

Slotwijzing 2025

Inhoudsopgave

.....	1
Inhoudsopgave	2
Inleiding	3
Venster 1. Bestuur en dienstverlening	6
Venster 2. Gemeenschappen	8
Venster 3. Omgeving en economische ontwikkeling.....	14
Venster 0. Overhead en algemene dekkingsmiddelen.....	17
Budgetoverheveling	19
Financieel beeld.....	22
Investeringskredieten.....	23
Overzicht reserves.....	27
Ombuigingen.....	28

Inleiding

Voor u ligt de Slotwijziging 2025. Vanaf 2024 is de Slotwijziging het laatste product in de Planning en Controlecyclus dat de mogelijkheid biedt om bijstellingen in de Begroting 2025 door te voeren. In de Bestuursrapportage lag de focus op de beleidsmatige voortgang en eventueel daaruit voortvloeiende financiële bijstellingen. In de Slotwijziging wordt geen voortgang gerapporteerd over het beleid, maar zijn enkel financiële bijstellingen opgenomen. Deze financiële bijstellingen dienen door de raad te worden vastgesteld en hebben tot doel om zoveel mogelijk aan te sluiten bij de verwachte omvang van baten en lasten zoals die in de jaarstukken 2025 aan u worden gepresenteerd.

Net als in de Bestuursrapportage nemen we een samenvattend financieel beeld op. Dit treft u in onderstaande tabel aan.

Omschrijving	2025	2026	2027	2028	2029
Primitieve begroting 2025-2028	261	155	175	-352	-541
Reeds genomen raadsbesluiten tot en met juni	-2.745	-2.082	-2.293	-2.302	-2.302
Bestuursrapportage 2025	521	2.578	2.260	937	1.058
Gewijzigde begroting 2025-2028	-1.963	651	142	-1.717	-1.785
Mutaties Begroting 2026-2029	-	887	2.316	3.001	1.794
Saldo Begroting 2026-2029	-1.963	1.538	2.458	1.284	9
Slotwijziging 2025	2.878	1.218	344	343	341
Saldo meerjarenbegroting	915	2.756	2.802	1.627	350

In 2025 begonnen we met een positief saldo van € 261.000. Na de Slotwijziging 2024, de raadsbesluiten tot en met juni en de bestuursrapportage 2025 werd het saldo ruim 1,9 miljoen nadelig. De afgelopen maanden informeerden wij de raad over de financiële effecten van de Septembercirculaire gemeentefonds 2025. Deze effecten werken positief door op onze cijfers, en daarnaast zijn er nog andere incidentele voordelen zoals de specifieke uitkering CDOKE en bijstelling van de kapitaallasten. In de Slotwijziging zien we dat het negatieve resultaat bijgesteld wordt naar een positief begrotingssaldo 2025 van € 915.000 positief.

De budgetoverheveling is een jaarlijks terugkerend proces. We stellen voor om een aantal incidentele budgetten, welke in 2025 niet tot uitvoering konden komen over te hevelen naar 2026. Wij vragen uw raad in te stemmen met de overheveling van € 623.000. De budgetoverheveling vindt op dezelfde manier als voorgaande jaren plaats, via de algemene reserve. In het hoofdstuk 'Budgetoverheveling' vindt u een toelichting op de budgetoverhevelingen en in onderstaande tabel staan de budgetten opgesomd. In het hoofdstuk 'Overzicht reserves' kunt u de boekingsgang terugzien.

Budgetoverheveling 2025-2026		Bedrag
Venster 0: Algemene dekkingsmiddelen en overhead		150
1.	E-Depot	150
Venster 2: Gemeenschappen		278
2.	Spreidingswet	32
3.	Tijdelijke Huisvesting De Berk	150
4.	Projectgelden Sterke Gemeenschappen	66
5.	Loon op Zand voor elkaar	30
Venster 3: Omgeving en Economische ontwikkeling		195
6.	Verkenning centrumgebied KHL	45
7.	Verkenning centrumgebied LoZ	30
8.	Woonzorgvisie	30
9.	Volkshuisvestingsprogramma	50
10.	Erfgoedbeleid	40
Totaal budgetoverhevelingen 2025-2026		623

Specifieke uitkeringen / SiSa

Specifieke uitkeringen zijn gelden die de overheid verstrekt voor een bepaald doel, bijvoorbeeld sport, gezondheid of armoedebestrijding. Om te laten zien hoe dat geld is besteed, moeten gemeenten daarover verantwoording afleggen aan het Rijk. De gemeente levert één keer per jaar de gegevens voor de verantwoording aan, via de SiSa (Single Information, Single Audit) bijlage bij de jaarrekening. De accountant controleert deze gegevens met de jaarrekeningcontrole.

In de Slotwijziging zijn de reeds bekende specifieke uitkeringen meegenomen in de mutaties. Dit is een nieuwe werkwijze. Voorheen werd de rechtmatigheid op het gemuteerde saldo van baten en lasten beoordeeld. Sinds 2024 wordt niet meer het gemuteerde saldo beoordeeld, maar de baten en lasten ieder voor zich. Dit brengt met zich mee dat er onrechtmatigheden voor kunnen komen op budgetneutrale boekingen.

Voorheen werden de specifieke uitkeringen niet meegenomen in de raming omdat deze in de meeste gevallen budgetneutraal zijn. Door de nieuwe kijk op onrechtmatigheden willen wij een nieuwe werkwijze introduceren; De specifieke uitkeringen worden, zodra bekend, in de begroting opgenomen aan zowel de lasten als de batenkant. We hebben dit nu, in 2025, in de Slotwijziging verwerkt. In 2026 zullen we de raming in de bestuursrapportage en eventueel Slotwijziging opnemen. Vanaf 2027 zullen we de voorgestelde nieuwe werkwijze gaan toepassen en de specifieke uitkeringen opnemen in de begroting zodra deze bij ons bekend zijn.

Leeswijzer

In de Slotwijziging geven wij een financiële toelichting op de afwijkingen ten opzichte van de begroting 2025.

In de hoofdstukken vindt u per venster een specificatie van alle financiële afwijkingen met hierop een korte toelichting. De rapportage is opgebouwd uit vensters. Per venster geven wij een toelichting op de financiële afwijkingen. Bij elk venster treft u daarnaast een kopje 'Risico's en Ontwikkelingen' aan. Hierin informeren wij u over risico's en ontwikkelingen die zich mogelijk voordoen, waarvan de financiële consequenties nog niet volledig bekend zijn of waar geen financiële consequenties uit voortvloeien.

Legenda

- Per thema geven we een financiële afwijking. In de financiële tabellen zijn de verschillen benoemd met een N = nadeel of V = voordeel.
 - Nadeel: een verhoging van de lasten of een verlaging van de baten.
 - Voordeel: een verlaging van de lasten of een verhoging van de baten.
- De bedragen in de tabellen worden, tenzij anders vermeld, afgerond in duizenden euro's. Optellingen en de genoemde bedragen in de tabel financiële toelichtingen kunnen een beetje afwijken door de afrondingen.
- De toelichting op de verschillen is op hoofdlijnen.
- De afwijkingen groter dan € 25.000 per thema, Sisa regelingen of politiek belangrijke onderwerpen worden toegelicht.
- De verschillen kleiner dan € 25.000 op baten of lasten per thema geven we weer onder overige afwijkingen. Als je de som van de kleine verschillen optelt kan dit leiden tot een bedrag groter dan € 25.000.
- In de tabellen staat per financiële afwijking een I = incidenteel of een S = structureel.
- Een SiSa regeling is andere term voor een specifieke uitkering. De mutaties met in de titel SiSa hebben betrekking op projecten waarvoor wij specifieke uitkeringen vanuit de overheid ontvangen. In tegenstelling tot algemene middelen zijn deze gelden enkel voor de bijbehorende beleidsvelden inzetbaar.

Hierna volgen de budgetoverhevelingen met toelichting en het financiële beeld. Als laatste in deze Slotwijziging treft u een geactualiseerde overzicht met investeringskredieten, het verloop van de reserves en het hoofdstuk ombuigingen aan.

Venster 1. Bestuur en dienstverlening

Financiële afwijkingen

Thema	Omschrijving	V/N	2025	2026	2027	2028	2029
1.1	Bestuur en organisatie	V	10	-	-	-	-
1.2	Dienstverlening (burgerzaken)	V	10	-	-	-	-
1.3	Openbare orde en veiligheid	N	-110	-	-	-	-
1.99	Mutaties reserves venster 1	V	-	-	-	-	-
	Totaal mutaties lasten	N	-90	-	-	-	-
1.1	Bestuur en organisatie	V	-	-	-	-	-
1.2	Dienstverlening (burgerzaken)	V	-	-	-	-	-
1.3	Openbare orde en veiligheid	V	39	-25	-25	-25	-25
1.99	Mutaties reserves venster 1	V	-	-	-	-	-
	Totaal mutaties baten	V	39	-25	-25	-25	-25
	Totaal mutaties venster 1	N	-51	-25	-25	-25	-25

Toelichting op de financiële afwijkingen

Lasten

Lasten Venster 1 (bedragen x € 1.000)		Nadeel	-90
1.1 Bestuur en organisatie		Voordeel	10
I	Overige afwijkingen	Voordeel	10
Binnen dit thema dienen de overige afwijkingen niet nader toegelicht te worden.			
1.2 Dienstverlening (burgerzaken)		Voordeel	10
I	Overige afwijkingen	Voordeel	10
Binnen dit thema dienen de overige afwijkingen niet nader toegelicht te worden.			
1.3 Openbare orde en veiligheid		Nadeel	-110
I	Handhavingzaken	Nadeel	-60
De gemeente heeft nog een openstaande vordering op de Oostappen Groep en de eigenaar van ca. € 300.000,-. De bestuursrechter heeft ons tot in de laatste instantie gelijk gegeven. Helaas wordt alsnog de betaling geweigerd. Om toch tot betaling van de openstaande vordering te komen, moeten we beslag leggen en civielrechtelijk procederen. Dit kan alleen door een advocaat worden gedaan. In het geval van onze gemeente ligt dat, gelet op de gemaakte afspraken, bij onze huisadvocaat. Naast deze zaak hebben er nog wat kleinere handhavingzaken gelopen. Hierdoor zijn er in totaal meer kosten gemaakt dan begroot. Een deel van deze kosten zijn verhaalbaar en zullen we mogelijk terugontvangen.			
I	Pand de Hoogt (Brandweerkazerne Loon op Zand)	Nadeel	-64
Eind 2025 verduurzamen we de brandweerkazernes van Loon op Zand en Kaatsheuvel. Hierbij plaatsen we zonnepanelen op de daken. Om te voorkomen dat de nieuwe zonnepanelen na enkele jaren weer verwijderd moeten worden om dakonderhoud uit te kunnen voeren, halen we deze onderhoudswerkzaamheden nu naar voren in de onderhoudsplanning, voorafgaand aan het plaatsen van de nieuwe zonnepanelen. We brengen daarbij meteen de noodzakelijke dakveiligheidsvoorzieningen aan. Deze kosten worden gedekt vanuit de voorziening groot onderhoud, en is hiermee budgettair neutraal.			
I	Overige afwijkingen	Voordeel	14
Binnen dit thema dienen de overige afwijkingen niet nader toegelicht te worden.			

