



1. Baten en Lasten

1.1 Totaaloverzicht van baten en lasten per taakveld

	Begroting 2025 oorspronkelijk			Begroting 2025 incl. wijzigingen			Rekening 2025		
Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma 0 Bestuur en ondersteuning									
0.1 Bestuur	10	2.512	-2.502	10	2.578	-2.568	13	3.457	-3.444
0.2 Burgerzaken	398	682	-284	398	694	-296	425	693	-268
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	41	38	3	41	29	12	73	64	9
Saldo programma 0 Bestuur en ondersteuning	449	3.232	-2.783	449	3.301	-2.852	512	4.214	-3.703
Programma 1 Veiligheid									
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	77	1.131	-1.054	77	1.191	-1.114	78	1.187	-1.109
1.2 Openbare orde en veiligheid	-	448	-448	-	569	-569	6	565	-559
Saldo programma 01 Veiligheid	77	1.579	-1.502	77	1.760	-1.683	84	1.752	-1.668
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat									
2.1 Verkeer en vervoer	42	2.795	-2.753	132	2.906	-2.774	435	2.809	-2.374
2.5 Openbaar vervoer	-	-	-	13	13	-	13	13	-
Saldo programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	42	2.795	-2.753	145	2.919	-2.774	447	2.821	-2.374
Programma 3 Economie									
3.1 Economische ontwikkeling	2	131	-129	2	124	-122	1	117	-116
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	46	51	-5	46	51	-5	41	43	-2
3.4 Economische promotie	250	23	227	220	23	197	249	20	229
Saldo programma 3 Economie	298	205	93	268	198	70	292	180	112
Programma 4 Onderwijs									
4.1 Openbaar basisonderwijs	-	74	-74	-	164	-164	-	169	-169
4.2 Onderwijshuisvesting	306	692	-386	306	665	-359	338	696	-358
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	64	624	-560	86	628	-542	88	595	-507
Saldo programma 4 Onderwijs	370	1.390	-1.020	392	1.457	-1.065	426	1.460	-1.034
Programma 5 Sport, cultuur en educatie									
5.1 Sportbeleid en activering	69	195	-126	171	196	-25	169	195	-26
5.2 Sportaccommodaties	1.053	1.851	-798	1.053	1.929	-876	1.034	1.842	-808
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	11	97	-86	11	97	-86	11	104	-93
5.5 Cultureel erfgoed	-	14	-14	-	14	-14	-	10	-10
5.6 Media	17	379	-362	112	574	-462	113	546	-433
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	15	2.129	-2.114	15	2.145	-2.130	43	2.116	-2.073
Saldo programma 5 Sport, cultuur en educatie	1.165	4.665	-3.500	1.362	4.955	-3.593	1.369	4.812	-3.443
Programma 6 Sociaal domein									
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	444	1.755	-1.311	425	1.795	-1.370	369	1.799	-1.430

