd, ISD en staf van de SK.	

1.6 Omgevingsdienst Zuidoost Brabant		
Vestigingsplaats	Eindhoven	
Doelstelling / Openbaar belang	De Omgevingsdienst is ingesteld om ten behoeve van de deelnemers taken uit te voeren op het gebied van het omgevingsrecht en daarmee als uitvoeringsdienst van het lokaal en provinciaal bestuur een bijdrage te leveren aan het realiseren en borgen van de door de verantwoordelijke overheden in de regio Zuidoost-Brabant aangegeven kwaliteit van de fysieke leefomgeving (zie artikel 1.2 lid 3 van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2024).	
Deelnemers	Gemeenten Asten, Bergeijk, Best, Bladel, Cranendonck, Deurne, Eersel, Eindhoven, Geldrop-Mierlo, Gemert-Bakel, Heeze-Leende, Helmond, Laarbeek, Nuenen c.a., Oirschot, Reusel-De Mierden, Someren, Son en Breugel, Valkenswaard, Veldhoven, Waalre en de Provincie Noord-Brabant	
Bestuurlijke vertegenwoordiger	P. van de Biggelaar	
Programma / taakveld	Programma 3	
Bijdrage opgave Oirschot	Oirschot neemt zowel VTH-basistaken (verplicht) af als verzoektaken. ODZOB levert een bijdrage aan de uitvoering van ons milieu- en vergunningenbeleid, de handhaving daarvan, een duurzame leefomgeving, het intrekken van lege vergunningen en de duurzame ontwikkeling van de intensieve veehouderij.	
	01-01-2025	31-12-2025
Eigen vermogen	€ 4.182.954	€ 4.748.542
Vreemd vermogen	€ 4.907.362 Waarvan voorzieningen: € 168.294	€ 3.999.049 Waarvan voorzieningen: € 207.996
Resultaat	Resultaat 2023: € 532.056	Geschat resultaat 2025: € 916.913
Bestemming resultaat	n.n.b.	
Financieel belang	Totale bijdrage over 2025 is € 807.372 De bijdrage is besteed aan de volgende onderdelen: Landelijke basistaken, Verzoektaken, Collectieve taken.	

Privaatrechtelijke organisaties

2.1 Bureau Inkoop en Aanbestedingen Zuidoost Brabant		
Vestigingsplaats	Oirschot	
Doelstelling / Openbaar belang	Bizob zet zich in voor ruim 35 gemeenten en publieke organisaties als strategisch partner voor inkoop en aanbestedingen. In nauwe samenwerking met de gemeente Oirschot regelt Bizob inkoop, aanbestedingen, contractmanagement en contractbeheer voor het sociaal domein, openbare ruimte, bedrijfsvoering en ICT. Het doel is het behalen van voordeel voor alle bij Bizob aangesloten organisaties. De inkoop samenwerking gaat verder dan het bundelen van inkoopvolumes. Door samenwerking wordt kennis opgebouwd van producten, markten en bedrijven, waardoor transactiekosten en inkooprisico's verminderen en de professionaliteit van de inkoopfunctie toeneemt.	
Deelnemers	18 gemeenten in de regio Zuidoost Brabant	
Bestuurlijke vertegenwoordiger	J. van de Ven	
Programma / taakveld	Programma overhead	
Bijdrage opgave Oirschot	BIZOB verzorgt methoden voor inkopen en aanbestedingen om naleving van wet- en regelgeving te borgen en BIZOB verzorgt een doelmatige en integere inkoop.	
	01-01-2025	31-12-2025
Eigen vermogen	€ 600.123	€ 842.101
Vreemd vermogen	€ 1.831.769	€ 2.050.079
Resultaat	€ 1.343.604	€ 1.737.287
Bestemming	Nog niet bepaald	
Financieel belang	Totale bijdrage 2025: € 303.105	

2.2 Regionaal Netwerk het Groene Woud		
Vestigingsplaats	Liempde	
Doelstelling / Openbaar belang	Het stimuleren en ondersteunen van de uitvoering van projecten gericht op natuurbeheer, op het versterken van de landschappelijke kwaliteit, het bevorderen van de biodiversiteit en aanverwante doelen, zoals erfgoed.	
Deelnemers	Stichting Streekhuis Het Groene Woud: dertien gemeenten, provincie, twee waterschappen, drie terreinbeheerders, ZLTO, Stichting Streekfonds Het Groene Woud en Coöperatie Het Groene Woud.	
Bestuurlijke vertegenwoordiger	J. van de Ven	
Programma / taakveld	Programma 4	
Bijdrage opgave Oirschot	Versterking van het landschap door te investeren in het landschap, stimulering groene economie en het bieden van ruimte aan ondernemers. Realisatie en (co)financiering van projecten uit het programma Vitaal Landelijk Gebied in het Groene Woud.	
	01-01-2024	31-12-2024
Eigen vermogen	€ -194.754	€ -200.750
Vreemd vermogen	€ 2.184.962	€ 2.165.805
Resultaat 2024	€ 5.996	
Financieel belang	.	

2.3 NV Bank Nederlandse gemeenten		
Vestigingsplaats	Den Haag	
Doelstelling / Openbaar belang	De bank van en voor overheden en instellingen voor maatschappelijk belang. Zij draagt door financiële dienstverlening bij aan zo laag mogelijke kosten voor de gemeente en haar inwoners.	
Deelnemers	De aandelen zijn in handen van het Rijk, gemeenten en provincie. Het rijk heeft 50 procent van de aandelen en de overige 50 procent is voor de gemeenten en provincies. Oirschot bezit 8.775 aandelen.	
Bestuurlijke vertegenwoordiger	P. van de Biggelaar	
Programma / taakveld	Programma algemene dekkingsmiddelen	
Bijdrage opgave Oirschot	Geen direct individualiseerbare bijdrage	
	01-01-2025	31-12-2025
Eigen vermogen	€ 4.777 miljoen	€ 4.900 miljoen
Vreemd vermogen	€ 110.819 miljoen	€ 123.164 miljoen
Resultaat	Resultaat over 2025 is een winst van € 172 miljoen	
Financieel belang	De gemeente bezit 8.775 aandelen. Over 2025 wordt voorgesteld een dividend van 50% van de nettowinst uit te keren. Dit is € 2,51 per aandeel en betekent voor gemeente Oirschot een bedrag van € 22.025 te ontvangen in 2025.	

2.4 Brabant Water NV		
Vestigingsplaats	Den Bosch	
Doelstelling / Openbaar belang	Brabant Water NV levert drink- en industriewater aan 2,5 miljoen inwoners en aan 50.000 bedrijven in Noord-Brabant en een klein gedeelte van Zeeland. Wij winnen, zuiveren en distribueren water van uitstekende kwaliteit, tegen de laagst mogelijke kosten en met een hoge leveringsbetrouwbaarheid.	
Deelnemers	Provincie Noord Brabant 30 % aandelen en de overige 70 % is in handen van de gemeenten. In totaal zijn 10 miljoen aandelen x 0,10 EUR uitgegeven waarop 27,79595 % is volgestort.	
Bestuurlijke vertegenwoordiger	J. van de Ven	
Programma / taakveld	Programma algemene dekkingsmiddelen	
Bijdrage opgave Oirschot	Geen direct individualiseerbare bijdrage	
	Jaarrekening 2025 is nog niet beschikbaar, daarom staan hieronder de gegevens van de jaarrekening 2024 (bedragen * € 1.000)	
	01-01-2024	31-12-2024
Eigen vermogen	€ 699.235	€ 716.350
Vreemd vermogen	€ 587.188	€ 666.586
	Waarvan voorzieningen € 268.428	Waarvan voorzieningen € 290.157
Resultaat	Over 2024 is een winst van € 17.2	
Financieel belang	De gemeente bezit 15.440 aandelen x € 0,10 = € 1.544,- Brabant Water keert geen dividend uit, de winst wordt gebruikt voor versterking van het eigen vermogen.	

2.5 Coöperatieve Bosgroep Zuid Nederland U.A.	
Vestigingsplaats	Heeze
Doelstelling / Openbaar belang	De Bosgroep is een onafhankelijke organisatie van en voor eigenaren van bos- en natuurgebieden. De Bosgroep adviseert en ondersteunt de leden bij het duurzaam ontwikkelen, beheren in stand houden van bos en natuur. De Bosgroep stimuleert samenwerking tussen leden en organiseert activiteiten om kennis te delen met eigenaren, beheerders en andere betrokken partijen.
Deelnemers	Particuliere landgoed eigenaren en gemeenten
Bestuurlijke vertegenwoordiger	J. van de Ven
Programma / taakveld	Programma 4
Bijdrage opgave Oirschot	Duurzaam bos- en natuurbeheer
	Jaarrekening 2025 is nog niet beschikbaar; daarom staan hieronder de gegevens van jaarrekening 2024.
	01-01-2024 31-12-2024
Eigen vermogen	€ 1.239.683 € 1.575.435
Vreemd vermogen	€ 13.797.606 € 12.102.600
Resultaat	Over 2024 is geen resultaat gepubliceerd.
Financieel belang	Bosgroep voert voor ons werkzaamheden uit waarvoor jaarlijks een apart jaarverslag wordt vervaardigd

2.6 Beheer en Exploitatie Veiligheidshuis Brabant Zuidoost	
Vestigingsplaats	Helmond
Doelstelling / Openbaar belang	Het Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost is een netwerksamenwerking tussen partners uit de straf- en zorgketen en gemeenten. In de Zorg- en Veiligheidshuizen werken partners samen om te komen tot een integrale, keten overstijgende aanpak van (potentieel) criminele of ernstig overlast veroorzakende personen of systemen, waarachter een complexe problematiek schuilgaat.
Deelnemers	21 gemeenten in de regio Zuidoost Brabant en er wordt samengewerkt met zorg- en veiligheidspartners.
Bestuurlijke vertegenwoordiger	J. Keijzers-Verschelling
Programma / taakveld	Programma 1
Bijdrage opgave Oirschot	Aanpak van complexe casuïstiek binnen de thema's jeugd, veelplegers, nazorg, ex-gedetineerden, relationeel geweld en overlast en verslaving.
	01-01-2024 31-12-2024
Eigen vermogen	€ 807.531 € 831.790
Vreemd vermogen	€ 385.719 € 308.027
Resultaat	Financieel resultaat : € 24.259 voordeel in jaarrekening 2024
Financieel belang	De bijdrage van de gemeente Oirschot in 2024 is € 6.457)

2.7 Breedband Regio Eindhoven B.V. (Connectie Brainport)		
Vestigingsplaats	Eindhoven	
Doelstelling / Openbaar belang	Bedrijven verbinden met de beste oplossing voor hun connectiviteitsvraagstukken	
Deelnemers	19 deelnemers, waaronder gemeenten en voornamelijk overige maatschappelijke organisaties	
Bestuurlijke vertegenwoordiger	J. van de Ven	
Bijdrage opgave Oirschot		
	01-01-2025	31-12-2025
Eigen vermogen	€ 5.902.370	€ 6.643.767
Vreemd vermogen	€ 2.827.339	€ 2.034.872
Resultaat	Financieel resultaat 2025 € 741.399	
Financieel belang	Vanaf december 2022 heeft gemeente Oirschot 58.000 aandelen in het bezit.	

5.6 Paragraaf Lokale Heffingen

De lokale heffingen vormen een belangrijk onderdeel van de totale inkomsten binnen de gemeentelijke begroting. De paragraaf lokale heffingen, conform artikel 10 van het Besluit begroting en verantwoording voor gemeenten en provincies (BBV), biedt een overzicht van het beleid voor de lokale lasten.

Deze paragraaf lokale heffingen bestaat uit:

1. Totaalbeeld opbrengsten;
2. Beleid ten aanzien van de lokale heffingen;
3. Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen;
4. De lokale lastendruk;
5. Kwijtscheldingsbeleid.

De lokale heffingen zijn onder te verdelen in twee categorieën, namelijk belastingen en rechten. Bij belastingen is geen sprake van een direct aanwijsbare tegenprestatie van de overheid, bij rechten wel. Bij die laatste categorie mag niet meer dan 100% van de kosten worden verhaald. De belastingen zijn: OZB, toeristenbelasting, forensenbelasting en reclamebelasting. De overige genoemd in tabel 1 zijn rechten. De gemeenteraad bepaalt, door het vaststellen van de belastingverordeningen, welke belastingen en rechten de gemeente heft en welke tarieven gehanteerd worden.

1. Totaalbeeld opbrengsten

Onderstaande tabel geeft over de jaren 2021 t/m 2025 een beeld van de opbrengsten van de verschillende belastingen en rechten.

Tabel 1. Opbrengsten belastingen en rechten 2021 t/m 2025 (bedragen x €1.000)

Omschrijving	Rekening	Rekening	Rekening	Begroting	Rekening
Bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025	2025
Onroerende zaakbelastingen	€ 7.381	€ 7.716	€ 7.941	€ 8.597	€ 8.684
Rioolheffing	€ 1.555	€ 1.561	€ 1.590	€ 2.110	€ 1.930
Afvalstoffenheffing	€ 1.250	€ 1.398	€ 1.500	€ 1.657	€ 1.959
Diverse leges	€ 713	€ 754	€ 628	€ 705	€ 1.354
Leges omgevingsvergunning	€ 611	€ 939	€ 750	€ 683	€ 1.330
Forensenbelasting	€ 55	€ 99	€ 65	€ 87	€ 42
Toeristenbelasting	€ 283	€ 490	€ 411	€ 489	€ 532
Reclamebelasting	€ 41	€ 39	€ 40	€ 40	€ 44
Totaal	€ 11.889	€ 12.996	€ 12.924	€ 14.367	€ 15.876

2. Beleid ten aanzien van de lokale heffingen

In de begroting 2025 die op 12 november 2024 door de raad is vastgesteld zijn voor het onderdeel belastingen en rechten de volgende uitgangspunten genoemd:

De algemene index/prijsstijging is voor 2025 bepaald op 5,50%. Dit percentage is bij de meeste belastingen en rechten gehanteerd. Waar wordt afgeweken is dat expliciet gemotiveerd.

- **OZB:** Verhoging met algemene index, bij het bepalen van de tarieven houden we rekening met de gevolgen van de hertaxaties. Het percentage werd voor de woningen bepaald op - 0,5%, voor de niet-woningen op 0,00%.
Bij het tot stand komen van de begroting is gemeld dat er sprake is van voorlopige tarieven. De definitieve tarieven zijn in december aan de raad voorgelegd. Deze definitieve tarieven zijn op basis van de laatst bekende herwaarderingscijfers tot stand gekomen en gebruikt bij de aanslagoplegging.
- **Forensenbelasting:** Verhoging met de algemene index, bij het bepalen van de tarieven is rekening gehouden met de gevolgen van de hertaxaties voor de woningen van -0,5%.
- **Toeristenbelasting, de leges en de tarieven die opgenomen zijn in de algemene tarievenverordening** worden jaarlijkse verhoogd met de algemene index. De tarieven zijn afgerond op werkbare bedragen.
- **De afvalstoffenheffing** dient jaarlijks 100% kostendekkend te zijn. Verhoging van het vastrecht met 11% van € 118,20 in 2024 naar € 131,28 in 2025. De variabele ledigingstarieven voor GFT zijn met bijna 50% gestegen en de containertarieven restafval met gemiddeld 8%.

3. Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

Onroerendezaakbelastingen

De heffingsgrondslag voor de onroerendezaakbelastingen is de waarde zoals die in het kader van de Wet Waardering Onroerende Zaken jaarlijks wordt vastgesteld. Er zijn twee onroerendezaakbelastingen namelijk de gebruikersbelasting voor niet-woningen en de eigenarenbelasting voor woningen en niet-woningen.

Voor de OZB-opbrengst verhogen we het bestaande areaal per 1 januari van het voorgaand jaar met het inflatiepercentage van 5,5%. Daar wordt bij opgeteld de OZB-opbrengst voor nieuw toegevoegd areaal (nieuwbouw en uitbreiding). Deze OZB-opbrengst voor nieuw areaal wordt berekend op basis van de geschatte economische waarde per 1 januari van het voorgaande jaar en tegen het tarief van voorgaand jaar vermeerderd met de vastgestelde indexatie. Daarnaast houden we rekening met de waardeontwikkeling tussen 1 januari 2024 en 1 januari 2025. Bij de woningen verwachtten we op basis van de informatie die we in april hebben ontvangen van ons taxatiebureau een voorlopige daling bij de woningen van 0,5%, bij de niet - woningen van 0%.