Baten

Baten Venster 1 (bedragen x € 1.000)		Voordeel	39
1.3 Openbare orde en veiligheid		Voordeel	39
I	Pand de Hoogt (Brandweerkazerne Loon op Zand)	Voordeel	64
Eind 2025 verduurzamen we de brandweerkazernes van Loon op Zand en Kaatsheuvel. Hierbij plaatsen we zonnepanelen op de daken. Om te voorkomen dat de nieuwe zonnepanelen na enkele jaren weer verwijderd moeten worden om dakonderhoud uit te kunnen voeren, halen we deze onderhoudswerkzaamheden nu naar voren in de onderhoudsplanning, voorafgaand aan het plaatsen van de nieuwe zonnepanelen. We brengen daarbij meteen de noodzakelijke dakveiligheidsvoorzieningen aan. Deze kosten worden gedekt vanuit de voorziening groot onderhoud, en is hiermee budgettair neutraal.			
S	Vergunningen openbare orde	Nadeel	-25
Bijstelling naar realistisch niveau.			

Risico's & Ontwikkelingen

Er zijn voor dit venster op dit moment geen risico's of ontwikkelingen te melden.

Venster 2. Gemeenschappen

Financiële afwijkingen

Thema	Omschrijving	V/N	2025	2026	2027	2028	2029
2.1	Onderwijs	N	-221	-90	-	-	-
2.2	Sport, cultuur en welzijn	N	-197	-170	-	-	-
2.3	Voorliggende voorzieningen	N	-9.046	-41	61	61	61
2.4	Maatwerk	V	66	-106	-106	-106	-106
2.5	Participatie	V	181	-427	-430	-392	-392
2.99	Mutaties reserves venster 2	V	-	-	-	-	-
	Totaal mutaties lasten	N	-9.218	-835	-475	-437	-437
2.1	Onderwijs	V	130	-	-	-	-
2.2	Sport, cultuur en welzijn	V	242	185	-	-	-
2.3	Voorliggende voorzieningen	V	8.779	102	-	-	-
2.4	Maatwerk	V	-	-	-	-	-
2.5	Participatie	N	-30	336	336	336	336
2.99	Mutaties reserves venster 2	V	85	84	-6	-6	-
	Totaal mutaties baten	V	9.205	707	330	330	336
	Saldo mutaties venster 2	N	-13	-128	-144	-107	-101

Toelichting op de financiële afwijkingen

Lasten

Lasten Venster 2 (bedragen x € 1.000)		Nadeel	-9.217
2.1 Onderwijs		Nadeel	-221
I	Voorbereidingskrediet onderzoek VHC en de Vaert	Nadeel	-175
Het voorbereidingskrediet voor het onderzoek naar gecombineerde nieuwbouw voor het Van Haestrecht College en de Vaert is afgesloten tijdens de jaarrekening 2024. Conform het raadsbesluit is er dekking vanuit de reserve kapitaallasten. Het gehele bedrag wordt nu uit de reserve kapitaallasten gehaald om de kosten te dekken. Hierdoor heeft het geen effect op het begrotingssaldo in 2025.			
I	SISA Toeslagenaffaire	Nadeel	-130
In de slotwijziging zijn, de tot nu toe bekende, specifieke uitkeringen meegenomen. Deze specifieke uitkeringen zijn meestal budgetneutraal. Dat wil zeggen dat ze zowel aan de lasten als aan de batenkant voorkomen en per saldo 0 zijn.			
I	Onderzoeken het Haestrechtcollege	Voordeel	90
In het raadsbesluit van 06-02-2025 heeft de raad €150.000 beschikbaar gesteld vanuit de reserve onderwijs voor het opstellen van de benodigde programma's van eisen voor de nieuwbouw van het Van Haestrechtcollege. Dit project is onderhanden en loopt door in 2026. In 2025 onttrekken we €60.000 uit de reserve onderwijs. De overige € 90.000 wordt onttrokken in het jaar dat de kosten gemaakt worden. Dit heeft geen effect op het begrotingssaldo.			
I	Overige afwijkingen	Nadeel	-6
Binnen dit thema dienen de overige afwijkingen niet nader toegelicht te worden.			
2.2 Sport, cultuur en welzijn, erfgoed		Nadeel	-197
I	SISA Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)	Nadeel	-167

In de slotwijziging zijn, de tot nu toe bekende, specifieke uitkeringen meegenomen. Deze specifieke uitkeringen zijn meestal budgetneutraal. Dat wil zeggen dat ze zowel aan de lasten als aan de batenkant voorkomen en per saldo 0 zijn. De middelen vanuit GALA worden voor meerdere beleidsvelden ingezet, welke binnen onze begroting verspreid zijn over thema's 2.2 Sport, cultuur en welzijn en 2.3 Voorliggende Voorzieningen.		
I	SISA Bibliotheek 2024-2026	Nadeel -39
In de slotwijziging zijn, de tot nu toe bekende, specifieke uitkeringen meegenomen. In dit specifieke geval wordt 80% van de bestedingen vergoed d.m.v. de specifieke uitkering vanuit het Rijk. De middelen worden ingezet om de dienstverlening van een bestaande bibliotheekvoorziening te verbeteren d.m.v. uitbreiding bemande openingsuren.		
I	Bibliotheek Subsidie 2025	Nadeel -34
Betreft overschrijding van de subsidie aan de bibliotheek. Er is uitbreiding geweest van de personele inzet voor de centrale bedrijfsvoering, om de organisatie te versterken. Deze kosten worden naar rato van het aantal inwoners verdeeld over de gemeenten aangesloten bij Bibliotheek Midden-Brabant. Daarnaast is de bibliotheek overgegaan op een nieuwe abonnementenstructuur, waardoor zij minder inkomsten hiermee genereren.		
I	SISA Bibliotheek Informatiepunt Digitale Overheid	Nadeel -23
In de slotwijziging zijn, de tot nu toe bekende, specifieke uitkeringen meegenomen. Deze specifieke uitkeringen zijn meestal budgetneutraal. Dat wil zeggen dat ze zowel aan de lasten als aan de batenkant voorkomen en per saldo 0 zijn.		
I	Bijstelling kapitaallasten	Voordeel 86
Een aantal projecten is niet tot uitvoering gekomen of worden later pas afgerond. Hierdoor activeren we de kapitaallasten ook pas later en ontstaat er een voordeel in 2025.		
I	Overige afwijkingen	Nadeel -20
Binnen dit thema dienen de overige afwijkingen niet nader toegelicht te worden.		
2.3 Voorliggende voorzieningen		Nadeel -9.046
I	Sisa Opvang Oekraïense vluchtelingen	Nadeel -3.642
In de slotwijziging zijn, de tot nu toe bekende, specifieke uitkeringen meegenomen. Deze specifieke uitkeringen zijn meestal budgetneutraal. Dat wil zeggen dat ze zowel aan de lasten als aan de batenkant voorkomen en per saldo 0 zijn.		
I	Tijdelijke gemeentelijke opvang vluchtelingen	Nadeel -4.800
De lasten voor de tijdelijke gemeentelijke opvang van vluchtelingen worden doorbelast aan de COA. Deze lasten zijn nog niet eerder in de begroting opgenomen.		
I	Uitvoering Spreidingswet	Nadeel -32
Voorgesteld wordt om een ontvangen decentralisatie-uitkering van het rijk van € 32.000 beschikbaar te stellen voor onderzoek naar de uitvoering van de Spreidingswet.		
I	SISA Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)	Nadeel -145
In de slotwijziging zijn, de tot nu toe bekende, specifieke uitkeringen meegenomen. Deze specifieke uitkeringen zijn meestal budgetneutraal. Dat wil zeggen dat ze zowel aan de lasten als aan de batenkant voorkomen en per saldo 0 zijn. De middelen vanuit GALA worden voor meerdere beleidsvelden ingezet, welke binnen onze begroting verspreid zijn over thema's 2.2 Sport, cultuur en welzijn en 2.3 Voorliggende Voorzieningen.		
I	SISA Integraal Zorg Akkoord	Nadeel -93
In de slotwijziging zijn, de tot nu toe bekende, specifieke uitkeringen meegenomen. Deze specifieke uitkeringen zijn meestal budgetneutraal. Dat wil zeggen dat ze zowel aan de lasten als aan de batenkant voorkomen en per saldo 0 zijn.		
I	SISA Domeinoverstijgend Samenwerken	Nadeel -120
In de slotwijziging zijn, de tot nu toe bekende, specifieke uitkeringen meegenomen. In dit specifieke geval wordt 80% van de bestedingen vergoed d.m.v. de specifieke uitkering vanuit het Rijk.		
I	Beheersmaatregelen	Nadeel -209