	Begroting 2025 oorspronkelijk			Begroting 2025 incl. wijzigingen			Rekening 2025		
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	573	-573		581	-581		610	-610	
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	922	-922		1.263	-1.263		1.209	-1.209	
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	696	-696		8	985	-977	20	904	-884
6.3 Inkomensregelingen	3.298	5.039	-1.741	3.608	4.961	-1.353	4.398	5.242	-844
6.4 WSW en beschut werk	1.249	-1.249		1.252	-1.252		1.251	-1.251	
6.5 Arbeidsparticipatie	368	-368		368	-368		385	-385	
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	3	491	-488	3	591	-588	3	659	-656
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	100	1.500	-1.400	100	1.400	-1.300	98	1.561	-1.463
6.712 Begeleiding (WMO)	1.090	-1.090		990	-990		849	-849	
6.713 Dagbesteding (WMO)			-	90	-90		93	-93	
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal			-			-	112	-112	
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	3.860	-3.860		3.360	-3.360		2.319	-2.319	
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk			-			-	191	-191	
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal			-			-	104	-104	
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal			-			-	392	-392	
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	85	-85		85	-85		40	-40	
6.791 PGB WMO	260	-260		260	-260		225	-225	
6.792 PGB Jeugd	100	-100		100	-100		92	-92	
6.821 Jeugdbescherming	153	-153		153	-153		110	-110	
6.822 Jeugdreclassering	48	-48		48	-48		61	-61	
6.91 Coördinatie en beleid WMO	114	-114		145	-145		126	-126	
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	184	-184		184	-184		175	-175	
Saldo programma 6 Sociaal domein	3.845	5.196	-14.642	4.144	5.154	-14.467	4.888	4.893	-13.622
Programma 7 Volksgezondheid en milieu									
7.1 Volksgezondheid	208	999	-791	216	939	-723	239	918	-679
7.2 Riolerings	1.777	1.397	380	1.777	1.397	380	1.795	1.379	416
7.3 Afval	2.214	1.759	455	2.214	1.757	457	2.215	1.677	538
7.4 Milieubeheer	345	919	-574	366	939	-573	382	807	-425
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	70	122	-52	70	122	-52	68	113	-45
Saldo programma 7 Volksgezondheid en milieu	4.614	5.196	-582	4.643	5.154	-511	4.698	4.893	-194
Programma 8 ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing									
8.1 Ruimtelijke ordening	110	1.027	-917	350	1.271	-921	552	1.128	-576
8.2 Grondexploitatie (niet- bedrijventerreinen)	661	661	-	3.375	2.975	400	5.279	4.853	426
8.3 Wonen en bouwen	884	1.288	-404	887	1.444	-557	1.248	1.380	-132
Saldo programma 8 ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	1.655	2.976	-1.321	4.612	5.690	-1.078	7.079	7.361	-282
Algemene dekkingsmiddelen									
Lokale heffingen, waarvan besteding niet gebonden	5.651	463	5.188	5.651	493	5.158	5.647	467	5.180
Algemene uitkering	29.970	0	29.970	31.161	0	31.161	31.700	0	31.700

	Begroting 2025 oorspronkelijk			Begroting 2025 incl. wijzigingen			Rekening 2025		
Dividend	12	0	12	12	0	12	13	0	13
Saldo financieringsbehoefte	13	0	13	-285	-250	-35	61	116	-55
Overige algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	384	141	243
Saldo Algemene dekkingsmiddelen	35.646	463	35.183	36.539	243	36.296	37.806	724	37.082
Kosten overhead	165	7.459	-7.294	158	6.854	-6.696	147	7.173	-7.026
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	215	-215	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	48.326	48.662	-336	52.789	51.142	1.647	57.748	53.900	3.848
Mutaties reserve									
Storting in reserves		264	-264		1.423	-1.423		1.340	-1.340
Onttrekking aan reserves	246		246	525		525	341		341
Saldo Mutaties reserve	246	264	-18	525	1.423	-898	341	1.340	-1.000
Gerealiseerd resultaat	48.572	48.926	-354	53.314	52.565	749	58.089	55.240	2.848

	Begroting 2025 oorspronkelijk			Begroting 2025 incl. wijzigingen			Rekening 2025		
Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	449	3.232	-2.783	449	3.301	-2.852	512	4.214	-3.703
Programma 1 Veiligheid	77	1.579	-1.502	77	1.760	-1.683	84	1.752	-1.668
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	42	2.795	-2.753	145	2.919	-2.774	447	2.821	-2.374
Programma 3 Economie	298	205	93	268	198	70	292	180	112
Programma 4 Onderwijs	370	1.390	-1.020	392	1.457	-1.065	426	1.460	-1.034
Programma 5 Sport, cultuur en educatie	1.165	4.665	-3.500	1.362	4.955	-3.593	1.369	4.812	-3.443
Programma 6 Sociaal domein	3.845	18.487	-14.642	4.144	18.611	-14.467	4.888	18.510	-13.622
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	4.614	5.196	-582	4.643	5.154	-511	4.698	4.893	-194
Programma 8 ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	1.655	2.976	-1.321	4.612	5.690	-1.078	7.079	7.361	-282
Algemene dekkingsmiddelen	35.646	463	35.183	36.539	243	36.296	37.806	724	37.082
Overhead	165	7.459	-7.294	158	6.854	-6.696	147	7.173	-7.026
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	215	-215	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	48.326	48.662	-336	52.789	51.142	1.647	57.748	53.900	3.848
Saldo Mutaties reserve	246	264	-18	525	1.423	-898	341	1.340	-1.000
Gerealiseerd resultaat	48.572	48.926	-354	53.314	52.565	749	58.089	55.240	2.848

1.2 Algemene dekking

Algemene dekking

Omschrijving (toelichting)

0.5 Treasury

Op dit taakveld worden alle lasten en baten van rente verwerkt.

