Bestuursrapportage 2026

gemeente Loon op Zand

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
Inleiding 3
Leeswijzer 4
Beleidsinhoudelijke voortgang 5
Venster 1 Bestuur en Dienstverlening 7

1.1 Bestuur en organisatie 7
1.2 Dienstverlening 7
1.3 Openbare orde en veiligheid 9
Financiële afwijkingen 10

Venster 2 Gemeenschappen 11

2.1 Onderwijs 11
2.2 Sport, cultuur en welzijn 12
2.3 Voorliggende voorzieningen 13
2.4 Maatwerk jeugd en Wmo 17
2.5 Participatie 20
Risico's en ontwikkelingen 21
Financiële afwijkingen 21

Venster 3 Omgeving en economische ontwikkeling 27

3.1 Omgeving 27
3.2 Duurzaamheid 27
3.3 Wonen 28
3.4 Economische ontwikkeling, toerisme en recreatie 30
Risico's en ontwikkelingen 32
Financiële afwijkingen 32

Venster 0 Overhead en algemene dekkingsmiddelen 35

Risico's en ontwikkelingen 35
Financiële afwijkingen 35

Ombuigingen, onderzoeken en taakstellingen 38
Financieel beeld 42
Investeringskredieten 43

Lopende investeringen 43
Nieuwe investeringen 45

Overzicht reserves 46

Inleiding

Voor u ligt de Bestuursrapportage 2026 van de gemeente Loon op Zand. Met deze rapportage geven wij invulling aan onze verantwoordingsplicht richting de raad en onze inwoners. Het document biedt een actueel en transparant beeld van de voortgang op de speerpunten uit de begroting 2026, zowel op beleidsmatig als op financieel vlak.

De Bestuursrapportage (Berap) heeft een nadelig effect van € 927.082 op het begrotingssaldo. De primitieve begroting 2026 startte met een positief saldo van € 1.538.000. Vervolgens kwam in december 2025 de Slotwijziging, deze verhoogde het saldo met € 1.218.000. Dit positieve saldo kwam vooral voort uit de effecten van de septembercirculaire.

Na de Bestuursrapportage 2026 komt de gewijzigde begroting 2026 op dit moment uit op een voordelig saldo van € 1,829 miljoen. Het saldo van de meerjarenbegroting is op dit moment als volgt:

Omschrijving	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Primitieve begroting 2026-2029	1.538	2.458	1.284	9
Reeds genomen raadsbesluiten tot en met mei	-	-	-	-
Slotwijziging 2025 Meerjaren Effect 2026-2029	1.218	344	343	341
Gewijzigde begroting 2026-2029	**2.756**	**2.802**	**1.628**	**350**
Kadernota categorie 1 excl. PM posten	-	-780	-780	-780
Saldo na Kadernota	**2.756**	**2.022**	**848**	**-430**
Bestuursrapportage 2026	-927	-646	-1.680	-3.160
Begroting na Berap 2026 en Kadernota 2027	**1.829**	**1.376**	**-833**	**-3.590**

Het college wil graag transparant zijn richting de raad, en daarmee ook het perspectief van de Kadernota 2027 in beeld brengen in deze Bestuursrapportage 2026. Bovenstaand saldo is het uitgangspunt voor de start van de Begroting 2027-2030. Onderstaand saldo is puur indicatief geschetst voor de raad.

Omschrijving	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Kadernota ingevulde PM posten categorie 1	-	-980	-980	-980
Kadernota categorie 2	-	-337	-345	-204
Saldo PM posten cat. 1 en cat. 2	**-**	**-1.317**	**-1.325**	**-1.184**

Indicatief saldo begroting 2026-2029	**1.829**	**59**	**-2.158**	**-4.774**

Leeswijzer

Deze bestuursrapportage geeft u inzicht in de voortgang van de beleidsdoelstellingen en financiële ontwikkelingen van onze gemeente. De rapportage is opgebouwd uit vensters, net zoals in de begroting 2026. Per venster geven wij een beleidsinhoudelijke toelichting op de speerpunten. Hierbij zijn het doel en de inhoud van elk speerpunt overgenomen uit de begroting. Bij de 'Status' beschrijven we de voortgang van het speerpunt. Bij een aantal vensters 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. Onder het kopje 'Financiële afwijkingen' lichten wij de financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting toe. We geven aan waar sprake is van onder- of overschrijdingen en welke oorzaken hieraan ten grondslag liggen. Na de vensters presenteren wij een geconsolideerd financieel beeld van de begroting 2026. Daarnaast staat in dit hoofdstuk de meerjarige effecten van de Berap. De ombuigingen die de gemeenteraad voor de begroting 2026 aan het college oplegde, nemen we op in een apart hoofdstuk. Tot slot vindt u een overzicht van de investeringskredieten en het verloop van de reserves. Hiermee geven we inzicht in de investeringsruimte en financiële buffers van onze organisatie.

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 kunnen een beetje afwijken door de afrondingen.
- De toelichting op de verschillen is in hoofdlijnen.
- De afwijkingen groter dan € 25.000 per thema of politiek belangrijk 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.
- De peildatum is 31 mei 2026. Dit betekent dat alle financiële mutaties tot en met deze datum in het financiële pakket zijn verwerkt. Ook is de Meicirculaire 2026 financieel verwerkt.
- De raadsbesluiten in juni 2026 die de reserves raken, zijn opgenomen in de staat van reserves.
- De raadsbesluiten over de gemeenschappelijke regelingen, Kadernota 2027 (inclusief ombuigingen en verwachte ontwikkelingen), behandelt door de raad in juli 2026, is in het financieel beeld opgenomen.

Beleidsinhoudelijke voortgang

Bij de programmabegroting zijn speerpunten benoemd waar in 2026 de aandacht naar uit gaat. Hieronder treft u een totaaloverzicht aan van de onderwerpen met daarbij de actuele status, aangegeven met een kleur. In de vensters is de voortgang van de speerpunten nader toegelicht. Voor het monitoren van de voortgang gaan we uit van de laatst vastgestelde planning.

De beoogde ontwikkeling loopt op schema.
Een aantal voorgenomen activiteiten en/of voortgang is vertraagd, maar de beoogde ontwikkeling loopt nog wel op schema.
De beoogde ontwikkeling komt in gevaar of is met een reden gewijzigd of gestopt.

Thema	Venster 1 Bestuur en Dienstverlening	Status
1.1	Participatie	
1.2	Inzicht in waardering dienstverlening	
1.2	Zelfevaluatie BRP en Reisdocumenten	
1.2	Toename complexiteit in casuïstiek	
1.3	Inzet van boa's	
1.3	Bestuurlijk interventie Team (BIT)	
	Venster 2 Gemeenschappen	**Status**
2.1	Uitvoering IHP-K (Integraal Huisvestingsplan Onderwijs & Kind voorzieningen)	
2.1	Nieuwbouw basisschool De Vaert	
2.1	Huisvesting Van Haestrecht College	
2.2	Uitbreiding capaciteit VV Uno Animo	
2.2	Decentralisatiegelden bibliotheek	
2.3	Exploitatie Dorpshuis Loon op Zand	
2.3	Huis van de Wijk-functie binnen Sterke Gemeenschappen	
2.3	Inzet ondersteuning van een bredere doelgroep die niet mee kan komen vanwege (beginnende) cognitieve problemen, hun mantelzorgers en naasten.	
2.3	Pilot algemene voorziening voor inwoners met niet aangeboren hersenletsel (NAH) en hun verzorgers.	
2.3	Borging suïcidepreventie, actienetwerk (wettelijke taak per 1 januari 2026)	
2.3	Laagdrempelige steunpunten voor inwoners met mentale gezondheidsklachten	
2.3	Omvorming ontwikkelingsgerichte dagbesteding: Pilot indicatievrije dagbesteding	
2.3	Bestuur, beheer en vrijwillige inzet van maatschappelijke accommodaties bundelen en professionaliseren.	
2.3	Spreidingswet	
2.4	Inzet deelhulpmiddelen	
2.4	Taakstelling Wmo Hulp bij Huishouden	
2.4	Taakstelling jeugdhulp	
2.4	Transformatiemiddelen opgaven	
2.4	Digitaal ondertekenen voor poststukken	
2.4	Omvorming ontwikkelingsgerichte dagbesteding: Persoonlijk Passend Pakket	
2.5	Doorontwikkeling Simpel Switchen	
2.5	Uitvoering Wet inburgering 2021	

	Venster 3 Omgeving en Economische Ontwikkeling	Status
3.1	Verkeersveiligheid	
3.2	Warmteprogramma	
3.2	Duurzaamheidscampagne	
3.2	Soortenmanagementplan (SMP)	
3.2	Energiesysteemvisie	
3.2	Gezamenlijke aanpak voor een Circulair Ambachtscentrum	
3.3	Centrum Kaatsheuvel	
3.3	Verduurzaming het Klavier	
3.3	DMJOP's gemeentelijk vastgoed	
3.3	Exploitatievorm Theater in het Klavier	
3.3	Uitvoering Erfgoedbeleid	
3.3	Bescherming MASt gebied	
3.3	Starterslening	
3.4	Actieprogramma Economische en toeristisch recreatieve visie	
3.4	Centrum Loon op Zand	
3.4	Landschap Pauwels	

Venster 1 Bestuur en Dienstverlening

Hieronder lees je per thema de voortgang van de speerpunten die opgesteld zijn in de Begroting 2026.

1.1 Bestuur en organisatie

Participatie	
Doel	Het professionaliseren van participatie van onze gemeente, door het opzetten en uitbouwen van een participatiecultuur in de organisatie.
Inhoud	Het participatiebeleid stellen we op omdat we willen samenwerken met onze inwoners en er vanuit de omgevingswet en de wet versterking participatie op decentraal niveau de plicht is om een beleid en een verordening te hebben. We geven uitvoering aan het participatiebeleid. In het participatiebeleid geven we richting aan de aanpak van participatie en hoe dit vorm moet krijgen binnen de organisatie.
Status	Het participatiebeleid wordt ter besluitvorming voorgelegd in de raadsvergadering van 2 juli 2026. De beoogde ingangsdatum is 1 januari 2027. De implementatie van het nieuwe beleid vindt plaats in het derde en vierde kwartaal van 2026.

1.2 Dienstverlening

Inzicht in waardering dienstverlening	
Doel	Inzicht verkrijgen in de indicator inwonerstevredenheid door een onderzoek naar waardering van onze dienstverlening door inwoners, ondernemers, verenigingen en stichtingen.
Inhoud	Voor het onderzoek naar waardering van onze dienstverlening van onze inwoners, voeren we een burgerpeiling uit. Daarmee sluiten we aan op 'Waar staat je gemeente'. Het onderzoek naar de waardering van ondernemers, verenigingen en stichtingen vraagt om maatwerk. Beide onderzoeken dragen bij aan inzicht in inwonerstevredenheid.
Status	De aanbesteding voor de tevredenheidsonderzoeken loopt en de definitieve gunning staat gepland op 24 juni. Daarna starten we met de voorbereiding en uitvoering van de onderzoeken. Vanwege de verschillende doelgroepen (inwoners, ondernemers en maatschappelijke verenigingen en stichtingen) voeren we drie afzonderlijke onderzoeken uit. Dit geeft een compleet beeld van de waardering van onze dienstverlening. Volgens planning worden de resultaten eind 2026 opgeleverd.

Zelfevaluatie BRP en Reisdocumenten	
Doel	De zelfevaluatie is bedoeld om de betrouwbaarheid en veiligheid van de Basisregistratie Personen (BRP) en de uitgifte van reisdocumenten te waarborgen.
Inhoud	Zelfevaluatie van de BRP en reisdocumenten is wettelijk verplicht voor gemeenten om de kwaliteit en beveiliging van deze processen te waarborgen. Deze zelfevaluatie geeft inzicht in de werking van de processen en of ze voldoen aan de gestelde eisen. De gemeente moet voldoen aan de landelijke norm.

Status	De vragenlijsten voor de zelfevaluatie komen per 1 juli beschikbaar in de kwaliteitsmonitor van de Rijksdienst voor Identiteitsgegevens. Vragenlijsten over Reisdocumenten gaan over de inrichting, werking en beveiliging van het Reisdocumentenproces. De zelfevaluatie BRP bestaat uit vragenlijsten over de BRP-processen, de bestandscontrole module en een inhoudelijke controle persoonslijsten op basis van brondocumenten. De vragenlijsten worden naar waarheid ingevuld, besproken met alle medewerkers en indien nodig worden werkprocessen aangepast. Voor de inhoudelijke controle is een module binnen de burgerzakenapplicatie aangeschaft die helpt om het proces efficiënter uit te voeren. Het controleren van de inhoud aan de hand van de brondocumenten blijft een handmatige actie en vergt inhoudelijke kennis.

Toename complexiteit in casuïstiek	
Doel	Door het gezamenlijk analyseren van complexe casuïstiek kunnen we leren, verbeteren en maatwerk leveren voor burgers met complexe problematiek, wat uiteindelijk bijdraagt aan een hogere kwaliteit van zorg en advies en onnodig dubbel werk.
Inhoud	We signaleren een toenemende complexiteit en aantallen in casuïstiek, zoals aanvragen voor briefadressen en adresonderzoeken. Dit vraagt steeds meer tijd en expertise van de medewerker Burgerzaken. Daarnaast wordt ook meer aandacht gevraagd voor identiteitsvaststelling en fraudepreventie, volgens de landelijke richtlijnen. Om signalen vanuit de Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (LAA), adresonderzoeken en briefadressen effectief te behandelen, stellen we voor een gemeentelijke werkgroep op te richten waarin meerdere teams zijn vertegenwoordigd. Door interne samenwerking en betere afstemming met partners verbetert de weerbaarheid van de medewerkers. Het bespreken van complexe casuïstiek bevordert de professionele ontwikkeling van medewerkers omdat ze hun kennis, vaardigheden en vermogen tot samenwerking vergroten. Door de tijdelijke uitbreiding van formatie kunnen er goede werkafspraken worden gemaakt. De instructies worden verbeterd en er wordt een kwaliteitsplan opgesteld. De medewerkers hebben ruimte om opleidingen en trainingen te volgen.
Status	De tijdelijke uitbreiding van de formatie is nog niet volledig gerealiseerd. Naar verwachting wordt dit begin augustus afgerond, waarna een inwerkperiode voor de nieuwe medewerkers volgt. Gelet op de toenemende complexiteit van de casuïstiek is het noodzakelijk dat medewerkers zich verder ontwikkelen tot autonome professionals. Dit vraagt om gerichte scholing, waaronder opleidingen in de toepassing van het Internationaal Privaatrecht (IPR) op buitenlandse brondocumenten, zodat zij casussen zelfstandig en inhoudelijk zorgvuldig kunnen beoordelen en afhandelen. Parallel hieraan ontwikkelt de leverancier van de burgerzakenapplicatie doorlopend aanvullende modules die de administratieve ondersteuning versterken en bijdragen aan efficiëntere werkprocessen. Voor de implementatie en het gebruik van deze modules is het noodzakelijk dat hiervoor structureel budget beschikbaar wordt gesteld. Deze investering is randvoorwaardelijk om medewerkers in staat te stellen als autonome professional te functioneren en zich te richten op de inhoudelijke beoordeling van complexe casuïstiek.