In de begroting 2025 is een groot aantal beheersmaatregelen gepresenteerd. Bij het formuleren van deze maatregelen is de financiële situatie als uitgangspunt genomen. Hierdoor is er voor elke maatregel een rendement opgenomen. Echter, er ontbreekt een directe koppeling met één monitoringsinstrument, waardoor de effecten niet direct kunnen worden gemeten in geld. Er is rendement, maar dit kan niet in alle gevallen genoeg onderbouwd worden omdat het veelal op preventie zit. Om die reden zijn enkele maatregelen komen te vervallen, wat heeft geleid tot een lagere nadelige impact. Een maatregel waarvoor het rendement wel inzichtelijk is, is de toetser medisch domein. Het gaat hier om een besparing van 22.000 euro. Met de invoering van het Beleidskader Sociaal Domein en het Uitvoeringsplan wordt toegewerkt naar één inhoudelijk onderbouwde besparingslijn, waaraan vanuit verschillende projecten wordt bijgedragen. Voor de kadernota 2027 zal deze besparingslijn concreet worden uitgewerkt.		
S	PGB Jeugdzorg	Voordeel 61
Over 2025 is een hoger bedrag begroot, dan tot op heden werkelijk is gerealiseerd. Op basis hiervan hebben wij de begroting structureel bijgesteld.		
I	PGB Jeugdzorg	Voordeel 30
Uit de afrekening 2024 blijkt dat wij over voorgaand jaar een bedrag terug ontvangen.		
I	Jeugdzorg 2e Prognose Regio HvB	Nadeel -96
O.b.v. de tweede prognose jeugdhulp van de regio Hart van Brabant zijn de kosten voor jeugdhulp geactualiseerd. Dit leidt tot een bijstelling van €96K in thema 2.3 en €22K in thema 2.4. Voor meer details, zie de raadsinformatiebrief welke op 20-11-2025 aan de raad beschikbaar is gesteld. Daarnaast merken wij op dat de effecten vanuit de 2e prognose en de afrekening over 2024 elkaar grotendeels opheffen. Per saldo enkel een voordelige bijstelling van €5k.		
2.4 Maatwerk		Voordeel 66
I	Jeugdzorg 2e Prognose Regio HvB	Nadeel -22
O.b.v. de tweede prognose jeugdhulp van de regio Hart van Brabant zijn de kosten voor jeugdhulp geactualiseerd. Dit leidt tot een bijstelling van €96K in thema 2.3 en €22K in thema 2.4. Voor meer details, zie de raadsinformatiebrief welke op 20-11-2025 aan de raad beschikbaar is gesteld. Daarnaast merken wij op dat de effecten vanuit de 2e prognose en de afrekening over 2024 elkaar grotendeels opheffen. Per saldo enkel een voordelige bijstelling van €5k.		
I	Jeugdzorg Afrekening 2024 Regio HvB	Voordeel 123
Uit de afrekening met regio Hart van Brabant m.b.t. voorgaand jaar bleek dat wij een bedrag terugontvangen.		
I	Actualisatie WMO HBH	Voordeel 149
Op basis van actuele cliëntaantallen in het huidige boekjaar hebben wij de begroting bijgesteld.		
S	WMO Immateriële Vervoersvoorzieningen	Nadeel -49
Sinds vorig jaar zijn zowel het aantal ritten (13%) als de kosten per reiseenheid (16,7%) gestegen. Laatstgenoemde is voornamelijk een gevolg van hogere tarieven na de vernieuwde aanbesteding van leveranciers.		
S	WMO Woonvoorzieningen ZIN & PGB	Nadeel -78
Er een structurele stijging van het aantal woonvoorzieningen. Inwoners blijven langer thuis wonen en daarom wordt er een beroep gedaan op woningaanpassingen. Daarnaast zijn de afgelopen jaren de kosten voor bouwmaterialen gestegen.		
I	Overige afwijkingen	Nadeel -57
Binnen dit thema dienen de overige afwijkingen niet nader toegelicht te worden.		
2.5 Participatie		Voordeel 181
S	Baanbrekers - Participatie Uitkeringen (BUIG)	Voordeel 110
De gemeente ontvangt een specifieke uitkering vanuit het Rijk voor de bekostiging van de uitkeringen vanuit de participatiewet (BUIG) aan rechthebbende. Deze middelen betalen wij een-op-een uit aan Baanbrekers. Hierdoor zijn de baten en lasten voor onze gemeente op dit beleidsveld exact aan elkaar gelijk. De bijstelling is gebaseerd op de definitieve beschikking 2025 vanuit het Rijk.		
I	Baanbrekers - Beschut Werk & Sociale Infrastructuur	Nadeel -52

De gemeente ontvangt vanuit het Rijk, als onderdeel van het gemeentefonds, de integratie-uitkering Participatie. Deze middelen ontvangen wij in het kader van WSW-gerechtigden, beschut werk en sociale infrastructuur. Deze middelen betalen wij een-op-een uit aan Baanbrekers. De IU Participatie wordt in onze P&C producten opgenomen onder 'algemene uitkering' in venster 0, terwijl de uitbetalingen aan Baanbrekers onder venster 2 vallen. Per saldo zijn de lasten in venster 2 gelijk aan de baten in venster 0. De bijstelling is gebaseerd op de septembercirculaire van het gemeentefonds.		
I	Baanbrekers - Gemeentelijke Bijdrage 2024	Voordeel 510
In het vorige boekjaar werd op basis van de tweede Berap van Baanbrekers een positieve invloed van €500.000 op de gemeentelijke bijdrage verwerkt. De inmiddels vastgestelde jaarrekening 2024 van Baanbrekers laat een hoger resultaat zien dan toen werd verwacht. Aangezien de jaarrekening pas in juli is vastgesteld, kon dit resultaat niet eerder worden verwerkt dan bij de gemeentelijke slotwijziging.		
I	Baanbrekers - Gemeentelijke Bijdrage 2025	Voordeel 69
Uit de tweede bestuursrapportage van Baanbrekers blijkt dat er per jaareinde een positief resultaat wordt verwacht. Op basis hiervan is de hoogte van de gemeentelijke bijdrage bijgesteld.		
S	Baanbrekers - Bijzondere Bijstand	Nadeel -40
De toename aan kosten hebben voornamelijk betrekking op bewindvoering, collectieve ziektekostenverzekering en individuele inkomenstoelagen. De ontwikkeling is in lijn met een landelijke trend op dit beleidsveld.		
I	Afrekening Subsidies Inburgering & Onderwijsroute Voorgaande Jaren	Nadeel -383
Betreft een terugbetaling van ontvangen subsidie vanuit het Rijk over 2022 en 2023.		
S	Subsidies Inburgering & Onderwijsroute	Nadeel -58
In de slotwijziging zijn, de tot nu toe bekende, specifieke uitkeringen meegenomen. Deze specifieke uitkeringen zijn meestal budgetneutraal. Dat wil zeggen dat ze zowel aan de lasten als aan de batenkant voorkomen en per saldo 0 zijn.		
I	Arbeidsmatige Ontwikkelingsgerichte Dagbesteding	Voordeel 25
In 2025 maakte minder inwoners gebruik van OAD dan verwacht.		
2.99 Mutaties reserves		Voordeel 0
Binnen dit thema zijn geen afwijkingen die toelichting behoeven.		

Baten

Baten Venster 2 (bedragen x € 1.000)		Voordeel 9.206
2.1 Onderwijs	Voordeel	130
I	SISA Toeslagenaffaire	Voordeel 130
In de slotwijziging zijn, de tot nu toe bekende, specifieke uitkeringen meegenomen. Deze specifieke uitkeringen zijn meestal budgetneutraal. Dat wil zeggen dat ze zowel aan de lasten als aan de batenkant voorkomen en per saldo 0 zijn.		
2.2 Sport, cultuur en welzijn, erfgoed	Voordeel	242
I	SISA Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)	Voordeel 167
In de slotwijziging zijn, de tot nu toe bekende, specifieke uitkeringen meegenomen. Deze specifieke uitkeringen zijn meestal budgetneutraal. Dat wil zeggen dat ze zowel aan de lasten als aan de batenkant voorkomen en per saldo 0 zijn. De middelen vanuit GALA worden voor meerdere beleidsvelden ingezet, welke binnen onze begroting verspreid zijn over thema's 2.2 Sport, cultuur en welzijn en 2.3 Voorliggende Voorzieningen.		
I	SISA Bibliotheek 2024-2026	Voordeel 31
In de slotwijziging zijn, de tot nu toe bekende, specifieke uitkeringen meegenomen. Deze specifieke uitkeringen zijn meestal budgetneutraal. Dat wil zeggen dat ze zowel aan de lasten als aan de batenkant voorkomen en per saldo 0 zijn.		
I	SISA Bibliotheek Informatiepunt Digitale Overheid	Voordeel 23