- De werkelijk betaalde rente van aangegane geldleningen
- De ontvangen rente van uitgeleende gelden
- De doorberekende rente aan andere taakvelden (onderdeel van de kapitaallasten)

0.61, 0.62 en 0.64 gemeentelijke belastingen

Op dit taakveld staan bij de inkomsten de opbrengsten van de onroerende zaakbelasting en de precariorechten. De stijging van de inkomsten is het gevolg van areaaluitbreiding en de verhoging van de tarieven. Aan de uitgavenkant staan de kosten die nodig zijn voor de aanslagoplegging en de inning van deze belastingen.

0.7 Algemene uitkering

Jaarlijks verschijnen meestal drie circulaires. Mei geeft de vertaling van de Voorjaarsnota van de rijksoverheid, september van de vertaling van de Miljoenennota, december is op basis van de Najaarsnota en rondt het uitkeringsjaar zoveel mogelijk af.

0.8 overige baten en lasten

Wat niet op andere taakvelden thuis hoort wordt op dit taakveld verwerkt. Dit zijn hoofdzakelijk administratieve boekingen.

Wat heeft het gekost? (bedragen x € 1.000)

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2024	Originele Begroting 2025	Begroting 2025 Incl. wijz.	Realisatie 2025	Vershil
Lasten					
0.5 Treasury	46	0	-250	116	-366
0.61 OZB woningen	0	0	0	0	0
0.62 OZB niet-woningen	0	0	0	0	0
0.64 Belastingen overig	516	463	493	467	26
0.8 Overige baten en lasten	35	0	0	141	-141
Totaal Lasten	597	463	243	724	-481
Baten					
0.5 Treasury	153	25	-273	74	-346
0.61 OZB woningen	4.132	4.633	4.633	4.631	2
0.62 OZB niet-woningen	904	1.015	1.015	1.009	6
0.64 Belastingen overig	2	3	3	7	-5
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	29.502	29.970	31.161	31.700	-539
0.8 Overige baten en lasten	-16	0	0	384	-384
Totaal Baten	34.678	35.646	36.539	37.806	-1.267
Gerealiseerd resultaat	-34.080	-35.183	-36.296	-37.082	786

Toelichting

Vergelijking van de bijgestelde begroting 2025 met de realisatie 2025 levert de volgende verschillen op:

Toelichting verschillen lasten:

0.5 Treasury (nadeel € 366.000)

- In de 2e turap van 2025 heeft een geraamde bijstelling van de rentelasten op investeringen plaatsgevonden. De werkelijke boeking van de bijstelling rentelasten moet in samenhang bekeken worden met het voordeel op taakveld 0.5 inkomsten. Per saldo een negatief resultaat van € 20.000 op rentelasten investeringen.

0.64 Belastingen overig (voordeel € 26.000)

- € 28.000 voordeel

- Bestaande uit lagere salariskosten, de toelichting m.b.t. de inhuur- en salariskosten op organisatieniveau is terug te vinden in programma 00 Bestuur en Ondersteuning.
- € 2.000 nadeel
 - Diverse kleine verschillen

0.8 Overige baten en lasten (nadeel € 141.000)

- € 78.000 nadeel
 - Dit betreft een mutatie in de verliesvoorziening van de grondexploitatie (zie hiervoor paragraaf G Grondbeleid).
- € 52.000 nadeel
 - Dit betreft een toevoeging aan de voorziening dubieuze debiteuren ten laste van de exploitatie.
- € 11.000 nadeel
 - Diverse kleine verschillen

Toelichting verschillen baten:

0.5 Treasury (voordeel € 346.000)

- € 46.000 voordeel
 - Ontvangen rente op rekeningcourant en schatkist hoger dan geraamd.
- € 298.000 voordeel
 - In de 2e turap van 2025 heeft een geraamde bijstelling van de rentelasten op investeringen plaatsgevonden. De werkelijke boeking van de bijstelling rentelasten moet in samenhang bekeken worden met het nadeel op taakveld 0.5 uitgaven. Per saldo een negatief resultaat van € 20.000 op rentelasten investeringen.
- € 2.000 voordeel
 - Diverse kleine verschillen

0.61 OZB woningen (nadeel € 2.000)

- Voor het jaar 2025 moeten nog enkele aanslagen opgelegd worden en zijn er aanslagen verminderd na bezwaar en beroep.

0.62 OZB niet-woningen (nadeel € 6.000)

- Voor het jaar 2025 zijn er aanslagen verminderd na bezwaar en beroep.

0.64 Belastingen overig (voordeel € 5.000)

- Meer baten uit precario dan geraamd door het opleggen van eiland-terrassen.

0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds (voordeel € 539.000)

- Voordeel € 539.000 door een hogere uitkering uit het gemeentefonds dan geraamd. Op 16 december 2025 is de decembercirculaire van het gemeentefonds ontvangen.
Aanpassing van de accressen en aanpassing van hoeveelheden levert een eenmalig voordeel op voor 2025 van € 67.000. Daarnaast zijn er in 2025 nabetalingen ontvangen over 2023 en 2024 van in totaal € 472.000.

0.8 Overige baten en lasten (voordeel € 384.000)

- € 345.000 voordeel
 - Dit betreft de vrijval van het krediet herinvestering na kavelruil Dommeldal de Hogt. Bij de besluitvorming van de kavelruil in 2019 heeft de raad het college de opdracht gegeven om voor het bedrag een (agrarische) grondposite in het buitengebied op te bouwen. Het afgelopen jaar hebben zich maar een beperkt aantal kansen tot grondaankoop voorgedaan, waarvan op dit moment het saldo € 345.000 bedraagt. In overleg met onze accountant stellen we voor bij de besluitvormende vergadering van de jaarstukken 2025 de gemeenteraad een bestemmingsreserve hiervoor in te stellen.
- € 26.000 voordeel
 - Dit betreft een onttrekking uit de voorziening dubieuze debiteuren ten gunste van de exploitatie.
- € 14.000 voordeel
 - Diverse kleine verschillen

1.3 Overhead

Wat heeft het gekost? (bedragen x € 1.000)

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2024	Originele Begroting 2025	Begroting 2025 incl. wijz.	Realisatie 2025	Vershil
Lasten					
0.4 Overhead	7.445	7.459	6.854	7.173	-319
Baten					
0.4 Overhead	193	165	158	147	11
Gerealiseerd resultaat	7.252	7.294	6.696	7.026	-330

Overhead

Omschrijving (toelichting)

Vergelijking van de bijgestelde begroting 2025 met de realisatie 2025 levert de volgende verschillen op:

Toelichting verschillen lasten:

0.4 Overhead (nadeel € 319.000)

- € 56.000 voordeel valt weg tegen nadeel op lasten overhead
- € 25.000 voordeel door lagere storting in voorziening personele verplichtingen
- € 62.000 nadeel door overschrijding overige uitgaven personeel (wervingskosten, arbo-kosten, verzekeringen voor personeel)
- € 45.000 nadeel lagere storting voorziening verlofsparen
- € 52.000 voordeel opleidingskosten

- € 308.000 nadeel salariskosten; de toelichting m.b.t. de inhuur- en salariskosten op organisatieniveau is terug te vinden in programma 00 Bestuur en Ondersteuning.
- € 20.000 nadeel door hogere kosten voor ambtsjubilea die niet zijn geraamd
- € 16.000 nadeel op invorderingskostenkosten die wegvallen tegen hogere invorderingsopbrengsten.
- € 15.000 nadeel op onderhoudskosten Huis van Waalre
- € 16.000 voordeel op drukwerk en bureaubehoefden
- € 50.000 voordeel op automatiseringskosten
- € 107.000 nadeel op lagere doorberekening salariskosten overhead aan taakvelden afval, riool en grondexploitaties
- € 28.000 voordeel op voorlichtingskosten
- restant zijn diverse kleinere verschillen