1.3 Openbare orde en veiligheid

Inzet van boa's	
Doel	Onderzoek naar de inzet van boa's.
Inhoud	De inzet van boa's is structureel, echter worden zij ook structureel ingehuurd. We zien ook dat de druk op de inzet van boa's groter wordt en hiermee er behoefte is aan meer capaciteit. Het leveren van capaciteit is een probleem. Hierdoor gaan veel gemeentes over tot het in dienst nemen van boa's. We gaan onderzoeken of we verder gaan met inhuur of dat wij boa's beter vast in dienst kunnen nemen. Gelijktijdig zal gekeken worden of we binnen de inzet van boa's meer kunnen gaan samenwerken met onze buurgemeenten. Zo kunnen we de potentiële kwetsbaarheid binnen dit taakveld beter ondervangen.
Status	Naar aanleiding van het principebesluit van het college (december 2025) om boa's in eigen huis te nemen, is een post opgenomen in de kadernota 2027 voor de raad. Het huidige inhuurcontract is opgezegd per 1 januari 2027. In het coalitieakkoord wordt deze ontwikkeling (in huis nemen en formatieuitbreiding) ook bekrachtigd met als doel een professionalisering van boa's als gastheren/vrouwen van onze gemeente. Met het nieuwe landelijke boa-bestel waarin de bevoegdheden worden uitgebreid is dit ook uiterst noodzakelijk. Met buurgemeenten worden de samenwerkingsverbanden verder verkend nadat we ook zelf over zijn gegaan tot het in eigen dienst nemen van boa's zodat we allen dezelfde kwaliteit kunnen leveren.

Bestuurlijk Interventie Team (BIT)	
Doel	Continuering van het Bestuurlijk Interventie Team.
Inhoud	Sinds 1 oktober 2023 kent de regio Hart van Brabant een Bestuurlijk Interventie Team (BIT). Het is een integrale samenwerking tussen 8 deelnemende gemeenten bij de aanpak van georganiseerde criminaliteit en ondermijningsactiviteiten. De financiering van het BIT is voor 2 jaar gedekt uit incidentele middelen vanuit de overheid. Een evaluatie heeft aangetoond dat het BIT tot goede resultaten leidt. De burgemeesters van de deelnemende gemeenten hebben daarop besloten aan hun colleges voor te leggen om de financiering vanaf 1 oktober 2025 structureel vanuit de gemeenten te laten plaatsvinden. Het college heeft besloten om dit verzoek vanuit onze gemeente te ondersteunen.
Status	De continuering van het Bestuurlijk Interventie team is nu bij alle gemeentes geborgd via de begroting. Hierdoor kunnen we de verschillende acties op het gebied van georganiseerde criminaliteit en ondermijningsactiviteiten gezamenlijk verder oppakken.

Financiële afwijkingen

Thema	Omschrijving	V/N	2026	2027	2028	2029
1.1	Bestuur en organisatie	N	-95	-85	-85	-85
1.2	Dienstverlening (burgerzaken)	V	9	-	-	-
1.3	Openbare orde en veiligheid	V	-	-	-	-
1.99	Mutaties reserves venster 1	V	-	-	-	-
	Totaal lasten	N	-86	-85	-85	-85
1.1	Bestuur en organisatie	V	-	-	-	-
1.2	Dienstverlening (burgerzaken)	N	-20	-	-	-
1.3	Openbare orde en veiligheid	V	-	-	-	-
1.99	Mutaties reserves venster 1	V	-	-	-	-
	Totaal baten	N	-20	-	-	-
	Saldo venster 1	**N**	**-106**	**-85**	**-85**	**-85**

Toelichting op de financiële afwijkingen

Lasten Venster 1 (bedragen x € 1.000)	**Nadeel**	**-86**

1.1 Bestuur en organisatie		**Nadeel**	**-95**
S	Accountantskosten	Nadeel	-85
Accountantskosten worden structureel opgenomen in het Griffiebudget ten laste van overige kosten Bedrijfsvoering en Dienstverlening. Dit is een budget neutrale overboeking.			
I	Overige afwijkingen	Nadeel	-10
Binnen dit thema hoeven de overige afwijkingen niet toegelicht te worden.			
1.2 Dienstverlening		**Voordeel**	**9**
I	Overige afwijkingen	Voordeel	9
Binnen dit thema hoeven de overige afwijkingen niet toegelicht te worden.			
1.3 Openbare orde en veiligheid		**Voordeel**	**0**
Binnen dit thema zijn geen afwijkingen die toegelicht moeten worden.			
1.99 Mutaties reserves		**Voordeel**	**0**
Binnen dit thema zijn geen afwijkingen die toegelicht moeten worden.			

Baten Venster 1 (bedragen x € 1.000)	**Nadeel**	**-20**

1.1 Bestuur en organisatie		**Voordeel**	**0**
Binnen dit thema zijn geen afwijkingen die toegelicht moeten worden.			
1.2 Dienstverlening		**Nadeel**	**-20**
I	Overige afwijkingen	Nadeel	-20
Binnen dit thema hoeven de overige afwijkingen niet te worden toegelicht.			
1.3 Openbare orde en veiligheid		**Voordeel**	**0**
Binnen dit thema zijn geen afwijkingen die toegelicht moeten worden.			
1.99 Mutaties reserves		**Voordeel**	**0**
Binnen dit thema zijn geen afwijkingen die toegelicht moeten worden.			

Venster 2 Gemeenschappen

Hieronder lees je per thema de voortgang van de speerpunten die opgesteld zijn in de Begroting 2026.

2.1 Onderwijs

Uitvoering IHP-K (Integraal Huisvestingsplan Onderwijs & Kind voorzieningen)	
Doel	Voldoende, kwalitatief goede en goed gespreide onderwijshuisvesting voor het basisonderwijs, in de drie kernen van onze gemeente en voortgezet onderwijs in onze gemeente.
Inhoud	In 2026 geven we nader uitvoering aan het IHP-K. Concreet gaan we aan de slag met het opstellen van een uitvoeringsagenda voor de projecten uit de eerste termijn van het IHP-K en voeren we haalbaarheidsonderzoeken uit naar de vervangingsopgave van schoolgebouwen in de verschillende dorpskernen van de gemeente Loon op Zand.
Status	Voor het opstellen van een uitvoeringsagenda en het uitvoeren van de benodigde haalbaarheidsonderzoeken is door de gemeenteraad een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld van 150.000 euro. In het tweede kwartaal heeft er een uitvraag naar en selectie plaatsgevonden van een extern bureau. Dit bureau wordt gevraagd om de onderzoeken uit te voeren en de uitvoeringsagenda op te stellen. Dit doen we in goed overleg met de partners uit het onderwijs en de kinderopvang.

Nieuwbouw basisschool De Vaert	
Doel	Voldoende, kwalitatief goede en goed gespreide onderwijshuisvesting basisonderwijs, in de drie kernen van onze gemeente.
Inhoud	De optie om zowel basisschool De Vaert als het Van Haestrecht College op eenzelfde locatie nieuw te bouwen is geen haalbare weg gebleken. Daarom is voor basisschool de Vaert een projectplan opgesteld voor de nieuwbouw van de school op de huidige locatie aan de Van Heeswijkstraat. We gaan hierbij uit van een basisschool in combinatie met kinderopvang 0-12 jaar, buitenschoolse opvang en een voorziening voor gymonderwijs. Daarnaast is er ruimte voor maatschappelijke activiteiten.
Status	De gemeenteraad stelde op 11 december 2025 een investeringskrediet van € 14.3 miljoen beschikbaar voor de nieuwbouw van Integraal Kindcentrum De Vaert op de huidige locatie. Het bouwheerschap in de ontwerp en realisatiefase is belegd bij het schoolbestuur van Floriander. Een samenwerkingsovereenkomst is in voorbereiding met daarin afspraken over het bouwheerschap, de rollen van partijen en de daarbij behorende projectorganisatie, toets momenten op basis van fasedocumenten, kwaliteit en kwantiteit van het project, de bevoorschotting, de planning en de communicatie. De gemeente draagt binnen dit project onder andere zorg voor de herinrichting van de openbare ruimte rondom het Integraal Kindcentrum de Vaert en de realisatie van het geschikt maken van de voormalige Theresiaschool als tijdelijke voorziening voor onderwijshuisvesting.

Huisvesting Van Haestrecht College	
Doel	Voldoende, kwalitatief goede en goed gespreide onderwijshuisvesting en voortgezet onderwijs in onze gemeente.
Inhoud	Voor het Van Haestrecht College is in 2023 een onderzoek uitgevoerd door een extern bureau, dat aangeeft dat nieuwbouw op een nieuwe locatie de voorkeur heeft, als onderdeel van een haalbaarheidsonderzoek. De optie om zowel Basisschool de Vaert als het Van Haestrecht College op eenzelfde locatie nieuw te bouwen is niet haalbaar gebleken. In het eerste kwartaal 2025 is door de gemeenteraad en voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld voor het nieuw op te starten haalbaarheidsonderzoek. In het najaar van 2025 verwachten we de gemeenteraad te kunnen informeren over de voorkeurslocatie voor de nieuwbouw van het Van Haestrecht college. Hier wordt in 2026 verdere uitvoering aan gegeven.
Status	De gemeenteraad is in december 2025 met een raadsinformatiebrief geïnformeerd over de uitkomst van de verkenning naar een alternatieve locatie voor de nieuwbouw van het Van Haestrecht college. Concreet worden twee locaties kansrijk geacht: de locatie gelegen in het transformatie gebied centrum Kaatsheuvel tussen de Hoofdstraat en de Schotsestraat en de huidige locatie van het Van Haestrecht College aan de Vossenbergselaan 8. In goed overleg met het schoolbestuur is afgesproken om in het vierde kwartaal van 2026 een definitief besluit te nemen over de locatie voor de nieuwbouw van de school. Vervolgens informeren we ook de gemeenteraad met een raadsinformatiebrief over de definitieve locatiekeuze en het vervolgtraject.

2.2 Sport, cultuur en welzijn

Uitbreiding capaciteit VV Uno Animo	
Doel	Het langlopende capaciteitsprobleem bij VV Uno Animo oplossen en daarmee bijdragen aan vitale sportverenigingen en -accommodaties in onze gemeente.
Inhoud	In 2024 is een krediet van € 125.000 beschikbaar gesteld voor de aanleg van een extra natuurgrasveld voor VV Uno Animo, dit was conform het vastgestelde sportbeleid. De offertes voor de aanleg hiervan zijn inmiddels aanzienlijk hoger dan het krediet. Ook is de aankoop van een aangrenzend perceel voor de realisatie lastiger dan verwacht. Samen met VV Uno Animo spraken we over een oplossing voor het extra natuurgrasveld. We stelden een alternatief voor: een natuurgrasveld omzetten naar een kunstgrasveld. De kosten hiervoor zijn hoger, maar het aantal speeluren per seizoen ook. Daarnaast sturen we aan op het maken van afspraken over het gebruiken van het nieuwe veld voor maatschappelijke doeleinden. De hogere kosten dekken we deels met een restantkrediet uit 2024 voor de vervanging van hekwerken op de sportparken. Om de financiering voor een kunstgrasveld rond te krijgen, is een investering vanuit VV Uno Animo nodig. Zodra de financiering met de vereniging rond is, kunnen we starten met de realisatie.
Status	De financiering voor het realiseren van het kunstgrasveld is rond. Het betreft een gezamenlijke investering van de gemeente en VV Uno Animo. Aannemer Van Wijlen is begin juni gestart met de werkzaamheden. De oplevering staat gepland op 7 augustus 2026.

Decentralisatiegelden bibliotheken	
Doel	Versterken en uitbreiden van het aanbod aan vrij toegankelijke voorzieningen ten behoeve van de sterke gemeenschap.
Inhoud	De gemeente Loon op Zand ontvangt in 2026 een decentralisatie-uitkering van €100.000 als onderdeel van een wijziging van de Wet stelsel openbare bibliotheekvoorzieningen (Wsob). Wij willen deze middelen inzetten ten behoeve van een sterke en inclusieve gemeenschap, door te investeren in vrij toegankelijke voorzieningen voor alle inwoners. Denk daarbij aan het (nog meer) faciliteren van uitnodigende ontmoetingsplekken en het versterken van het aanbod op het gebied van cultuur, welzijn en educatie. Wij willen ons hierbij richten op het stimuleren van gemeenschapszin en sociale innovatie. We zetten in op leesplezier en geletterdheid, maar ook digitale inclusie en actief burgerschap. Met deze ontmoetingsplekken willen we bijdragen aan de leermotivatie, maar ook de blijvende inzetbaarheid van onze inwoners.
Status	Er is met de bibliotheek overeenstemming bereikt over de inzet van de beschikbare middelen. Deze afstemming voor extra inzet is voorgelegd aan het college. Gezamenlijk is een plan opgesteld waarin zowel de regionale versterking van de organisatie als een gerichte impuls voor lokale ambities (zoals hierboven beschreven) centraal staat. De uitvoering hiervan start de tweede helft van 2026.

2.3 Voorliggende voorzieningen

Exploitatie Dorpshuis Loon op Zand	
Doel	Goede start van exploitatie van het Dorpshuis.
Inhoud	In 2026 gaat de bouw van het Dorpshuis van start. Als de bouw is afgerond dan moet de exploitatie gelijk starten. Vanuit de gemeente willen we een kwartiermaker voor de stichting inzetten die in de bouw- en opstartfase aan de slag gaat. De kwartiermaker werkt in opdracht van de stichting aan de succesvolle oplevering van het Dorpshuis Loon op Zand en de opstart van de organisatie. Hij/zij zorgt ervoor dat het gebouw optimaal wordt voorbereid op gebruik, dat de organisatiestructuur operationeel is, en dat alle betrokken partijen (eindgebruikers, gemeente, stichting, vrijwilligers) tijdig en goed worden betrokken. In 2027 hebben we middelen hiervoor opgenomen in de exploitatie maar het is van belang dat de kwartiermaker al eerder begint zodat de organisatie staat als het gebouw wordt opgeleverd.
Status	De kwartiermaker is medio februari 2026 gestart met zijn werkzaamheden voor Stichting Dorpshuis Loon op Zand. Vanuit deze rol werkt hij namens de stichting aan de voorbereidende werkzaamheden voor exploitatie en beheer en neemt hij deel aan de stuurgroep vergaderingen met de gemeente. In de afgelopen periode zijn de actiepunten geïnventariseerd en uitgewerkt in een overzichtelijke planning met heldere verantwoordelijkheidsverdeling, zijn de diverse werkgroepen aangestuurd en voorzien van inhoudelijk advies en is namens de eindgebruikers de controle op de elektronische (E-), werkbouwkundige (W-) en interieurtekeningen georganiseerd. Daarnaast zijn eerste concepten opgesteld voor het organisatiemodel, het vrijwilligersbeleid en de exploitatiebegroting. De gesprekken met verenigingen en gebruikers worden vanaf juni 2026 opgestart, daar de nieuwe huurtarieven en het accommodatiebeleid nog niet bekend waren. Dit speerpunt verloopt conform planning.