Op basis van cijfers die beschikbaar waren voor de begroting zijn voor het jaar 2025 voorlopige tarieven berekend.

De definitieve waardeontwikkelingen zijn in het najaar van 2024 bekend geworden. Op basis van die gegevens zijn de definitieve tarieven berekend en zijn in februari de WOZ-beschikkingen/aanslagen OZB verzonden.

De marktontwikkeling heeft geen effect op de uiteindelijk OZB-opbrengsten omdat waardeinstijging dan wel waardedaling wordt verdisconteerd in de tarieven.

Tabel 2. Tarieven onroerende - zaakbelastingen 2025 en 2024

Soort belasting	Definitief	Voorlopig	Tarief 2024
	Tarief 2025	Tarief 2025	
Eigenaren woningen	0,1079%	0,1086%	0,1018%
Eigenaren niet-woningen	0,3211%	0,3231%	0,3044%
Gebruikers niet-woningen	0,2582%	0,2597%	0,2447%

Rioolheffing

Rioolheffing is een bestemmingsheffing om kosten voor een doelmatig werkende riolering en overige maatregelen ten aanzien van hemelwater en grondwater te verhalen. Artikel 228a Gemeentewet maakt een onderscheid tussen de waterketen (afvoer afvalwater) en het watersysteem (hemelwater en grondwater). Met dagtekening 29 november 2022 is een herziene berekening van het PWR (programma water en riolering) als onderdeel van het IMBK (Integraal Maatschappelijk Beheer Kader) vastgesteld. Voor 2025 is gerekend met een tariefverhoging van 3,75%.

Voor de rioolheffing zijn de gebruikers van zowel woningen als bedrijfspanden belastingplichtig. De gemeente Oirschot kent geen rioolheffing voor eigenaren, alle lasten van de riolering worden doorberekend aan de gebruiker.

Uitgangspunt voor de rioolheffing is 100% kostendekking.

Voor 2025 verwachtten we een tekort van € 91.575.

In werkelijkheid is sprake van een tekort van € 80.702. Een voordelig verschil van bijna € 11.000. In de verschillenanalyse bij de toelichting op de programma's zijn de grootste verschillen toegelicht.

Tabel 3 Berekening kostendekkendheid rioolheffing

Berekening kostendekkendheid	Begroting 2025	Rekening 2025
Lasten	€ 1.991.658	€ 1.803.253
Compensatie BTW / BCF	€ 324.695	€ 232.247
Totale lasten	€ 2.316.353	€ 2.035.499
Diverse baten	€ 114.855	€ 24.494
Saldo riolering	€ 2.201.498	€ 2.011.005
Opbrengst rioolheffing	€ 2.109.923	€ 1.930.303
Saldo in euro's	€ -91.575	€ -80.702
Dekkingspercentage	95,84%	95,99%

Het dekkingspercentage voor 2025 komt hiermee op 95,99%.

Het tekort is onttrokken uit de voorziening riolering. De stand van de voorziening per 31 december 2025 inclusief deze onttrekking is € 896.121. De voorziening heeft tot doel om (grote) schommelingen in de tarieven te egaliseren.

De rioolheffing kent vier tarieven, afhankelijk van het aantal m³ waterverbruik, als volgt:

Tabel 4. Tarieven rioolheffing 2025 en 2024

Waterverbruik	Tarief 2025	Tarief 2024
tot 101 m ³	€ 168,96	€ 162,84
101m ³ -251 m ³	€ 251,52	€ 242,40
251m ³ -501m ³	€ 500,52	€ 482,40
501m ³ of meer	€ 1.009,92	€ 973,44

Het bedrag van de aanslag wordt gebaseerd op het waterverbruik. Achtergrond van deze keuze is het principe “de vervuiler betaalt”. Meer afvoer van water via de riolering betekent ook hogere kosten voor de gemeente. Vanuit efficiency-oogpunt is gekozen voor een viertal categorieën.

Afvalstoffenheffing

Afvalstoffenheffing is een bestemmingsheffing voor het verhalen van de kosten van de afvalinzameling en verwerking. Bij de uitvoering werken we nauw samen met de andere Kempengemeenten. We hanteren als uitgangspunten “de vervuiler betaalt” en “afval is een grondstof die waarde heeft”. De afvalstoffenheffing wordt uitsluitend in rekening gebracht bij de gebruikers van woningen waar periodiek huishoudelijk afval opgehaald wordt. Bedrijven moeten zelf een contract afsluiten, de gemeente is niet belast met het ophalen/afvoeren van bedrijfsafval.

Ook voor afval geldt als uitgangspunt 100% kostendekking.

Voor 2025 verwachtten we een overschot van € 64.039. In werkelijkheid is sprake van een overschot van € 334.393. Een verschil van € 270.354. Dit (positieve) verschil wordt met name veroorzaakt door hogere baten van afvalinzameling.

Tabel 5 Berekening kostendekkendheid afvalstoffenheffing

Berekening kostendekkendheid	Begroting 2025	Rekening 2025
Lasten	€ 1.727.491	€ 1.773.852
Compensatie BTW / BCF	€ 336.523	€ 357.952
Totale lasten	€ 2.064.014	€ 2.131.804
Diverse baten	€ 471.112	€ 507.017
Saldo afval	€ 1.592.902	€ 1.624.787
Opbrengst afvalstoffenheffing	€ 1.656.941	€ 1.959.180
Saldo in euro's	€ 64.039	€ 334.393
Dekkingspercentage	104,02%	120,58%

Het overschot van € 334.393 is toegevoegd aan de voorziening afval. De stand van de voorziening per 31 december 2025 inclusief deze toevoeging is € 530.969. De voorziening heeft tot doel om (grote) schommelingen in de tarieven te egaliseren. Het dekkingspercentage van de afvalstoffenheffing komt voor 2025 uit op 120,58%.

De afvalstoffenheffing kent een vast recht dat voor ieder adres hetzelfde is met daarnaast variabele tarieven per “groene” (GFT) respectievelijk “grijze” (restafval) container. Zie tabel 6.

Tabel 6. Tarieven afvalstoffenheffing 2025 en 2024

Tarieven afvalstoffenheffing	Tarief 2025	Tarief 2024
Vast recht per jaar	€ 131,28	€ 118,20
Variabel per lediging		
gft 25 liter	€ 0,42	€ 0,28
gft 140 liter	€ 2,35	€ 1,58
gft 240 liter	€ 4,00	€ 2,71
restafval 40 liter	€ 4,71	€ 4,43
restafval 60 liter	€ 7,20	€ 6,65
restafval 140 liter	€ 17,00	€ 15,50
restafval 240 liter	€ 28,50	€ 26,57
Verzamelcontainers		
Eenpersoonshuishouden	€ 165,00	€ 149,52
Meerpersoonshuishouden	€ 248,40	€ 223,80

Leges

Leges worden in rekening gebracht bij degene die een dienst vraagt aan de gemeente c.q. een aanvraag voor een vergunning indient bij de gemeente. De meeste tarieven zijn ten opzichte van 2024 verhoogd met 5,5%.

Bij de leges is sprake van een hogere opbrengst van € 649.000 ten opzichte van de begroting. De specificatie treft u hieronder in tabel 7 aan.

Tabel 7. Specificatie leges 2025

Specificatie secretarieleges <i>bedragen x € 1.000</i>	Begroting 2025	Rekening 2025	Vershil
<i>Burgerlijke stand</i>	€ 43	€ 64	€ 20
<i>Basisregistratie personen</i>	€ 8	€ 11	€ 3
<i>Persoonsdocumenten</i>	€ 301	€ 363	€ 62
<i>Naturalisatie</i>	€ 15	€ 10	-€ 4
<i>Verklaring omtrent gedrag</i>	€ 3	€ 2	-€ 1
<i>Bedrijfsvoeringskosten</i>	€ 2	€ 21	€ 19
<i>APV</i>	€ 12	€ 9	-€ 3
<i>Degeneratievergoedingen</i>	€ 44	€ 310	€ 266
<i>Verkeersvoorzieningen</i>	€ 3	€ 7	€ 4
<i>Parkeervergunningen</i>	€ 4	€ 8	€ 4
<i>Bestemmingsplannen</i>	€ 271	€ 550	€ 280
Totaal	€ 705	€ 1.354	€ 649

Een toelichting is opgenomen bij de beleidsmatige verschillenanalyse in de desbetreffende programma's.

Forensenbelasting

Deze belasting wordt in rekening gebracht bij eigenaren van woningen die niet in Oirschot wonen maar daar wel voor zichzelf (en hun gezin) minimaal 90 dagen per jaar een woning ter beschikking hebben. Vrij vertaald: betreft tweede woningen die niet (bijna) permanent verhuurd zijn.

Het tarief wordt – evenals bij de OZB – uitgedrukt in een percentage. De aanslag komt tot stand door vermenigvuldiging van dat percentage met de WOZ-waarde.

De opbrengst is voor 2025, behalve de trendmatige verhoging van 5,5%, niet extra verhoogd.

We kunnen een daling in de opbrengsten constateren omdat enerzijds bewoners aangeven dat hun “tweede” woning hun hoofdverblijf is en anderzijds doordat tweede woningen vaker worden verhuurd aan derden waardoor geen forensenbelasting verschuldigd is. Deze belasting is namelijk alleen verschuldigd wanneer de woning minimaal 90 dagen per jaar door de eigenaar gebruikt wordt.

Het bedrag van € 42.000 euro uit tabel 1 is een combinatie van een lagere inschatting over 2025 en een doorwerking van een lager resultaat in 2024. Het daadwerkelijke resultaat is namelijk altijd later bekend, dan de oplevering van de jaarrekening. Hierdoor zijn de effecten pas 1 jaar later zichtbaar.

Toeristenbelasting

De toeristenbelasting wordt geheven van personen, organisaties of bedrijven die aan natuurlijke personen die niet woonachtig zijn in de gemeente Oirschot de mogelijkheid bieden voor overnachting. Deze hebben wettelijk de mogelijkheid om die belasting door te berekenen aan hun huurders.

Oirschot kent geen toeristenbelasting voor dagtoerisme. Het tarief is een vast bedrag per persoon per overnachting en is vanaf 2024 afgerond op € 0,10.

Vanaf 2021 kennen we drie tarieven, afhankelijk van het soort accommodatie waarin overnacht wordt. Hieronder de tarieven voor 2025 en 2024.

Tabel 8 tarieven toeristenbelasting per persoon per nacht

Categorie	Rekening	Begroting	Rekening
	2025	2025	2024
Groepsaccommodatie	€ 1,80	€ 1,80	€ 1,80
Camping/camperplaats	€ 1,90	€ 1,90	€ 1,90
Overige accommodaties	€ 2,20	€ 2,20	€ 2,20

Reclamebelasting

Deze belasting kennen we sinds 2013 en voert de gemeente uit ten behoeve van de gezamenlijke ondernemers. De opbrengst betalen we – onder aftrek van een bedrag voor perceptiekosten – door aan hen.

Belastingplichtig zijn de gebruikers van panden in het centrum van Oirschot die een zichtbare reclame-uiting hebben. Het gebied is afgebakend op een kaart die onderdeel is van de vastgestelde belastingverordening.

Het tarief is een percentage van de WOZ-waarde met een minimum en een maximumbedrag van de aanslag. Voor 2025 gelden dezelfde tarieven als de vijf voorgaande jaren: 1,45% van de WOZ-waarde, met een minimumbedrag van € 375,- en een maximumbedrag van € 775,-.

4. Lokale lastendruk

Bij het berekenen van de lastendruk wordt uitgegaan van de drie heffingen die (nagenoeg) iedere burger betaalt. Dat zijn de OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing. Daarnaast wordt een onderscheid gemaakt tussen eenpersoonshuishoudens en meerpersoonshuishoudens. Tot slot maken we nog een verdeling tussen eigenaren en gebruikers.

Dit alles leidt tot vier categorieën waarvoor de lastendruk is berekend. Onderstaande tabel bevat de resultaten van de verschillende berekeningen.

Tabel 9 gemiddelde lastendruk rekening 2025 en vergeleken met rekening 2024

Belasting	Eigenaar	Eigenaar	Huurder	Huurder
	Eenpersoons	Meerpersoons	Eenpersoons	Meerpersoons
Belastingdruk 2025 rekening				
OZB	€ 540,29	€ 540,29	€ 0,00	€ 0,00
Afvalstoffenheffing	€ 254,98	€ 320,08	€ 254,98	€ 320,08
Rioolheffing	€ 168,96	€ 251,52	€ 168,96	€ 251,52
Totaal	€ 964,23	€ 1.111,89	€ 423,94	€ 571,60
Belastingdruk 2024 rekening				
OZB	€ 510,00	€ 510,00	€ 0,00	€ 0,00
Afvalstoffenheffing	€ 229,86	€ 285,84	€ 229,86	€ 285,84
Rioolheffing	€ 162,84	€ 242,40	€ 162,84	€ 162,84
Totaal	€ 902,70	€ 1.038,24	€ 392,70	€ 448,68
Verskil werkelijk 2025 versus werkelijk 2024	€ 61,53	€ 73,65	€ 31,24	€ 122,92
Verskil in %	6,82%	7,09%	7,96%	27,40%

Uitgangspunten:

- OZB: waarde woning 2024 € 498.232; 2025 € 500.736
- Afvalstoffenheffing:
 - Vast recht op jaarbasis 2024 € 118,20 en 2025 € 131,28 (geldt voor alle types huishouden)
 - Variabele tarieven,
 - Eenpersoonshuishoudens:
 - 2 ledigingen GFT 140 liter container, tarief per lediging 2024 € 1,58 en 2025 € 2,35 en 7 ledigingen restafval, tarief per lediging 2024 € 15,50 en voor 2025 € 17,00
 - Meerpersoonshuishoudens :
 - 8 ledigingen GFT 140 liter container, tarief per lediging 2024 € 1,58 en 2025 € 2,35 en 10 ledigingen restafval, tarief per lediging 2024 € 15,50 en 2025 € 17,00
- Rioolheffing:
 - Eenpersoonshuishoudens : waterverbruik beneden 101 m³, tarief op jaarbasis voor het jaar 2024 € 162,84 en voor 2025 € 168,96.
 - Meerpersoonshuishoudens : waterverbruik tussen 101 en 250m³, tarief op jaarbasis voor het jaar 2024 € 242,40 en voor 2025 € 251,52.

5. Kwijtscheldingsbeleid

De gemeente Oirschot kent de mogelijkheid om kwijtschelding aan te vragen voor de afvalstoffenheffing (uitsluitend het vast recht), de rioolheffing en de onroerende – zaakbelastingen. Voor het beoordelen van verzoeken volgen wij de rijksregeling. De procedure kent zowel een inkomenstoets als een vermogenstoets. In de praktijk komt kwijtschelding voor de OZB nauwelijks voor. Dat komt vooral doordat we geen OZB kennen voor de huurders/gebruikers van een woning maar uitsluitend een eigenarenbelasting. En in die laatste situatie is vaak sprake van vermogen

(overwaarde op het huis) waardoor men niet voor kwijtschelding in aanmerking komt. Kwijtschelding is bedoeld voor natuurlijke personen. In tabel 10 zijn de kwijtgescholden bedragen in 2025 opgenomen.

Tabel 10 uitgaven kwijtschelding gemeentelijke belastingen (bedragen x €1.000)

Soort belasting	Begroting 2025	Rekening 2025	Rekening 2024
Afvalstoffenheffing	€ 5.300	€ 7.089	€ 7.535
Rioolheffing	€ 9.900	€ 8.955	€ 15.252
Totaal	€ 15.200	€ 16.044	€ 22.787

De kosten voor kwijtschelding maken deel uit van de totale kosten van de betreffende heffing.

5.7 Paragraaf Grondbeleid

In artikel 16 van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) is vastgelegd dat de paragraaf over het grondbeleid ten minste de volgende aspecten behandelt:

- a. Een visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting;
 - b. Een aanduiding van de wijze waarop de provincie onderscheidenlijk gemeente het grondbeleid uitvoert;
 - c. Een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie (afgekort: GREX);
 - d. Een onderbouwing van de geraamde winstneming;
 - e. De beleidsuitgangspunten over de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.
- A. Een visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting**

Bezien vanuit het grondbeleid zijn twee programma's relevant. Dit zijn:

- Programma 2 'Ondernemen', voor ontwikkelingen rondom het centrumplan en de complexen waar bedrijventerreinen worden gerealiseerd.
- Programma 3 'Ruimtelijke leefomgeving', voor de complexen waar woningbouw wordt gerealiseerd.