Toelichting verschillen baten:

0.4 overhead (nadeel € 11.000)

- € 8.000 voordeel meer ontvangsten uit Wazo middelen dan geraamd
- € 22.000 voordeel meer ontvangsten uit invorderingsprocedures dan geraamd
- € 9.000 voordeel SDE-subsidie Huis van Waalre
- € 2.000 voordeel uitleen uren aan Plusteam
- € 4.000 voordeel diverse kleine verschillen
- € 56.000 nadeel valt weg tegen voordeel op baten op overhead

1.4 Vennootschapsbelasting

Wat heeft het gekost? (bedragen x € 1.000)

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2024	Originele Begroting 2025	Begroting 2025 incl. wijz.	Realisatie 2025	Vershil
Lasten					
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	22	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	22	0	0	0	0

1.5 Onvoorzien

Wat heeft het gekost? (bedragen x € 1.000)

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2024	Originele Begroting 2025	Begroting 2025 incl. wijz.	Realisatie 2025	Vershil
Lasten					
0.8 Overige baten en lasten	0	215	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	0	215	0	0	0

Onvoorzien

Omschrijving (toelichting)

In de begroting wordt jaarlijks een bedrag voor onvoorzien opgenomen. € 100.000 structureel onvoorzien en € 115.000 eenmalig onvoorzien.

Overzicht van de aanwending van het bedrag voor onvoorzien

Excel-tabel

Begrotings wijziging	omschrijving	Mutatie onvoorzien	saldo onvoorzien
0	Saldo begroting 2025		-352.000
0	Primitieve begroting 2025 eenmalig	115.000	-237.000
0	Primitieve begroting 2025 structureel	100.000	-137.000
0	Septemercirculaire 2024	-11.000	-148.000
2	4e turap 2024	118.000	-30.000
4	Renovatie kunstgras DVS Hockey	-2.000	-32.000
8	1e turap 2025	-423.000	-455.000
12	2e turap 2025	1.208.000	753.000
12	2e turap 2025 storting geraamd rekeningsaldo in reserve vrij besteedbaar	-753.000	-

1.6 Mutaties reseve

Wat heeft het gekost? (bedragen x € 1.000)

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2024	Originele Begroting 2025	Begroting 2025 incl. wijz.	Realisatie 2025	Verschil
Lasten					
0.10 Mutaties reserves	1.070	264	1.423	1.340	82
Baten					
0.10 Mutaties reserves	1.119	246	525	341	185
Gerealiseerd resultaat	-49	18	898	1.000	-102



Vergelijking van de bijgestelde begroting 2025 met de realisatie 2025 levert de volgende verschillen op:

Toelichting verschillen lasten (storting in reserves):

- € 82.000 voordeel
Niet begrote storting uit de GREX naar reserves: lokaal fonds en regionaal fonds.
Zie ook taakveld 8.2 Grondexploitaties (niet-bedrijventerrein).

Toelichting verschillen lasten (storting in reserves):

- € 185.000 nadeel
Lagere storting in de reserve overlopende posten op basis van werkelijke uitgaven voor de taskforce sociaal domein en budgetoverheveling.

1.7 Presentatie van structureel rekeningsaldo

Excel-tabel

Presentatie van het structureel rekeningsaldo (x € 1.000)			
	Lasten	Baten	Saldo
Bestuur en ondersteuning	4.214	512	-3.703
Veiligheid	1.752	84	-1.668
Verkeer, vervoer en waterstaat	2.821	447	-2.374
Economie	180	292	112
Onderwijs	1.460	426	-1.034
Sport, cultuur en educatie	4.812	1.369	-3.443
Sociaal domein	18.510	4.888	-13.622
Volksgesondheid en milieu	4.893	4.698	-194
Ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	7.361	7.079	-282
Totaal van de taakvelden	46.003	19.795	-26.208
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	724	37.805	37.082
Overzicht overhead	7.173	147	-7.026
Bedrag heffing vennootschapsbelasting	0	0	0
Bedrag voor onvoorzien	0	0	0
Subtotaal taakvelden (incl. algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien)	53.900	57.747	3.848
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	1.340	341	-1.000
Geraamd resultaat exclusief reserves	55.240	58.088	2.848
Incidentele baten en lasten	1.798	4.019	-2.221
Structureel rekeningsaldo			627