Huis van de Wijk-functie binnen Sterke Gemeenschappen	
Doel	Gemeenschappen versterken door het optimaal inzetten van accommodaties met een Huis-van-de-Wijk-functie, zodat ontmoeten, meedoen en informele ondersteuning toeneemt en de vraag naar geïndiceerde zorg afneemt.
Inhoud	We zetten ons in om in iedere kern minimaal één accommodatie te hebben met een Huis-van-de-Wijk-functie voor ontmoeting en ondersteuning van en door de buurtbewoners, verenigingen en organisaties. Per kern onderzoeken het wijkteam en de accommodatie gebonden sociaal werker – samen met de partners van Samen Werken aan de Wijk en inwoners – hoe vraag, collectief aanbod en werkwijze beter op elkaar kunnen worden afgestemd, gerealiseerd en gepromoot. In het Wijkgericht Maatschappelijk Accommodatiebeleid (WMA) worden per kern de accommodaties aangewezen die een Huis van de Wijk-functie zullen vervullen op basis van onder andere maatschappelijk rendement, bouwkundige staat en beheer en exploitatie. Vanaf 2027 wordt er structureel geld beschikbaar gesteld voor het Dorpshuis Loon op Zand om in die kern een Huis-van-de-Wijk-functie te realiseren. Binnen het Dorpshuis worden algemene ruimten, vergaderzalen, de theaterzaal en overige faciliteiten beschikbaar gesteld om deze functie te realiseren.
Status	In de tweede helft van 2026 wordt het Wijkgericht Maatschappelijk Accommodatiebeleid (WMA) opgesteld, waarin we streven naar een Huis-van-de-Wijk-functie per kern. Vooruitlopend hierop hebben we samen met inwoners, partners en besturen al stappen gezet in het verbeteren van de afstemming tussen vraag, aanbod en werkwijze. Deze samenwerking zetten we voort, zodat bij vaststelling van het beleid sprake is van structurele en werkbare afspraken voor de verdere invulling. Tegelijkertijd werken we aan een andere manier van kijken naar de rol van de gemeente: meer faciliterend en gericht op samenwerking met de gemeenschap en partners. Deze kanteling nemen we expliciet mee in het op te stellen WMA.

Inzet ondersteuning van een bredere doelgroep die niet mee kan komen vanwege (beginnende) cognitieve problemen, hun mantelzorgers en naasten.	
Doel	We verbreden de doelgroep van de inzet van lichte individuele ondersteuning en groepsaanbod van mensen met dementie naar inwoners met (beginnende) geheugen- en cognitieve problemen.
Inhoud	We gaan voor inwoners met (beginnende) cognitieve problemen het aanbod in het voorliggend veld uitbreiden, zodat we voor hen en hun mantelzorgers ondersteuning vroegtijdig en dichtbij organiseren. Waar eerder specifiek werd ingezet op inwoners met dementie, verschuift de focus naar een bredere doelgroep met geheugen- en cognitieve problematiek, ongeacht de oorzaak. Deze aanpak draagt bij aan het vergroten van de zelfredzaamheid, het versterken van sociale netwerken en het verhogen van de kwaliteit van leven. We zorgen zo voor een duurzame, toekomstbestendige ondersteuning binnen onze gemeenschap.
Status	De projectopdracht en de voorbereidingen zijn afgerond. Momenteel werken we samen met partners aan het plan van aanpak. Daarbij stemmen we af op de ontwikkelingen rondom het Sterk Lokaal Team, de aanbesteding van het ondersteuningsteam welzijn en de ketenaanpak dementie, zoals opgenomen in ontwikkelagenda 1 van het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord. Afhankelijk van de beschikbaarheid en de gewenste inzet van de betrokken partners wordt aan het einde van het tweede kwartaal

	duidelijk of we in het derde kwartaal kunnen starten met de uitvoering van de verbreding.

Pilot algemene voorziening voor inwoners met niet aangeboren hersenletsel (NAH) en hun verzorgers.	
Doel	Lokaal, structureel en collectief aanbod zonder indicatie dat past bij de behoefte van inwoners met NAH en hun mantelzorger.
Inhoud	Een groot deel van de inwoners met ontwikkelingsgerichte dagbesteding heeft NAH, maar er is momenteel geen passend aanbod in de gemeente. Er is behoefte aan een toegankelijke plek voor ontmoeting, ontspanning en talentontwikkeling, ook voor mantelzorgers. Een algemene voorziening voor NAH bevordert zelfredzaamheid, participatie en vermindert de vraag naar maatwerk.
Status	In mei is Zorgatelier De Binnentuin gestart met een algemene voorziening voor inwoners met niet aangeboren hersenletsel in De Rode Loper. De Binnentuin heeft ruimte voor 11 deelnemers per dagdeel. In totaal zijn zij vier dagdelen per week geopend. Gedurende dit jaar wordt gemonitord of uitbreiding van het aanbod wenselijk is.

Borging suïcidepreventie, actienetwerk (wettelijke taak per 1 januari 2026)	
Doel	Voldoen aan de wettelijke taak om suïcidepreventie lokaal vorm te geven en zo het aantal suïcides en suïcidepogingen in de gemeente te beperken.
Inhoud	Regionaal wordt een multi level aanpak uitgewerkt met verschillende organisaties (middelbaar onderwijs, welzijn, jeugdwerk, GGZ, Kiemuur, Fameus, huisartsenkoepels, Novadic Kentron, etc.). De aanpak is gericht op vroegtijdige signalering van groepen met een hoger risico op overlijden door zelfdoding. Uit deze regionale werkgroep volgen eind 2025 richtlijnen en een advies voor een lokaal actieplan en – netwerk voor onze gemeente. Onderdeel hiervan is bijvoorbeeld het trainen van 'gatekeepers'. Middels deze training wordt bewustwording vergroot bij sleutelfiguren zoals leraren, sportcoaches, welzijnswerkers, zodat zij signalen herkennen en actie kunnen ondernemen.
Status	Het Regionaal Actieplan Suïcidepreventie Midden-Brabant is opgeleverd, met daarin inzet op vijf pijlers: publiekscampagnes, gatekeeperstrainingen, aanpak van risicogroepen, netwerk brede samenwerking en beperking van toegang tot dodelijke middelen. Met uitvoering van de eerste twee pijlers starten we in het tweede en derde kwartaal. De vanaf 2026 jaarlijkse Rijksbijdrage in verband met suïcidepreventie, conform de Wet publieke gezondheid, stellen we beschikbaar voor uitvoering van het plan.

Laagdrempelige steunpunten voor inwoners met mentale gezondheidsklachten	
Doel	Het creëren van een dekkend netwerk van laagdrempelige steunpunten in de regio, voor inwoners met mentale gezondheidsklachten. Van preventief, tot ernstige psychische aandoeningen.
Inhoud	Regionaal wordt uitgewerkt wat een dekkend netwerk is, zowel kwantitatief als kwalitatief (spreiding, openingstijden, inzet ervaringsdeskundigheid). Dit gebeurt in een werkgroep met verschillende organisaties zoals welzijn, jeugdwerk, GGZ, Kiemuur (RIBW), Herstelacademies (Fameus), Novadic Kentron, etc. Hieruit volgt eind 2025 een actieplan/ advies voor onze gemeente.

Status	Het adviesrapport 'Dekkend netwerk laagdrempelige steunpunten' voor Regio Midden-Brabant is in mei 2026 opgeleverd. In de loop van 2026 vindt regionale afstemming plaats over de regionale en lokale implementatie en de inzet van financiële middelen vanuit het Integraal Zorg Akkoord. In de gemeente Loon op Zand is al een laagdrempelig steunpunt dat valt binnen de criteria uit het adviesrapport. Het gaat hier om het Kiemuur in Kaatsheuvel. Aangezien laagdrempelige steunpunten voor mensen met een ernstige psychische aandoening een basisfunctionaliteit is in het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA), wordt dit verder uitgewerkt in de werkagenda AZWA. Voor 2027, 2028 en 2029 worden financiële middelen beschikbaar gesteld via de specifieke uitkering AZWA.

Omvorming ontwikkelingsgerichte dagbesteding: Pilot indicatievrije dagbesteding	
Doel	Inwoners kunnen zonder indicatie rechtstreeks contact opnemen met de aanbieder om te bekijken of het aanbod passend is. Hiermee gaan we terug naar de bedoeling en de eenvoud, met als uitgangspunt 'geen stempel, geen drempel'.
Inhoud	In 2026 wordt ontwikkelingsgerichte en arbeidsmatige dagbesteding omgevormd door middel van twee paden: Pilot indicatievrije dagbesteding (2.3 voorliggende voorzieningen) en de inzet van een Persoonlijk Passend Pakket (2.4 Maatwerk jeugd en Wmo). Bij indicatievrije dagbesteding kunnen inwoners zonder Wmo-indicatie direct terecht bij aanbieders. Zij houden zelf regie in het vinden van passende ondersteuning. De aanbieder beoordeelt de aansluiting. Is er geen passend aanbod, dan helpt de gemeente via maatschappelijke activeringscoaches bij het zoeken naar een alternatief dat beter past bij de behoefte.
Status	In maart is IncludieQ gestart met indicatievrije dagbesteding aan de Peperstraat in Kaatsheuvel. Zij bieden vier dagdelen per week aan, met een maximale capaciteit van tien deelnemers per dagdeel. IncludieQ richt zich op inwoners met ontwikkelvraagstukken rondom dagstructuur, werknemersvaardigheden, sociale vaardigheden en basisvaardigheden. IncludieQ biedt een zinvolle daginvulling, brengt inwoners met elkaar in contact en vergroot de zelfredzaamheid van de deelnemers. Waar nodig wordt samengewerkt met onze maatschappelijke activeringscoaches om deelnemers passende ondersteuning te bieden en mee te laten doen in de gemeenschap.

Bestuur, beheer en vrijwillige inzet van maatschappelijke accommodaties bundelen en professionaliseren.	
Doel	Rol van accommodaties in het creëren van Sterke Gemeenschappen verhogen.
Inhoud	Sinds 2024 ondersteunen accommodatie gebonden sociaal werkers in Kaatsheuvel wijkbesturen en inwoners bij het opzetten van laagdrempelige inloopactiviteiten, aanvullend op het bestaande verenigingsaanbod. Ze zorgen voor meer aandacht voor toegankelijkheid, communicatie en spreiding van activiteiten en professionaliseren de inzet van vrijwilligers. In 2026 wordt deze inzet uitgebreid. Door uitbreiding kunnen ook De Moer en Loon op Zand profiteren van deze aanpak, wat leidt tot beter benut gebruik van accommodaties, efficiëntere organisatie van vrijwillige inzet en meer betrokkenheid van inwoners in de wijk.
Status	Een eerste stap is gezet door het formaliseren van de taken van de accommodatie gebonden sociaal werkers. Op basis van een uitgevoerde evaluatie zijn deze taken

	aangescherpt, zodat zij maximaal bij kunnen dragen aan het versterken van bestuur, beheer en vrijwillige inzet binnen maatschappelijke accommodaties. De focus voor de tweede helft van 2026 ligt op het verder uitbreiden en verdiepen van de samenwerking tussen de accommodatie gebonden medewerkers en betrokken partners. Hierbij richten we ons op een effectievere inzet van accommodaties en vrijwilligers.

Spreidingswet	
Doel	Het realiseren van langdurige opvang voor asielzoekers conform de Spreidingswet
Inhoud	In 2024 is de Spreidingswet aangenomen, met de start van het bouwen van Flexwoningen aan de locatie Dodenauweg en het stuk lopen van de samenwerking met gemeente Dongen hebben we zelf de opgave om de opvang te realiseren. In 2025 zijn we gestart met een onderzoek voor de langdurige opvang van asielzoekers. We voeren een studie uit naar mogelijke locaties en afhankelijk van de uitkomsten hiervan maken we een voorstel op basis van de in december 2025 door de raad vast te stellen uitgangspunten.
Status	In december 2025 stelde de gemeenteraad uitgangspunten vast voor de opvang van asielzoekers. Aan de hand van deze uitgangspunten zijn we locaties aan het onderzoeken voor de realisatie van opvangplekken voor asielzoekers. Het gaat hier om het opvangen van in totaal 150 asielzoekers, waaronder 25 alleenstaande minderjarige vluchtelingen.

2.4 Maatwerk jeugd en Wmo

Inzet deelhulpmiddelen	
Doel	Met de inzet van deelhulpmiddelen blijven we voorzien in de behoefte, vergroten we de zelfredzaamheid van onze inwoners en richten we ons op duurzaamheid.
Inhoud	Door de veranderende wetgeving mogen scootmobielen niet meer worden gestald in gangen van wooncomplexen in verband met brandveiligheid. De VNG adviseert om te investeren in deelsystemen. In 2025 zijn we gestart met een kleinschalige pilot voor gedeelde scootmobielen, welke we in 2026 verder willen gaan uitbreiden naar meer en diverse pools. Een pool van deelhulpmiddelen past bij de Loonse beweging, waarbij wij inzetten op collectief toegankelijk aanbod en maatwerkvoorzieningen reduceren. Daarnaast onderzoeken we de mogelijkheden van een breng- en haalservice.
Status	Per januari 2026 bieden we op twee vaste locaties deelhulpmiddelen aan (een appartementencomplex aan het Multatulihof en bij buurthuis de Rode Loper). Het betreft schootmobielen en driewielfietsen. We hebben de ambitie om in de tweede helft van 2026 een derde locatie toe te voegen, om op die locatie een acuut stallingsprobleem van scootmobielen op te lossen. We onderzoeken hoe het bereik van de deelhulpmiddelen verder vergroot kan worden om meer inwoners een adequate oplossing te kunnen bieden.

Taakstelling Wmo Hulp bij Huishouden	
Doel	Met de taakstelling beogen we de uitgaven voor hulp bij huishouden jaarlijks met € 350.000 te verminderen en dragen we er zorg voor dat hulp bij huishouden beschikbaar blijft voor de meest kwetsbare inwoners.
Inhoud	We gaan de ondersteuning Wmo hulp bij huishouden efficiënter organiseren met oog voor de mensen die écht afhankelijk zijn van professionele ondersteuning. Door middel van de Pilot Ergotherapie en de inzet van het Sterke Lokale Team besteden we aandacht aan de mogelijkheden die de inwoner zelf heeft vanuit eigen kracht en netwerk. Voor de meest kwetsbare inwoners blijft hulp bij huishouden beschikbaar. Onze gemeentelijke regelgeving en inkoopafspraken worden aangepast aan onze nieuwe benadering.
Status	We zijn per 1 januari 2026 van resultaatgerichte financiering overgestapt naar inspanningsgerichte financiering. Daarmee is de regie over de omvang van te verstrekken maatwerk terug bij het college komen te liggen. De omvang wordt bepaald op basis van het objectieve normenkader van bureau HHM. Het normenkader faciliteert tweewekelijkse levering van de ondersteuning, waarmee wordt ingezet op normalisering. Ook is op 1 januari 2026 het project Huishouden op eigen kracht van start gegaan. Na ontvangst van een melding wordt wanneer relevant een ergotherapeut bij het onderzoek betrokken. In het kader van normalisering wordt eerst onderzocht of de zelfredzaamheid van een inwoner vergroot kan worden, bijvoorbeeld door de huishoudelijke taken anders te organiseren, de handelingen anders uit te voeren of via het gebruik van hulpmiddelen. Een prognose op basis van de eerste vier maanden schetst een positief beeld, waarmee de taakstelling naar verwachting dit jaar wordt behaald.