Bij de essentie van programma 2 wordt genoemd:

Speerpunt 7. Bieden van voldoende ruimte voor bedrijvigheid en ondernemen en inzetten op sterke, toekomstgerichte werklocaties.

De activiteit die hieruit volgt is het inzetten op uitbreiding van bedrijventerreinen De Scheper en Westfields 3.

Bij de essentie van programma 3 kenden we in de begroting van 2025 twee speerpunten:

- Speerpunt 1 – *We blijven uitvoering geven aan de ambitie om voor alle toekomstige en huidige bewoners van Oirschot voldoende betaalbare, bereikbare en toekomstbestendige woningen te realiseren.*

De activiteiten die hieruit volgden, hadden met name betrekking op het realiseren van woningen (zowel nieuwbouw als transformatie) in alle kernen en voor alle doelgroepen. Bij De Kemmer in Oirschot richtten we ons op het ontwikkelkader met Heijmans en de grondexploitatie. Met de corporaties focusten we ons op het toevoegen van sociale huurwoningen.

- Speerpunt 2 – *Behouden en waar mogelijk vergroten van de aantrekkelijkheid van Oirschot als woongemeente.*

Naast dat we ons richtten op het toevoegen van woningen, hadden we ook aandacht voor andere aandachtsvelden. Denk hierbij aan de kwaliteit van de nieuwe woningen, maar ook aan de omgeving van de woningen (voldoende groen, voldoende voorzieningen, bereikbaarheid et cetera).

In 2025 werkten we op basis van een actuele ‘Nota Grondbeleid’ en een ‘Omgevingsprogramma kostenverhaal en financiële bijdragen’. We verhalen hiermee de investeringen voor publieke voorzieningen op initiatiefnemers. Denk hierbij bijvoorbeeld aan kosten voor de vaststelling van een bestemmings-/omgevingsplan en de aanleg van straatverlichting, wegen, riolering of groenvoorzieningen (zowel binnen het plangebied als investeringen buiten dit gebied). Om realisatie van sociale huurwoningen door woningcorporaties niet te bemoeilijken, is besloten dat woningcorporaties (toegelaten instellingen) zijn vrijgesteld van een financiële bijdrage. De gemeenteraad van Oirschot stelde de ‘Nota grondbeleid’ en het ‘Omgevingsprogramma kostenverhaal en financiële bijdragen’ vast op 19 december 2023.

In het ‘Actieplan Woningbouw Oirschot 2.0’ spraken we al af dat we actieve grondpolitiek toepassen in situaties dat dit past.

B. Een aanduiding van de wijze waarop de gemeente Oirschot het grondbeleid uitvoert

We onderschrijven in gemeente Oirschot drie vormen van grondbeleid:

- **Actief grondbeleid (actieve houding)**

De gemeente kiest voor actief grondbeleid als een ruimtelijk initiatief in belangrijke mate bijdraagt aan de realisatie van gemeentelijke ambities en de gemeente absolute regie wil houden op de gewenste uitkomst. Bij deze variant koopt de gemeente zelf gronden aan, maakt de gronden bouw- en woonrijp én verkoopt de aangekochte gronden als bouwgrond. Een eventueel overschot komt ten goede aan de gemeente. Andersom geldt hetzelfde. Is er sprake van een tekort in plaats van een overschot? Dan komt dat tekort ook volledig ten laste van de gemeente. De invloed van de gemeente op de ontwikkeling/realisatie in het gebied is maximaal. Denk bij de invloed die de gemeente heeft aan bijvoorbeeld het type woningen die worden gerealiseerd, de bebouwingsdichtheid en een eventuele fasering van het plangebied.

- **Actief faciliterend grondbeleid (actieve houding)**

Ook bij actief faciliterend grondbeleid draagt het ruimtelijk initiatief in belangrijke mate bij aan de realisatie van gemeentelijke ambities. Het verschil met actief grondbeleid is dat de gemeente niet als private partij en risicodragend op de markt treedt én geen gemeentelijke grondexploitatie voert.

- **Faciliterend grondbeleid (passieve houding)**

Het ruimtelijk initiatief past binnen het beleid of visie, maar heeft geen prioriteit of urgentie. De gemeente neemt in dat geval een passieve houding aan. Het college kiest voor een zuiver faciliterende rol. De gemeente werkt aan het ruimtelijk initiatief mee en stuurt op basis van de bestemming en beleidskaders. Derden – vaak projectontwikkelaars – dragen zorg voor de aankoop van gronden, het omvormen van maagdelijke grond naar bouwrijpe grond én het verkopen van de grond. De gemeente stelt voorwaarden voor de inrichting van het gebied, het overdragen van gronden voor openbaar gebruik naar de gemeente en brengt de ontwikkelaar bijdragen in rekening voor ambtelijke kosten en bovenwijkse voorzieningen. Uitgangspunt is dat

de gemeente met de projectontwikkelaar (of een andere derde partij) een anterieure overeenkomst afsluit. Hierin komen onder meer de hiervoor genoemde elementen terug.

Het in december 2023 door de gemeenteraad vastgestelde 'Nota grondbeleid' bevat een afwegingskader. Dit afwegingskader wordt gebruikt om de houding af te wegen en de rol ten aanzien van grondbeleid vast te stellen. De gemeente Oirschot hanteert dus een situationeel grondbeleid. Daarbij stelde de gemeenteraad kaders vast voor strategische grondaankopen. Om strategische aankopen mogelijk te maken, stelde de gemeenteraad krediet beschikbaar.

C. Een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie

In 2025 kende de gemeente Oirschot vier actieve grondexploitaties:

- Veld 7 Moorland;
- Ekerschot noord CPO;
- Eindhovensedijk/Kemmer
- De Scheper (met ingang van december 2025)

Prognose ontwikkeling boekwaarde

Tabel 1 geeft inzicht in de lopende complexen. We gaan daarbij uit van de boekwaarde per 31 december 2024 (op basis van cijfers vastgestelde jaarrekening) en rekenen vervolgens de uitgaven en inkomsten in 2025 en daarnaast de begrote uitgaven en inkomsten 2026 door naar een te verwachten boekwaarde per 31 december 2026.

Tabel 1. Verloop boekwaarde inclusief prognose (bedragen x € 1.000)								
Complex	Saldo 31-12-24	Uitgaven 2025	Inkomsten 2025	Saldo 31-12-25	Uitgaven 2026	Inkomsten 2026	Saldo 31-12-26	Afsluiting complex
Ehvdijk/Kemmer	€ 3.859	€ 1.075	€ -	€ 4.934	€ 4.102	€	€ 9.036	31-12-34
Veld 7 Moorland	€ -2.020	€ 503	€ 1.062	€ -2.579	€ 2.060	€	€ -519	31-12-27
Ekerschot Noord CPO	€ 44	€ 25		€ 68	€ 55	€	€ 123	31-12-26
Woningbouw	€ 1.882	€ 1.604	€ 1.062	€ 2.424	€ 6.217	€	€ 8.641	
De Scheper 2B	€ 42	€ 63	€ -	€ 105	€ 635		€ 740	31-12-31
Bedrijventerreinen	€ 42	€ 63	€ -	€ 105	€ 635	€	€ 740	
TOTAAL GREX	€ 1.924	€ 1.667	€ 1.062	€ 2.529	€ 6.852	€	€ 9.381	

Bij 'Veld 7 Moorland' hanteert de gemeente Oirschot een actief grondbeleid. In 2025 zijn de laatste gronden geleverd aan het CPO. De 18 eengezinswoningen van woningcorporatie 'thuis zijn opgeleverd en ook de 13 projectmatige nieuwbouwoopwoningen van Jansen Bouwontwikkeling. De zelfbouwers zitten in verschillende stadia van bouw, maar gaan alle zeer voortvarend.. De openbare gronden worden niet geleverd. Deze gronden blijven in eigendom van de gemeente Oirschot.

Bij 'Ehvdijk/Kemmer' zijn er stappen gezet om van een gebiedsvisie naar een ontwikkelkader te komen. Dit is gedaan samen met de samenwerkingspartij Heijmans en corporaties. Met beide partijen zijn intentieovereenkomsten gesloten. .

Bij 'Ekerschoot noord CPO' is er door het CPO gebouwd en is er een start gemaakt met het woonrijp maken van het gebied..

Tabel 2 geeft inzicht in de verwachte resultaten als de complexen worden afgesloten.

Tabel 2. Prognose resultaten grondexploitatie (bedragen x € 1.000)				
Complex	Prognose resultaat	Positief Negatief	Afsluiting complex	Afwikking
Ehvdijk/Kemmer	€ 414	Positief	31-12-34	Reserve GREX/RO
Veld 7 Moorland	€ 564	Positief	31-12-27	Reserve GREX/RO
Ekerschoot Noord CPO	€ 123	Negatief	31-12-26	Reserve GREX/RO
Woningbouw	€ 1.101			
De Scheper 2B	€ 3.059	Positief	31-12-31	Reserve GREX/RO
Bedrijventerreinen	€ 3.059			
TOTAAL GREX	€ 4.160	Positief		

D. Een onderbouwing van de geraamde winstneming

Het resultaat in tabel 2 is afgeleid van de berekeningen die ten grondslag liggen aan het raadsbesluit van 18 juni 2024 voor 'Veld 7 Moorland', het raadsbesluit van 2 april 2024 voor 'Eindhovenesdijk de Kemmer', het raadsbesluit van 28 maart 2023 voor 'Ekerschoot noord CPO' en het raadsbesluit van 2 december 2025 voor De Scheper 2B. De volgende uitgangspunten gelden als basis voor het opstellen van de berekeningen:

- Informatie van de projectleiders Wonen;
- Gegevens over loon-en prijsontwikkelingen in de weg- en waterbouw;
- Planningen ten aanzien van de uitvoering van bouw- en woonrijp maken van plangebieden.

Tot 2016 was het gebruikelijk dat een gerealiseerde winst pas werd ingeboekt bij het afsluiten van het complex. Tussentijdse winstneming kwam alleen voor als er geen of slechts beperkte risico's waren. Uitgangspunt was dat (nagenoeg) alle gronden verkocht moesten zijn. Ook moest het totaal van de op dat moment nog te betalen kosten opgevangen kunnen worden uit de boekwaarde van de grond. Dit alles vanuit het oogpunt van *risicomijding*.

Vanaf 2016 zijn de voorschriften gewijzigd. Voortaan moet jaarlijks beoordeeld worden in welke mate tussentijds winstneming mogelijk is. In 2025 hebben wij geen tussentijdse winst genomen.

E. de beleidsuitgangspunten van de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken

Voor dit onderdeel gelden de volgende uitgangspunten:

- Als bij een complex op enig moment een verlies wordt verwacht (bijvoorbeeld bij de jaarlijkse actualisatie of een tussentijdse berekening), wordt **direct** een voorziening gevormd ter hoogte van dit verlies. Deze voorziening komt ten laste van de nieuwe reserve 'Grondexploitatie/Ruimtelijke ontwikkeling'.

Bij 'Veld 7 Moorland' en 'Ehvdijk/Kemmer' verwachten we een positief resultaat. Bij 'Ekerschot noord CPO' verwachten we een negatief resultaat. Voor dit negatief resultaat is een voorziening getroffen.

- Alle aanslagen die betrekking hebben op betaling of ontvangsten van vennootschapsbelasting (voor zover die grondexploitatie betreffen), worden gedekt uit de reserve 'Grondexploitatie/Ruimtelijke ontwikkeling'. De uiteindelijke resultaten worden tenslotte ook verrekend met deze reserve.
- Alle (bruto) winsten (zowel tussentijds als bij het afsluiten van een complex) komen ten gunste van de 'Grondexploitatie/Ruimtelijke ontwikkeling'. Hiermee wordt tot uitdrukking gebracht dat de grondexploitatie een gesloten systeem is, waarbij in principe de algemene dienst niet relevant is.

Slotconclusie grondexploitatie jaarrekening 2025

Vanuit financieel oogpunt zien we – kijkend naar de toekomst – een positief beeld. De reservepositie is voor de 'Grondexploitatie/Ruimtelijke ontwikkeling' met € 8.618.000, - per 31 december 2025 goed. Daarnaast verwachten we voor de lopende complexen (alles samen genomen) in totaliteit een overschot van € 4.160.000, - (zie tabel 2).

5.8 Paragraaf Openbaarheid

In 2025 is verder gewerkt aan de uitvoering van de Wet open overheid (Woo). De randvoorwaarden voor een structurele implementatie zijn gerealiseerd. Er is een projectleider Woo aangesteld. Anonimiseringssoftware (Datamask) is aangeschaft en in gebruik genomen. Daarnaast is het Woo-platform ingericht met de subpagina open.oirschot.nl als centrale ingang voor actieve openbaarmaking.

De belangrijkste processen rondom de Woo zijn in kaart gebracht. Deze processen vragen nog verdere uitwerking en borging in de organisatie. Omdat de Woo meerdere afdelingen en werkprocessen raakt, worden werkinstructies opgesteld en verantwoordelijkheden nader vastgelegd. Hiermee werken we toe naar een uniforme, beheersbare en organisatie brede uitvoering van de wet.

Actieve openbaarmaking

De eerste tranche van de Woo is geïmplementeerd en structureel geborgd. Publicatie vindt plaats via de Woo-index en via open.oirschot.nl als centrale vindplaats.

Er zijn tevens voorbereidingen getroffen voor tranche 2, waarvoor de deadline minimaal in 2026 ligt (mogelijk later).

Passieve openbaarmaking

Naast actieve openbaarmaking kan iedereen een verzoek indienen om informatie openbaar te maken. Het Woo-proces voor verzoeken is verder gestandaardiseerd. Er wordt gewerkt met vaste stappen voor ontvangst, beoordeling, besluitvorming en publicatie.

In 2025 zijn 16 Woo-verzoeken afgerond. Bij de afhandeling is nadrukkelijk aandacht voor wettelijke termijnen, zorgvuldige belangenafweging en volledige dossiervorming. Door deze werkwijze wordt de kwaliteit, voorspelbaarheid en controleerbaarheid van de uitvoering versterkt. Monitoring en interne afstemming zorgen ervoor dat de uitvoering van de Woo steeds beter wordt geborgd binnen de reguliere werkprocessen.

Personele borging

De taken rondom openbaarheid zijn verder belegd in de organisatie. Zo zijn bijvoorbeeld de rollen van Woo-coördinator, Woo-contactpersoon toegewezen aan specifieke rollen die hiermee samenhangen, zoals jurist of juridisch administratief medewerker.

5.9 Paragraaf Rechtmatigheid

Inleiding

In paragraaf 6.6 van deze jaarstukken is de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen. De commissie BBV heeft een standaardtekst opgesteld voor deze rechtmatigheidsverantwoording, die wij hiervoor hebben gebruikt. De accountant vormt zich een oordeel over de getrouwe weergave van deze verantwoording.

Het kader van de (financiële) rechtmatigheidsverantwoording bestaat uit de volgende criteria:

- Begrotingscriterium
- Voorwaardencriterium
- Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) criterium

Deze criteria komen expliciet tot uitdrukking in de rechtmatigheidsverantwoording. Er zijn ook nog rechtmatigheidscriteria die ook van belang zijn in het kader van getrouwheid, deze maken geen onderdeel uit van de rechtmatigheidsverantwoording.

Verantwoordingsgrens

De grens waarboven afwijkingen in de rechtmatigheidsverantwoording moeten worden opgenomen is door de gemeenteraad bepaald. Deze grens mag niet hoger liggen dan 2% van de totale lasten vóór toevoegingen aan de reserves. Onze gemeenteraad heeft op 9 december 2025 besloten om de verantwoordingsgrens te stellen op 2%.