1.8 Overzicht incidentele baten en lasten per programma

Excel-tabel

Overzicht incidentele baten en lasten per programma

Omschrijving	Baten		Lasten	
	Exploitatie	Waarvan tgv reserves (eenmalige lasten)	Exploitatie	Waarvan tlv reserves (eenmalige baten)
Septembercirculaire 2025 van Ark middelen en hervormingsagenda jeugd	780.000	350.000		
Correctie spaarverlof	479.000			
Storting voorziening wethouders overgang naar ABP			759.000	

Overzicht incidentele baten en lasten per programma

rente schatkistbankieren	46.000			
Diverse onttrekkingen uit de reserves <€ 20.000			34.421	34.421
Totaal bestuur en ondersteuning	1.305.000	350.000	793.421	34.421
Bijdrage degeneratievergoedingen aanleg kabels en leidingen	263.275			
Spuk schoon en emissieloos bouwen (SEB)	29.000			
Samenwerking bereikbaarheidsagenda Zuid-Oost Brabant/vervolgonderzoek doorfietsroute	25.000	25.000	90.119	90.119
Totaal verkeer, vervoer en waterstaat	317.275	25.000	90.119	90.119
Terugbetaling subsidie bibliotheek 2024	28.000			
Onderhoud sportparken duurder door extreme regenval			34.000	
krediet NPO	22.073		23.958	
Totaal sport, cultuur en recreatie	22.073	-	57.958	-
Opvang Oekraïners	659.000		167.000	
De pracht en omgeving	70.000	70.000		
reserve sociaal domein	500.000	500.000		
leningen TOZO voorgaande jaren			162.000	
WMO	176.000		229.000	
Jeugd	317.000			
Samenkracht en burgerparticipatie			56.000	
Inkomensregelingen	128.000			
Taskforce Sociaal domein			38.183	38.183
Diverse onttrekkingen uit de reserves en exploitatie <€ 20.000	12.500		25.540	12.390
Totaal sociaal domein	1.862.500	570.000	677.723	50.573
Krediet klimaatmiddelen (CDOKE en LAI)	276.423		276.423	
Krediet aanpak energiearmoede	40.371		40.371	
Totaal volksgezondheid en milieu	316.794	-	316.794	-
Spuk schoon en emissieloos bouwen (SEB)	137.820			
Extern advies omgevingsplannen	27.000			
Resultaat GREX	230.000			
Leges omgevingsvergunningen	318.000			
Dwangsommen	43.000			
Subsidie realisatiestimulans woningbouw	329.000			
Kredieten tijdelijke wooneenheden mr slootsweg en hoevenakkers	41.573		37.295	
Storting uit anterieure overeenkomsten	60.543	60.543		
Storting uit Grexen	154.828	154.828		
Totaal ruimtelijke ontwikkeling en stedelijke vernieuwing	1.341.764	215.371	37.295	-
Totaal alle programma's	5.179.406	1.160.371	1.973.310	175.113

Toelichting incidentele baten en lasten per programma

Omschrijving (toelichting)