Taakstelling jeugdhulp	
Doel	Het bieden van gezinsgerichte ondersteuning zo licht als mogelijk en zo zwaar als nodig.
Inhoud	In 2025 is de gemeente Loon op Zand begonnen met de Pilot Sterk Lokaal Team. Met de pilot gaan we terug naar de eenvoud van ondersteuning, waarbij we lokaal inzetten op een gezinsgerichte aanpak. Ondersteuning wordt geboden vanuit het voorliggend veld. Hier zetten we in op het versterken van het eigen netwerk en de eigen kracht, en bieden we passend collectief aanbod aan. Het Sterk Lokaal Team biedt individuele coaching en begeleiding op het moment dat voorliggende ondersteuning te licht is en specialistische hulp te zwaar is. Voor de meest kwetsbare jeugdigen blijft toegang tot specialistische hulp beschikbaar. Op deze manier proberen we de jeugdhulp beheersbaar te houden.
Status	Voor de taakstelling Jeugdhulp wordt ingezet op zowel korte- als lange termijndoelstellingen. Op de korte termijn ligt de focus op regionale maatregelen die kunnen bijdragen aan het realiseren van financiële effecten. Binnen de regio worden mogelijkheden onderzocht om via aanpassingen in de verdeelsystematiek en andere quick wins tot een gunstiger financieel resultaat te komen. Besluitvorming hierover dient regionaal nog plaats te vinden. Op de langere termijn zetten wij samen met de regio in op een inhoudelijke transformatie van de jeugdhulp, waaronder de doorontwikkeling van de inkoop binnen segment 3 en 4. Lokaal voeren wij daarnaast een analyse uit op de afgegeven indicaties, waarbij in eerste instantie wordt gekeken naar de meest voorkomende vormen van jeugdhulp

	binnen segment 4. Hierbij analyseren we onder andere zorggebruik per leeftijdscategorie, wijk en soort problematiek. De uitkomsten van deze analyse worden gecombineerd met signalen uit het onderwijs, de kinderopvang, huisartsen, jeugdartsen en partners in het voorliggend veld. Op basis hiervan brengen we trends, ontwikkelingen en ondersteuningsbehoeften van jeugdigen in beeld. Deze inzichten gebruiken we om passende expertise binnen het Sterk Lokaal Team te organiseren en het voorliggende aanbod verder te versterken. Hiermee streven we ernaar om op termijn de inzet van geïndiceerde jeugdhulp te verminderen en de eigen kracht van jeugdigen en gezinnen te versterken.

Transformatiemiddelen opgaven	
Doel	Inwoners ontvangen tijdig en dichtbij passende ondersteuning en/of hulpverlening wanneer dit vanuit eigen kracht niet lukt. Hiermee werkt de gemeente Loon op Zand aan een toekomstbestendige inrichting van het sociaal domein.
Inhoud	De tredenstructuur vanuit het Beleidskader laat zien dat het sociaal domein gezien kan worden als een trap. De inwoner begint onderaan de trap en gaat uitdagingen aan op eigen kracht. Wanneer de eigen kracht onvoldoende oplossing biedt bij de hulpvraag van de inwoner, zet de inwoner een stap op de volgende trede, waarbij de inwoner ondersteuning kan krijgen via voorliggende voorzieningen. Als ook daar geen oplossingen zijn, stappen ze door naar de derde trede waar het SLT is gepositioneerd. Hier wordt begeleiding en/of hulpverlening aangeboden. Voor de meest kwetsbare inwoners kan er een stap gemaakt worden naar de laatste trede, waar we spreken van geïndiceerde zorg. Deze trap is flexibel: je kunt zowel opschalen als afschalen, afhankelijk van de hulpvraag van de inwoner. Echter, de trap werkt alleen goed als alle treden goed zijn ingericht en effectief samenwerken. De uitvoering van deze transformatie vraagt om een aanvullend budget voor noodzakelijke opstartkosten, waaronder juridische zaken, personeel, inrichting, monitoring en het afdekken van onvoorziene omstandigheden.
Status	De transformatiemiddelen worden ingezet om de tredenstructuur in het sociaal domein verder vorm te geven en goed te laten samenwerken. Concreet gaat het onder andere om scholing van medewerkers, versterking van communicatie en activiteiten die zorgen dat inwoners op het juiste moment passende ondersteuning krijgen. De middelen dekken daarnaast noodzakelijke opstartkosten en bieden ruimte voor onvoorziene uitgaven. Een gedeelte van de middelen van dit jaar worden opgeschoven naar 2027 ten behoeve van een doorontwikkeling van één van de focuspunten binnen het uitvoeringsplan. De concrete bestemming van deze gelden wordt in 2026 nader uitgewerkt met een externe partner, zodat in 2027 hier uitvoering aan gegeven kan worden.

Digitaal ondertekenen voor poststukken	
Doel	In het sociaal domein zetten we een stap richting efficiëntere werkprocessen door het mogelijk te maken dat inwoners poststukken digitaal kunnen ondertekenen.
Inhoud	Waar voorheen papieren formulieren per post heen en weer werden gestuurd, kan met digitale ondertekening het proces aanzienlijk worden versneld. Zo realiseren we een toekomstbestendig en klantgericht proces binnen het sociaal domein.

Status	Het digitaal ondertekenen van poststukken vraagt om diverse aanpassingen van verschillende partners in onze digitale systemen. De implementatie dient in fases te worden doorgevoerd. Hoewel de ontwikkeling in gang is gezet, verwachten we niet dat de implementatie tijdig is om hiermee het rendement te realiseren.

Omvorming ontwikkelingsgerichte dagbesteding: Persoonlijk Passend Pakket (PPP)	
Doel	Voor de meest kwetsbare inwoners blijft een indicatie ontwikkelingsgerichte en arbeidsmatige dagbesteding beschikbaar door middel van een Persoonlijk Passend Pakket.
Inhoud	In 2026 wil de gemeente Loon op Zand ontwikkelingsgerichte en arbeidsmatige dagbesteding omvormen. Dit doen we in twee paden: Pilot indicatievrije dagbesteding (2.3 voorliggende voorzieningen) en de inzet van een Persoonlijk Passend Pakket (2.4 Maatwerk jeugd en Wmo). Als er geen passend indicatievrij aanbod is, bieden we Ontwikkelingsgerichte Arbeidsmatige Dagbesteding (OAD) via een PPP. Met een maatwerkvoorziening zoeken we de juiste ondersteuning, afgestemd op de persoonlijke behoeften van de inwoner. We sluiten een overeenkomst met de zorgaanbieder op basis van regionale tarieven voor OAD.
Status	De overgang naar het werken met Persoonlijk Passende Pakketten (PPP) is in maart gerealiseerd. De lopende indicaties worden opnieuw beoordeeld en waar mogelijk worden inwoners gestimuleerd om aan te sluiten bij het indicatievrije aanbod binnen onze gemeente.

2.5 Participatie

Doorontwikkeling Simpel Switchen	
Doel	Inwoners kunnen gemakkelijker overstappen tussen uitkering, werk en dagbesteding, en drempels voor participatie worden weggenomen.
Inhoud	De Participatiewet en de Wet maatschappelijke ondersteuning liggen in het verlengstuk van elkaar. De maatschappelijke activeringscoaches kunnen de verbinding zijn tussen deze twee wetten. Zij kunnen belemmeringen bij inwoners wegnemen op het moment dat de inwoner wil switchen tussen verschillende vormen van activering.
Status	Door inzet van de maatschappelijke activeringscoaches is binnen onze gemeente voor veel inwoners de drempel om te switchen tussen verschillende vormen van activering merkbaar verlaagd. Binnen de doelgroep langdurig bijstandsgerechtigden zien we bijvoorbeeld een toegenomen deelname aan maatschappelijke activiteiten en vrijwilligerswerk. Er wordt actief gewerkt aan een sterke samenwerking tussen het indicatievrije aanbod, Baanbrekers en de voorliggende voorzieningen. Daarnaast wordt gekeken naar uitbreiding van de doelgroepen, zodat meer inwoners kunnen profiteren van een soepele overstap tussen uitkering, werk en dagbesteding.

Uitvoering Wet inburgering 2021	
Doel	Het verkennen van samenwerkingspartners die het beste bijdragen aan succesvolle participatie van nieuwkomers en het versterken van de kwaliteit van inburgering.

Inhoud	De gemeente blijft inzetten op snelle en passende participatie van nieuwkomers, met aandacht voor taalvaardigheid, zelfredzaamheid, sociale netwerken en actieve deelname aan de lokale samenleving. In 2026 benutten we de ruimte om, mede in het licht van landelijke ontwikkelingen en mogelijke wetswijzigingen, te verkennen welke samenwerkingspartners het beste aansluiten bij onze ambities en de behoeften van inburgeraars.
Status	In 2026 zijn er nog geen concrete wetswijzigingen doorgevoerd, waardoor er regio breed wordt verkend welke aanpassingen binnen de huidige inburgering en samenwerkingspartners nodig kunnen zijn. Er wordt actief gekeken naar speciale trajecten voor jongeren waarin inburgering en onderwijs worden gecombineerd, terwijl landelijke ontwikkelingen nauwlettend worden gevolgd.

Risico's en ontwikkelingen

Ontwikkelingen Gemeenschappelijke Regelingen

Op het moment van opstellen van deze Bestuursrapportage voor Loon op Zand, was de eerste Bestuursrapportage van Baanbrekers in concept beschikbaar. Op basis hiervan hebben wij de begroting van Loon op Zand waar nodig bijgesteld, zie ook de toelichtingen op de financiële afwijkingen in thema 2.5 Participatie. Op 6 juli 2026 vindt er een vergadering van het Algemeen Bestuur plaats van Baanbrekers. In dit overleg wordt naar verwachting kennis genomen van de definitieve eerste Bestuursrapportage 2026, en wordt er daarnaast de jaarrekening Baanbrekers 2025 vastgesteld. Door het latere moment van besluitvorming door het AB Baanbrekers t.o.v. de geplande datum voor het vaststellen van de Bestuursrapportage Loon op Zand door het college B&W, kan een verschil ontstaan tussen de lokale begroting en de begroting van Baanbrekers.

Op het moment van opstellen van deze bestuursrapportage was voor de regionale inkoop jeugdzorg enkel de 1e begrotingswijziging 2026 beschikbaar. Ten aanzien van boekjaar 2026 verwachten wij vanuit regio Hart van Brabant nog drie prognoses te ontvangen, verdeeld over het jaar. In de 1e begrotingswijziging vanuit regio Hart van Brabant wordt voor Loon-op-Zand vanwege de nieuwe verdeelsleutel tussen gemeenten een daling van de kosten in segment 1 verwacht. Daarentegen wordt er wel een stijging van de kosten voor segmenten 2,3, en 4 verwacht. Vanwege de hoge mate van onzekerheid, en het feit dat er lokaal nog een taakstelling begroot staat, hebben wij in de bestuursrapportage van Loon op Zand per saldo geen wijziging aangebracht. Regionaal heeft er nog geen besluitvorming plaatsgevonden over de nieuwe, definitieve, verdeelsleutel van segment 1. Dit besluit ligt nu bij de komende bestuurscommissie.

Financiële afwijkingen

Thema	Omschrijving	V/N	2026	2027	2028	2029
2.1	Onderwijs	N	-360	-155	-155	-156
2.2	Sport, cultuur en welzijn	N	-132	172	177	162
2.3	Voorliggende voorzieningen	N	-3.201	-1.563	-1.594	-1.630
2.4	Maatwerk	V	29	491	505	525
2.5	Participatie	N	-245	-227	-199	-277
2.99	Mutaties reserves venster 2	V	-	-	-	-
	Totaal lasten	N	-3.909	-1.282	-1.267	-1.376

2.1	Onderwijs	V	149	139	139	139
2.2	Sport, cultuur en welzijn	V	25	16	16	16
2.3	Voorliggende voorzieningen	V	2.486	-	-	-
2.4	Maatwerk	V	-	-	-	-
2.5	Participatie	N	-25	-25	-25	-25
2.99	Mutaties reserves venster 2	V	169	-	-	-
	Totaal baten	V	2.805	131	131	131
	Saldo venster 2	**N**	**-1.104**	**-1.151**	**-1.136**	**-1.246**

Toelichting op de financiële afwijkingen

Lasten Venster 2 (bedragen x € 1.000)	**Nadeel**	**-3.909**

2.1 Onderwijs		**Nadeel**	**-360**
I	Afboeken boekwaarde grond i.v.m. verkoop Westkant	Nadeel	-26
Vanaf het moment van levering is de grond niet meer in eigendom van de gemeente, hierdoor wordt de resterende boekwaarde afgeboekt.			
I	Integraal Huisvestigingsplan Kindvoorzieningen	Nadeel	-150
Op 13 november 2025 heeft de raad 150K aan budget vanuit de reserve onderwijshuisvesting beschikbaar gesteld t.b.v. drie haalbaarheidsonderzoeken en het opstellen van een uitvoerinsagenda in het kader van het vastgestelde Integraal Huisvestingsplan Kindvoorzieningen (IHP-K). Hierdoor zijn de baten en lasten in de exploitatie aan elkaar gelijk, en is er dus geen sprake van een resultaateffect.			
S	Rijkssubsidie Onderwijsachterstandenbeleid	Nadeel	-119
Het budget voor het gemeentelijk onderwijsachterstandsbeleid is aangepast op basis van de beschikking voor de rijkssubsidie 2026. Deze activiteiten worden volledig bekostigd door middel van de specifieke subsidie vanuit het Rijk, waardoor dit per saldo geen effect heeft op het resultaat.			
S	Rijkssubsidie Toeslagenproblematiek	Nadeel	-30
Wij verwachten voor 2026 c.a. 30K aan kosten in verband met lopende trajecten t.a.v. gedupeerden van de toeslagenproblematiek. Deze activiteiten worden volledig bekostigd door middel van de specifieke subsidie vanuit het Rijk, waardoor dit per saldo geen effect heeft op het resultaat.			
S	Overige afwijkingen	Nadeel	-34
Binnen dit thema hoeven de overige afwijkingen niet nader toegelicht te worden.			
2.2 Sport, cultuur en welzijn, erfgoed		**Nadeel**	**-132**
S	Sportcoaches	Nadeel	-46
Met het vaststellen van het Beleidskader Sociaal Domein en de invoering van de tredenstructuur voor preventie is het belang van de inzet van sport- en beweegcoaches toegenomen. Een deel (40%) van hun inzet kunnen we betalen via de SPUK Brede Regeling Combinatiefuncties. De overige 60% is voor rekening van de gemeente. In de begroting voor 2027 actualiseren we de sportbudgetten om deze veranderingen beter te evalueren.			
I	Tijdelijke huisvesting gebruikers Wetering	Nadeel	-166
In het raadsbesluit van 16 mei 2024 heeft de raad budget beschikbaar gesteld tot en met het tweede kwartaal van 2026. Gezien de huidige planning van het Dorpshuis loopt de tijdelijke huisvesting echter door gedurende heel 2026. Hierdoor is het noodzakelijk om aanvullend budget beschikbaar te stellen. De kosten van de tijdelijke huisvesting bestaan voornamelijk uit leerlingenvervoer, het gebruik van sportzalen in Waalwijk en de inhuur van een tijdelijke beheerder.			
I	Pilot Onderzoek Cultuur Klavier	Nadeel	-25