Toepassing van deze grens leidt tot de volgende uitgangssituatie:

Verantwoordingsgrens 2025		
	Begroting 2025	Jaarrekening 2025
Totale lasten voor toevoegingen aan de reserves	€ 67.142.000	€ 68.003.000
2% Verantwoordingsgrens	€ 1.342.800	€ 1.360.000

Rapportagegrens (tolerantie)

Het college is verplicht om onrechtmatigheden toe te lichten in de jaarstukken, indien de geconstateerde onrechtmatigheid de verantwoordingsgrens overschrijdt. Dit gebeurt in de rechtmatigheidsverantwoording. In aanvulling op de verantwoordingsgrens is door de gemeenteraad de rapportagegrens bepaald. Geconstateerde onrechtmatigheden bóven de rapporteringstolerantie maar onder de verantwoordingsgrens worden wel toegelicht in deze paragraaf Rechtmatigheid, maar leiden niet tot een vermelding in de rechtmatigheidsverantwoording. De gemeenteraad heeft op 9 december 2025 besloten om de rapportagegrens te stellen op 0,2% van de totale lasten voor toevoegingen aan de reserves.

Toepassing van deze grens leidt tot de volgende uitgangssituatie:

Rapportagegrens 2025

	Begroting 2025	Jaarrekening 2025
Totale lasten voor toevoegingen aan de reserves	€ 67.142.000	€ 68.003.000
0,2% Rapportagegrens	€ 134.300	€ 136.000

Begrotingscriterium

Voor de afweging of begrotingsonrechtmatigheden leiden tot opname in de rechtmatigheidsverantwoording dienen de baten, lasten, reservemutaties en investeringskredieten apart te worden beschouwd en derhalve niet te worden gesaldeerd. Het niveau waarop de raad de begroting autoriseert is daarbij het uitgangspunt; in Oirschot betekent dat het programmaniveau. Begrotingsafwijkingen die ontstaan ná de laatste Burap zijn in beginsel onrechtmatig, tenzij:

- Lastenoverschrijdingen zijn gerubriceerd als acceptabel (wat als acceptabel wordt beschouwd is opgenomen in de financiële verordening). Denk hierbij aan open einde regelingen en baten en lasten die met elkaar in verbinding staan, maar ook de grondexploitatie.
- Lastenoverschrijdingen, batenoverschrijdingen en batenoverschrijdingen, kredietoverschrijdingen tijdig zijn gemeld aan de gemeenteraad. In de financiële verordening is geen nadere invulling gegeven aan het begrip tijdig. Het melden van deze afwijkingen in de jaarrekening valt daar in elk geval niet onder.

Voor wat betreft de exploitatielasten en baten zijn de volgende afwijkingen onrechtmatig groter dan de rapporteringsgrens van 0,2% (€ 136.000):

Programma 1	Sociale leefomgeving	
Lasten	€ 149.000 (overschrijding)	Bestedingen in het kader van De Kemmer zijn aanzienlijk hoger dan begroot. Aangezien hier sprake is van een lastenoverschrijding, blijft deze onrechtmatig, omdat deze niet onder de uitzonderingen van artikel 11 lid 4a van de financiële verordening valt.
Baten	€ 489.000 (onderschrijding)	€ 290.000 lagere baten opvang vluchtelingen Oekraïne. € 199.000 lagere baten Inburgering (niet bestede middelen worden opgenomen als middelen van derden in de balans (baten volgen in een volgend boekjaar).
Programma 2	Ondernemen	
Lasten	€ 804.000 (onderschrijding)	€ 579.000 onderbestedingen UVP VLG (Landelijk gebied) € 225.000 onderbestedingen Centrumplan.

Programma 4	Beheer openbare ruimte	
Lasten	€ 165.000 (overschrijding)	€ 131.000 overschrijding op taakveld verkeer en vervoer € 34.000 overschrijding op taakveld openbaar groen en (openlucht) recreatie. Aangezien hier sprake is van lastenoverschrijdingen, blijven deze onrechtmatig, omdat ze niet onder de uitzonderingen van artikel 11 lid 4a van de financiële verordening vallen. De overschrijding op programmaniveau is daarmee onrechtmatig.
Baten	€ 203.000 (overschrijding)	€ 121.000 niet begrote degeneratievergoedingen en verzekeringsuitkeringen voor VRI's en meubilair verkeer € 72.000 niet begrote opbrengsten verkoop houtsnippers oogst 2020/2021.
Programma 11	Algemene dekkingsmiddelen	
Baten	€ 247.000 (overschrijding)	€ 244.000 hogere algemene uitkering.
Programma 12	Overhead	
Lasten	€ 155.000 (onderschrijding)	€ 97.000 diverse kleine afwijkingen op de bedrijfsvoering (0,7% van de totale lasten van het programma).
Baten	€ 248.000 (overschrijding)	€ 248.000 hogere inkomsten uit detachering, ziektewet en diverse kleinere afwijkingen op de bedrijfsvoering.

Voor wat betreft de mutaties reserves lasten (toevoegingen) en baten (onttrekkingen) zijn de volgende afwijkingen onrechtmatig en groter dan de rapporteringsgrens van 0,2% (€ 136.000):

Programma 3	Ruimtelijke leefomgeving	
Lasten	€ 194.000 (overschrijding)	€ 175.000 is – niet begroot – gestort in de reserve Financiële Bijdragen. Vanwege de implementatie van de Omgevingswet is deze reserve bij de jaarrekening 2025 ingesteld om ontvangen financiële bijdragen vanuit anterieure overeenkomsten te reserveren voor het doel waarvoor ze zijn ontvangen. Deze overschrijding is daarmee onrechtmatig (de reserve moet door de raad worden ingesteld), maar wel noodzakelijk.

Voor wat betreft de investeringskredieten zijn de volgende afwijkingen onrechtmatig en groter dan de rapporteringsgrens van 0,2% (€ 136.000):

Programma 4	Beheer openbare ruimte	Per 31 december 2025 afgesloten krediet
	€ 460.000	Kredietoverschrijding Beerseveld/Lubberstraat
	€ 280.000	Kredietoverschrijding Schansstraat wegen
	€ 151.000	Kredietoverschrijding Mechanische vervanging riolering

Voorwaarden criterium

Bestedingen en inning van gelden door de gemeente zijn aan bepaalde voorwaarden verbonden, waarop door het college wordt getoetst. Deze voorwaarden liggen vast in wetten en regels van hogere overheden en de eigen gemeentelijke verordeningen. Bij het voorwaardencriterium wordt beoordeeld of de financiële beheershandelingen binnen de gemeente voldoen aan de voorwaarden zoals die gesteld zijn in wet- en regelgeving (het normenkader).

In het normenkader zijn de interne en externe regels opgenomen, die het college in zijn controle van het voorwaardencriterium betreft. Het normenkader 2025 is door de raad vastgesteld in de vergadering van 9 december 2025.

De geconstateerde afwijkingen (> € 136.000) van het voorwaardencriterium betreffen:

€ 524.000 ten onrechte niet-Europees aanbestede opdrachten. Hiervan is een bedrag van € 458.000 fout aanbesteed, voor een bedrag van € 67.000 is het onduidelijk of rechtmatig is aanbesteed binnen de Europese richtlijnen. De twee grootste opdrachten (boven de rapporteringsgrens) betreffen een levering van openbare verlichting en een inhuur van personeel.

M&O criterium

Onder het Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium wordt verstaan: het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens met als doel ten onrechte overheidssubsidies of -uitkeringen te verkrijgen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen. De raad heeft op 28 maart 2023 het M&O beleid vastgesteld. Het college heeft rekening houdend met het M&O beleid maatregelen geïnventariseerd en waar nodig aanvullend genomen om misbruik en oneigenlijk gebruik te voorkomen en de detecteren. Het college heeft vervolgens de werking van bovengenoemde beheersmaatregelen getoetst.

Daadwerkelijke afwijkingen als gevolg van misbruik, worden zover deze niet het getrouwheidsaspect raken, betrokken bij het opstellen van de rechtmatigheidsverantwoording.

De geconstateerde afwijkingen (> € 136.000) van het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium betreffen:

- Er zijn geen afwijkingen als gevolg van misbruik en oneigenlijk gebruik geconstateerd.

5.10 Paragraaf Overige Gegevens

Hier komt de accountantsverklaring van Crowe Foederer

6 Jaarrekening

6.1 Overzicht baten en lasten

Bedragen x € 1.000			Primitieve begroting		Gewijzigde begroting		Realisatie		Resultaat	
TYPE	Pr.	Omschrijving	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
Exploitatie	1	Sociale leefomgeving	-4.127	25.793	-6.427	28.227	-5.937	28.376	-489	-149
Exploitatie	2	Ondernemen	-126	2.541	-428	3.358	-351	2.553	-77	804
Exploitatie	3	Ruimtelijke leefomgeving	-11.667	13.882	-15.917	13.410	-14.093	11.091	-1.824	2.319
Exploitatie	4	Beheer openbare ruimte	-3.223	8.705	-3.091	8.657	-3.294	8.822	203	-165
Exploitatie	5	Bestuur en dienstverlening	-370	2.810	-499	3.124	-480	3.961	-19	-837
Subtotaal programma's			-19.513	53.731	-26.361	56.776	-24.155	54.804	-2.206	1.972
Exploitatie	11	Alg. Dekkingsmiddelen	-44.221	665	-47.190	553	-47.437	579	247	-25
Exploitatie	12	Overhead	-31	12.649	-366	12.775	-614	12.621	248	155
Exploitatie	13	Vennootschapsbelasting		97						
Subtotaal overige onderdelen			-44.252	13.411	-47.556	13.329	-48.051	13.199	495	129
T.Exploitatie			-63.765	67.142	-73.917	70.104	-72.206	68.003	-1.711	2.102
Reserve	1	Sociale leefomgeving	-688	-	-1.346	1.326	-1.346	905	-	421
Reserve	2	Ondernemen	-1.342	-	-2.813	5.251	-1.354	4.329	-1.459	922
Reserve	3	Ruimtelijke leefomgeving	-4.313	4.207	-5.756	5.217	-6.581	5.412	825	-194
Reserve	4	Beheer openbare ruimte	-114	328	-198	328	-198	328	-	-
Reserve	5	Bestuur en dienstverlening	-3.868	2.988	-3.093	2.021	-3.093	2.021	-	-
Subtotaal programma's			-10.324	7.522	-13.206	14.143	-12.571	12.994	-634	1.148
Reserve	12	Overhead	-580	250	-899	817	-899	817	-	-
Reserve	13	Vennootschapsbelasting	-3	-	-3	-	-	-	-3	-
Subtotaal overige onderdelen			-583	250	-902	817	-899	817	-3	-
T.Reserve			-10.907	7.772	-14.107	14.959	-13.470	13.811	-637	1.148
Eindtotaal			-74.672	74.914	-88.024	85.064	-85.676	81.814	-2.348	3.250
				242		-2.961		-3.863		902

6.2 Overzicht incidentele baten en lasten

Baten

Prog.	2025	Omschrijving baten
		Onderdeel reservemutaties (baten)
1	-130	Budgetoverheveling 2024 naar 2025 armoedebeleid en extra participatiecoach
1	-473	Mutatie reserve. Algemene Reserve
1	-99	Mutatie reserve. Dekking kapitaallasten
1	-593	Mutatie reserve. Sociaal Domein
1	-51	Mutatie reserve. BUIG-uitkering
	-1.346	Incidentele baten programma 1
2	-102	Mutatie reserve. Algemene Reserve
2	-451	Mutatie reserve. Landschap UVP VLG
2	-432	Mutatie reserve. Ruimte voor Ruimte UVP VLG
2	-276	Mutatie reserve. Grondexploitatie/Ruimtelijke ontwikkeling
2	-90	Budgetoverheveling 2024 naar 2025 centrumplan
	-1.351	Incidentele baten programma 2
3	-120	Mutatie reserve. Ruimte voor Ruimte Stila-regeling
3	-5.565	Mutatie reserve. Grondexploitatie/Ruimtelijke ontwik.
3	-88	Budgetoverheveling 2024 naar 2025 vastgoedbeleid lopende projecten o.a. OSMO
3	-33	Budgetoverheveling 2024 naar 2025 maatregelen verkeerslawaaï
3	-43	Budgetoverheveling 2024 naar 2025 omgevingswet
3	-203	Budgetoverheveling 2024 naar 2025 actieplan wonen, project tijdelijke woningbouw
3	-500	Budgetoverheveling 2024 naar 2025 energiearmoede
3	-30	Budgetoverheveling 2024 naar 2025 klimaatbeleid
	-6.581	Incidentele baten programma 3
4	-75	Mutatie reserve. Algemene Reserve
4	-32	Mutatie reserve. Dekking kapitaallasten
4	-7	Mutatie reserve. Rehabilitaties wegen
4	-28	Budgetoverheveling 2024 naar 2025 onderhoud bermen
4	-25	Budgetoverheveling 2024 naar 2025 digitalisering bouwdoSSIERS in e-depot RHCE
4	-31	Budgetoverheveling 2024 naar 2025 nieuwe bomenverordening
	-198	Incidentele baten programma 4
5	-1.181	Mutatie reserve. Algemene Reserve
5	-1.913	Mutatie reserve. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
	-3.093	Incidentele baten programma 5
12	-330	Mutatie reserve. Algemene Reserve
12	-250	Mutatie Reserve. Personeel & Organisatie
12	-45	Budgetoverheveling 2024 naar 2025 implementatie inwonerparticipatie
12	-70	Budgetoverheveling 2024 naar 2025 nieuwe huisvesting
12	-204	Budgetoverheveling 2024 naar 2025 project digitaal is de norm
	-899	Incidentele baten programma 12
	-13.467	Totaal reservemutaties baten x € 1.000

Prog.	2025	Omschrijving baten
		Overige incidentele baten
1	-439	SPUK opvang ontheemden Oekraïne
1	-274	SPUK Sport
1	-108	SPUK Kindertoeslagaffaire gemeentelijke belasting
1	-51	Subsidie wijk-GGD van Zon M#W
2	-102	Ontvangsten Provincie uitvoeringsprogramma Vitaal Landelijk Gebied
2	-50	Ontvangst BNG cultuurfonds erfgoedprijs
3	-1.029	Grondverkopen Veld 7 Moorland
3	-988	Koopsom erfpachtgronden Moorland-Oost, De Hille, Barcelona
3	-412	SPUK subsidie Klimaat en energiebeleid
3	-62	Provinciale bijdrage Sint Jorisstraat
	-3.515	Totaal Overige incidentele baten
	-16.982	totaal incidentele baten x € 1.000

Lasten

Prog.	2025	Omschrijving lasten
		Onderdeel reservemutaties (lasten)
1	290	Budgetoverheveling sloop van oude schoolgebouwen uitgesteld naar 2026 / 2027
1	100	LEV op WMO reserve. transformatie/innov.nw contracten. 2026 conform
1	25	Budgetoverheveling extra middelen voor armoedebeleid
1	146	Budgetoverheveling procesregisseur en jongerenwerker
1	27	Toevoegen resultaat 2024 Conform
1	317	Budgetoverheveling uitvoering Participatie van K+ naar Best
	905	Incidentele lasten programma 1
2	40	Budgetoverheveling verkregen BNG-erfgoedprijs en de ontwikkeling Erfgoedmuseum
2	174	Betreft projectgelden VLG. Uitvoering in 2026. Mutatie reserve Ruimte voor Ruimte
2	4.116	Toevoegen grondverkoop en eindafrekening Westfields III conform
	4.329	Incidentele lasten programma 2
3	3.750	Storting deel grex en RO conform t.g.v. algemene reserve
3	1.197	Actualisatie grondexploitaties
3	400	Budgetoverheveling klimaatbeleid / verduurzaming.
3	33	Budgetoverheveling sanering verkeerslawaaï.
3	32	Opvoeren MPG 2025 Aanhouden
	5.412	Incidentele lasten programma 3
4	228	Toevoeging onderhoud wegen conform
4	100	Toevoeging reserve sanering wegen conform
	328	Incidentele lasten programma 4
5	68	Verbeterplan burgerzaken loopt nog door in 2026
5	40	Budget bestuurlijke samenwerking
5	1.913	Aansluiting weerstandsratio conform
	2.021	Incidentele lasten programma 5
12	52	Extra formatie ondermijning (Bibob)
12	35	Budgetoverheveling i.v.m. her prioritering binnen het programma Digitaal Samenwerken
12	100	Budget programma digitaal samenwerken.
12	250	tlv res P&O tgv AR conform
12	350	Aanvulling Burap 3 conform
12	30	Budgetoverheveling. 25-26 verbetering KCC conform
	817	Incidentele lasten programma 12
	13.811	Totaal reservemutaties lasten x € 1.000

Prog.	2025	Omschrijving lasten
		Overige incidentele lasten
1	261	Lasten SPUK opvang ontheemden Oekraïne
1	31	Lasten kindertoeslagaffaire
1	225	Lasten SPUK sportaccommodaties
2	1.109	Uitvoeringsprogramma Vitaal Landelijk Gebied
3	550	Klimaatbeleid / doorbelaste salariskosten SPUK Cdoke
3	83	Inhuur incidenteel Eindhovensedijk-de Kemmer
3	200	Implementatiekosten omgevingswet
	2.459	Totaal overige incidentele lasten
	16.270	totaal incidentele lasten x 1.000

	-711	Voordelig resultaat incidentele baten en lasten 2025
	3.863	voordelig jaarrekening resultaat 2025 (voor eliminatie incidentele baten & lasten)
	-711	Eliminatie voordelig resultaat vanuit incidentele baten en lasten 2025
	3.151	Voordeel structurele baten en lasten x € 1.000

6.3 Balans met Toelichting

Korte balans	Realisatie	Realisatie
Bedragen x € 1.000	2025	2024
Activa		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	217	237
Materiële vaste activa	78.261	67.858
Financiële vaste activa	723	514
Totaal vaste activa	79.201	68.609
Vlottende activa		
Vorraden	5.866	1.784
Uitzettingen	8.579	9.605
Liquide middelen	135	256
Overlopende activa	7.869	8.389
Totaal vlottende activa	22.449	20.034
Totaal activa	101.650	88.643
Passiva		
Vaste passiva		
Reserves	35.812	35.471
Resultaat boekjaar	3.836	-27
Voorzieningen	7.963	7.040
Vaste schuld	30.909	25.988
Totaal vaste passiva	78.520	68.472
Vlottende passiva		
Vlottende schuld	18.486	11.931
Overlopende passiva	4.644	8.240
Totaal vlottende passiva	23.130	20.171
Totaal passiva	101.650	88.643

Grondslagen van waardering en resultaatbestemming

Inleiding

Onderstaande samenvatting van de grondslagen, waarop de financiële verslaggeving is gebaseerd, is bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De programmarekening is opgesteld conform het Besluit Begroting en Verantwoording 2004 inclusief de wijzigingen die daarna zijn vastgesteld en de Verordening ex artikel 212 Gemeentewet zoals deze is vastgesteld in de raadsvergadering van 28 maart 2023.