- Septembercirculaire 2025 van Ark middelen en hervormingsagenda jeugd
 - voor de hervormingsagenda jeugd is in 2025 € 350.000 in de reserve is gestort.
- Correctie spaarverlof
 - De voorziening voor verlofsparen is gebaseerd op het daadwerkelijk opgebouwde saldo in het spaarverlofpotje. De eerdere voorziening hield echter ook rekening met het verlof dat medewerkers nog konden sparen. Dat is niet noodzakelijk en laten we daarom vrijvallen.
- Storting voorziening wethouders overgang naar ABP
 - Conform de Wet toekomst pensioenen (Wtp) om de pensioenen van (oud) wethouders over te brengen naar een landelijke pensioenuitvoerder is door BZK een berekening gemaakt wat de gevolgen voor Waalre zijn. Dit betekent dat Waalre een extra storting in de voorziening heeft moeten verwerken om te voldoen aan de berekende stand.
- Rente schatkistbankieren
 - Op de ontvangen rente voor het schatkistbankieren is een voordeel gerealiseerd.
- Bijdrage degeneratievergoedingen aanleg kabels en leidingen
 - In 2025 zijn er veel werkzaamheden geweest aan kabels en leidingen wat heeft geleid tot flink hogere bijdragen.
- Spuk schoon en emissieloos bouwen (SEB)
 - Dit betreft een eenmalige bijdrage specifieke uitkering voor de inzet van materiaal voor schoon en emissieloos bouwen voor de openbare ruimte.
- Samenwerking bereikbaarheidsagenda Zuid-Oost Brabant/vervolgonderzoek doorfietsroute
 - Tot en met 2026 zijn we verplicht een bijdrage te betalen voor administratieve lasten en projecten. Voor het totaal van deze kosten is de reserve bereikbaarheidsagenda ZOB gevormd. De jaarlijkse kosten worden gedekt uit deze reserve.
- Terugbetaling subsidie bibliotheek 2024
 - in 2025 heeft de gemeente een eindafrekening gestuurd voor de subsidie 2024, waarbij de bibliotheek een deel moest terugbetalen.
- Onderhoud sportparken duurder door extreme regenval
 - Het onderhoud op de sportparken Aalst en Waalre vallen incidenteel duurder uit vanwege extreme regenval.
- Krediet NPO
 - Het betreft kosten en opbrengsten geboekt voor de uitvoering van het nationaal onderwijsprogramma.
- Opvang Oekraïners
 - Dit betreft zowel eenmalige baten als eenmalige lasten voor de opvang van Oekraïners.
- De pracht en omgeving
 - De herinrichting van de openbare ruimte om het plangebied De Pracht wordt betaald uit de grondverkoop van gemeentegrond.
- Reserve sociaal domein
 - Door aframing van het budget jeugdhulp is een bedrag gestort in de reserve sociaal domein.
- Leningen TOZO voorgaande jaren

- In 2020 en 2021 heeft de gemeente leningen verstrekt aan ondernemers in het kader van de Coronacrisis. De afgelopen jaren zijn ondernemers op deze leningen gaan terugbetalen. Aangezien destijds het Rijk deze leningen voor 100% vergoed heeft dienen de ontvangen bedragen ook weer aan het Rijk te worden terugbetaald. In 2025 heeft deze correctie van ontvangen bedragen van voorgaande jaren plaatsgevonden.
- WMO (Wet Maatschappelijke Ondersteuning)
 - Eenmalige lagere kosten. De verklaring ligt deels in maatregelen vanuit de Taskforce Sociaal Domein.
- Jeugd
 - Eenmalige lagere kosten. De verklaring ligt deels in maatregelen vanuit de Taskforce Sociaal Domein.
- Samenkracht en burgerparticipatie
 - De specifieke uitkeringen voor 2025 zijn uiteindelijk definitief lager vastgesteld.
- Inkomensregelingen
 - Diverse kleine voordelen binnen de budgetten zoals bijzondere bijstand.
- Taskforce Sociaal domein
 - De Taskforce streeft naar structureel meer grip op de uitgaven van jeugdhulp en Wmo waardoor we binnen de begroting kunnen blijven. Hiervoor is een programmaplan opgesteld. Voor de uitvoering hiervan is een eenmalig krediet verstrekt.
- Krediet klimaatmiddelen (CDOKE en LAI)
 - Het betreft hier kosten en opbrengsten voor de uitvoering van klimaatbeleid en subsidies aan inwoners voor isolatiemaatregelen
- Krediet aanpak energiearmoede
 - Voor huishouden binnen de gemeente Waalre met een laag inkomen en hoge energiekosten en/of wonend in een huis van lagere energetische kwaliteit die hun energierekening niet of nauwelijks kunnen betalen zijn middelen beschikbaar. De gemeente Waalre steunt deze huishoudens bij het verlagen van hun energierekening.
- Spuk schoon en emissieloos bouwen (SEB)
 - Dit betreft een eenmalige bijdrage specifieke uitkering voor de inzet van materiaal voor schoon en emissieloos bouwen voor woningbouw.
- Extern advies omgevingsplannen
 - Voor 2025 zijn extra kosten gemaakt voor de begeleiding en uitwerking van het omgevingsplan n.a.v. de omgevingswet.
- Resultaat GREX
 - In 2025 worden voor onze lopende grondexploitatie een tussentijdens winst van € 230.000 genomen, dit is een incidenteel voordeel.
- Leges omgevingsvergunningen
 - In het jaar 2025 hebben we € 318.000 meer inkomsten gerealiseerd op de leges omgevingsvergunningen dan begroot. Eind 2025 zijn er namelijk een tweetal vergunningen verleend voor grote projecten, welke wel waren voorzien maar niet in het jaar 2025.
- Dwangsommen
 - Dit betreft eenmalige inkomsten n.a.v. opgelegde dwangsommen.
- Subsidie realisatiestimulans woningbouw
 - Dit is een subsidie om bij te dragen aan het versnellen van de woningbouw in de regio.
- Kredieten tijdelijke wooneenheden mr slootsweg en hoevenakkers
 - Het betreft hier kosten en opbrengsten voor woningbouwprojecten.
- Storting uit anterieure overeenkomsten
 - Voor een aantal faciliterende projecten ontvingen wij van ontwikkelaars een bijdrage voor de afdracht aan fondsen.
- Storting uit Grexten