In de slotwijziging zijn, de tot nu toe bekende, specifieke uitkeringen meegenomen. Deze specifieke uitkeringen zijn meestal budgetneutraal. Dat wil zeggen dat ze zowel aan de lasten als aan de batenkant voorkomen en per saldo 0 zijn.		
I	Overige afwijkingen	Voordeel 21
Binnen dit thema dienen de overige afwijkingen niet nader toegelicht te worden.		
2.3 Voorliggende voorzieningen		Voordeel 8.779
I	Sisa Opvang Oekraïense vluchtelingen	Voordeel 3.642
In de slotwijziging zijn, de tot nu toe bekende, specifieke uitkeringen meegenomen. Deze specifieke uitkeringen zijn meestal budgetneutraal. Dat wil zeggen dat ze zowel aan de lasten als aan de batenkant voorkomen en per saldo 0 zijn.		
I	Tijdelijke gemeentelijke opvang vluchtelingen	Voordeel 4.800
De lasten voor de tijdelijke gemeentelijke opvang van vluchtelingen worden doorbelast aan de COA. Deze baten zijn nog niet in de begroting opgenomen.		
I	SISA Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)	Voordeel 145
In de slotwijziging zijn, de tot nu toe bekende, specifieke uitkeringen meegenomen. Deze specifieke uitkeringen zijn meestal budgetneutraal. Dat wil zeggen dat ze zowel aan de lasten als aan de batenkant voorkomen en per saldo 0 zijn. De middelen vanuit GALA worden voor meerdere beleidsvelden ingezet, welke binnen onze begroting verspreid zijn over thema's 2.2 Sport, cultuur en welzijn en 2.3 Voorliggende Voorzieningen.		
I	SISA Integraal Zorg Akkoord	Voordeel 93
In de slotwijziging zijn, de tot nu toe bekende, specifieke uitkeringen meegenomen. Deze specifieke uitkeringen zijn meestal budgetneutraal. Dat wil zeggen dat ze zowel aan de lasten als aan de batenkant voorkomen en per saldo 0 zijn.		
I	SISA Domeinoverstijgend Samenwerken	Voordeel 96
In de slotwijziging zijn, de tot nu toe bekende, specifieke uitkeringen meegenomen. Deze specifieke uitkeringen zijn meestal budgetneutraal. Dat wil zeggen dat ze zowel aan de lasten als aan de batenkant voorkomen en per saldo 0 zijn.		
I	Overige afwijkingen	Voordeel 3
Binnen dit thema dienen de overige afwijkingen niet nader toegelicht te worden.		
2.4 Maatwerk		Voordeel 0
Binnen dit thema zijn geen afwijkingen die toelichting behoeven.		
2.5 Participatie		Nadeel -30
S	Baanbrekers - Participatie Uitkeringen (BUIG)	Nadeel -110
De gemeente ontvangt een specifieke uitkering vanuit het Rijk voor de bekostiging van de uitkeringen vanuit de participatiewet (BUIG) aan rechthebbende. Deze middelen betalen wij een-op-een uit aan Baanbrekers. Hierdoor zijn de baten en lasten voor onze gemeente op dit beleidsveld exact aan elkaar gelijk. De bijstelling is gebaseerd op de definitieve beschikking 2025 vanuit het Rijk.		
S	Subsidies Inburgering & Onderwijsroute Huidig Jaar	Voordeel 80
In de slotwijziging zijn, de tot nu toe bekende, specifieke uitkeringen meegenomen. Deze specifieke uitkeringen zijn meestal budgetneutraal. Dat wil zeggen dat ze zowel aan de lasten als aan de batenkant voorkomen en per saldo 0 zijn.		
2.99 Mutaties reserves		Voordeel 85
I	Vorbereidingskrediet onderzoek VHC en de Vaert	Voordeel 175
Het voorbereidingskrediet voor het onderzoek naar gecombineerde nieuwbouw voor het Van Haestrecht College en de Vaert is afgesloten tijdens de jaarrekening 2024. Conform het raadsbesluit is er dekking vanuit de reserve kapitaallasten. Het gehele bedrag wordt nu uit de reserve kapitaallasten gehaald om de kosten te dekken. Hierdoor heeft het geen effect op het begrotingssaldo in 2025.		
I	Onderzoeken het Haestrechtcollege	Nadeel -90

In het raadsbesluit van 06-02-2025 heeft de raad €150.000 beschikbaar gesteld vanuit de reserve onderwijs voor het opstellen van de benodigde programma's van eisen voor de nieuwbouw van het Van Haestrechtcollege. Dit project is onderhanden en loopt door in 2026. In 2025 onttrekken we €60.000 uit de reserve onderwijs. De overige € 90.000 wordt onttrokken in het jaar dat de kosten gemaakt worden. Dit heeft geen effect op het begrotingssaldo.

Risico's & Ontwikkelingen

Er zijn voor dit venster op dit moment geen risico's of ontwikkelingen te melden.

Venster 3. Omgeving en economische ontwikkeling

Financiële afwijkingen

Thema	Omschrijving	V/N	2025	2026	2027	2028	2029
3.1	Omgeving	V	245	-21	-21	-21	-21
3.2	Duurzaamheid	V	16	-	-	-	-
3.3	Wonen	N	-1.067	42	42	42	42
3.4	Economische ontwikkeling	V	2	-	-	-	-
3.99	Mutaties reserves venster 3	V	-535	-	-	-	-
	Totaal mutaties lasten	N	-1.339	21	21	21	21
3.1	Omgeving	V	162	-	-	-	-
3.2	Duurzaamheid	V	367	-	-	-	-
3.3	Wonen	V	1.650	-10	-10	-10	-10
3.4	Economische ontwikkeling	V	16	-	-	-	-
3.99	Mutaties reserves venster 3	V	20	-	-	-	-
	Totaal mutaties baten	V	2.215	-10	-10	-10	-10
	Saldo mutaties venster 3	V	1.237	11	11	11	11

Toelichting op de financiële afwijkingen

Lasten

Lasten Venster 3 (bedragen x € 1.000)		Nadeel	-1.339
3.1 Omgeving		Voordeel	245
I	Bijstelling kapitaallasten	Voordeel	431
Een aantal projecten is niet tot uitvoering gekomen of worden later pas afgerond. Hierdoor activeren we de kapitaallasten ook pas later en ontstaat er een voordeel in 2025.			
I	Planmatig onderhoud verhardingen	Nadeel	-165
De overschrijdingen binnen onderhoud wegen zijn ontstaan door verhoging van de onderhoudskosten, verschuivingen binnen het contract met de aannemer en actuele dataset met beheerobjecten.			
S	Overige afwijkingen	Nadeel	-21
Binnen dit thema dienen de overige afwijkingen niet nader toegelicht te worden.			
3.2 Duurzaamheid		Voordeel	16
I	Bijstelling kapitaallasten	Voordeel	186
Een aantal projecten is niet tot uitvoering gekomen of worden later pas afgerond. Hierdoor activeren we de kapitaallasten ook pas later en ontstaat er een voordeel in 2025.			
I	SiSa (CDOKE) Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Nadeel	-150
In de slotwijziging zijn, de tot nu toe bekende, specifieke uitkeringen meegenomen. Deze specifieke uitkeringen zijn meestal budgetneutraal. Dat wil zeggen dat ze zowel aan de lasten als aan de batenkant voorkomen en per saldo 0 zijn.			
I	SiSa Lokale Aanpak Isolatie	Nadeel	-20
In de slotwijziging zijn, de tot nu toe bekende, specifieke uitkeringen meegenomen. Deze specifieke uitkeringen zijn meestal budgetneutraal. Dat wil zeggen dat ze zowel aan de lasten als aan de batenkant voorkomen en per saldo 0 zijn.			
3.3 Wonen		Nadeel	-1.067
I	Bijstelling kapitaallasten	Nadeel	-29

Een herberekening van de kapitaallasten leidt bij thema wonen tot een nadeel met name door geraamde rente over een bijdragen van derden die nog niet volledig is gerealiseerd.		
S	Pand Theresia	Voordeel 32
De energiekosten voor het Pand Theresia worden gedekt vanuit de SPUK-gelden die wij ontvangen voor het opvangen van Oekrainers. Hierdoor is dit extra budget niet nodig.		
I	Externe inhuur vergunningverlening	Nadeel -250
Er zijn meer vergunningaanvragen dan verwacht waardoor extra inzet nodig is om binnen de wettelijke termijnen de vergunningen te kunnen afhandelen.		
I	SiSa Flexwoningen	Nadeel -720
In de slotwijziging zijn, de tot nu toe bekende, specifieke uitkeringen meegenomen. Deze specifieke uitkeringen zijn meestal budgetneutraal. Dat wil zeggen dat ze zowel aan de lasten als aan de batenkant voorkomen en per saldo 0 zijn.		
I	SiSa Stimulering Woningbouw	Nadeel -75
In de slotwijziging zijn, de tot nu toe bekende, specifieke uitkeringen meegenomen. Deze specifieke uitkeringen zijn meestal budgetneutraal. Dat wil zeggen dat ze zowel aan de lasten als aan de batenkant voorkomen en per saldo 0 zijn.		
S	Overige afwijkingen	Nadeel -25
Binnen dit thema dienen de overige afwijkingen niet nader toegelicht te worden.		
3.4 Economische ontwikkeling		Voordeel 2
S	Overige afwijkingen	Voordeel 2
Binnen dit thema dienen de overige afwijkingen niet nader toegelicht te worden.		
3.99 Mutaties reserves		Nadeel -535
I	Reserve bovenwijkse voorzieningen	Nadeel -535
Vanuit de grondexploitatie projecten zijn er bijdragen gedaan om aanpassingen van bovenwijkse voorzieningen te bekostigen. Deze bijdragen worden gestort in de reserve bovenwijkse voorzieningen.		

Baten

Baten Venster 3 (bedragen x € 1.000)		Voordeel 2.215
3.1 Omgeving		Voordeel 162
I	Openbare verlichting	Voordeel 56
Door actief verhaal van schades zijn er dit jaar meer inkomsten ontvangen dan begroot.		
I	Nuts	Voordeel 106
Dit jaar zijn er meer graafwerkzaamheden uitgevoerd door net- en kabelbeheerders waardoor de geraamde baten voor leges en degeneratievergoedingen positief bijgesteld kunnen worden.		
3.2 Duurzaamheid		Voordeel 367
I	Bijstellen kapitaallasten	Nadeel -192
Een onderschrijding in de kapitaallasten leidt tot een lager onttrekking uit de voorziening riolering.		
I	SiSa (CDOKE) Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Voordeel 539
In de slotwijziging zijn, de tot nu toe bekende, specifieke uitkeringen meegenomen. Deze specifieke uitkeringen zijn meestal budgetneutraal. Dat wil zeggen dat ze zowel aan de lasten als aan de batenkant voorkomen en per saldo 0 zijn.		
I	Sisa Lokale Aanpak Isolatie	Voordeel 20
In de slotwijziging zijn, de tot nu toe bekende, specifieke uitkeringen meegenomen. Deze specifieke uitkeringen zijn meestal budgetneutraal. Dat wil zeggen dat ze zowel aan de lasten als aan de batenkant voorkomen en per saldo 0 zijn.		
3.3 Wonen		Voordeel 1.650

I	Leges omgevingsvergunningen	Voordeel	330
Er zijn meer inkomsten uit leges omgevingsvergunningen dan begroot.			
I	SiSa Flexwoningen	Voordeel	720
In de slotwijziging zijn, de tot nu toe bekende, specifieke uitkeringen meegenomen. Deze specifieke uitkeringen zijn meestal budgetneutraal. Dat wil zeggen dat ze zowel aan de lasten als aan de batenkant voorkomen en per saldo 0 zijn.			
I	SiSa Stimulering Woningbouw	Voordeel	75
In de slotwijziging zijn, de tot nu toe bekende, specifieke uitkeringen meegenomen. Deze specifieke uitkeringen zijn meestal budgetneutraal. Dat wil zeggen dat ze zowel aan de lasten als aan de batenkant voorkomen en per saldo 0 zijn.			
I	Bijdrage fonds reserve bovenwijken	Voordeel	535
Vanuit de grondexploitatie projecten zijn er bijdragen gedaan om aanpassingen van bovenwijkse voorzieningen te bekostigen. Deze bijdragen worden gestort in de reserve bovenwijkse voorzieningen.			
S	Overige afwijkingen	Nadeel	-10
Binnen dit thema dienen de overige afwijkingen niet nader toegelicht te worden.			
	3.4 Economische ontwikkeling	Voordeel	16
I	Overige afwijkingen	Voordeel	16
Binnen dit thema dienen de overige afwijkingen niet nader toegelicht te worden.			
	3.99 Mutaties reserves	Voordeel	20
I	Overige afwijkingen	Voordeel	20
Binnen dit thema dienen de overige afwijkingen niet nader toegelicht te worden.			