Algemeen

De waardering van de activa en de passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de septembercirculaire van het boekjaar. In deze jaarrekening zijn de ontvangen bedragen inclusief de decembercirculaire verwerkt.

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 arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden.

Immateriële vaste activa

Deze categorie betreft uitgaven die gedaan zijn voor investeringen waar geen fysieke activa tegenover staan.

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 zoals opgenomen in “de verordening “financieel beleid, beheer en organisatie gemeente Oirschot 2024”

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 worden geactiveerd. Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut kunnen worden geactiveerd.

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 dat eventuele bijdragen uit de reserves tot en met 2016 in mindering zijn gebracht op deze investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut. Deze methode is met ingang van 2017 niet meer toegestaan. Ook investeringen met een maatschappelijk nut moeten voortaan op basis van de afschrijvingstermijnen uit de financiële verordening jaarlijks worden afgeschreven. Ten aanzien van investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven geldt dat er geen sprake is van het in mindering brengen van in het verleden gespaarde bedragen omdat deze er niet zijn.

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 verordening “financieel beleid, beheer en organisatie gemeente Oirschot 2024”, zoals laatstelijk vastgesteld door de gemeenteraad in haar vergadering d.d. 10 december 2024 met een terugwerking naar 1 januari 2024. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire afschrijvingsmethode en starten op het 1 januari na de datum van ingebruikname van het actief.

Afschrijvingen 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. Voor specifieke activa kan gelden dat deze annuïtair worden afgeschreven, bijvoorbeeld bij projectfinanciering.

Het voert te ver om alle afschrijvingstermijnen in dit hoofdstuk op te sommen, deze zijn te vinden in genoemde verordening.

Duurzame waardevermindering van vaste activa

Afwaardering van bedrijfseconomisch vastgoed vindt plaats indien de directe opbrengstwaarde lager is dan de boekwaarde. Lagere taxatiewaarden dan de boekwaarden van onroerende zaken zijn hierbij als duurzame waardedaling in aanmerking genomen. Afwaardering van maatschappelijk vastgoed vindt plaats indien de directe opbrengstwaarde lager is dan de boekwaarde en er ten opzichte van de huidige functie geen (bestuurlijke) intentie is voor duurzame exploitatie.

Financiële vaste activa

Waardering vindt plaats op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs dan wel indien van toepassing de lagere marktwaarde. Duurzame waardeverminderingen worden onafhankelijk van het resultaat in aanmerking genomen.

Voorraden

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 de lagere marktwaarde gewaardeerd.

Onderhanden werk, gronden in exploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken) alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien aan onderstaande voorwaarden is voldaan:

- Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
- De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.

De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor bestaande risico's voor oninbaarheid is een voorziening getroffen die bestaat uit 2 onderdelen. Een deel is gebaseerd op de terug te ontvangen uitkeringen die via Kempen+ lopen en het andere deel is voor de vorderingen van de algemene dienst.

Deze post betreft de nog te ontvangen bedragen per 31 december van het rekeningjaar.

De "nog te ontvangen bedragen" zijn gebaseerd op de meest recente gegevens waarover bij het opmaken van de jaarrekening kon worden beschikt.

Voor de betaling wordt een termijn van 30 dagen aangehouden. Voor legesfacturen hanteren we 42 dagen. Als het bedrag niet tijdig wordt betaald ontvangt men een herinnering. Wordt daarop niet gereageerd dan krijgt men nog een laatste waarschuwing. Voor leges is dat een formele

aanmaning met extra kosten. Vindt dan nog geen betaling plaats dan wordt de vordering in handen gegeven van een deurwaarder.

Alle openstaande vorderingen groter dan € 25.000 zijn afzonderlijk bekeken.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

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.

Er wordt geen rente toegerekend over de stand van de reserves.

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

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

Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan.

De voorziening in het kader van de algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Wet APPA) is gebaseerd op de actuariële berekeningen per 31 december van het kalenderjaar voor zover het gaat om personen die nog geen pensioenuitkering ontvangen. Voor de personen die al een pensioenuitkering ontvangen is de waardering gebaseerd op de leeftijd van de pensioengerechtigde in relatie tot de gemiddelde levensverwachting zoals die door het CBS wordt berekend.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

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

Vlottende schuld

De vlottende schuld wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

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. 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;
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
 - Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden

boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 2% (zijnde € 1.360.000) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - Een rapporteringsgrens van 0,2% van de verantwoordingsgrens zijnde € 136.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf rechtmatigheid worden opgenomen en verder in hoofdstuk 6.6 worden toegelicht.

Toelichting op de balans

Activa

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa						
	Boekwaarde 1-1-2025	Herrubricering	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden
Kosten afsluiten geldleningen	-		-	-	-	
Kosten onderzoek en ontwikkeling	-		53	-	-	
Bijdragen aan activa van derden	237		-	-	9	
Totaal	237		53	-	9	

In 2025 sprake van een bijdrage van € 15K in de multimodale knoop Eindhoven, om de bereikbaarheid in de regio te verhogen.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa						
	Boekwaarde 1-1-2025	Herrubricering	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden
MVA economisch nut	33.759	494	8.542	752	-	
MVA waarvoor een heffing wordt geheven	14.468	-	1.950	572	-	
MVA met een maatschappelijk nut	19.631	-494	3.471	-	-	
Totaal	67.858	-	13.963	1.324	-	

Materiële vaste activa (economisch nut)

Materiële vaste activa met economisch nut						
	Boekwaarde 1-1-2025	Herrubricering	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden
Gronden en terreinen	9.802	-	381	640	-	-
Bedrijfsgebouwen	18.933	143	8.127	112	-	-
Grond-,weg- en waterbouw.werk	2.922	45	1	-	-	-
Vervoermiddelen	126	56	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	1.031	-101	32	-	-	-
Overige materiële vaste activa	944	351	-	-	-	-
Totaal	33.759	494	8.542	752	-	-

De grootste investeringen zijn:

Verbouwing voor huisvesting van de Gemeente	€ 1.253K
IKC de Vliertuin	€ 6.371K
Diverse kleinere investeringen.	€ 424K

Materiële vaste activa (heffing)

Materiële vaste activa waarvoor een heffing wordt geheven							
	Boekwaarde 1-1-2025	Herrubricering	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarde
Grond-,weg- en waterbouw.werk	14.468	-	1.950	572			
Totaal	14.468	-	1.950	572	-	-	

Betreft vervanging/maatregelen riolering diverse straten en wegen zoals de Margriet, Anjer en Leliestraat.

Materiële vaste activa (maatschappelijk nut)

Materiële vaste activa met een maatschappelijk nut							
	Boekwaarde 1-1-2025	Herrubricering	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarde
Grond-,weg- en waterbouw.werk	19.631	-388	3.358	-			
Overige materiële vaste activa	-	-106	113	-			
Totaal	19.631	-494	3.471	-	-	-	

Grootste investeringen:

Rehabilitaties	€ 764K
Lindeakkers wegen	€ 340K
IMBK 2025	€ 250K
Planrealisatie F58	€ 234K

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa		
	Boekwaarde 1-1-2025	Boekwaarde 31-12-2025
Kapitaalverstrekkingen	79	79
Overige langlopende geldleningen	435	643
Overige uitzettingen		
Totaal	514	723

Kapitaalverstrekkingen					
	Boekwaar de 1-1-2025	Investering en	Desinvesteringen	Afschrijving en	Boekwaar de 31-12-2025
Deelnemingen	79				79
Gemeenschappelijke regelingen					
Overige verbonden partijen					
Totaal	79				79

Kapitaalverstrekkingen

Deze deelnemingen betreffen:

Aandelen Breedband Regio Eindhoven	€ 58K
Aandelen Brabant Water	€ 2K
Aandelen B.N.G. (30/60)	€ 20K
Totaal	€ 79K

Overige Langlopende leningen

Overige langlopende geldleningen						
	Boekwaar de 1-1-2025	Investering en	Aflossing	Afschrijving	Bijdragen van derden	Boekwaar de 31-12-2025
Overige langlopende leningen	435	252	43			643
Voorziening oninbare langlopende leningen						
Uitzettingen 's Rijks schatkist						
Uitzettingen Nederlands schuldpapier						
Totaal	435	252	43			643

Overige langlopende leningen betreft startersleningen SVn, de raad in 2024 een besluit heeft genomen.

Voorraden

In deze jaarrekening is voor geen enkel complex een voorschot op de winstuitkering genomen.

Naast de grondexploitaties maken van de balanspost voorraden ook de voorraad eigen verklaringen bij burgerzaken deel uit.

De post onderhanden werk is als volgt opgebouwd:

Onderhanden werk grondexploitaties.	Saldo 01-01-2025	Uitgaven 2025	Inkomsten 2025	Saldo 31-12-2025
Ehvdijk/Kemmer	3.859	1.075		4.934
Veld 7 Moorland	-2.020	503	1.062	-2.579
Ekerschot Noord CPO	44	25		68
Woningbouw	1.882	1.604	1.062	2.424
De Scheper 2B	42	63		105
Bedrijventerreinen	42	63		105
Bouwgrond in exploitatie	1.924	1.667	1.062	2.529

Verliesvoorziening	Saldo 01-01-2025	Saldo 31-12-2025
Ekerschot Noord CPO	142	123
Verliesvoorziening	142	123

Voor een verdere detaillering verwijzen wij de lezer naar de paragraaf grondbeleid.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen zijn onderverdeeld in vorderingen op openbare lichamen, debiteuren KempenPlus en overige debiteuren, en overige vorderingen.

Vorderingen (o.a. debiteuren)				
	Boekwaarde 01-01-2025	Stand 31-12-2025	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde 31-12-2025
Vorderingen openbare lichamen	5.996	1.091		1.091
Vorderingen sociale zaken	197	348	-178	171
Vorderingen overige debiteuren	1.458	3.215	-706	2.508
Totaal	7.651	4.654	-884	3.770

Rekening-courant tegoeden

Met enkele organisaties die namens de gemeente bepaalde specifieke taken uitvoeren is een rekening-courant afgesloten. De gemeente stort op verzoek gelden in die rekening-courant, de uitvoerende organisatie zet deze gelden in voor hun werkzaamheden, bijvoorbeeld het verstrekken van een starterslening.

Zodra de gemeente de betreffende dienstverlening stopt kan het saldo van de rekening-courant direct worden opgevraagd.

Rekening courant tegoeden		
	Boekwaarde 1-1-2025	Boekwaarde 31-12-2025
RC SVN 1244 2012	123	56
RC SVN 1245 2024	227	228
RC BOSGROEP	87	35
RC Winst uit je Woning	136	136
Totaal	573	455

Uitzettingen in 's Rijksschatkist met een looptijd < 1 jaar

Ingevolge de wet schatkistbankieren moeten overtollige middelen bij het rijk worden weggezet. Dit betreft eind 2025 een bedrag van € 4.355k (vorig jaar nog € 1.123k)

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd < 1 jaar		
	Boekwaarde 1-1-2025	Boekwaarde 31-12-2025
Rijk RC Schatkistbankieren	1.123	4.355
Totaal	1.123	4.355

Ingevolge de wet schatkistbankieren moeten overtollige middelen bij het rijk worden weggezet. Dit betreft eind 2024 een bedrag van € 4.355K (vorig jaar nog € 1.123K)

Schatkistbankieren is ingevoerd volgens wettelijke regelgeving. De eerste 2,00% van het jaarlijkse begrotingstotaal mag buiten de schatkist gehouden worden. Voor Oirschot komt dit voor 2025 uit op een bedrag van € 1.498k (namelijk 2,00% van het begrotingstotaal van 2025 €74.914k). Per ultimo 2025 had de gemeente € 4.355k staan bij de schatkist.

Uit berekeningen in onderstaande tabel blijkt dat de gemeente Oirschot het hele jaar heeft voldaan aan de regels voor het verplicht afstorten van liquide middelen naar de schatkist.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
		Verslagjaar	2025		
(1)	Drempelbedrag	1.498			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	298	318	321	295
	Ruimte onder het drempelbedrag	1.201	1.180	1.177	1.203
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar	2025		
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	74.914			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	74.914			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,0200 + (4c)*0,002 met een minimum van €10.000.000	Drempelbedrag	1.498			
(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 middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	26.799	28.964	29.567	27.158
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	298	318	321	295

Vorderingen op openbare lichamen

Vorderingen op openbare lichamen		
	Boekwaarde 1-1-2025	Boekwaarde 31-12-2025
BTW voordruk	137	
Debiteuren openbare lichamen	121	
Totaal	258	

Liquide middelen

Liquide middelen		
	Boekwaarde 1-1-2025	Boekwaarde 31-12-2025
BNG NL90 BNGH 0285 0761 08	82	233
BNG NL68 BNGH 0285 0761 16	170	
BNG Sociale zaken		20
RABO NL26 RABO 0138 8023 19	1	1
Kluisgeld centrale balie	2	2
Kruisposten		-121
Totaal	255	135

Overlopende activa

Overlopende activa		
	Boekwaarde 1-1-2025	Boekwaarde 31-12-2025
Overige nog te ontvangen bedragen	3.853	22
Nog te ontvangen bedragen van het rijk	4.536	7.847
Totaal	8.389	7.869

Nog te ontvangen bedragen hebben betrekking op het boekjaar 2025 maar worden pas in 2026 ontvangen.

Specificatie is als volgt:

BTW compensatiefonds	€ 7.378k
Overige diverse kleinere posten.	€ 491k
Totaal	€ 7.869k

De compensabele BTW over 2025 wordt in juli 2026 ontvangen

Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is gewaardeerd tegen de nominale waarde en bestaat uit:

- Algemene Reserve: De algemene reserve dient te fungeren als buffer (weerstandsvermogen) voor het opvangen van tegenvallers, onder meer zoals beschreven in paragraaf A Weerstandsvermogen en Risicobeheersing.
- Bestemmingsreserves: De bestemmingsreserves zijn gevormd voor specifieke bestemmingen. De reserves dienen binnen een redelijke termijn overeenkomstig de bestemming feitelijk te worden besteed.