Deze pilot (2026–2028) heeft als doel om te komen tot een toekomstbestendig exploitatiemodel voor het theater in het Klavier. Het budget voor 2026 is benodigd voor het aantrekken van een programmeur, en wordt binnen venster 2 omgebogen vanuit thema 2.3 voorliggende voorzieningen. Het benodigde budget voor 2027-2028 zal in de begroting 2027 worden aangevraagd.			
S	Actualisatie Personeelskosten	Voordeel	101
De personeelskosten zijn geactualiseerd a.d.h.v. de huidige formatie. De voordelige- en nadelige wijzigingen op meerdere thema's binnen venster 2 hebben per saldo een nadelig effect van - € 356.000.			
S	Overige afwijkingen	Voordeel	3
Binnen dit thema hoeven de overige afwijkingen niet toegelicht te worden.			
2.3 Voorliggende voorzieningen		**Nadeel**	**-3.201**
S	Subsidies Sterke gemeenschappen	Nadeel	-61
Dit effect heeft betrekking op meerdere partijen binnen dit segment. De afwijking is het gevolg van indexeringen die eerder niet zijn meegenomen. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt om jongeren vrij te huisvesten.			
S	Wijkgericht werken	Voordeel	49
Vervallen bijdrage voor de inhuur van een externe wijkcoördinator. Die rol wordt inmiddels door een vaste collega formatief ingevuld, waardoor de kosten nu vanuit het personeelsbudget worden betaald.			
I	Community Care	Nadeel	-170
Community care is een vorm van domein overstijgend samenwerken om met inzet van leef coaches ouderen langer zelfstandig thuis te kunnen laten wonen. Het zorgkantoor financiert 80% de zorgaanbieder en LoZ beiden 10%. Per saldo draagt LoZ € 17.000 bij. De € 153.000 is zichtbaar bij het overzicht van de baten.			
S	Beheersmaatregelen	Voordeel	395
In de begroting 2025 zijn diverse beheersmaatregelen opgenomen, waarbij per maatregel een financieel rendement was ingeboekt. De afzonderlijke bekostiging van deze maatregelen sluit echter niet langer aan bij de huidige financiële koers binnen het sociaal domein. Binnen deze koers wordt gewerkt met één besparingslijn voor het gehele sociaal domein. Daarom zijn de beheersmaatregelen waar mogelijk ondergebracht binnen bestaande structurele budgetten of beëindigd wanneer zij niet langer passend waren binnen de gewenste ontwikkeling. Omdat de niet gemaakte kosten van de maatregelen net wat hoger uitvallen dan het eerder ingeboekte beoogde rendement, resulteert dit in 2026 in een voordelig financieel effect. Vanaf 2027 slaat dit voordelig effect om naar een nadelig effect van € 137.000.			
S	Verschuiving Beheersmaatregelen Thema's 2.3 & 2.4	Nadeel	-361
De kosten en het rendement van de beheersmaatregelen waren op verschillende thema's geboekt binnen de begroting. Het gaat hier dus enkel om een verschuiving van de kosten tussen de taakvelden. Per saldo is er geen effect op het resultaat.			
I	Pand Pres. Kennedyplein	Nadeel	-29
Na het vertrek van de kinderopvangorganisatie is het pand tijdelijk bewoond (anti-kraak). Hierdoor is het energieverbruik tijdelijk gestegen t.o.v. het gebruik als kinderopvang. Inmiddels hebben de tijdelijke bewoners het pand verlaten. Het pand wordt verkocht en gesloopt t.b.v. woningbouwontwikkeling Westkant.			
I	Pilot Onderzoek Cultuur Klavier	Voordeel	25
Deze pilot (2026–2028) heeft als doel om te komen tot een toekomstbestendig exploitatiemodel voor het theater in het Klavier. Het budget voor 2026 is benodigd voor het aantrekken van een programmeur, en wordt binnen venster 2 omgebogen vanuit thema 2.3 voorliggende voorzieningen. Het benodigde budget voor 2027-2028 zal in de begroting 2027 worden aangevraagd.			
I	Verschuiving budgetten Ontwikkelingsgerichte Arbeidsmatige Dagbesteding (OAD)	Voordeel	54
Voor indicatievrije dagbesteding en een algemene voorziening voor Niet Aangeboren Hersenletsel (NAH) zijn vanuit een eerdere ombuiging middelen beschikbaar gesteld. Dit jaar betreft een overgangsfase, waardoor de resterende middelen in 2026 op deze budgetten vanuit het budget OAD Maatwerkvoorzieningen (Thema 2.4 Maatwerk) worden ingezet.			
I	Rijkssubsidie Opvang Ontheemden Oekraïne	Nadeel	-2.248

De kosten voor de bekostiging van opvang ontheemden Oekraïne wordt volledig gefinancierd door middel van de gelijknamige Rijkssubsidie. Deze activiteiten worden volledig bekostigd a.d.h.v. de specifieke subsidie vanuit het Rijk, waardoor dit per saldo geen effect heeft op het resultaat.			
I	Rijkssubsidie Gezond & Actief Leven Akkoord	Nadeel	-85
De budgetten voor de rijkssubsidie Gezond & Actief Leven Akkoord zijn geactualiseerd. Deze activiteiten worden volledig bekostigd door middel van de specifieke subsidie vanuit het Rijk, waardoor dit per saldo geen effect heeft op het resultaat.			
S	Actualisatie Personeelskosten	Nadeel	-730
De personeelskosten zijn geactualiseerd a.d.h.v. de huidige formatie. De voordelige- en nadelige wijzigingen op meerdere thema's binnen venster 2 hebben per saldo een nadelig effect van -€356.000.			
S	Overige afwijkingen	Nadeel	-39
Binnen dit thema dienen de overige afwijkingen niet nader toegelicht te worden.			
2.4 Maatwerk		**Voordeel**	**29**
I	Jeugdzorg Afrekening 2025	Nadeel	-136
Op basis van de jaarrekening 2025 vanuit regio Hart van Brabant (HvB) verwachten wij een nabetaling van € 229.000 over 2025. In de jaarstukken 2025 van Loon-op-Zand hadden wij m.b.t. jeugdzorg een nog te ontvangen afrekening van € 94.000 opgenomen. Dit was gebaseerd op de 3e prognose vanuit regio HvB, waarover op 27 maart 2026 een raadsinformatiebrief is gedeeld. Het verschil, € 135.500, komt tot uitdrukking in boekjaar 2026. De meerkosten t.o.v. de 3e prognose zien grotendeels toe op kostenstijging van jeugdzorg segment 4.			
S	WMO Begeleiding & Dagopvang PGB	Nadeel	-40
Dit betreft een actualisatie op basis van actuele cliëntaantallen, ondersteunt door een prognose vanuit de Sociale verzekeringsbank.			
S	WMO Begeleiding & Dagopvang Siem	Nadeel	-282
De aanleiding tot deze bijstelling is tweeledig. Enerzijds brengen we hiermee de lokale begroting in lijn met de regionale begroting (ontvangen in maart 2026). Anderzijds anticiperen wij op een toename in cliëntaantal, gebaseerd op een prognose op basis van de cliëntaantallen in het eerste kwartaal.			
S	Vervoer Jeugd	Nadeel	-26
Stijging van de kosten wordt veroorzaakt door de verlenging van een indicatie. Betreft uitzonderlijke situatie waardoor aanspraak gemaakt moet worden op bovenregionaal individueel vervoer.			
S	WMO vervoer immaterieel	Nadeel	-105
Toename van het aantal reiseenheden (frequentie, gebruikers, kilometers en indicatie). Het indexeringspercentage was hoger dan begroot. Daarnaast is naar verhouding de eigen bijdrage lager geworden. Verder is de begroting in lijn gebracht met de begroting van de regio.			
I	WMO vervoer immaterieel - Decharge Bezuiniging	Nadeel	-17
De gevraagde bezuiniging blijkt in de praktijk onuitvoerbaar, hierdoor een verzoek tot decharge.			
S	Verschuiving Beheersmaatregelen Thema's 2.3 & 2.4	Voordeel	361
De kosten en het rendement van de beheersmaatregelen waren op verschillende thema's geboekt binnen de begroting. Het gaat hier dus enkel om een verschuiving van de kosten tussen de taakvelden. Per saldo is er geen effect op het resultaat.			
I	Verschuiving budgetten Ontwikkelingsgerichte Arbeidsmatige Dagbesteding (OAD)	Nadeel	-54
Voor indicatievrije dagbesteding en een algemene voorziening voor Niet Aangeboren Hersenletsel (NAH) zijn vanuit een eerdere ombuiging middelen beschikbaar gesteld (Thema 2.3 Voorliggende voorzieningen). Dit jaar betreft een overgangsfase, waardoor de resterende middelen in 2026 op deze budgetten vanuit het budget OAD Maatwerkvoorzieningen worden ingezet.			
S	Actualisatie Personeelskosten	Voordeel	347

De personeelskosten zijn geactualiseerd a.d.h.v. de huidige formatie. De voordelige- en nadelige wijzigingen op meerdere thema's hebben per saldo een nadelig effect van -€356.000.			
S	Overige afwijkingen	Nadeel	-20
Binnen dit thema dienen de overige afwijkingen niet nader toegelicht te worden.			
2.5 Participatie		**Nadeel**	**-245**
S	Baanbrekers - Gemeentelijke Bijdrage	Nadeel	-154
Verhoging van de gemeentelijke bijdrage voor GR Baanbrekers op basis van de (Concept)cijfers 1e Bestuursrapportage 2026 Baanbrekers.			
S	Baanbrekers - Participatiebudget	Nadeel	-68
De gemeente ontvangt vanuit het Rijk, als onderdeel van het gemeentefonds, middelen t.b.v. WSW-gerechtigden, beschut werk en sociale infrastructuur. Deze middelen betalen wij een-op-een uit aan Baanbrekers. De aanpassing van het gemeentefonds 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 meicirculaire van het gemeentefonds.			
S	Bijzondere bijstand	Nadeel	-26
De stijging van de kosten voor bijzondere bijstand is een landelijke ontwikkeling en wordt voornamelijk veroorzaakt door de wettelijk verplichte vergoeding van bewindvoeringskosten			
S	Rijkssubsidie Inburgering Nieuwkomers	Voordeel	71
De verwachte baten en lasten in het kader van de Rijkssubsidie inburgering nieuwkomers zijn geactualiseerd. Hiermee zijn de uitgaven gelijk getrokken met de ontvangen rijkssubsidie. De wijziging van de lasten (V € 71.000) en baten (N € 25.000) heeft per saldo een voordelig effect van € 46.000.			
S	Actualisatie Personeelskosten	Nadeel	-67
De personeelskosten zijn geactualiseerd aan de hand van de huidige formatie. De voordelige- en nadelige wijzigingen op meerdere thema's binnen venster 2 hebben per saldo een nadelig effect van -€ 356.000.			
2.99 Mutaties reserves		**Voordeel**	**0**
Binnen dit thema zijn geen afwijkingen die toegelicht moeten worden.			

Baten Venster 2 (bedragen x € 1.000)	**Voordeel**	**2.805**

2.1 Onderwijs		**Voordeel**	**149**
S	Rijkssubsidie Onderwijsachterstandenbeleid	Voordeel	119
Het budget voor het gemeentelijk onderwijsachterstandsbeleid is aangepast op basis van de beschikking voor de rijkssubsidie 2026. Deze activiteiten worden volledig bekostigd door middel van de specifieke subsidie vanuit het Rijk, waardoor dit per saldo geen effect heeft op het resultaat.			
S	Rijkssubsidie Toeslagenproblematiek	Voordeel	30
Wij verwachten voor 2026 c.a. 30K aan kosten in verband met lopende trajecten t.a.v. gedupeerden van de toeslagenproblematiek. Deze activiteiten worden volledig bekostigd door middel van de specifieke subsidie vanuit het Rijk, waardoor dit per saldo geen effect heeft op het resultaat.			
2.2 Sport, cultuur en welzijn, erfgoed		**Voordeel**	**25**
I	Overige afwijkingen	Voordeel	25
Binnen dit thema dienen de overige afwijkingen niet nader toegelicht te worden.			
2.3 Voorliggende voorzieningen		**Voordeel**	**2.486**
I	Community Care	Voordeel	153
Community care is een vorm van domein overstijgend samenwerken om met inzet van leef coaches ouderen langer zelfstandig thuis te kunnen laten wonen. Het zorgkantoor financiert 80% de zorgaanbieder en LoZ beiden 10%. Per saldo draagt LoZ €17.000 bij.			
I	Rijkssubsidie Opvang Ontheemden Oekraïne	Voordeel	2.248

De kosten voor de bekostiging van opvang ontheemden Oekraïne wordt volledig gefinancierd d.m.v. de gelijknamige Rijkssubsidie. Deze activiteiten worden volledig bekostigd door middel van de specifieke subsidie vanuit het Rijk, waardoor dit per saldo geen effect heeft op het resultaat.			
I	Rijkssubsidie Gezond & Actief Leven Akkoord	Voordeel	85
De budgetten voor de rijkssubsidie Gezond & Actief Leven Akkoord zijn geactualiseerd. Deze activiteiten worden volledig bekostigd door middel van de specifieke subsidie vanuit het Rijk, waardoor dit per saldo geen effect heeft op het resultaat.			
2.4 Maatwerk		**Voordeel**	**0**
Binnen dit thema zijn geen afwijkingen die toegelicht moeten worden.			
2.5 Participatie		**Nadeel**	**-25**
S	**Rijkssubsidie Inburgering Nieuwkomers**	Nadeel	-25
De verwachte baten en lasten in het kader van de Rijkssubsidie inburgering nieuwkomers zijn geactualiseerd. Hiermee zijn de uitgaven gelijk getrokken met de ontvangen rijkssubsidie. De wijziging van de lasten (V € 71.000) en baten (N € 25.000) heeft per saldo een voordelig effect van € 46.000.			
2.99 Mutaties reserves		**Voordeel**	**169**
I	Onderzoeken Integraal Huisvestingplan Kindvoorzieningen (IHP-K)	Voordeel	150
Op 13 november 2025 heeft de raad 150K aan budget vanuit de reserve onderwijshuisvesting beschikbaar gesteld t.b.v. drie haalbaarheidsonderzoeken en het opstellen van een uitvoerinsagenda in het kader van het vastgestelde Integraal Huisvestingsplan Kindvoorzieningenen (IHP-K). Hierdoor zijn de baten en lasten in de exploitatie aan elkaar gelijk, en is er dus geen sprake van een resultaateffect.			
S	Overige afwijkingen	Voordeel	19
Binnen dit thema hoeven de overige afwijkingen niet toegelicht te worden.			