Risico's & Ontwikkelingen

De starterslening biedt inwoners die voor het eerst een woning kopen een steuntje in de rug door extra financiële ruimte te creëren. Daarmee helpen we starters om de stap naar een koopwoning te kunnen maken, wat bijdraagt aan de doorstroming op de woningmarkt.

Sinds de hernieuwde invoering van de regeling in 2025 blijkt dat de starterslening goed aansluit bij de behoefte: er is sprake van een duidelijke belangstelling en de lening wordt actief benut. De regeling ondersteunt daarmee onze ambitie om de woningmarkt toegankelijk te houden voor jonge inwoners en nieuwe huishoudens.

Voorgesteld wordt om het beleid voort te zetten, zodat we ook de komende tijd kunnen blijven bijdragen aan een evenwichtige en toekomstbestendige woningmarkt. Voor de voortzetting van de starterslening wordt een bedrag van € 500.000 beschikbaar gesteld. De regeling heeft geen invloed op de baten en lasten in de begroting.

De gemeente betaald rente voor de lening die zij aan moet gaan voor het verstrekken van de startersleningen. Echter ontvangt de gemeente ook rente inkomsten vanuit de verstrekte startersleningen. De rente inkomsten dekken de rentelasten. Hierdoor is de regeling budgetneutraal voor het saldo.

Venster 0. Overhead en algemene dekkingsmiddelen

Financiële afwijkingen

Thema	Omschrijving	V/N	2025	2026	2027	2028	2029
0.1	Overhead	V	11	-	-	-	-
0.2	Lokale heffingen	V	-	-	-	-	-
0.3	Algemene uitkeringen	V	-	-	-	-	-
0.4	Dividend	V	2	-	-	-	-
0.5	Financieringsfunctie	N	-428	-	-	-	-
0.6	Overige algemene dekkingsmiddelen	V	-	-	-	-	-
0.7	Onvoorziene uitgaven	V	-	-	-	-	-
0.8	Vennootschapsbelasting	N	-65	-60	-60	-60	-60
0.99	Mutaties reserves venster 0	V	-	-	-	-	-
	Totaal mutaties lasten	N	-480	-60	-60	-60	-60
0.1	Overhead	V	138	-	-	-	-
0.2	Lokale heffingen	V	660	-	-	-	-
0.3	Algemene uitkeringen	V	1.747	1.420	562	524	516
0.4	Dividend	V	-	-	-	-	-
0.5	Financieringsfunctie	V	-	-	-	-	-
0.6	Overige algemene dekkingsmiddelen	V	-	-	-	-	-
0.7	Onvoorziene uitgaven	V	-	-	-	-	-
0.8	Vennootschapsbelasting	V	-	-	-	-	-
0.99	Mutaties reserves venster 0	V	-	-	-	-	-
	Totaal mutaties baten	V	2.545	1.420	562	524	516
	Saldo venster 0	V	2.065	1.360	502	464	456

Toelichting op de financiële afwijkingen

Lasten

Lasten Venster 0 (bedragen x € 1.000)			Nadeel	-480
0.1 Overhead			Voordeel	11
I	Bijstelling kapitaallasten		Voordeel	103
Een aantal projecten is niet tot uitvoering gekomen of worden later pas afgerond. Hierdoor activeren we de kapitaallasten ook pas en ontstaat een voordeel in 2025.				
I	Pand Dodenauweg (Brandweerkazerne Kaatsheuvel)		Nadeel	-108
Eind 2025 verduurzamen we de brandweerkazernes van Loon op Zand en Kaatsheuvel. Hierbij plaatsen we zonnepanelen op de daken. Om te voorkomen dat de nieuwe zonnepanelen na enkele jaren weer verwijderd moeten worden om dakonderhoud uit te kunnen voeren, halen we deze onderhoudswerkzaamheden nu naar voren in de onderhoudsplanning, voorafgaand aan het plaatsen van de nieuwe zonnepanelen. We brengen daarbij meteen de noodzakelijke dakveiligheidsvoorzieningen aan. Deze kosten worden gedekt vanuit de voorziening groot onderhoud, en is hiermee budgettair neutraal.				
I	Overige afwijkingen		Voordeel	16
Binnen dit thema dienen de overige afwijkingen niet nader toegelicht te worden.				
0.4 Dividend			Voordeel	2
I	Overige afwijkingen		Voordeel	2
Binnen dit thema dienen de overige afwijkingen niet nader toegelicht te worden.				

0.5 Financieringsfunctie	Nadeel	-428
I Doorbelasting van rentelasten	Nadeel	-235
Er is een aantal projecten doorgeschoven waardoor de activering van de kapitaallasten in een later jaar plaats vindt. Dit heeft direct een negatief effect op de treasury.		
I Verhoging rentelasten	Nadeel	-193
Voor het waarborgen van voldoende cashflow en de start van een aantal investeringen hebben we leningen moeten afsluiten. Het aangaan van deze leningen zorgt voor een stijging van de rentelasten		
0.8 Vennootschapsbelasting	Nadeel	-65
S Vennootschapsbelasting	Nadeel	-65
De voorlopige vennootschapsbelasting 2024 en 2025 is berekend en bij de Belastingdienst aangegeven. Voor de komende jaren is een inschatting gemaakt aan de hand van de afgelopen jaren.		

Baten

Baten Venster 0 (bedragen x € 1.000)	Voordeel	2.545
0.1 Overhead	Voordeel	138
I Tractie	Voordeel	30
In 2025 hebben we een aantal voertuigen vervangen. Deze voertuigen hadden een inruilwaarde die hoger was dan de boekwaarde. Dit zorgt voor een voordeel.		
I Pand Dodenauweg (Brandweerkazerne Kaatsheuvel)	Voordeel	108
Eind 2025 verduurzamen we de brandweerkazernes van Loon op Zand en Kaatsheuvel. Hierbij plaatsen we zonnepanelen op de daken. Om te voorkomen dat de nieuwe zonnepanelen na enkele jaren weer verwijderd moeten worden om dakonderhoud uit te kunnen voeren, halen we deze onderhoudswerkzaamheden nu naar voren in de onderhoudsplanning, voorafgaand aan het plaatsen van de nieuwe zonnepanelen. We brengen daarbij meteen de noodzakelijke dakveiligheidsvoorzieningen aan. Deze kosten worden gedekt vanuit de voorziening groot onderhoud, en is hiermee budgettair neutraal.		
0.2 Lokale heffingen	Voordeel	660
I Opbrengsten lokale heffingen	Voordeel	660
Ieder half jaar ontvangen we een verantwoording van de BWB over de geïnde lokale heffingen. Hieruit is gebleken dat de opbrengsten hoger zijn dan verwacht.		
0.3 Algemene uitkeringen	Voordeel	1.747
S Septembercirculaire 2025	Voordeel	1.747
Effect van de Septembercirculaire 2025		

Risico's & Ontwikkelingen

De analyse op de salarislasten laat vooralsnog geen grote afwijkingen zien om in de Slotwijziging financieel te verwerken. Aan het einde van het jaar vindt de doorbelasting plaats, hier kunnen nog afwijkingen naar voren komen.

Budgetoverheveling

Aan het einde van het jaar blijkt vaak dat er budgetten zijn die niet volledig zijn besteed, omdat de activiteiten of doelen waarvoor deze bedoeld zijn niet of niet volledig zijn gerealiseerd. Deze budgetten zijn in sommige gevallen in het volgende jaar nog wel nodig voor het behalen van onze doelstellingen. Om die reden wordt in de Slotwijziging een voorstel gedaan om bepaalde budgetten over te hevelen naar volgend jaar. Een uitzondering hierop is de overheveling voor de Spreidingswet, dit budget is een decentralisatie uitkering in de algemene uitkering en hebben we in deze Slotwijziging aangevraagd.

In onderstaande tabel staan de budgetten die nodig zijn om de voorgestelde beleidsdoelen uit 2025 alsnog te kunnen realiseren. De mogelijkheid tot budgetoverheveling geldt voor incidentele budgetten.

Budgetoverheveling 2025-2026	Bedrag
Venster 0: Algemene dekkingsmiddelen en overhead	150
1. E-Depot	150
Venster 2: Gemeenschappen	278
2. Spreidingswet	32
3. Tijdelijke Huisvesting De Berk	150
4. Projectgelden Sterke Gemeenschappen	66
5. Loon op Zand voor elkaar	30
Venster 3: Omgeving en Economische ontwikkeling	195
6. Verkenning centrumgebied KHL	45
7. Verkenning centrumgebied LoZ	30
8. Woonzorgvisie	30
9. Volkshuisvestingsprogramma	50
10. Erfgoedbeleid	40
Totaal budgetoverhevelingen 2025-2026	623

1. E-depot (€ 150.000)

In 2024 konden we door de extra werkzaamheden in onze applicaties, die de organisatieverandering met zich meebracht, geen invulling geven aan het project E-depot. Het E-depot is een wettelijke verplichting waaraan gemeenten vanaf 2026 moeten voldoen. In 2025 is een deel van het budget gebruikt voor het inrichten en realiseren van een technische aansluiting met het Regionaal Archief Tilburg. Doordat het Regionaal Archief in 2025 de overstap maakt naar een nieuwe e-depot kon het realiseren van de aansluiting pas laat in Q4 van 2025 plaatsvinden. Hiermee voldoen we aan de verplichting om aangesloten te zijn op het e-depot. Door deze wijziging is de impact van de werkzaamheden die nog uitgevoerd moeten worden te laat bekend om nog capaciteit in te zetten in 2025. Het overgebleven budget is benodigd voor verdere implementatie van het E-depot, waarbij we onder andere ons proces optimaliseren en de daadwerkelijke overbrengen van dossiers organiseren. Daarom willen we het restant budget graag overhevelen naar 2026.