Reserves		
	Boekwaarde 1-1-2025	Boekwaarde 31-12-2025
Algemene reserves	6.814	8.967
Bestemmingsreserves	28.657	26.845
Totaal	35.471	35.812

Resultaat boekjaar		
	Boekwaarde 01-01-2025	Boekwaarde 31-12-2025
Rekeningresultaat	-27	3.836
Totaal	-27	3.836

Het rekeningresultaat bedraagt € 3836 K (Vorig jaar was dat € 27K negatief). De bestemming van het voordelige nog niet bestemde resultaat van € 902K wordt meegenomen in het raadsvoorstel over vaststelling van de jaarrekening. In de P&C cyclus is de rest bestemd voor toevoeging aan de algemene reserve.

Staat van Reserves					
Bedragen € x 1.000					
Reserve	Boekwaarde 1-1-2025	Bestemming 2024	Toevoegingen	Onttrekking	31-12- 2025
Algemene reserve	1.192	-	6.229	4.668	2.763
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	5.622	-	2.504	1.912	6.214
Algemene reserve	6.814	-	8.733	8.560	8.967
Kunst en cultuur	113				113
Dekking kapitaallasten	4.233		350	131	4.452
Reserve Landschap	1.373		32	451	954
Sociaal Domein	1.000		439	593	846
BUIG-uitkering	506			51	455
Rehabilitaties wegen	3.273		228	7	3.494
Sanering wegen	241		100		341
Ruimte voor Ruimte	1.485		174	552	1.107
Reserve Warmtetransitie	99				99
Reserve personeel en organisatie	1.000			250	750
Reserve grondexploitatie	8.674		5.312	5.841	8.145
Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	1.659		946	1.517	1.088
Reserve strategische grondaankopen	5.000				5.000
Bestemmingsreserves	28.657	-	7.581	9.393	26.845
	35.471	-	13.810	13.469	35.812

Hieronder lichten we in het kort het doel van bovenstaande bestemmingsreserves toe.

Kunst & cultuur: Deze reserve is bedoeld voor de dekking van uitgaven om het (nieuwe) kunst- en cultuurbeleid uit te kunnen voeren.

Dekking kapitaallasten: Deze reserve is bedoeld voor de dekking van kapitaallasten van specifiek daarvoor aangewezen investeringen.

Landschapsfonds: Deze reserve is bedoeld voor dekking van kosten als gevolg van investeringen in landschappelijke kwaliteit.

Sociaal Domein: Deze reserve is bedoeld om tegenvallers binnen sociaal domein op te kunnen vangen en om transformatie te realiseren.

Buig-uitkering: Deze reserve is bedoeld voor het opvangen van mee- en tegenvallers in lasten en baten van de BUIG (Bundeling Uitkeringen Gemeenten).

Rehabilitatie wegen: Deze reserve is bedoeld voor het dekken van de kapitaallasten van de rehabilitatie (vervanging) van wegen om deze meerjarig op te kunnen vangen en te egaliseren.

Sanering wegen: Deze reserve was bedoeld voor het spreiden van de kosten van groot onderhoud van verharding (niet zijnde rehabilitatie) en groen.

Ruimte voor ruimte: Opbrengsten inzetten voor een kwaliteitsimpuls voor het landelijk gebied.

Warmtetransitie: Opstellen van en uitvoering geven aan de Transitie Visie Warmte.

Personeel en organisatie: De reserve wordt organisatie breed ingezet op het gebied van personeel en organisatie om te komen tot een optimale dienstverlening.

Grondexploitatie/Ruimtelijke Ontwikkeling: Deze reserve is bedoeld om Volkshuisvestelijke doelen te behalen op basis van de gemeentelijke Woonvisie. Wij hanteren diverse regelingen om sociale woningbouw te stimuleren en om doorstroming binnen de bestaande bouw op gang te brengen. Deze regelingen zijn bedoeld voor toegelaten instellingen (woningcorporaties) en voor bewoners uit de gemeente. De reserve is ook bedoeld om in te zetten voor bovenwijkse voorzieningen, parkeren en voor de fysieke leefbaarheid (waaronder begrepen de kwaliteit van de leefomgeving (vitaliteit, leefbaarheid, bereikbaarheid en veiligheid). Tevens is de reserve beschikbaar voor het opvangen van financiële risico's bij het uitvoeren van de grondexploitatie/actieve grondpolitiek.

Reserve nog uit te voeren werkzaamheden: Deze reserve is bedoeld om budgetten over te hevelen naar komend begrotingsjaar om werkzaamheden af te ronden. Deze reserve is bij de eindejaarsrap 2023 ingesteld. Deze reserve dient ter overheveling van budgetten conform vooraf vastgestelde eisen.

Reserve strategische grondaankopen: Deze reserve is bedoeld om de inkomsten en uitgaven samenhangend met de aankoop (aankoopkosten), rente, de tijdelijke exploitatie, de verkoopwinsten en voorziene afwaarderingsverliezen op te vangen en de reguliere exploitatie daarmee niet te belasten.

Voor een uitgebreidere toelichting verwijzen wij naar de nota reserves & voorzieningen van 28 juni 2022.

Voorzieningen

De balanswaarde van de voorzieningen van € 7.963 K is als volgt opgebouwd:

Staat van voorzieningen					
	Boekwaarde 1-1-2025	Vrijgevallen bedragen	Toevoegingen	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2025
Voorziening groot onderhoud sportvelden	595				595
Voorziening onderhoud gebouwen	1.618		230	417	1.431
Voorziening onderhoud wegen	1.436		785	335	1.886
Voorziening speeltoestellen	192		23	71	144
Totaal voorzieningen ter egalisering van kosten	3.841		1.038	823	4.056
Voorziening huishoudelijk afval	197		334		531
Voorziening riolering	977			81	896
Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven	1.174		334	81	1.427
Voorziening spaarverlof	138		18		156
Voorziening pensioen wethouders	1.814		597	160	2.251
Voorziening wachtgeld wethouders	73				73
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan bestemming gebonden is	2.025		615	160	2.480
Totaal	7.040		1.987	1.064	7.963

Voorziening speeltoestellen

Voorziening met als doel de vervanging en/of groot onderhoud van speeltoestellen.

Groot onderhoud sportvelden

Voorziening met als doel het groot onderhoud van de gemeentelijke sportvelden in de verschillende dorpskernen.

Groot onderhoud gebouwen

Voorziening met als doel het groot onderhoud van de gemeentelijke gebouwen.

Groot onderhoud wegen

Voorziening met als doel het groot onderhoud van de wegen.

Voorziening huishoudelijk afval:

Voorziening ten behoeve van de egalisatie van kosten en opbrengsten huishoudelijk afval over de jaren.

Voorziening riolering:

Voorziening ten behoeve van de egalisatie van kosten en opbrengsten riolering over de jaren.

Voorziening spaarverlof

Voorziening ten behoeve van het uitbetalen van spaarverlof in komende begrotingsjaren.

Voorziening pensioenen wethouders

Voorziening ten behoeve van de toekomstige uitbetaling van de pensioenen van wethouders en voormalig wethouders.

Voorziening wachtgeld wethouders

Voorziening ten behoeve van de toekomstige uitbetaling van wachtgeld van wethouders en voormalig wethouders.

Langlopende schulden

De opgenomen geldleningen en de ontvangsten waarborgsommen zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke hoofdsom, verminderd met de gedane aflossingen.

Vaste schuld		
	Boekwaarde 1-1-2025	Boekwaarde 31-12-2025
Opgenomen geldleningen	25.943	28.615
Waarborgsommen	44	44
Totaal	25.987	28.659

Het afgelopen jaar is een nieuwe lening aangetrokken van € 5 miljoen bij Provincie Groningen.

Stortingsjaar	Laatste aflossing	Geleend	Rente %	Rente 2025	1-1-2025	31-12-2025
1987	2032	597	5,47%	13	247	221
1987	2033	194	4,88%	3	58	52
2002	2027	6.000	5,02%	36	720	480
2003	2033	4.000	4,62%	53	1.200	1.067
2004	2029	3.500	4,45%	26	700	560
2006	2035	11.000	3,88%	148	4.033	3.667
2009	2028	689	4,75%	5	145	109
2011	2036	4.000	3,75%	71	1.920	1.760
2013	2038	7.000	3,04%	112	3.920	3.640
2024	2049	6.000	3,22%	187	6.000	5.759
2024	2034	7.000	2,79%	192	7.000	6.300
2025	250	5.000	2,98%	123	-	5.000
Totaal	18.559	54.980		970	25.943	28.615

Viottende schuld

Viottende schuld		
	Boekwaarde 1-1-2025	Boekwaarde 31-12-2025
Opgenomen kasgeldleningen	6.000	5.000
Crediteuren	4.146	9.213
Loonheffing	706	806
Pensioenen	128	140
Diverse kleine posten	951	3.327
Totaal	11.931	18.486

Overlopende passiva		
	Boekwaarde 1-1-2025	Boekwaarde 31-12-2025
Nog te betalen bedragen/verplichtingen boekjaar	4.861	
Europese overheidslichamen		15
Het Rijk	3.312	4.473
Overige Nederlandse overheidslichamen	15	
Overige vooruit ontvangen bedragen	52	156
Totaal	8.240	4.644

Onder de overlopende passiva vallen volgens de BBV-voorschriften ook de van derden ontvangen subsidies met specifieke betalingsverplichting.

Naam	1-1-2025	Ontvangen	Vrijgevallen	Terugbetaald	31-12-2025
GvD Voorbereidingskosten gevelmaatr dire proj 2014	15	-			15
Europese overheidslichamen	15	-	-	-	15
GvD opvang Oekraïners	0	-	-	-	-
B2 Sisa Gem hulp gedupeerden toeslproblematiek		-	27		-27
GvD aanpak energiearmoede (C55)	97	-	97	-	-
GvD DUMAVA (duurzaam maatschappelijk vastgoed)	156	-	-	-	156
GvD NPO-gelden Covid-19 ger. Verpl (D14)	0	-	-	-	-
GvD D23: Lok. Bibliotheekvoorziening	0				-
GvD circulaire ambachtscentra	23	-	-	-	23
GvD stimulering verkeersveilig. Maatreg. 2022-2023	98	-	-	-	98
GvD klimaatadaptie De Stad Notel riolering	354	930	-	-	1.284
GvD Spuk inburgering	526	33	-	117	442
GvD Onderwijsroute 2022	11	-	-	11	-
GvD Specifieke uitkering sport (Spuk) (H4)	126	189	-	317	-2
GvD sportakkoord en leefstijl interventie 2020-202	3	-	-	-	3
GvD Preventie akkoorden (H12)	11	-	11	-	-
GvD Spuk Sport, bewegen, gezondh 2023-2026	225	-	-	-	225
GvD Rijk Regeling Reductie Energieverbruik (C43)	1626	-	-	-	1.626
GvD Uitvoeringskosten gevel maatregel Bestseweg E3	0				-
GvD Onderwijsachterstandenbeleid	0	94			94
J117 Sisa Soorten Managementplan (SMP)	0	122	45		77
Sisa E120 Verkeersveiligheid	0	417	-		417
GvD Uitvoeringskosten gevel maatregel Bestseweg E3	57	-	-	-	57
Het Rijk	3.313	1.152	135	445	4.473
GvD Provinciale bijdrage GGA Kampina					-
GvD Provinciale bijdrage Faunapassages Logtsebaan	0				-
GvD Oulth themaroutes beekdal Kleine Beerze					-
GvD Multifunctioneel gebouw Oude Toren	0				-
GvD soortenmanagementpln		50			50
Ruimte voor ruimte		106			106
De provincie	-	156	0	-	156
Totaal	3.328	1.308	135	445	4.644

6.4 Niet uit de balans blijkende verplichtingen boven de € 25.000

Opdrachtschrijving bedragen x € 1.000	€	Einddatum
Inhuur Fysieke Leefomgeving	796	2026
Inhuur Realisatie en beheer	661	2026
Inhuur Publiekszaken	57	2026
Inhuur Sociale leefomgeving	395	2026
Inhuur Bedrijfsvoering	1.469	2026
Inhuur Managementteam	594	2026
Inhuur derden	3.971	
Aansprakelijkheidsverzekering	64	31-12-26
Afval En Grondstoffenbeheer Kempen	837	31-12-27
Afvalzakken	49	1-03-27
Arbodienstverlening	30	31-12-26
Asfaltonderhoud 2025-2028	752	15-03-27
Detachering Afvalinzameling Beleidsmedewerkers	106	31-12-27
Doorbelasting Kempenplus Kwartiermaker	22	n.o.t.k.
Doorbelasting Privacy Officer	27	n.o.t.k.
Gas En Elektriciteit	711	1-01-27
Gastheer Avondopenstelling	55	n.o.t.k.
Gemeentepagina Weekjournaal	56	31-12-26
Ingenieursdiensten Incl Directie En Toezicht	1.068	31-12-25
Inzameling En Verwerking Oud Papier En Karton	219	31-12-26
Juridische Dienstverlening	117	1-09-26
Leerlingenvervoer	300	31-07-27
Notariële Werkzaamheden	54	open
Onderhoud In De Openbare Ruimte (Reiniging)	762	31-12-29
Onderhoud Openbare Verlichting	137	31-12-27
Onderhoud Sportvelden Oirschot	554	31-12-29
Perceel 2 Onderhoud Kunstgrasveld	75	1-01-33
Refurbished En Circulair Kantoormeubilair	100	1-03-27
Reinigen En Inspecteren Riool	49	28-02-28
Reiniging Openbare Ruimte	2.093	31-12-29
Stedenbouwkundige Adviesdienst Woningbouwontwikkeling	85	31-12-29
Verwerking Gft Afval	109	31-12-26
WOZ Werkzaamheden	86	31-12-26
Overige opdrachten	8.519	
Niet Uit de Balans Blijkende Verplichtingen 2025	12.490	

6.5 Wet normering topinkomens

De WNT is van toepassing op gemeente Oirschot. Het voor Oirschot toepasselijk bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000.

Gegevens 2025			
bedragen x € 1	S. Willems- van Ulden	R. Brekelmans	M. van Oosterwijk
Functiegegevens⁵	Gemeentesecretaris	Gemeentesecretaris a.i.	Griffier
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2025	01-01-2025 t/m 31-12-2025	01-09-2025 t/m 31-12-2025	01-01-2025 t/m 31-12-2025
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1	1	1
Dienstbetrekking? ⁸	Ja	Nee	Ja
Bezoldiging⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	114.992	73.801 x 1,21	94.404
Beloningen betaalbaar op termijn	17.743		15.474
<i>Subtotaal</i>	<i>132.735</i>	<i>89.299</i>	<i>109.878</i>
Uurloon (incl. BTW)		152,79	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	246.000	235 (incl. BTW)	246.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t		N.v.t
Bezoldiging	132.735	89.299	109.878
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t		N.v.t.

Gegevens 2024		
bedragen x € 1	S. Willems- van Ulden	M. van Oosterwijk
Functiegegevens⁵	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2024	01-01-2024 t/m 31- 12-2024	01-01-2024 t/m 31-12-2024
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1	1
Dienstbetrekking? ⁸	Ja	Ja
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	114.629	100.268
Beloningen betaalbaar op termijn	18.880	15.861
<i>Subtotaal</i>	<i>133.509</i>	<i>116.129</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	233.000	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t	N.v.t
Bezoldiging	133.509	116.129
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t	N.v.t.