Venster 3 Omgeving en economische ontwikkeling

Hieronder lees je per thema de voortgang van de speerpunten die opgesteld zijn in de Begroting 2026.

3.1 Omgeving

Verkeersveiligheid	
Doel	Verlagen van de snelheid en verminderen doorgaand auto- en vrachtverkeer in de Erasstraat.
Inhoud	We willen dit bereiken met de aanleg van plateaus in de rijbaan. Verspreid over de gehele Erasstraat leggen we een aantal plateaus aan.
Status	Het plan om **verkeersplateaus aan te leggen voor het verlagen van de snelheid, veiligheid in de straat en het verminderen van het doorgaand verkeer** is in voorbereiding om in het vierde kwartaal van 2026 uit te voeren. Dit in samenspraak met de bewoners van de Erasstraat.

3.2 Duurzaamheid

Warmteprogramma	
Doel	Vastleggen welke wijk wanneer van het aardgas gaat (en wat het warmte alternatief is).
Inhoud	Onder de Omgevingswet is het noodzakelijk om voor 1-1-2027 een Warmteprogramma opgesteld te hebben. Hierin werken we uit op welke wijze de diverse wijken op termijn van het aardgas afgekoppeld gaan worden.
Status	De deadline is door het Rijk doorgeschoven naar 1 -1-2028. Dat geeft ons de tijd en ruimte om de participatie conform het nog vast te stellen participatiebeleid uit te voeren. Medio 2027 wordt het warmteprogramma vastgesteld.

Duurzaamheidscampagne	
Doel	Voorbereiding inwoners op alternatieve warmtebronnen.
Inhoud	We gaan inwoners middels een campagne informeren en enthousiasmeren om aan de slag te gaan met duurzaamheid, zoals energie besparen en klimaatadaptatie.
Status	In september start de campagne, in eerste instantie gericht op het verduurzamen van woningen. Dan wordt ook een platform gelanceerd waar informatie wordt aangeboden en waar inwoners zich kunnen aanmelden voor isolatiesubsidie. Dit platform is het centrale punt in de campagne waar alle andere uitingen (social media, flyers, bijeenkomsten, posters, etc.) naar verwijzen.

Soortenmanagementplan (SMP)	
Doel	Beschermen bedreigde diersoorten in gebouwen ten behoeve van de isolatieopgave.
Inhoud	We starten met het opstellen van een SMP ter bescherming van bedreigde diersoorten in gebouwen. Met dit soortenmanagementplan zorgen we ervoor dat onze inwoners niet zelf onderzoeken moeten doen naar flora en fauna als zij willen gaan isoleren en als er flora en fauna aangetroffen is een vergunning moeten aanvragen bij de provincie.

Status	Het bureauonderzoek is uitgevoerd en daar zijn geen bijzondere soorten uit naar voren gekomen. Het veldonderzoek volgt hierop. Na dat deze onderzoeken zijn uitgevoerd wordt een soortenmanagementplan (SMP) opgesteld. Met het SMP kunnen we een gebiedsgerichte omgevingsvergunning (ontheffing)voor de flora- en fauna-activiteiten aanvragen bij de provincie.

Energiesysteemvisie	
Doel	Route voor de energietransitie (netcongestie, energieopwek en -opslag).
Inhoud	We stellen een route op met daarin de speerpunten om in 2050 energie- en CO_2-neutraal te zijn.
Status	Op 2 juli 2026 wordt de energiesysteemvisie door de raad behandeld.

Gezamenlijke aanpak voor een Circulair Ambachtscentrum	
Doel	Het realiseren van een Circulair Ambachtscentrum om de hoeveelheid restafval te verminderen en het gebruik van primaire grondstoffen verder te reduceren, al dan niet via een gedeelde gemeentelijke infrastructuur met omliggende gemeenten.
Inhoud	In het haalbaarheidsonderzoek naar een Circulair Ambachtscentrum brengen we de kansen voor en de aanpak van de (door)ontwikkeling van ons Grondstoffencentrum naar een vorm van een Circulair Ambachtscentrum in beeld.
Status	Het onderzoek is afgerond. Het college en de raad worden in juli hierover geïnformeerd met een raadsinformatiebrief.

3.3 Wonen

Centrum Kaatsheuvel	
Doel	Doorontwikkeling revitalisering centrum Kaatsheuvel.
Inhoud	In 2025 hebben we de stedenbouwkundige kaders vastgesteld voor het centrum van Kaatsheuvel. Deze kader werken we verder uit in ontwerpfase van het project en we werken het rapport placemaking uit.
Status	Het rapport positionering en placemaking centrum Kaatsheuvel is opgesteld en zal binnenkort aan het college worden aangeboden. Tegelijkertijd wordt een plan van aanpak voor het centrum gericht op met name de begrenzing van het kernwinkelgebied en de transformatie van het gebied ten noorden van de Hoofdstraat aangeboden. Als het college hiermee instemt wordt de gemeenteraad via een raadsinformatiebrief geïnformeerd. Het onderzoek naar de haalbaarheid van de verplaatsing van de supermarkt loopt nog, toch vraagt vanuit de verscheidenheid van belangen om zorgvuldigheid.

Verduurzaming het Klavier	
Doel	Verduurzaming en groot onderhoud werktuigbouwkundige (W-) installatie het Klavier.
Inhoud	In 2026 willen we het Klavier verder verduurzamen, zodat het gebouw van het gas af kan. Hiervoor vervangen we o.a. de resterende CV-ketels door warmtepompen en plaatsen we zonnepanelen. Dit is een goed natuurlijk moment om ook groot onderhoud aan de

	werktuigbouwkundige installaties van het gebouw uit te voeren, dat noodzakelijk is na 10 jaar.
Status	We zijn in samenwerking met een adviesbureau gestart met het uitwerken van de benodigde werkzaamheden tot een concrete technische omschrijving en verwachten de werkzaamheden na de zomer te kunnen aanbesteden, zodat deze in het vierde kwartaal van 2026 kunnen worden uitgevoerd.

DMJOP's gemeentelijk vastgoed	
Doel	Opstellen Duurzame Meerjaren OnderhoudsPlanningen (DMJOP's) gemeentelijk vastgoed (incl. Dorpshuis Loon op Zand).
Inhoud	Om uitvoering te kunnen geven aan het noodzakelijke onderhoud aan ons gemeentelijk vastgoed is door de raad budget gereserveerd in een voorziening groot onderhoud gebouwen. Om de raad een realistisch, onderbouwd bedrag te vragen actualiseren we de DMJOP's van onze gebouwen, aan de hand van de methodiek conditie meten. Tevens laten we een eerste DMJOP opstellen voor het nieuwe Dorpshuis in Loon op Zand, op basis van de actuele tekeningen.
Status	Het opstellen van de nieuwe DMJOP's voor de periode 2027-2036 is aanbesteed en gegund. Binnenkort wordt gestart met de inventarisatie. We verwachten dat de nieuwe DMJOP's na de zomer gereed zijn, deze worden in het vierde kwartaal van 2026 aan de raad voorgelegd.

Exploitatievorm Theater in het Klavier	
Doel	Onderzoek nieuwe exploitatievorm Theater in het Klavier.
Inhoud	In 2026 willen we een nieuwe exploitatie- en beheervorm onderzoeken, in afstemming met de exploitatie van sporthal De Werft en het nieuwe Dorpshuis in Loon op Zand. Hierbij zal gestuurd worden op kostenefficiëntie, benutting en rentabiliteit.
Status	Naar aanleiding van het eerder opgeleverde advies is er een pilot uitgewerkt, waarbij er al doende gekeken en geleerd wordt welke vorm het beste werkt. De kosten van de pilot bedragen € 75.000 per jaar. Voor de laatste 4 maanden van de pilot is binnen de huidige begroting € 25.000 financiële dekking beschikbaar. Daarnaast is de insteek dat binnen de pilot ook inkomsten worden gegenereerd, maar de verwachting is dat deze niet volledig kostendekkend zullen zijn, zeker niet in het eerste jaar van de pilot. In de pilot onderzoeken we welke potentie het theater heeft, en welke inkomsten een geïntensiveerde programmering kan generen.

Uitvoering Erfgoedbeleid	
Doel	In 2026 starten we met de eerste acties die voortvloeien vanuit het Erfgoedbeleid.
Inhoud	Met ons nieuwe Erfgoedbeleid zetten we in op de toekomst van ons verleden. We maken bewuste keuzes om zorgvuldig om te gaan met wat Loon op Zand uniek maakt. Ons erfgoed verbindt mensen en verhalen, en speelt een belangrijke rol in actuele thema's als energietransitie en woningbouw. In onze recreatieve gemeente maken we erfgoed zichtbaar en beleefbaar – nu en in de toekomst.
Status	Samen met de verschillende erfgoedpartners zijn we in gesprek over een uitvoeringsagenda. Door speerpunten te benoemen en te prioriteren bepalen we gezamenlijk

	waar we op korte en langere termijn aan werken en versterken we samen het Loonse erfgoed. De uitvoeringsagenda zal begin derde kwartaal gereed zijn.

Bescherming MASt gebied	
Doel	Bescherming Munitions Ausgabe Stelle (MASt) gebied als waardevol erfgoed.
Inhoud	We ontvingen een aanvraag om het MASt gebied aan te wijzen als gemeentelijk monument. Het munitiedepot in Kaatsheuvel speelde een centrale rol in de Fliegerhorst structuur tijdens de Tweede Wereldoorlog en was één van de grootste depots in Europa. Het depot werd tijdens Dolle Dinsdag tot ontploffing gebracht om te voorkomen dat de geallieerden de munitie in handen kregen. Restanten van onder andere bomkraters, loopgraven, mitrailleursnesten, parkeerhavens en latrines zijn nog steeds zichtbaar in het terrein. We onderzoeken de mogelijkheden tot bescherming van dit historisch waardevolle gebied.
Status	Inmiddels is er door een onafhankelijk cultuurhistorisch onderzoeksbureau een redengevende omschrijving opgesteld van het gebied waaruit blijkt dat het gebied historisch bijzonder waardevol is. De formele aanwijsprocedure zal naar verwachting in het najaar van 2026 gereed zijn. Daarna bereiden we een advies aan het college voor om het gebied aan te wijzen als gemeentelijk archeologisch monument.

Starterslening	
Doel	Ondersteuning van onze inwoners bij het kopen van een eerste woning.
Inhoud	We vinden het belangrijk dat er beweging is en blijft in de woningmarkt. Voor starters is het lastig om op de woningmarkt te komen. Door middel van een starterslening kunnen we met een steuntje in de rug extra financiële ruimte bieden. We zien al sinds de start van de regeling dat het een product is dat voldoet aan de behoefte.
Status	In maart 2025 is de Verordening voor de Starterslening opgesteld en is er budget beschikbaar gesteld. Dit bedrag, € 265.000, was in mei 2025 al geheel uitgegeven. Eind 2025 is het budget met € 500.000 aangevuld door de raad. Eind maart 2026 was ook dit budget besteed. Er zijn in totaal 28 Startersleningen verstrekt. De meerderheid van de aanvragers was alleenstaand en 2/3 van de aanvragers was al woonachtig in onze gemeente. Omdat er nog steeds behoefte is bij starters wordt in de raadsvergadering van 2 juli 2026 voorgesteld het budget Starterslening opnieuw aan te vullen.

3.4 Economische ontwikkeling, toerisme en recreatie

Actieprogramma Economische en toeristisch recreatieve visie	
Doel	Met het actieprogramma willen we bereiken dat Loon op Zand in 2030 bekend staat als een groene, recreatieve en ondernemende gemeente, waar ondernemers de kansen benutten om zo goed mogelijk te ondernemen met respect voor de omgeving, bewust van de cultuurhistorie en met oog voor de lokale gemeenschap.
Inhoud	Uitvoering van het actieprogramma en voorbereiden vervolg van het actieprogramma. Het actieprogramma loopt tot en met 2027, een nieuw actieprogramma zal in 2026 worden voorbereid.

Status	Uitvoering van het actieprogramma loopt volgens planning. Het enige wat we tot nu toe niet hebben uitgevoerd is de 0-meting met betrekking tot de verblijfsrecreatie. Dit is uitgesteld naar 2027. De voorbereiding voor een nieuw actieprogramma zal naar verwachting 2e helft 2026 gaan starten, met een doorloop en finale uitwerking in 2027.

Centrum Loon op Zand	
Doel	Toekomstbestendig en vitaal centrum van Loon op Zand.
Inhoud	De uitkomsten van de verkenning in 2025 'Aanzet voor visie centrum Loon op Zand – analyse marktsituatie' laten zien dat het voorzieningenniveau afneemt en bereiken we de absolute ondergrens. Een vervolgonderzoek in de vorm van een locatiestudie voeren we in 2026 uit.
Status	Het onderzoek moet resulteren in een analyse en afweging van verschillende scenario's en moet zijn afgerond eind tweede kwartaal van 2026. Afhankelijk van de uitkomst zal er een gebiedsontwikkeling volgen (indien relocatie). Als er niet gekozen wordt voor relocatie, dan zal het huidige gebied moeten worden onderzocht en indien mogelijk moeten worden herontwikkeld.

Landschap Pauwels	
Doel	Ontwikkelen van landschapsstructuren en recreatief aanbod (motie begroting 2024).
Inhoud	Loon op Zand is een van de partners van het door de raad vastgestelde Masterplan Pauwels, omdat de ambities grotendeels aansluiten op onze eigen ambities. Een aparte financiële bijdrage aan Pauwels leverden we tot op heden niet. Om onze positie te versterken, met name op de voor ons belangrijke ambities (recreatieve aantrekkelijkheid in het bijzonder) is sinds 2025 een structurele financiële bijdrage opgenomen.
Status	Het projectplan voor Landschap Pauwels (officieel vastgelegd in het Masterplan Landschapspark Pauwels) richt zich op de duurzame inrichting van het groene gebied tussen Tilburg en de Loonse en Drunense Duinen. Het masterplan voor Landschap Pauwels wordt niet in zijn geheel herzien, maar continu dynamisch geactualiseerd via concrete deelprojecten en tussentijdse ruimtelijke aanpassingen. Eén van de ruimtelijk inpassingen is om een landbouwparagraaf toe te voegen. Hiervoor worden de komende tijd gesprekken gevoerd met agrariërs binnen Pauwels. Het projectplan Landschap Pauwels en de Gebiedsvisie Groenblauwe Gebiedsgerichte Aanpak (GGA) Loonse en Drunense Duinen zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden. Landschap Pauwels functioneert in feite als de zuidelijke 'landschappelijke schil' die de kwetsbare natuurkern van het Natura 2000-gebied beschermt en ondersteunt. De Gebiedsvisie Groenblauwe Gebiedsgerichte Aanpak (GGA) Loonse en Drunense Duinen wordt nog verder uitgewerkt binnen Landschap Pauwels.