2. Uitvoering spreidingswet (€ 32.000)

Voor de uitvoering van de Spreidingswet ontvangt de gemeente in 2025, zoals opgenomen in de septembercirculaire 2025, eenmalig een decentralisatie-uitkering van het rijk van € 32.000.

De gemeente blijft zich inzetten voor de realisatie van opvangplekken conform haar wettelijke opgave van 150 asielzoekers nu de Tijdelijke Gemeentelijke Opvang aan de Dodenaauweg in Kaatsheuvel is afgebouwd vanwege de realisatie van de flexwoningen. Om in 2026 de voorbereidende werkzaamheden voor de realisatie van opvangplekken voort te kunnen zetten, wordt voorgesteld de ontvangen eenmalige decentralisatie-uitkering in 2025 over te hevelen naar 2026.

3. Tijdelijke huisvesting de Berk (€ 150.000)

De voorgenomen realisatie van tijdelijke huisvestingsunits bij basisschool De Berk zal naar alle waarschijnlijkheid niet haalbaar zijn in het kalenderjaar 2025. De uitvoering is afhankelijk van een vergunningstraject dat, zelfs onder optimale omstandigheden, een doorlooptijd van ten minste vier weken kent. Aansluitend dient de installatie van de units nog plaats te vinden. Hierdoor wordt er van het oorspronkelijke budget in 2025 (150.000) niets besteed. In 2026 is een bedrag van €200.000 begroot die gebruikt dient te worden voor de realisatie van de tijdelijke units, maar deze units hebben ook energievoorziening nodig. Hiervoor willen wij voorstellen het begrote bedrag van €150.000 in 2025 over te hevelen naar 2026, waardoor in totaal €350.000 gebruikt zal worden voor de realisatie van de tijdelijke units in 2026 inclusief energievoorziening.

4. Projectgelden Sterke Gemeenschappen (€ 66.000)

In 2024 en 2025 konden inwoners van de gemeente Loon op Zand pilotgelden aanvragen voor inwonersinitiatieven. Het ging hier om incidentele subsidies. Inwonersinitiatieven die hiermee bekostigd zijn, zijn bijvoorbeeld de Dorpskamer Loon op Zand, een pilot in Park Vossenbergh en een duo-fiets voor de Rode Loper. In totaal is er ongeveer 70.000 euro geïnvesteerd in deze inwonersinitiatieven in 2025. We willen voorstellen de overgebleven 66.000 euro mee te nemen naar het volgende boekjaar. We het resterende bedrag aan de hand van het Uitvoeringsplan Sociaal Domein in passende initiatieven investeren die bijdragen aan de sterke gemeente.

5. Loon op Zand voor elkaar (€ 30.000)

De inzet voor Contour de Twern voor Loon op Zand voor elkaar richt zich op het versterken van vrijwillige inzet in het voorliggend veld. Dit doen zij door beheer van het vrijwilligersplatform en door fysiek zichtbaar en toegankelijke te zijn voor inwoners en organisaties. Extra inzet was bedoeld voor vergroten zichtbaarheid, doorontwikkelen aanbod trainingen en workshops en het implementeren van een activiteitenmodule en een maatjesmodule. Door een late start vanwege het ontbreken van personele capaciteit zijn de doelen nog niet volledig behaald. Voor afronding en borging is verlenging van de extra inzet nodig. Nu er capaciteit is, verwachten we de geplande acties, waarvoor deze extra inzet bedoeld was, af te ronden in 2026. Wij stellen voor om het budget over te hevelen naar 2026.

6. Verkenning centrum gebied Kaatsheuvel (€ 45.000)

Van het beschikbare budget is € 75.000 geoormerkt voor het centrum van Kaatsheuvel. In 2025 is een tweetal onderzoeken opgestart: het positioneringsonderzoek voor het gehele centrum en het haalbaarheidsonderzoek ten behoeve van de beoogde verplaatsing van de supermarkt. We streven er naar dit begin 2026 concreet te hebben.

Aan de hand van de resultaten hiervan dient uitwerking en invulling te worden gegeven aan de stedenbouwkundige opzet en zullen met de diverse stakeholders verdere afspraken moeten worden gemaakt die vervolgens in overeenkomsten zullen worden vastgelegd. Om de continuïteit in het proces te kunnen borgen is de inzet van externe expertise op deze punten nodig. Nu dit niet meer in 2025 gestalte kan krijgen is overheveling noodzakelijk. We stellen voor om € 45.000 over te hevelen naar 2026.

7. Verkenning centrum gebied Loon op Zand (€ 30.000)

Op basis van de in 2025 gemaakte cijfermatige analyse, constateren we dat het eigenlijke plangebied waarvoor een visie gemaakt moest worden, ontoereikend is voor de opgave die er ligt. We zullen de scope moeten gaan verbreden naar andere locaties. Om deze verkenning in 2026 te kunnen voortzetten wordt voorgesteld om het resterende budget in 2025 van € 30.000 over te hevelen naar 2026. Voor 2026 was al een bedrag van € 40.000 begroot, met deze bijstelling zal voor de verkenning en het op te leveren visie € 70.000 beschikbaar zijn.

8. Lokale woonzorgvisie (€ 30.000) +

9. Volkshuisvestingsprogramma (€ 50.000)

We zijn in 2025 begonnen met de Woonzorgvisie. Deze wordt begin 2026 vastgesteld en dan vervalt de laatste termijn pas voor het adviesbureau. Tevens starten we in 2025 al wel met de uitvoeringsprogramma's maar ook deze worden grotendeels pas in 2026 gefactureerd. Het overige woonbeleid is gekoppeld aan het deze Woonzorgvisie, waaronder het Volkshuisvestingsprogramma en de Huisvestingsverordening. Hiermee kunnen we dus ook pas in 2026 starten. Wij stellen voor om het budget over te hevelen naar 2026.

10. Erfgoedbeleid (€ 40.000)

Het beschikbaar gestelde budget voor het laten opstellen van het erfgoedbeleid is niet volledig besteed. Een deel van de geplande activiteiten (o.a. aanwijzingskader en update archeologische beleid) kon niet worden afgerond binnen het lopende begrotingsjaar. Om de uitvoering van deze activiteiten in 2026 alsnog te realiseren, wordt voorgesteld om het resterende budget over te hevelen naar het volgende begrotingsjaar.

Financieel beeld

Deze Slotwijziging heeft ten opzichte van de gewijzigde begroting een positief effect van ruim € 2,8 miljoen op de begroting 2025. De afgelopen maanden informeerden wij de raad over de financiële effecten van de Septembercirculaire gemeentefonds 2025. Deze effecten werken positief door op onze cijfers. De hogere uitkering uit het Gemeentefonds zorgt voor een hoger resultaat vanaf 2025 en dit werkt door tot en met 2029. In 2025 is het effect voor de gemeente Loon op Zand 1,7 miljoen positief.

In 2025 zijn er ook incidentele meevallers, de grootste zijn de CDOKE-regeling en bijstelling kapitaallasten. De CDOKE-regeling geeft een voordeel van bijna 0,4 miljoen en de bijstelling kapitaallasten geeft een voordeel van ruim 0,6 miljoen.

In onderstaande tabel consolideren wij alle financiële afwijkingen genoemd in de vensters.

Saldo mutaties baten en lasten slotwijziging 2025	2025	2026	2027	2028	2029
Venster 0: Overhead en algemene dekkingsmiddelen	-480	-60	-60	-60	-60
Venster 1: Bestuur en dienstverlening	-90	-	-	-	-
Venster 2: Gemeenschappen	-9.218	-835	-475	-437	-437
Venster 3: Omgeving en economische ontwikkeling	-1.339	21	21	21	21
Totale mutaties lasten	-11.127	-874	-514	-476	-476
Venster 0: Overhead en algemene dekkingsmiddelen	2.545	1.420	562	524	516
Venster 1: Bestuur en dienstverlening	39	-25	-25	-25	-25
Venster 2: Gemeenschappen	9.205	707	330	330	336
Venster 3: Omgeving en economische ontwikkeling	2.215	-10	-10	-10	-10
Totale mutaties baten	14.004	2.092	857	819	817
Saldo mutaties baten en lasten slotwijziging 2025	2.877	1.218	344	343	341

Investeringskredieten

In dit hoofdstuk presenteren we het financiële verloop van de kredieten die uw Raad heeft goedgekeurd.

Onderstaande tabel presenteert de financiële bijstellingen op kredieten. In de laatste kolom vind u een letter. Per letter geven we een toelichting waarom een aanpassing op dit krediet nodig is. Volgend op deze tabel volgt een overzicht van alle lopende kredieten met de totalen waarin inkomsten en uitgaven afzonderlijk worden weergegeven. Hierin zijn de bijstellingen van de kredieten al verwerkt.

Tabel met lopende investeringen, financiële bijstelling benodigd

Omschrijving	Baten / Lasten	Bijstelling	
Duurzaamheidsinv brandweerkazerne Kaatsheuvel	Lasten	€ -14.000	A
Duurzaamheidsinv brandweerkazerne Loon op Zand	Lasten	€ 14.000	A
Kunstgrasveld Uno Animo	Lasten	€ 600.000	B
Kunstgrasveld Uno Animo	Baten	€ 279.000	B
Natuurgrasveld Uno Animo	Lasten	€ -75.000	B
Belichting Uno Animo	Lasten	€ -50.000	B
Vervanging Hekwerken en Terreinen	Lasten	€ -196.000	B
TOTAAL		-	

Toelichting bijstellingen investeringskredieten:

A. Brandweerkazerne Kaatsheuvel en Loon op Zand

Eind 2025 verduurzamen we de brandweerkazernes van Loon op Zand en Kaatsheuvel. Hierbij plaatsen we zonnepanelen op de daken. Op basis van de inschrijving hebben we iets meer krediet nodig voor de brandweerkazerne in Loon op Zand en houden we krediet over bij de brandweerkazerne in Kaatsheuvel. Hierdoor willen wij voorstellen de overgebleven € 14.000 van de brandweerkazerne Kaatsheuvel naar de brandweerkazerne Loon op Zand over te hevelen.