6.6 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 9 december 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% (maximaal 2%) van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.360.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 5.399.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1.360.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 837.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

Begrotingscriterium	
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	€ 1.151.000
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€ 1.085.000
2. Ongeautoriseerde reservemutaties p.s. veelal zijn dit ook getrouwe beeld fouten, die in de jaarstukken aangepast kunnen worden	€ 194.000
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld (hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de planning & controlcyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling et cetera).	€ 2.511.000
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€ 4.941.000
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïdentificeerd. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	€ 837.000
De niet -acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf rechtmatigheid toegelicht.	€ 4.104.000

Voorwaardencriterium	
5. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf rechtmatigheid).	€ 524.000
M&O criterium	
6. Geen bevindingen (groter dan de rapporteringstolerantie)	-
Totaal van onrechtmatigheden	€ 5.465.000
Waarvan acceptabel	€ 837.000
Waarvan niet-acceptabel	€ 4.628.000

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

Bijlagen

Bijlage 1: Lasten en baten taakvelden per programma

Programma	L/B	TV	Omschrijving taakveld BBV	PRIM	WIJZ	REAL	SALDO
PROGRAMMA 1	B	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-72	-72	-73	1
PROGRAMMA 1	B	1.2	Openbare orde en veiligheid	-	-75	-61	-14
PROGRAMMA 1	B	4.2	Onderwijshuisvesting	-25	-25	-23	-2
PROGRAMMA 1	B	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-	-	-4	4
PROGRAMMA 1	B	5.1	Sportbeleid en activering	-204	-193	-197	4
PROGRAMMA 1	B	5.2	Sportaccommodaties	-558	-558	-628	70
PROGRAMMA 1	B	5.3	Cultuurpresentatie prod. en part.	-	-	-16	16
PROGRAMMA 1	B	5.6	Media	-	-19	-19	-0
PROGRAMMA 1	B	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-370	-1.758	-1.131	-627
PROGRAMMA 1	B	6.23	Toegang eerstelijnsvoorz. Integraal	-	-80	-108	28
PROGRAMMA 1	B	6.3	Inkomensregelingen	-2.593	-3.197	-3.192	-5
PROGRAMMA 1	B	6.4	WSW en beschut werk	-	-150	-156	6
PROGRAMMA 1	B	6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	-110	-126	-144	18
PROGRAMMA 1	B	6.711	Huishoudelijke hulp (WMO)	-	-	-	-
PROGRAMMA 1	B	7.1	Volksgezondheid	-196	-176	-186	11
PROGRAMMA 1	B	7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-0	-0	-0	0
PROGRAMMA 1	B	0.10	Mutaties reserves	-688	-1.346	-1.346	-
PROGRAMMA 1	B		PROGRAMMA 1	-4.815	-7.772	-7.283	-489

Programma	L/B	TV	Omschrijving taakveld BBV	PRIM	WIJZ	REAL	SALDO
PROGRAMMA 1	L	0.8	Overige baten en lasten	701	-	-	-
PROGRAMMA 1	L	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.346	1.416	1.421	-5
PROGRAMMA 1	L	1.2	Openbare orde en veiligheid	241	282	277	5
PROGRAMMA 1	L	4.1	Openbaar basisonderwijs	3	28	27	1
PROGRAMMA 1	L	4.2	Onderwijshuisvesting	1.214	911	917	-6
PROGRAMMA 1	L	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	497	563	501	62
PROGRAMMA 1	L	5.1	Sportbeleid en activering	447	456	448	8
PROGRAMMA 1	L	5.2	Sportaccommodaties	1.721	1.775	2.232	-457
PROGRAMMA 1	L	5.3	Cultuurpresentatie prod. en part.	278	246	159	87
PROGRAMMA 1	L	5.6	Media	307	426	426	-0
PROGRAMMA 1	L	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	2.498	2.872	2.763	109
PROGRAMMA 1	L	6.2	Wijkteams	2.248			
PROGRAMMA 1	L	6.21	Toegang eerstelijnsvoorz. WMO		236	233	3
PROGRAMMA 1	L	6.22	Toegang eerstelijnsvoorz. Jeugd		98	86	11
PROGRAMMA 1	L	6.23	Toegang eerstelijnsvoorz. Integraal		2.066	2.115	-49
PROGRAMMA 1	L	6.3	Inkomensregelingen	3.732	5.268	5.089	179
PROGRAMMA 1	L	6.4	WSW en beschut werk	2.737	2.804	2.844	-39
PROGRAMMA 1	L	6.5	Arbeidsparticipatie	410	355	410	-55
PROGRAMMA 1	L	6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	468	714	678	36
PROGRAMMA 1	L	6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	2.786			
PROGRAMMA 1	L	6.711	Huishoudelijke hulp (WMO)		1.570	1.546	24
PROGRAMMA 1	L	6.712	Begeleiding (WMO)		525	467	58
PROGRAMMA 1	L	6.713	Dagbesteding (WMO)		405	581	-176
PROGRAMMA 1	L	6.714	Maatwerkarrangementen (WMO)		-	-	-
PROGRAMMA 1	L	6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	2.137			
PROGRAMMA 1	L	6.73A	Pleegzorg	20			
PROGRAMMA 1	L	6.73B	Gezinsgericht	45			
PROGRAMMA 1	L	6.73C	Jeugdhulp met verblijf overig	130			
PROGRAMMA 1	L	6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	95			
PROGRAMMA 1	L	6.74C	Gesloten plaatsing	25			
PROGRAMMA 1	L	6.751	Jeugdhulp ambulantly lokaal		-	-	-
PROGRAMMA 1	L	6.752	Jeugdhulp ambulantly regionaal		2.272	2.390	-118
PROGRAMMA 1	L	6.753	Jeugdhulp ambulantly landelijk		215	194	21
PROGRAMMA 1	L	6.761	Jeugdhulp met verblijf lokaal		-	-	-
PROGRAMMA 1	L	6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal		535	454	81
PROGRAMMA 1	L	6.763	Jeugdhulp met verblijf landelijk		95	66	29
PROGRAMMA 1	L	6.81	Geëscaleerde zorg 18+	189			
PROGRAMMA 1	L	6.811	Beschermd wonen (WMO)		175	169	6
PROGRAMMA 1	L	6.82	Geëscaleerde zorg 18-	313			
PROGRAMMA 1	L	6.821	Jeugdbescherming		153	138	15
PROGRAMMA 1	L	6.822	Jeugdreclassering		35	26	9

Programma	L/B	TV	Omschrijving taakveld BBV	PRIM	WIJZ	REAL	SALDO
PROGRAMMA 1	L	6.91	Coördinatie en beleid WMO		185	168	17
PROGRAMMA 1	L	6.92	Coördinatie en beleid Jeugd		394	405	-11
PROGRAMMA 1	L	7.1	Volksgezondheid	1.203	1.147	1.139	8
PROGRAMMA 1	L	7.5	Begraafplaatsen en crematoria	4	4	6	-1
PROGRAMMA 1	L	0.10	Mutaties reserves	-	1.326	905	421
PROGRAMMA 1	L		PROGRAMMA 1	25.793	29.553	29.281	272
T. PROGRAMMA 1			Bedragen x € 1.000	20.978	21.780	21.998	-218

Programma	L/B	TV	Omschrijving taakveld BBV	PRIM	WIJZ	REAL	SALDO
PROGRAMMA 2	B	2.3	Recreatieve havens	-1	-1	-	-1
PROGRAMMA 2	B	3.1	Economische ontwikkeling	-	-12	-12	-1
PROGRAMMA 2	B	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	-	-
PROGRAMMA 2	B	3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-12	-	-	-
PROGRAMMA 2	B	3.4	Economische promotie	-113	-113	-41	-72
PROGRAMMA 2	B	5.4	Musea	-	-	-25	25
PROGRAMMA 2	B	5.7	Openbaar groen en recreatie	-0	-302	-274	-28
PROGRAMMA 2	B	0.10	Mutaties reserves	-1.342	-2.813	-1.354	-1.459
PROGRAMMA 2	B		PROGRAMMA 2	-1.468	-3.242	-1.705	-1.536
PROGRAMMA 2	L	0.8	Overige baten en lasten	73	-0	-	-0
PROGRAMMA 2	L	2.1	Verkeer en vervoer	68			
PROGRAMMA 2	L	2.3	Recreatieve havens	19	18	21	-2
PROGRAMMA 2	L	3.1	Economische ontwikkeling	255	255	288	-32
PROGRAMMA 2	L	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	35	129	96	33
PROGRAMMA 2	L	3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	108	108	108	-
PROGRAMMA 2	L	3.4	Economische promotie	623	713	476	237
PROGRAMMA 2	L	5.4	Musea	166	126	158	-33
PROGRAMMA 2	L	5.5	Cultureel erfgoed	315	315	298	17
PROGRAMMA 2	L	5.7	Openbaar groen en recreatie	873	1.688	1.109	579
PROGRAMMA 2	L	8.1	Ruimte en leefomgeving	5	5	-	5
PROGRAMMA 2	L	0.10	Mutaties reserves	-	5.251	4.329	922
PROGRAMMA 2	B		PROGRAMMA 2	2.541	8.609	6.883	1.726
T. PROGRAMMA 2			Bedragen x € 1.000	1.072	5.368	5.178	190

Programma	L/B	TV	Omschrijving taakveld BBV	PRIM	WIJZ	REAL	SALDO
PROGRAMMA 3	B	0.3	Beheer gebouwen en gronden	-198	-297	-289	-8
PROGRAMMA 3	B	0.9	Vennootschapsbelasting (VPB)		-	-	-
PROGRAMMA 3	B	1.2	Openbare orde en veiligheid	-12			
PROGRAMMA 3	B	3.3	Bedrijvenloket en-regelingen	-18			
PROGRAMMA 3	B	7.3	Afval	-2.128	-2.174	-2.466	292
PROGRAMMA 3	B	7.4	Milieubeheer	-	-	-463	463
PROGRAMMA 3	B	8.1	Ruimte en leefomgeving	-271	-4.904	-5.184	280
PROGRAMMA 3	B	8.2	Grondexploitatie (niet-bedr.terr)	-8.306	-6.070	-2.748	-3.323
PROGRAMMA 3	B	8.3	Wonen en bouwen	-734	-2.472	-2.943	471
PROGRAMMA 3	B	0.10	Mutaties reserves	-4.313	-5.756	-6.581	825
PROGRAMMA 3	B		PROGRAMMA 3	-15.980	-21.673	-20.674	-999
PROGRAMMA 3	L	0.3	Beheer gebouwen en gronden	218	337	327	10
PROGRAMMA 3	L	0.8	Overige baten en lasten	75	0	-	0
PROGRAMMA 3	L	0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)		352	1.291	-939
PROGRAMMA 3	L	3.3	Bedrijvenloket en-regelingen	10	1	0	0
PROGRAMMA 3	L	7.3	Afval	1.760	1.730	2.108	-378
PROGRAMMA 3	L	7.4	Milieubeheer	902	1.096	1.365	-269
PROGRAMMA 3	L	8.1	Ruimte en leefomgeving	996	1.667	1.327	340
PROGRAMMA 3	L	8.2	Grondexploitatie (niet-bedr.terr)	7.981	5.895	2.666	3.229
PROGRAMMA 3	L	8.3	Wonen en bouwen	1.940	2.332	2.007	326
PROGRAMMA 3	L	0.10	Mutaties reserves	4.207	5.217	5.412	-194
PROGRAMMA 3	L		PROGRAMMA 3	18.089	18.627	16.502	2.124
T. PROGRAMMA 3			Bedragen x € 1.000	2.109	-3.047	-4.172	1.125

Programma	L/B	TV	Omschrijving taakveld BBV	PRIM	WIJZ	REAL	SALDO
PROGRAMMA 4	B	2.1	Verkeer en vervoer	-374	-374	-506	132
PROGRAMMA 4	B	2.2	Parkeren	-4	-8	-8	0
PROGRAMMA 4	B	3.4	Economische promotie	-575	-530	-573	43
PROGRAMMA 4	B	5.7	Openbaar groen en recreatie	-45	-43	-145	101
PROGRAMMA 4	B	7.2	Riolering	-2.225	-2.135	-2.062	-73
PROGRAMMA 4	B	0.10	Mutaties reserves	-114	-198	-198	-
PROGRAMMA 4	B		PROGRAMMA 4	-3.337	-3.288	-3.492	203
PROGRAMMA 4	L	0.3	Beheer gebouwen en gronden	6			
PROGRAMMA 4	L	0.8	Overige baten en lasten	9	-0	-	-0
PROGRAMMA 4	L	2.1	Verkeer en vervoer	4.148	4.433	4.563	-131
PROGRAMMA 4	L	5.2	Sportaccommodaties		-	10	-10
PROGRAMMA 4	L	5.4	Musea	114	139	107	33
PROGRAMMA 4	L	5.7	Openbaar groen en recreatie	2.399	2.231	2.339	-108
PROGRAMMA 4	L	7.2	Riolering	2.030	1.855	1.803	52
PROGRAMMA 4	L	0.10	Mutaties reserves	328	328	328	-
PROGRAMMA 4	L		PROGRAMMA 4	9.033	8.985	9.150	-165
T. PROGRAMMA 4			Bedragen x € 1.000	5.696	5.697	5.659	38

Programma	L/B	TV	Omschrijving taakveld BBV	PRIM	WIJZ	REAL	SALDO
PROGRAMMA 5	B	0.1	Bestuur	-	-17	-30	13
PROGRAMMA 5	B	0.2	Burgerzaken	-370	-482	-450	-32
PROGRAMMA 5	B	0.10	Mutaties reserves	-3.868	-3.093	-3.093	-
PROGRAMMA 5	B		PROGRAMMA 5	-4.238	-3.592	-3.573	-19
PROGRAMMA 5	L	0.1	Bestuur	2.121	2.393	2.967	-574
PROGRAMMA 5	L	0.2	Burgerzaken	625	731	727	4
PROGRAMMA 5	L	0.8	Overige baten en lasten	64	-	267	-267
PROGRAMMA 5	L	0.10	Mutaties reserves	2.988	2.021	2.021	-
PROGRAMMA 5	L		PROGRAMMA 5	5.798	5.145	5.982	-837
T. PROGRAMMA 5			Bedragen x € 1.000	1.560	1.553	2.409	-856

Programma	L/B	TV	Omschrijving taakveld BBV	PRIM	WIJZ	REAL	SALDO
PROGRAMMA 11	B	0.5	Treasury	-186	-173	-172	-1
PROGRAMMA 11	B	0.61	OZB woningen	-4.328	-4.507	-4.511	4
PROGRAMMA 11	B	0.62	OZB niet-woningen	-4.269	-4.178	-4.173	-5
PROGRAMMA 11	B	0.64	Belastingen overig	-40	-40	-44	4
PROGRAMMA 11	B	0.7	Algemene uitkering gemeentefonds	-35.398	-38.293	-38.537	244
PROGRAMMA 11	B		PROGRAMMA 11	-44.221	-47.190	-47.437	247
PROGRAMMA 11	L	0.5	Treasury	186	108	160	-52
PROGRAMMA 11	L	0.61	OZB woningen	265	245	224	21
PROGRAMMA 11	L	0.62	OZB niet-woningen	83	83	83	-
PROGRAMMA 11	L	0.64	Belastingen overig	16	16	16	-
PROGRAMMA 11	L	0.7	Algemene uitkering gemeentefonds	102	102	96	6
PROGRAMMA 11	L	0.8	Overige baten en lasten	13	-	-	-
PROGRAMMA 11	L		PROGRAMMA 11	665	553	579	-25
T. PROGRAMMA 11			Bedragen x € 1.000	-43.556	-46.637	-46.859	222

Programma	L/B	TV	Omschrijving taakveld BBV	PRIM	WIJZ	REAL	SALDO
PROGRAMMA 12	B	0.4	Overhead	-31	-366	-614	248
PROGRAMMA 12	B	0.10	Mutaties reserves	-580	-899	-899	-
PROGRAMMA 12	B		PROGRAMMA 12	-611	-1.264	-1.512	248
PROGRAMMA 12	L	0.4	Overhead	12.557	12.775	12.621	155
PROGRAMMA 12	L	0.8	Overige baten en lasten	92	0	-	0
PROGRAMMA 12	L	0.10	Mutaties reserves	250	817	817	-
PROGRAMMA 12	L		PROGRAMMA 12	12.899	13.592	13.437	155
T. PROGRAMMA 12			Bedragen x € 1.000	12.288	12.328	11.925	403

Programma	L/B	TV	Omschrijving taakveld BBV	PRIM	WIJZ	REAL	SALDO
PROGRAMMA 13	B	0.10	Mutaties reserves	-3	-3	-	-3
PROGRAMMA 13	B		PROGRAMMA 13	-3	-3	-	-3
PROGRAMMA 13	L	0.9	Vennootschapsbelasting (VPB)	97	-	-	-
PROGRAMMA 13	L		PROGRAMMA 13	97	-	-	-
T. PROGRAMMA 13			Bedragen x € 1.000	94	-3	-	-3

Programma	PRIM	WIJZ	REAL	SALDO
PROGRAMMA 1	20.978	21.780	21.998	-218
PROGRAMMA 2	1.072	5.368	5.178	190
PROGRAMMA 3	2.109	-3.047	-4.172	1.125
PROGRAMMA 4	5.696	5.697	5.659	38
PROGRAMMA 5	1.560	1.553	2.409	-856
PROGRAMMA 11	-43.556	-46.637	-46.859	222
PROGRAMMA 12	12.288	12.328	11.925	403
PROGRAMMA 13	94	-3	-	-3
Eindtotaal	242	-2.961	-3.863	902