Risico's en ontwikkelingen

Wereldwijde onrust

Waaronder internationale conflicten, verstoringen in logistieke ketens, spanningen op energie- en grondstoffenmarkten en aanhoudende inflatiedruk, heeft in diverse sectoren geleid tot substantiële kostenstijgingen en onzekerheid in de beschikbaarheid van materialen en transportcapaciteit.

We krijgen veel verzoeken om aanpassing van de overeengekomen tarieven dan wel om doorbelasting van aanvullende kosten in verband met de stijgende prijzen van onder meer brandstof en grondstoffen.

Verzoeken tot aanpassing van tarieven of het doorbelasten van aanvullende kosten worden binnen onze organisatie, en in samenspraak met onze inkooporganisatie, zorgvuldig en integraal worden beoordeeld. Daarbij worden onder meer de contractuele uitgangspunten, de aard en onderbouwing van de gestelde kostenontwikkeling, het ondernemersrisico, de toepasselijke inkoop- en contractvoorwaarden, de gevolgen voor de uitvoering van de overeenkomst en de financiële impact voor onze organisatie betrokken. Deze beoordeling vergt interne afstemming en besluitvorming, waarbij ook in breder verband overlegd wordt met de omliggende gemeenten.

CO_2-heffing

De CO_2-heffing voor afvalverbrandingsinstallaties (AVI's) is een fiscale maatregel in Nederland om de uitstoot van broeikasgassen bij afvalverbranding drastisch te verminderen. Het tarief van de CO_2-heffing voor afvalverbrandingsinstallaties wordt stapsgewijs verhoogd naar € 295 per ton CO_2 in 2030. Het is zelfs aannemelijk dat wij zelfs nog een naheffing krijgen over 2025 en 2026.

Financiële afwijkingen

Thema	Omschrijving	V/N	2026	2027	2028	2029
3.1	Omgeving	N	-127	-27	-27	-27
3.2	Duurzaamheid	N	-87	10	10	7
3.3	Wonen	N	-229	8	8	8
3.4	Economische ontwikkeling	V	-	-	-	-
3.99	Mutaties reserves venster 3	N	-75	-	-	-
	Totaal lasten	N	-518	-9	-10	-12
3.1	Omgeving	V	-	-	-	-
3.2	Duurzaamheid	V	-	-	-	-
3.3	Wonen	V	2.046	10	10	10
3.4	Economische ontwikkeling	V	-	-	-	-
3.99	Mutaties reserves venster 3	V	75	-	-	-
	Totaal baten	V	2.121	10	10	10
	Saldo venster 3	**V**	**1.603**	**1**	**0**	**-2**

Toelichting op de financiële afwijkingen

Lasten Venster 3 (bedragen x € 1.000)	Nadeel	-518

3.1 Omgeving		**Nadeel**	**-127**
I	Gladheidsbestrijding	Nadeel	-65
Door de langdurige periodes van gladheid in januari, veroorzaakt door vorst en sneeuw, zijn er veel vaker dan gebruikelijk bestrijdingsacties uitgevoerd. Hierdoor hebben we aanzienlijk hogere kosten gemaakt voor de aanschaf van dooimiddelen, het onderhoud van de strooiers en de inzet van de aannemer.			
I	Herinvoering verstrekking bladkorven	Nadeel	-35
Naar aanleiding van het door de raad op 06-11-2025 aangenomen amendement (A2025-09), worden er vanaf het najaar van 2026 bladkorven weer verstrekt. *In afwijking van dit besluit worden de kosten niet uit de reserves gedekt, aangezien deze een structureel karakter hebben en dit volgens de richtlijnen van het BBV niet is toegestaan. De dekking van dit budget komt ten laste van het begrotingssaldo.*			
S	Indexering contract beheer openbare ruimte	Nadeel	-27
Contractueel is vastgelegd dat jaarlijks de CBS-index voor de Grond-, Weg- en Waterbouw wordt toegepast. Voor dit jaar is deze vastgesteld op 1,1%. Deze indexatie wordt ten laste gebracht van de stelpost indexeringen en vormt een budget neutrale wijziging.			
3.2 Duurzaamheid		**Nadeel**	**-87**
I	Decharge ombuiging advieswerk OMWB	Nadeel	-87
In 2025 is, in overleg met de OMWB, een eenmalige bezuiniging gerealiseerd van € 25.000. Op basis van de begroting 2026 en verder van de OMWB is er geen structurele bezuiniging mogelijk. De in de jaarrekening 2025 aangevraagde decharge voor de bezuiniging van € 87.000 moet nog worden verwerkt in de begroting 2026.			
3.3 Wonen		**Nadeel**	**-229**
I	Omgevingsplan	Nadeel	-125
In 2024 is de Omgevingswet in werking getreden en is er sprake van een tijdelijk omgevingsplan voor de gemeente Loon op Zand. Dit tijdelijk omgevingsplan bestaat uit bestaande ruimtelijke plannen (voornamelijk bestemmingsplannen) en moet worden omgezet in een permanent plan, waarbij deze transitie in 2032 moet zijn afgerond. Er is veel onduidelijkheid over het omgevingsplan, wat landelijk speelt. Daardoor worden steeds nieuwe keuzes gemaakt en volgt aanpassing van de ingezette koers, wat leidt tot hogere kosten dan eerder begroot. Deze nieuwe inzichtelijk en opgelegde aanpassingen vanuit het ministerie leiden tot een benodigd aanvullend budget.			
I	Afboeken boekwaarde pand i.v.m. verkoop Westkant	Nadeel	-92
Vanaf het moment van levering is het pand niet meer in eigendom van de gemeente, Hierdoor zal de resterende boekwaarde afgeboekt moeten worden.			
S	decharge ombuiging minder inhuur expertise t.b.v. bouw en wonen	Nadeel	-15
In de begroting 2026 is een structurele bezuiniging van € 25.000 opgenomen op de inhuur van expertise op het gebied van bouwen en wonen. Op basis van de lopende contracten en expertise die nodig blijft voor bouwen en wonen kan niet de gehele ombuiging worden gerealiseerd. Voor € 15.000 vragen we decharge aan.			
S	Overige afwijkingen	Voordeel	3
Binnen dit thema dienen de overige afwijkingen niet nader toegelicht te worden.			
3.4 Economische ontwikkeling		**Voordeel**	**0**
Binnen dit thema zijn geen afwijkingen die toegelicht moeten worden.			
3.99 Mutaties reserves		**Nadeel**	**-75**
I	Jaarlijkse aanvulling reserve planherziening	Nadeel	-75
Conform het raadsbesluit Nota Grondbeleid 2025 op 25-2-2025 wordt de reserve planherziening jaarlijks aangevuld tot €100.000 vanuit de algemene reserve.			

Baten Venster 3 (bedragen x € 1.000)	Voordeel	2.121

3.1 Omgeving	Voordeel	0
Binnen dit thema zijn geen afwijkingen die toegelicht moeten worden.		
3.2 Duurzaamheid	**Voordeel**	**0**
Binnen dit thema zijn geen afwijkingen die toegelicht moeten worden.		
3.3 Wonen	**Voordeel**	**2.046**
I Inkomsten verkoop percelen/panden Westkant	Voordeel	1.840
De gemeente heeft in het kader van de verkoop en herontwikkeling van de locatie een openbare selectieprocedure gehouden. Hieruit is een winnaar gekomen voor de realisatie van 22 appartementen en 14 grondgebonden woningen in de categorie 'betaalbare koop'. Inmiddels is het woningbouwproject zover dat de eigendomsoverdracht bijna kan plaatsvinden om tot realisatie over te gaan. De eigendomsoverdracht van het verkochte vindt plaats binnen 8 weken nadat sprake is van zowel planacceptatie door Woningborg als een onherroepelijke omgevingsvergunning, dan wel zoveel eerder of later als partijen overeenkomen. De koopsom is verschuldigd op het moment van het passeren van de notariële akte van levering. De levering zal naar verwachting halverwege 2026 plaatsvinden.		
I Subsidie provincie GGA Loonse en Drunense Duinen	Voordeel	100
In 2024 en 2025 heeft Loon op Zand deelgenomen aan de Gebiedsgerichte Aanpak Loonse en Drunense Duinen en Westelijke Langstraat (GGA). Omdat dit omvangrijke en belangrijke processen zijn, heeft de provincie Noord-Brabant een subsidieregeling opengesteld voor inzet van ambtelijke uren in het kader van deze GGA's. Eind 2025 is een subsidie aanvraag gedaan met terugwerkende kracht voor de jaren 2024 en 2025. Deze is gehonoreerd en de totale subsidie bedraagt 100.000,-		
I Inkomsten recht van opstal	Voordeel	62
Met terugwerkende kracht is er retributie ontvangen van de voorgaande jaren.		
I Grondverkoop Enexis	Voordeel	34
Voor het realiseren van een transportverdeelstation om het elektriciteitsnet te verzwaren en de stroomvoorziening betrouwbaar te houden, heeft de gemeente een stuk grond verkocht aan Enexis.		
S Overige afwijkingen	Voordeel	10
Binnen dit thema hoeven de overige afwijkingen niet nader toegelicht te worden.		
3.4 Economische ontwikkeling	**Voordeel**	**0**
Binnen dit thema zijn geen afwijkingen die toegelicht moeten worden.		
3.99 Mutaties reserves	**Voordeel**	**75**
I Jaarlijkse aanvulling reserve planherziening	Voordeel	75
Conform het raadsbesluit Nota Grondbeleid 2025 op 25-2-2025 wordt de reserve planherziening jaarlijks aangevuld tot € 100.000 vanuit de algemene reserve.		

Venster 0 Overhead en algemene dekkingsmiddelen

In de Begroting 2026 zijn geen speerpunten opgenomen voor venster 0.

Risico's en ontwikkelingen

Bezoldiging van wethouders, ingedeeld naar gemeentegrootte
Door de groei van het aantal inwoners tot boven de grens van 24.000 is de bezoldiging van wethouders conform de geldende regelgeving aangepast naar een hoger niveau. Daarnaast heeft de raad op 15 juni ingestemd met de benoeming van de wethouders, waarbij tevens is besloten de formatie uit te breiden met 0,2 fte. Deze ontwikkeling leidt tot structureel hogere lasten die verwerkt moeten worden in de begroting.

APPA-uitkering wethouders (wachtgeld)
In verband met het vertrek van drie wethouders zal naar verwachting een APPA-uitkering moeten worden verstrekt, waarvan de omvang op dit moment nog niet volledig kan worden bepaald. Voor één wethouder is geen recht op deze uitkering van toepassing en voor één wethouder geldt dit gedeeltelijk. Bij de slotwijziging verwachten we hier inzicht in te hebben en worden de financiële consequenties verwerkt.

Financiële afwijkingen

Thema	Omschrijving	V/N	2026	2027	2028	2029
0.1	Overhead	N	-742	-423	-421	-425
0.2	Lokale heffingen	V	45	116	119	120
0.3	Algemene uitkeringen	V	-	-	-	-
0.4	Dividend	V	-	-	-	-
0.5	Financieringsfunctie	V	-	-	-	-
0.6	Overige algemene dekkingsmiddelen	N	-123	-123	-123	-123
0.7	Onvoorziene uitgaven	V	-	-	-	-
0.8	Vennootschapsbelasting	V	-	-	-	-
0.99	Mutaties reserves venster 0	V	-	-	-	-
	Totaal lasten	N	-820	-430	-425	-428
0.1	Overhead	V	-	-	-	-
0.2	Lokale heffingen	N	-237	-	-	-
0.3	Algemene uitkeringen	N	-330	1.019	-34	-1.399
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	67	-	-	-
	Totaal baten	N	-500	1.019	-34	-1.399
	Saldo venster 0	**N**	**-1.320**	**589**	**-459**	**-1.827**

Toelichting op de financiële afwijkingen

Lasten Venster 0 (bedragen x € 1.000)		**Nadeel**	**-820**

0.1 Overhead		**Nadeel**	**-742**
S	Budget Ziek/Piek	Nadeel	-358
Door veel langdurig zieken willen we het budget ziek piek verhogen.			
I	Participatie beleid	Nadeel	-140
Aanvraag voor nieuw wettelijk verplicht participatiebeleid. Hier zitten de volgende posten in. Ontwikkelen toolbox, ontwikkelen en beheer participatieplatform, diverse trainingen en de inhuur van een participatiestrateeg.			
I	Participatie projectmanager 2026	Nadeel	-105
Inhuur van de projectmanager participatie voor 2026			
S	Training & opleiding	Nadeel	-110
Het budget verhogen naar de norm van 2% van de totale bruto salarislasten in het kader van het ontwikkelingsbeleid medewerkers.			
I	Dedecharge abonnementen, licenties & ICT	Nadeel	-20
Deze bezuiniging is in 2025 eenmalig gerealiseerd en komt hiermee te vervallen. Op basis van de prognoses is een structurele bezuiniging niet haalbaar. We vragen decharge aan voor het structurele deel.			
I	Decharge facilitair	Nadeel	-5
De aangegeven maatregelen zijn doorgevoerd, het financieel effect is echter net iets minder dan we hadden verwacht. Voor het restant vragen we decharge aan.			
S	Accountantskosten	Voordeel	85
Accountantskosten worden structureel opgenomen in het Griffiebudget ten lasten van overige kosten Bedrijfsvoering en Dienstverlening. Dit is een budget neutrale overboeking.			
I	Overige personeelskosten	Nadeel	-32
Deze verhoging is nodig door verhoogde bijdrages aan mobiliteitsnet, Careernet en stichting Arbeidsmarkt. Er zijn indexaties en kostenverhogingen doorgevoerd.			
S	Archief	Nadeel	-40
De verhoging heeft een aantal redenen. Er is de afgelopen jaren geen indexering begroot terwijl dat wel gebeurt. Daarnaast zien we een toename in de omvang van de opslag die wordt doorberekend aan de gemeente. Tenslotte zien we dat het RAT (Regionaal Archief Tilburg) facturering over digitale opslag tot op heden niet volledig uitgevoerd heeft en dat de tarievenafspraken hierover niet kostendekkend zijn. Hier wordt nu een inhaalslag in gemaakt.			
I	Overige afwijkingen	Nadeel	-17
Binnen dit thema hoeven de overige afwijkingen niet toegelicht te worden.			
0.2 Lokale heffingen		**Voordeel**	**45**
S	Deelnemersbijdrage BWB	Voordeel	45
Doordat er minder bezwaren voor Loon op zand verwacht worden wordt de deelnemers bijdrage voor Loon op Zand structureel verlaagd.			
0.3 Algemene uitkeringen		**Voordeel**	**0**
Binnen dit thema zijn geen afwijkingen die toegelicht moeten worden.			
0.4 Dividend		**Voordeel**	**0**
Binnen dit thema zijn geen afwijkingen die toegelicht moeten worden.			
0.5 Financieringsfunctie		**Voordeel**	**0**
Binnen dit thema zijn geen afwijkingen die toegelicht moeten worden.			