B. Kunstgrasveld Uno Animo

In 2024 zijn kredieten beschikbaar gesteld voor de aanleg van een natuurgrasveld inclusief belichting bij Uno Animo en voor het vervangen van hekwerken op alle sportparken. Het uitbreiden van het sportpark van Uno Animo voor de aanleg van een extra natuurgrasveld is op dit moment niet mogelijk gebleken, in plaats daarvan is nu het voorstel om een bestaand veld om te zetten in een kunstgrasveld. Doordat de aanschafwaarde van een kunstgrasveld hoger is dan dat van een natuurgrasveld, dient ook het krediet verhoogd te worden. Wij stellen voor om hiervoor een bestaand krediet in verband met de vervanging van hekwerken op alle sportparken met € 196.000 te verlagen, en dit bedrag over te zetten naar het krediet van het kunstgrasveld. Hierdoor is de wijziging voor de gemeente budgetneutraal.

Het omzetten van dit budget is mogelijk omdat de werkzaamheden met betrekking tot de hekwerken inmiddels zijn afgerond en de realisatiekosten voor dit project lager zijn uitgevallen dan verwacht. Aanvullend verwachten wij ook een bijdrage vanuit de vereniging, welke eventueel aangevuld kan worden met benodigde externe financiering. We stellen voor om de bestaande kredieten samen te voegen tot één nieuw krediet: Uno Animo kunstgrasveld 2026.

Tabel met lopende investeringen, geen financiële bijstelling benodigd

De tabel presenteert per krediet het jaar waarin deze is goedgekeurd, het totale kredietbedrag, de uitgaven cumulatief tot en met 17 oktober 2025, de uitgaven in 2025, de totale realisatie, verplichtingen die tot en met 17 oktober 2025 zijn aangegaan en het restant krediet. Met de kleur groen aangeven bedragen zijn in de Bestuursrapportage 2025 in het label investeringskredieten op bladzijde 26 en 27 niet correct vermeld, in bovenstaande tabel zijn deze bedragen wel correct vermeld.

Omschrijving	Jaar votering	Gevoteerd bedrag	B/L	Begroet 2025	Besteed tot 2025	Besteed 2025	Realisatie totaal	Verplichting	Restant
Aandelen in publiek ontwikkelbedrijf REKS 2023	2023	€ 642.000	L	€ 440.260	€ 201.740		€ 201.740		€ 440.260
Aankleding centra Loon op Zand en Kaatsheuvel 2025	2025	€ 100.000	L	€ 100.000			€ -	€ 43.014	€ 56.986
Amerikastraat vergroening 2024	2024	€ 125.000	L	€ 120.071	€ 4.929	€ 112.567	€ 117.496	€ 7.504	€ -
Audiovisuele apparatuur ruimtes klavier 2025	2025	€ 25.000	L	€ 25.000		€ 6.646	€ 6.646		€ 18.354
Bewegwijzering Europaan thv wisselstroken 2024	2024	€ 235.000	L	€ 129.614	€ 105.385		€ 105.385	€ 105.178	€ 24.437
Bodeauto 2025	2025	€ 25.000	L	€ 25.000			€ -		€ 25.000
Brandestraat	2023	€ 200.240	L	€ 199.905	€ 335	€ 254	€ 589		€ 199.651
Bredevaert	2022	€ 3.300.000	L	€ 3.233.586	€ 66.413	€ 58.025	€ 124.438	€ 37.182	€ 3.138.381
Dorpshuis Loon op Zand	2023	€ 14.219.000	L	€ 13.307.383	€ 943.286	€ 479.752	€ 1.423.037		€ 12.795.963
Dorpshuis LoZ buitenuimte	2024	€ 1.430.000	L	€ 1.407.955	€ 22.045	€ 25.717	€ 47.762	€ 15.314	€ 1.366.924
Dreefseweg-Dongenseweg verkeer 2022	2022	€ 819.149	L	€ 149.646	€ 669.502	€ 39.677	€ 709.180		€ 109.969
Drukloefing elektromechanisch 2025	2025	€ 118.000	L	€ 118.000			€ -		€ 118.000
Duikers vervangingsronde 2024	2024	€ 25.000	L	€ 25.000			€ -	€ 15.212	€ 9.788
Duurzaamheidsinv brandweerkazerne LOZ 2023	2023	€ -35.695	B	€ -10.708	€ -24.987		€ -24.987		€ -10.708
Duurzaamheidsinv brandweerkazerne LOZ 2023	2023	€ 108.100	L	€ 108.100		€ 14.974	€ 14.974		€ 93.126
Duurzaamheidsinv brandweerkazerne KHL 2023	2023	€ -47.900	B	€ -14.370	€ -33.530	€ -	€ -33.530		€ -14.370
Duurzaamheidsinv brandweerkazerne KHL 2023	2023	€ 167.100	L	€ 166.850	€ 250	€ 14.974	€ 15.224		€ 15.1876
Duurzaamheidsinv Gemeentewerf 2023	2023	€ -55.970	B	€ -3.071	€ -52.899	€ -	€ -52.899		€ -3.071
Duurzaamheidsinv Gemeentewerf 2023	2023	€ 339.350	L	€ 22.766	€ 316.584	€ 21.077	€ 338.291		€ 1.059
Duurzaamheidsinv Klavier 2023	2023	€ 338.350	L	€ 338.350		€ 3.159	€ 3.159		€ 335.191
Erasstraat snelheidsremmers 2024	2024	€ -58.838	B	€ -58.838		€ -58.838	€ -58.838		€ -
Erasstraat snelheidsremmers 2024	2024	€ 162.838	L	€ 160.036	€ 2.802	€ 1.271	€ 4.073		€ 158.765
Europalaan-Dreefseweg rotonde 2022	2022	€ 781.829	L	€ 104.739	€ 677.089	€ 88.008	€ 765.097	€ 13.053	€ 3.680
Europalaan-Paulus Potterplein rotonde 2022	2022	€ 518.750	L	€ 12.861	€ 505.890	€ -	€ 505.890	€ -	€ 12.861
Fietspad van Haestrechtstraat-Wielstraat 2020	2020	€ 3.475.373	L	€ 204.172	€ 3.204.700	€ 128.111	€ 3.332.811	€ 12.600	€ 129.962
Frederik Hendrikpark 2024	2024	€ 121.837	L	€ 121.474	€ 363	€ 572	€ 935		€ 120.902
Gebouw gebonden aanpassingen in het Klavier 2023	2023	€ 374.790	L	€ 313.74	€ 343.415		€ 343.415		€ 31.374
Gemalen elektromechanisch 2025	2025	€ 132.000	L	€ 132.000			€ -		€ 132.000
Grond flexwoningen Dodenaueg (bouw en woonrijp)	2025	€ 1.000.000	L	€ 1.000.000		€ 20.347	€ 20.347	€ 4.515	€ 975.138
Hilsestraat	2023	€ 3.366.400	L	€ 3.366.400		€ -	€ -	€ -	€ 3.366.400
Hogevaart speelvoorziening 2024	2024	€ 150.000	L	€ 136.410	€ 13.590	€ 8.551	€ 22.142	€ 125.816	€ 2.043
Horst	2023	€ 1.874.033	L	€ 1.779.316	€ 94.717	€ 724.780	€ 819.496	€ 600.009	€ 454.528
Inventaris Gemeentewerf 2025	2025	€ 50.000	L	€ 50.000		€ 12.841	€ 12.841		€ 37.159
Inventaris klavier 2025	2025	€ 276.000	L	€ 276.000		€ 72.681	€ 72.681		€ 203.319
Julianastraat	2023	€ 528.800	L	€ 528.800			€ -		€ 528.800
Levensduurverlengend onderhoud wegen (BOR) 2025	2025	€ 1.473.502	L	€ 1.473.502		€ 39.661	€ 39.661		€ 1.433.841
Levensduurverlengend onderhoud wegen 2024	2024	€ 1.402.000	L	€ 947.537	€ 454.463	€ 144.935	€ 599.398	€ 640.211	€ 162.391
Moleneind - fietspad 2023	2023	€ 177.000	L	€ 169.701	€ 7.299	€ 1.226	€ 8.525		€ 168.475
Ombouw Diftar algemeen 2023	2023	€ 215.390	L	€ 86.982	€ 128.408	€ 13.439	€ 141.847		€ 73.543
Ondergrondse papier, RA en GFT containers 2024	2024	€ 100.000	L	€ 95.953	€ 4.047	€ 44.975	€ 49.022	€ -	€ 50.978
Ondergrondse RA en GFT containers 2025	2025	€ 54.000	L	€ 54.000		€ 20.308	€ 20.308	€ 16.812	€ 16.880
openbare verlichting 2024	2024	€ 95.000	L	€ 35.829	€ 59.171	€ 35.753	€ 94.924		€ 76
Openbare verlichting 2025	2025	€ 97.660	L	€ 97.660		€ 11.701	€ 11.701		€ 85.959
Pastoor Kampstraat en Galgeneind	2025	€ 128.800	L	€ 128.800		€ 2.289	€ 2.289		€ 124.511
Parkeren Roestelberg 2022	2022	€ 195.000	L	€ 165.909	€ 29.090	€ -	€ 29.090		€ 165.911
Projecten klimaatmaatregelen Strieckenlaan e.o. 20	2024	€ 300.000	L	€ 298.859	€ 1.141	€ 254	€ 1.396	€ 241.000	€ 57.605
Projecten riolering Vaertebuurt 2024	2024	€ 293.967	L	€ 286.158	€ 7.809	€ 9.021	€ 16.830		€ 277.137
Pr. Beatrixstraat	2025	€ 182.431	L	€ 182.431		€ 1.399	€ 1.399		€ 181.032
Reinen/deelrenovaties 2025	2025	€ 100.000	L	€ 100.000		€ -	€ -		€ 100.000
Roestelbergseweg	2022	€ 1.884.044	L	€ 1.756.278	€ 127.766	€ 6.357	€ 134.123	€ 1.022.494	€ 727.427
SalmRijk	2024	€ 278.000	L	€ 56.196	€ 221.804	€ 39.519	€ 261.322	€ 16.419	€ 258
Strieckenlaan	2022	€ 445.655	L	€ 393.542	€ 52.114	€ 22.974	€ 75.087	€ 306.008	€ 64.560
Tijmanstraat	2022	€ 356.049	L	€ 350.102	€ 5.947	€ 636	€ 6.583	€ 281.879	€ 67.567