- Vanuit de grondexploitatie ontvangen wij van ontwikkelaars een bijdrage voor de afdracht aan fondsen.

1.9 Overzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Omschrijving (toelichting)

In 2025 zijn structurele onttrekkingen gedaan ter dekking van de afschrijving op activa aan de volgende reserves:

Kapitaalreserve huisvesting gemeentewerf	€ 12.640
Kapitaalreserve renovatie sporthallen	€ 68.837
Kapitaalreserve renovatie brandweerkazerne	€ 24.234
Kapitaalreserve buitensportaccommodaties sportpark Waalre	€ 50.220
Kapitaalreserve 't Hazzo	€ 9.593
Totaal	€ 165.524

In 2025 zijn structurele stortingen gedaan ter dekking van de afschrijving van toekomstige investeringen aan de volgende reserves

Openbare ruimte bruggen	€ 180.000
Totaal	€ 180.000

1.10 Wet Normering Topinkomens

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende voor Gemeente Waalre van toepassing zijnde regelgeving: Het algemene WNTmaximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2025 voor de gemeente Waalre is € 246.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Excel-tabel

Gegevens 2025		
Bedragen x € 1	R.L. Franken	W.A. Ernes
Functiegegevens	Gemeente-secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 132.070	€ 93.970
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.546	€ 15.164
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 153.616</i>	<i>€ 109.134</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 246.000	€ 246.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	€ 153.616	€ 109.134
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding als dan niet is toegestaan.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2024		
Bedragen x € 1	R.L. Franken	W.A. Ernes
Functiegegevens	Gemeente-secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen 2024	€ 126.610	€ 89.703
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.253	€ 15.072
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 147.864</i>	<i>€ 104.775</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000	€ 233.000
Bezoldiging	€ 147.864	€ 104.775

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Niet van toepassing

Tabel 1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100

Niet van toepassing.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Niet van toepassing.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.11 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% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.105.000. 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 € 3.065.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1.105.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 3.065.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium	
1A. Overschrijding van lasten van programma's.	3.065.000
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten).	-
2. Ongeautoriseerde reservemutaties.	-
3. Onderschrijding van baten van programma's.	-
<i>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</i>	3.065.000
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 3) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee als acceptabel is geduld.	3.065.000
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden.	-
Voorwaardencriterium	
Geen bevindingen.	
M&O criterium	
Geen bevindingen.	

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