Bijlage 2: Bedrijfsvoeringskosten per economische categorie

B/L	Omschrijving categorie BBV	PRIM	WIJZ	REAL	SALDO
B	Huren	-10	-10	-11	1
B	Leges en andere rechten	-2	-2	-6	5
B	Overige goederen en diensten	-19	-104	-194	90
B	Inkomensoverdrachten - Gemeenten	-	-	-19	19
B	Inkomensoverdrachten - Overheden	-	-	-118	118
B	Mutatie voorzieningen	-	-250	-265	15
B		-31	-366	-614	248
L	Salarissen en sociale lasten	7.738	7.611	4.831	2.779
L	Belastingen	5	5	21	-16
L	Duurzame goederen	-	-	6	-6
L	Sociale uitkeringen in natura	2	2	-	2
L	Ingeleend personeel	313	438	3.051	-2.614
L	Overige goederen en diensten	2.116	1.941	1.772	169
L	Inkomensoverdrachten - GR	2.311	2.256	2.234	22
L	Inkomensoverdrachten - Overheden	210	210	359	-149
L	Inkomensoverdrachten - Instellingen	4	4	2	1
L	Mutatie voorzieningen	50	50	84	-34
L	Afschrijvingen	271	194	194	0
L	Toegerekende rente	80	65	65	0
L		13.099	12.775	12.621	155
		13.069	12.410	12.007	403
B	Mutatie reserves	-899	-899	-899	-
B		-899	-899	-899	-
L	Mutatie reserves	250	817	817	-
L		250	817	817	-
	Programma 12, Taakveld 0.40	-649	-82	-82	-
	Bedragen € x 1.000	12.420	12.328	11.925	403

Bijlage 3: Tabel algemene dekkingsmiddelen

B/L	Omschrijving grootboeknummer	PRIM	WIJZ	REAL	SALDO
B	Treasury	-186	-173	-172	-1
B	OZB woningen	-4.328	-4.507	-4.511	4
B	OZB gebruikers (niet-woning)	-1.788	-1.717	-1.723	7
B	OZB eigenaren (niet-woning)	-2.481	-2.461	-2.450	-12
B	Belasting overig	-40	-40	-44	4
B	Algemene uitkering gemeentefonds	-35.398	-38.293	-38.537	244
	Bedragen € x 1.000	-44.221	-47.190	-47.437	247

Bijlage 4: Kerngegevens

	2021	2022	2023	2024	2025
Sociale bevolkingssamenstelling					
Aantal inwoners	19.048	18.922	19.277	19.607	19.795
0 tot en met 19 jaar	3.777	3.785	3.716	3.730	3.753
20 tot en met 64 jaar	10.923	10.880	10.823	10.955	10.992
65 tot en met 74 jaar	2.460	2.417	2.609	2.702	2.748
75 tot en met 84 jaar	1.357	1.324	1.553	1.655	1.712
85 jaar en ouder	531	516	576	565	590
Aantal uitkeringsontvangers	416	894	893	449	563
IOAW	7	7	6	5	5
IOAZ	2	3	3	2	2
Participatiewet (PW)	115	116	116	133	150
Loonkostensubsidies	25	24	28	30	36
WSW-ers	84	85	81	72	69
Bijzondere bijstand	183	659	659	207	301
Aantal leerlingen basisonderwijs	1.410	1.428	1.351	1.340	1.360
openbaar onderwijs	249	230	215	225	220
bijzonder onderwijs	1.161	1.198	1.136	1.115	1.140
Aantal leerlingen voortgezet onderwijs	912	912	860	885	795
Fysieke structuur					
Oppervlakte gemeente (in ha.)	10.176	10.176	10.176	10.180	10.180
waarvan binnenwater	108	108	107	105	105
historische dorpskern	10	10	10	9	9
Aantal woningen	7.966	8.068	8.093	8.544	8.636
waarvan sociale verhuur	1.186	1.233	1.114	1.144	1.180
Overige woonruimten	243	265	253	257	255
logiesfunctie	228	231	237	239	237
personen zorginstelling	0	19	0	0	0
uitwonende studenten	15	15	16	18	18
Infrastructuur					
Lengte van wegen buiten de bebouwde kom (in km.)	159	159	159	159	159
Lengte van wegen binnen de bebouwde kom (in km.)	75	75	75	75	75
Lengte van de fietspaden (in km.)	59	59	62	62	62
Lengte van de waterwegen (in km.)	209	209	209	209	209
Lengte van de onverharde wegen (in km.)	84	84	84	84	84
Sportaccommodaties (in ha)	25	25	25	25	25
Lengte van de vrijvervalriolering (in km.)	106	106	106	106	115
Lengte van de druk- en vacuümriolering (in km.)	143	143	143	143	182
Drukrioolpompen (in aantal)	558	558	558	558	575
Hoofdgemalen (in aantal)	29	29	29	29	30
Vacuümstation (in aantal)	1	1	1	1	1
Iba-systemen (in aantal)	8	8	8	8	8
Aansluitingen	8.389	8.660	8.505	8.559	8.595
Personeelssamenstelling					
aantal medewerkers	132	132	130	158	171
aantal formatieplaatsen	105,0	108,0	116,0	132,0	146,5

Financiële structuur (x € 1.000)					
Resultaten	2021	2022	2023	2024	2025
Totaal lasten rekening	50.248	64.278	70.961	80.841	81.814
Totaal baten rekening	53.028	68.985	71.675	80.814	85.676
Saldo rekening	2.780	4.707	714	-27	3.863
Opbrengst belastingen (excl. riool- en afvalstoffen)	7.701	8.562	8.332	8.528	11.986
Opbrengst rioolrechten	1.596	1.793	1.561	1.793	1.930
Opbrengst afvalstoffenheffing	1.392	1.690	1.453	1.574	1.959
Algemene uitkering gemeentefonds	22.987	26.499	26.499	34.793	38.537
Vaste activa	54.998	57.128	60.730	70.534	79.202
Reserves en voorzieningen	37.180	40.645	44.504	42.511	47.611
Schuldrestant geldleningen	17.595	16.013	16.013	25.943	28.615

Bijlage 5: SISA-verantwoording 2025



SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2025								
Verantwoorder	Uitvoeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Overnemer	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 (tm 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	
			0	3	Ja	Nee	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (tm 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 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (tm jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (tm jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (tm jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
			Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08 €0	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09 € 80.311	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10 €27.077	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11 €27.077	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12 €0	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13 €0
Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (tm jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (tm jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorjecten en/of PVA's cumulatief (tm jaar T) (artikel 3)			
Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/14 €0	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15 €6.091	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16 €0	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17 €10.505	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18 €0	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19 €4.039			
Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (tm jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (tm jaar T) (artikel 3)	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling				
Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20 €0	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21 €0	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22 €0	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23 €0	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24 €27.077				
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toestagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: C62/01 €0	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02 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 € 18.831	Aard controle R Indicator: C92/02 €0	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03 1	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04 207	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05 4	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 150, 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 voorschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindoercentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Oggebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Oggebouwde reserve ultimo (jaar T)
			Aard controle R Indicator: D8/01 € 133.029	Aard controle R Indicator: D8/02 € 25.000	Aard controle R Indicator: D8/03 € 4.025	Aard controle R Indicator: D8/04 €0	Aard controle R Indicator: D8/05 €0	Aard controle R Indicator: D8/06 €0
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	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		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07 1 000823 Gemeente Oirschot	Aard controle R Indicator: D8/08 €0	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09 000823 Gemeente Oirschot	Aard controle R Indicator: D8/10 €0		
			2					
			100					

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026											
Verantwoordelijke	Uitvoeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Datumbijlage	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
					4	360 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 60 km/h/aantal in Stuks	Nee	0	Uitvoering 2026		
					5	361 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden (rekening houdend met landbouwverkeer) (aantal in Stuks)	Nee	0	Uitvoering 2026		
lenW	E87B	Tijdelijke regeling stimuleren maatregelen tweede fase Deltaprogramma zoetwater (SISA tussen medeoverheden)			Hiërarchier per regel één gemeente/code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Beschikkingnaamnummer	Totale besteding (jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Totale eigen bijdrage en bijdrage van derden (jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en bijdrage van derden (t/m jaar T)	
					Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/02	Aard controle R Indicator: E87B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/04	Aard controle R Indicator: E87B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/06	
					1	000823 Gemeente Oirschot	C2350895/6110032 Waterberging Gijzelaar en NVO Peperstraat	€ 593.893	€ 593.893	€ 350.330	€ 350.330
					2						
					10	Kopie beschikkingnaamnummer	Endverantwoording (Ja/Nee)				
					Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/08					
					1	C2350895/6110032 Waterberging Gijzelaar en NVO Peperstraat	Ja				
					2						
lenW	E120	Regeling specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2025-2030			Totale besteding (Jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) t/m Jaar T (Ja/Nee)			
					Aard controle R Indicator: E120/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E120/02	Aard controle R Indicator: E120/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E120/04			
					€ 0	€ 0	€ 0	Nee			
					Naamnummer 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						
					2						
					50						
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2025			Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente	
					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	1.1 Participatiewet (PW)	1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	1.3 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	
					€ 2.700.836	€ 34.300	€ 104.237	€ 448	€ 41.170	€ 292	
					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)	Baten (jaar T) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)	
					Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
					1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	1.7 Participatiewet (PW)	1.7 Participatiewet (PW)	1.7 Participatiewet (PW)	
					Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12	
					€ 0	€ 9.151	€ 0	€ 602.848	€ 1.971	€ 0	
					Mutaties (sotaties 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)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)					
					Aard controle D2 Indicator: G2/13	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) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)	
					Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz 2004)						
					Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
					Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06	
					€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 8.417	
					BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (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 Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden kapitaalverstrekking BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekking BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden kapitaalverstrekking BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente			
					Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11		
					€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstrekker	Classificatiecode	profielke planning Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2025 Alle gemeenten verantwoordt 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 Wg	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	
			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	€ 0	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.267	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 10.120	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 5.361	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 17.748	€ 0	€ 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				
			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							
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	Aard controle R Indicator: G4/15					
1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)									
2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)									
3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)									
4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)									
5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)									
6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0					
Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire 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	€ 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 verantwoordt 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 Wg	Besteding (jaar T) Gemeente	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente				
			Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03				
			€ 348.851	€ 0	Ja				
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2025 Alle gemeenten verantwoordt 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 Wg	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente				
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03				
			€ 0	€ 0	Ja				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking siSa - d.d. 07-01-2025								
Verantwoordelijke	Uitvoeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Onderwijzer	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
SZW	G13	Onderwijsroute_deel gemeente 2025 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T) ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wv Gemeente	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Aard controle R Indicator: G13/01 € 48.544	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Aard controle R Indicator: G13/02 € 0	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Aard controle R Indicator: G13/03 € 0	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Aard controle R Indicator: G13/04 Ja	Voldoed zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05 Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01 € 210.232	Totale werkelijke berekende uitkering Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02 € 225.479	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken Aard controle R Indicator: H4/03 € 223.424	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden Aard controle R Indicator: H4/04 € 207	Toelichting Aard controle n.v.t. Indicator: H4/05 € 207	
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026 Gemeenten	Totaalbedrag (jaar T) toegekend Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01 € 314.660	Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026) Aard controle R Indicator: H30/02 € 31.466	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) Aard controle R Indicator: H30/03 € 283.194	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (tm jaar T) Aard controle R Indicator: H30/04 € 283.194	Voldoed aan afspraken in akkoorden (Ja/Nee n.v.t.)? Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05 Ja	Toelichting Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06 € 0
VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Heronder per regel één code selecteren en in de kolommen emaat de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen 1 000823 Gemeente Oirschot 2	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: H35B/02 € 0				
VRO	J6B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet ondersteuning woningbouw (derde tranche) SiSa tussen medeoverheden	Heronder één code selecteren en in de kolommen emaat de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen 030010 Provincie Noord-Brabant Cumulatief aantal woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd (tm Jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J6B/07 212	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle R Indicator: J6B/02 € 75.000	Cumulatieve besteding (tm jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle n.v.t. Indicator: J6B/03 € 75.000	Cofinanciering (jaar T) Aard controle R Indicator: J6B/04 € 0	Cumulatieve cofinanciering (tm jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J6B/05 € 0	Cumulatief aantal woningbouw- of herstructureringsprojecten dat tm jaar T geholpen is met middelen Aard controle n.v.t. Indicator: J6B/06 5
VRO	J17	Realisatiestimulans	Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. Aard controle D1 Indicator: J17/01 87	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle n.v.t. Indicator: J17/02 0	Correcte aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. Aard controle D1 Indicator: J17/03 0	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling (excl. Compensabele Btw). Aard controle R Indicator: J17/04 1	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 (excl. Compensabele Btw). Aard controle R Indicator: J17/05 1	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. Aard controle R Indicator: J17/06 2
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishouders in huisoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01 154	Besteding (jaar T) van de onder indicator D1 gemeoede kosten Aard controle R Indicator: J55/02 € 65.016	Cumulatieve besteding (tm jaar T) van de onder indicator D1 gemeoede kosten Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03 € 104.873	Het aantal huishouders in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04 70	Besteding (jaar T) van de onder indicator D4 gemeoede kosten Aard controle R Indicator: J55/05 € 29.668	Cumulatieve besteding (tm jaar T) van de onder indicator D4 gemeoede kosten Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06 € 182.999

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2025

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			Het aantal huishouders 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 D7 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (tm jaar T) van de onder indicator D7 gemeoede kosten			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Aard controle R Indicator: J55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09			
			16	€ 2.411	€ 2.002			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlagings energiegebruik/energiekening 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
			54	60	0	224	16	10
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T), in C94/08 tm C94/08 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 diensten met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Aard controle R Indicator: J94/02	Aard controle D1 Indicator: J94/03	Aard controle D1 Indicator: J94/04	Aard controle R Indicator: J94/05	Aard controle R Indicator: J94/06
			1 LAI23-03531918	€ 3.750	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 LAI24-03755321	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			100 LAI25-03830359	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel c	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Endverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09			
			1	€ 0	€ 3.750	Nee		
			2	€ 0	€ 0	Nee		
			100	€ 0	€ 0	Nee		
VRO	J117B	Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve bestedingen (tm jaar T)	Gebruik van pre-SMP (Ja/Nee)	Verwachte opleverdatum SMP(odmmj)	Endverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/01	Aard controle R Indicator: J117B/02	Aard controle R Indicator: J117B/03	Aard controle D2 Indicator: J117B/04	Aard controle D2 Indicator: J117B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/06
			030010 Provincie Noord-Brabant Kopie provinciecode	Status SMP (nog niet gestart in ontwikkeling/afgerond)	Gebruik van pre-SMP (Ja/Nee)	Verwachte opleverdatum SMP(odmmj)	Endverantwoording (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	
			030010 Provincie Noord-Brabant	in ontwikkeling	Ja	26-2-2027	Nee	
KGK	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatkosten (jaar T): salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatkosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatkosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (tm jaar T) apparaatkosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatkosten	Cumulatieve bestedingen (tm jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatkosten
			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
			€ 229.043	€ 189.472	€ 0	€ 882.725	€ 0	€ 0
			Endverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07					
			Nee					
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen nomdbedrag 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 vrijwillege 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)
			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
			€ 385.440	€ 44.593	€ 0	€ 0	€ 0	€ 23.427
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen nomdbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Periode vanaf wanneer de eigen bijdrage is ingevoerd	Periode vanaf wanneer de verhoging eigen bijdrage is ingevoerd	
			Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Aard controle D2 Indicator: M16/10	Aard controle D2 Indicator: M16/11	
			€ 3.488	€ 3.408	€ 26.847	1-1-2025	1-10-2025	
			Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (tm jaar T)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: M16/12	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/13				
			€ 388.896					
AenM	M30	Specifieke uitkering wet gemeentelijke taak mogelijk maken asielopvangvoorzieningen	SPUK I: Aantal gerealiseerde plekken van duurzame aard boven indicatieve opgave in het jaar T	SPUK I: Endverantwoording (Ja/Nee)	SPUK II: Aantal gerealiseerde plekken van bijzondere aard (AMV) in het jaar T	SPUK II: Endverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: M30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: M30/02	Aard controle n.v.t. Indicator: M30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: M30/04		
			0	Nee	40	Ja		