Toegangscontrolesysteem / mileupassen 2023	2023	€ 117.341	L	€ 117.341			€ -		€ 117.341
Uno Animo belichting 2024	2024	€ 50.000	L	€ 50.000			€ -		€ 50.000
Uno Animo Natuurgrasveld 2024	2024	€ 75.000	L	€ 75.000			€ -		€ 75.000
Van Immerseelstraat	2022	€ 380.000	L	€ 345.812	€ 34.188		€ 34.188	€ 276.279	€ 69.533
Vergroten veiligheid fietspaden 2025	2025	€ -57.732	B	€ -57.732		€ -57.732	€ -57.732		€ -
Vergroten veiligheid fietspaden 2025	2025	€ 132.732	L	€ 132.732			€ -		€ 132.732
VerLEDden veldverlichting sportaccommodaties 2024	2024	€ 375.000	L	€ 375.000			€ -		€ 375.000
Verlichting F2612023	2023	€ 100.000	L	€ 52.060	€ 47.940	€ 50.945	€ 98.885		€ 1.115
Verplaatsen RG Sweenstraat 2021	2021	€ 7.409.612	L	€ 7.086.908	€ 322.704	€ 37.426	€ 360.131	€ 47.654	€ 7.001.827
Vervanging duikers 2025	2025	€ 25.700	L	€ 25.700		€ 3.337	€ 3.337		€ 22.363
Vervanging groen beplanting (BOR) 2025	2025	€ 315.300	L	€ 315.300		€ 188.465	€ 188.465	€ 39.258	€ 87.577
Vervanging groen bomen (BOR) 2025	2025	€ 388.870	L	€ 388.870		€ 869	€ 869	€ 29.422	€ 358.579
Vervanging groen- beplanting (BOR) 2024	2024	€ 370.000	L	€ 151.257	€ 219.040	€ 144.876	€ 363.916		€ 6.084
Vervanging groen- bomen (BOR) 2024	2024	€ 300.000	L	€ 286.001	€ 13.999	€ 23.134	€ 37.133	€ 5.658	€ 257.210
Vervanging hekwerken en terreinen 2024	2024	€ 625.000	L	€ 417.165	€ 207.835	€ 198.876	€ 406.710		€ 218.289
Vervanging Speelvoorzieningen (BOR) 2025	2025	€ 244.664	L	€ 244.664			€ -	€ 199.650	€ 45.014
Vervanging speelvoorzieningen 2023	2023	€ 137.880	L	€ 34.204	€ 103.667	€ 34.204	€ 137.871		€ -
Vervanging speelvoorzieningen 2024	2024	€ 238.000	L	€ 226.718	€ 11.282	€ 202.632	€ 213.914	€ 21.990	€ 2.096
vervanging straatmeubilair 2024	2024	€ 25.000	L	€ 19.755	€ 5.245	€ 19.298	€ 24.543		€ 457
Vervanging straatmeubilair 2025	2025	€ 25.700	L	€ 25.700		€ 25.285	€ 25.285		€ 415
Vervanging uitfasering PLL- lampen 2025	2025	€ 205.600	L	€ 205.600			€ -		€ 205.600
Vervangingsinvestering Smartphones 2025	2025	€ 140.000	L	€ 140.000		€ 136.017	€ 136.017		€ 3.983
Voorber.krediet herontwikkeling Theresia 2021	2021	€ 30.000	L	€ -	€ 30.684	€ 3.147	€ 33.831		€ -3.831
Voorber.krediet herontwikkeling Westkant 2021	2021	€ -	B	€ -	€ -21.429	€ -26.365	€ -47.794		€ -47.794
Voorber.krediet herontwikkeling Westkant 2021	2021	€ 80.000	L	€ 8.370	€ 76.255	€ 8.370	€ 84.625		€ -4.625
Vrachtwagen riool 2023	2023	€ 295.000	L	€ 295.000			€ -		€ 295.000
Waalwijksebaan, struipad 2024	2024	€ 116.000	L	€ 33.470	€ 82.530	€ 445	€ 82.975		€ 33.025
Wagnerstraat wegen 2025	2025	€ 33.000	L	€ 33.000		€ 509	€ 509		€ 32.491
Waterberging (EVZ) Wilderste Arm 2021	2021	€ 120.000	L	€ 120.000		€ 100	€ 100		€ 119.900
Werkplekken Gemeentewerf 2023	2023	€ 50.000	L	€ 31.740	€ 18.261	€ 4.396	€ 22.657		€ 27.343
Willibrordusstraat	2022	€ 1.110.530	L	€ 1.061.638	€ 48.892	€ 7.206	€ 56.098	€ 849.340	€ 205.092

Overzicht reserves

In onderstaand overzicht zijn de mutaties in de reserves gespecificeerd. De bedragen zijn in euro's. Toelichting op de kolommen:

- Stand 1-1-2025: dit is de stand van de reserve aan het begin van het jaar. Dit komt overeen met de stand in de jaarrekening 2024.
- Jaarrekening 2024: vanuit het resultaat over 2024 worden deze bedragen onttrokken uit de algemene reserve. Het totaal van deze kolom komt overeen met het jaarrekeningresultaat 2024.
- Gewijzigde begroting t/m september: dit zijn alle mutaties die in de primitieve begroting zijn opgenomen of onderdeel zijn van een specifiek raadsbesluit. Een negatief bedrag betekent dat het bedrag wordt onttrokken aan de reserve. Een positief bedrag wordt toegevoegd aan reserve.
- Mutaties slotwijziging toevoegingen/onttrekkingen: dit zijn de voorstellen die in deze slotwijziging zijn opgenomen en waarover met het raadsbesluit wordt besloten.
- Begroting na mutaties onttrekkingen: dit is de stand van de reserve na alle mutaties.

Omschrijving	Mutaties	Stand 1-1-2025	Jaarrekening 2024	Gewijzigde begroting t/m sept	Mutaties Slotwijziging toevoegingen	Mutaties Slotwijziging onttrekkingen	Begroting na mutaties Slotwijziging
Algemene reserve	Negatief resultaat jaarrekening 2024 Storting obv raadsvoorstel dorpshuis Loon op Zand Budgetoverhevelingen van 2024 naar 2025 Lagere uitkering gemeentefonds Keuze 2024: jongerenwerker op verzoek motie Ophoging reserve planherziening cnf Nota Grondbeleid Budgetoverhevelingen vensters naar 2026	14.087.823	-716.402	661.500 -1.193.000 -700.000 -100.000 -5.969	623.000		12.033.953
Geblokkeerde weerstandsreserve		3.897.000					3.897.000
Algemene reserves		17.984.823	-716.402	-1.337.469	623.000	-	15.930.953
Reserve kapitaallasten	Toevoeging vanuit grondexploitatie Westwaard Onttrekking reserve kapitaallasten Afboeken voorbereidingskrediet VHC en de Vaert	3.742.173		1.133.000 -314.523		-175.000	4.385.650
Dekkingsreserves		3.742.173	-	818.477	-	-175.000	4.385.650
Reserve recreatie		135.000					135.000
Reserve decentraal arbeidsvoorwaardenbeleid		21.613					21.613
Reserve onderwijs	Structurele storting reserve onderwijs Dekking voorbereiding Kindcentrum De Vaert Dekking voorbereiding Van Haestrechtcollege	2.354.695		14.312 -100.000 -150.000		90.000	2.209.007
Reserve bomen		46.050					46.050
Reserve kapitaallasten Klavier		10.000					10.000
Reserve sociaal domein		53.503					53.503
Bestemmingsreserves		2.620.861	-	-235.688	-	90.000	2.475.173
Reserve bovenwijkse voorzieningen		521.478			535.150		1.056.628
Reserve planherziening	Onttrekking reserve planherziening voor bedrijventerrein Ophoging reserve planherziening cnf Nota Grondbeleid Onttrekking reserve planherziening voor Westwaard 3&4	94.031		5.969 -55.000		-20.000	25.000
Reserves grondbedrijf		615.510	-	-49.031	535.150	-20.000	1.081.628
Reserve automatisering		289.465					289.465
Reserve openbaar groen/plantsoenen		50.000					50.000
Reserve openbare verlichting		147.637					147.637
Reserve wegen		470.683					470.683
Reserve rechtpositionele Verplichting		108.964					108.964
Reserve bouwleges		200.000					200.000
Egalisatiereserves		1.266.749	-	-	-	-	1.266.749
Totaal reserves		26.230.115	-716.402	-803.711	1.158.150	-105.000	25.140.152

Ombuigingen

De gemeenteraad heeft voor de begroting 2025 een ombuigingsopgave van € 468.000 aan het college meegegeven. In de eerste bestuursrapportage die u in september heeft vastgesteld, hebben wij laten zien dat wij deze opgave gerealiseerd hebben met een overschot van € 109.000. Na vaststelling van de bestuursrapportage zijn op dit onderdeel geen wijzigingen meer doorgevoerd. Ter informatie delen we nogmaals de tabel uit de bestuursrapportage 2025.

Ombuigingen 2025

Omschrijving	Bedrag
In 2025 zullen we het onderhoud op het Klavier en de Gemeentewerf uitvoeren, waarbij we alleen meenemen wat nodig is.	264
De abonnementen en licenties die de gemeente Loon op Zand heeft, zijn kritisch bekeken. Door een strakke regie op de samenwerking met Equalit en het sturen op minder licenties en abonnementen, zien we de kosten afnemen.	102
In begroting 2021 startte we met het actief terugdringen van externe inhuur, de effecten hiervan zagen we in de jaarrekening 2024. We realiseren in 2025 een ombuiging van € 100.000.	100
Actualisatie van budgetten op basis van de keuze om minder advieswerkzaamheden door derden te laten verrichten en beleid of processen te optimaliseren, wat geen impact op het voorzieningenniveau van onze gemeente heeft.	86
In het werkplan van de OMWB zit advieswerk. Er is gekozen om het budget voor adviezen omlaag te brengen.	25
Totaal gerealiseerd	577
Ombuigingsopgave 2025	468
Ombuigingen gerealiseerd, overschot	-109