0.6 Overige algemene dekkingsmiddelen		**Nadeel**	**-123**
S	Decharge taakstelling benchmark organisatie	Nadeel	-150
In de begroting 2025 is voor 2026 e,v. een taakstelling van € 150.000 opgenomen op basis van het uitgevoerde benchmark onderzoek van Berenschot. Er zijn verschillende functies op basis van de benchmark vervallen. Echter is de hierdoor ontstane ruimte gebruikt om geconstateerde capaciteitstekorten in te vullen. Hiermee is de taakstelling niet gerealiseerd, ook zien we deze voor de toekomst niet als realiseerbaar. We vragen decharge aan voor deze taakstelling.			
S	Indexering contract beheer openbare ruimte	Voordeel	27
Contractueel is vastgelegd dat jaarlijks de CBS-index voor de Grond-, Weg- en Waterbouw wordt toegepast. Voor dit jaar is deze vastgesteld op 1,1%. Deze indexatie wordt ten laste gebracht van de stelpost indexeringen en vormt een budget neutrale wijziging.			
0.7 Onvoorziene uitgaven		**Voordeel**	**0**
Binnen dit thema zijn geen afwijkingen die toegelicht moeten worden.			
0.8 Vennootschapsbelasting		**Voordeel**	**0**
Binnen dit thema zijn geen afwijkingen die toegelicht moeten worden.			
0.99 Mutaties reserves		**Voordeel**	**0**
Binnen dit thema zijn geen afwijkingen die toegelicht moeten worden.			

Baten Venster 0 (bedragen x € 1.000)		**Nadeel**	**-500**

0.1 Overhead		**Voordeel**	
Binnen dit thema zijn geen afwijkingen die toegelicht moeten worden.			
0.2 Lokale heffingen		**Nadeel**	**-237**
I	OZB opbrengsten	Voordeel	600
Door de waardestijgingen van de onroerende zaken is er meer opgelegd dan begroot			
I	Toeristenbelasting	Nadeel	-800
Door het corrigeren van een geplande uitbereiding van een van de verblijfsaccommodaties in Loop op Zand, voeren we voorzichtigheidshalve een correctie door naar aanleiding van de jaarrekening 2025,			
I	Toeristenbelasting Amendement A2025-12	Nadeel	-37
Aanpassen van de tarieven van de toeristenbelasting voor 2026 naar de eerder gecommuniceerde tarieven.			
0.3 Algemene uitkeringen		**Nadeel**	**-330**
S	Mutaties meicirculaire 2026 en decembercirculaire 2025	Nadeel	-330
Dit is het total effect van de Meicirculaire 2026. Er zijn hoge mutaties op de uitkeringsfactor en WOZ-mutaties.			
0.4 Dividend		**Voordeel**	**0**
Binnen dit thema zijn geen afwijkingen die toegelicht moeten worden.			
0.5 Financieringsfunctie		**Voordeel**	**0**
Binnen dit thema zijn geen afwijkingen die toegelicht moeten worden.			
0.6 Overige algemene dekkingsmiddelen		**Voordeel**	**0**
Binnen dit thema zijn geen afwijkingen die toegelicht moeten worden.			
0.7 Onvoorziene uitgaven		**Voordeel**	**0**
Binnen dit thema zijn geen afwijkingen die toegelicht moeten worden.			
0.8 Vennootschapsbelasting		**Voordeel**	**0**
Binnen dit thema zijn geen afwijkingen die toegelicht moeten worden.			
0.99 Mutaties reserves		**Voordeel**	**67**
I	Opheffen Reserve rechtpositionele verplichting	Voordeel	67
In de begroting 2026 heeft de raad besloten de reserve rechtspositionele verplichtingen op te heffen. Het in de begroting 2026 opgenomen bedrag is echter niet toereikend voor het volledig vrijvallen van alle middelen in deze reserve. Daarom betreft dit de onttrekking van de resterende middelen ten behoeve van de opheffing van de reserve.			

Ombuigingen, onderzoeken en taakstellingen

De gemeenteraad heeft voor de begroting 2026 een ombuigingsopgave van € 1.739.000 aan het college meegegeven. In dit hoofdstuk beschrijven we de stand van zaken over de realisatie van deze opgave. De ombuigingen zijn niet 1 op 1 terug te zien in de financiële bijstellingen. Dit komt onder andere doordat de financiële afwijkingen kleiner dan € 25.000 niet afzonderlijk worden toegelicht of doordat beleidsmatige ontwikkelingen soms tot administratieve bijstellingen leiden die de zichtbaarheid van de ombuiging vertroebelen. In dit hoofdstuk presenteren we de bezuinigingen voor 2026, de ombuigingen, onderzoeken en taakstellingen die in 2025 structureel zijn gerealiseerd zijn niet in het overzicht opgenomen. Met kleuren is aangegeven wat de status is: groen is gerealiseerd, oranje betekent dat het traject nog loopt en het resultaat nog niet bekend is, rood is niet realiseerbaar dus er wordt decharge aangevraagd.

omschrijving	domein	begroot 2026	begroot 2027	begroot 2028	begroot 2029	gerealiseerd 2026	toelichting berap 2026
Dagelijks onderhoud panden	bedrijfsvoering en dienstverlening	35	35	35	35	35	gerealiseerd
	Het dagelijks onderhoud van gemeentelijke panden richten we vanaf 2026 efficienter en doelmatiger in. Dit doen we door inspecties en controles zoveel mogelijk te combineren en alleen onderhoud uit te voeren dat op dat moment noodzakelijk is. Hierbij blijft de kwaliteit en veiligheid van de panden gewaarborgd. Door deze gerichtere aanpak is deze besparing gerealiseerd.						
Verlagen budget trainees	bedrijfsvoering en dienstverlening	110	110	110	110	110	gerealiseerd
	Voor 2026 is het budget trainees verlaagd. Deze besparing realiseren we door minder trainees gelijktijdig aan te stellen en toch blijven we investeren in de ontwikkeling van jong talent.						
Minder inhuur expertise tbv bouw en wonen	fysiek	25	25	25	25	10	decharge aangevraagd
	Op basis van de lopende contracten en expertise die nodig blijft voor bouwen en wonen kan niet de gehele ombuiging worden gerealiseerd. Voor een bedrag van € 15.000 vragen we décharge aan.						
Minder schade verkeersregelinstallaties	fysiek	20	20	20	20	20	gerealiseerd
	Er zijn minder schades aan de verkeersregelinstallaties.						

Stoppen met integrale vroeghulp	sociaal	60	60	60	60	60	gerealiseerd
	Vanaf 2026 is gestopt met het inkopen van integrale vroeghulp bij MEE de Meent. Vergelijkbare ondersteuning wordt via andere voorzieningen aangeboden.						
Onderzoeken							
Onderzoek kosten leges	fysiek					70	afgerond, verwachte extra inkomsten bijgesteld
	In 2025 hebben we een extra opbrengst van € 25.000 ontvangen naar aanleiding van het onderzoek van de leges. In 2026 verwachten we € 70.000 extra inkomsten te ontvangen.						
Onderzoek multifunctioneel vastgoed Klavier	fysiek						Onderzoek nog niet afgerond
	In het gebouw het Klavier komen veel functies samen: gemeentehuis, theater, bibliotheek, maatschappelijke en culturele functies. We voeren een onderzoek uit naar de exploitatiekosten van het Klavier inclusief theater en hoe deze zich verhouden tot het gebruik, de openstelling en doelmatigheid. Het doel van het onderzoek is de kosten verlagen zonder dat dit negatieve gevolgen heeft voor de maatschappelijke waarde en toegankelijkheid voor de inwoners. Er is een eerste analyse gemaakt op basis van kostenstructuur en keuzeopties. Deze worden verder door het college uitgewerkt. Ook wordt het DMJOP opgesteld. Voor de begroting 2027 zal er meer inzicht zijn in het financieel effect.						
Opgave onderzoeken	gemeentebreed	400	400	400	400	70	Dit is de totale taakstelling van het resultaat van de onderzoeken.
Taakstellingen							
Taakstelling openbaar groen	fysiek	219	219	219	219	219	gerealiseerd
	De uitgaven op onderhoud van openbaar groen zijn met 10% verlaagd, terwijl de kwaliteit van onze openbare ruimtes behouden blijft. Door efficiënter onderhoud en het heroverwegen van onderhoudsfrequenties en – methoden is deze ombuiging gerealiseerd.						
Taakstelling civiele werken	fysiek	20	20	20	20	20	gerealiseerd
	Op basis van het beheerplan voeren we onderhoud aan de civiele kunstwerken uit. Met het slimmer uitvoeren van werken en het beter afstemmen hebben we voordeel ten opzichte van het beheerplan gerealiseerd.						

Taakstelling Wmo Hulp bij huishouden (HBH)	sociaal	350	350	350	350	NNB	De realisatie van de taakstelling wordt zichtbaar bij de jaarrekening 2026
	De gemeente heeft de wettelijke taak om passende ondersteuning te bieden aan inwoners die hulp nodig hebben in hun dagelijkse huishouding. De Wmo biedt deze ondersteuning, zodat mensen zelfstandig kunnen blijven wonen en meedoen in de samenleving. De taakstelling op hulp bij huishouden is bedoeld om de zorg goed te organiseren, met oog voor de mensen die écht afhankelijk zijn van professionele ondersteuning, en tegelijkertijd bij te dragen aan de financiële duurzaamheid van de gemeente. Een taakstelling betekent dat we keuzes moeten maken waarin we gericht blijven op het bieden van zorg die echt noodzakelijk is voor de zelfstandigheid van onze inwoners, maar tegelijkertijd zullen we strikter kijken naar de indicaties en de omvang van de hulp. We sluiten aan bij de visie van de gemeente om zorg en ondersteuning zoveel mogelijk binnen het voorliggend veld te organiseren. Waar mogelijk stimuleren we eigen kracht en inzet van informele zorg, zoals mantelzorgers en vrijwilligers. Ook kijken we naar mogelijkheden om vanuit de Sterke Lokale Teams en Sterke Toegang hieraan bij te dragen. Wij kijken beter naar de besteding van de beschikbare middelen.						
Taakstelling jeugdzorg	sociaal	350	350	350	350	NNB	De realisatie van de taakstelling wordt zichtbaar bij de jaarrekening 2026
	Het is een uitdaging om de jeugdzorg toekomstbestendig te maken. De jeugdzorg in Loon op Zand staat onder druk door stijgende kosten en een toename van de vraag naar specialistische zorg. Daarom maakte het Rijk een hervormingsagenda jeugdzorg. De gemeente Loon op Zand wil het gebruik van gespecialiseerde jeugdzorg kritisch bekijken en tegelijkertijd meer inzetten op voorliggende voorzieningen en preventieve maatregelen. Zoals de hervormingsagenda voorstelt. Met de ontwikkeling van Sterke Lokale Teams en Sterke Toegang willen we niet alleen de kosten beheersen, maar ook de zorg beter afstemmen op de behoeften van jongeren, zodat zij sneller en effectiever de juiste ondersteuning ontvangen. Dit draagt bij aan het bevorderen van de zelfredzaamheid van jongeren en gezinnen, met als uiteindelijk doel hen te helpen een stabieler en gelukkiger leven op te bouwen.						
Taakstelling organisatie	gemeentebreed	150	150	150	150	0	Décharge aangevraagd
	In de begroting 2025 is voor 2026 e,v. een taakstelling van € 150.000 opgenomen die nog nader moet worden ingevuld op basis van het uitgevoerde benchmark onderzoek van Berenschot. Voor de invulling van deze taakstelling is gebruik gemaakt van het benchmark onderzoek van Berenschot waarin een aantal aandachtspunten naar voren is gekomen. De belangrijkste aandachtspunten waren						

	de invulling van de 3e managementlaag en de inzet van bestuurlijke advisering. Op basis hiervan voegden we twee teams in het Sociaal domein samen en verminderden we de inzet op strategisch advies. Voor deze ombuiging vragen we decharge aan. Er zijn verschillende functies op basis van de benchmark vervallen. Echter is de hierdoor ontstane ruimte gebruikt om geconstateerde capaciteitstekorten in te vullen. Hiermee is de taakstelling niet gerealiseerd, ook zien we deze voor de toekomst niet als realiseerbaar. We vragen décharge aan voor deze taakstelling.

Financieel beeld

De Bestuursrapportage geeft per venster een overzicht van de mutaties op de baten en lasten. In onderstaande tabel presenteren we deze geconsolideerd. Hiermee krijgt u in een oogopslag een beeld van de effecten per venster.

Saldo baten en lasten bestuursrapportage 2026	2026	2027	2028	2029
Venster 0: Overhead en algemene dekkingsmiddelen	-820	-430	-425	-428
Venster 1: Bestuur en dienstverlening	-86	-85	-85	-85
Venster 2: Gemeenschappen	-3.909	-1.282	-1.267	-1.376
Venster 3: Omgeving en economische ontwikkeling	-518	-9	-10	-12
Totale lasten	-5.333	-1.805	-1.787	-1.901
Venster 0: Overhead en algemene dekkingsmiddelen	-500	1.019	-34	-1.399
Venster 1: Bestuur en dienstverlening	-20	-	-	-
Venster 2: Gemeenschappen	2.805	131	131	131
Venster 3: Omgeving en economische ontwikkeling	2.121	10	10	10
Totale baten	4.406	1.160	107	-1.258
Saldo van baten en lasten bestuursrapportage 2026	**-927**	**-646**	**-1.680**	**-3.160**

De Bestuursrapportage heeft per saldo een negatief effect op de Begroting 2026 van € 927.082. Dit zit ‘m in een aantal grote mutaties, een voordeel door verkoop percelen / panden Westkant, en meer opgelegde OZB inkomsten, maar ook een aantal nadelen zoals Wmo, Jeugd en de doorrekening van de toeristenbelasting.

De toelichting op de afwijkingen vind u binnen de verschillende vensters.

Ontwikkeling van het begrotingssaldo 2026-2029
De primitieve begroting 2026 is structureel en reëel in evenwicht. In deze bestuursrapportage rapporteren wij over de afwijkingen die tot en met mei inzichtelijk waren. In dit hoofdstuk presenteren wij het meerjarig financieel beeld in tabelvorm, inclusief de effecten van deze bestuursrapportage 2026. De cijfers laten in de eerste twee jaar een positief resultaat zien. Vanaf 2028 wordt het resultaat negatief.

Omschrijving	2026	2027	2028	2029
Primitieve begroting 2026-2029	1.538	2.458	1.284	9
Reeds genomen raadsbesluiten tot en met mei	-	-	-	-
Slotwijziging 2025 Meerjaren Effect 2026-2029	1.218	344	343	341
Gewijzigde begroting 2026-2029	**2.756**	**2.802**	**1.628**	**350**
Kadernota categorie 1 excl. PM posten	-	-780	-780	-780
Saldo na Kadernota	**2.756**	**2.022**	**848**	**-430**
Bestuursrapportage 2026	-927	-646	-1.680	-3.160
Begroting na Berap 2026 en Kadernota 2027	**1.829**	**1.376**	**-833**	**-3.590**

Investeringskredieten

Lopende investeringen

In onderstaande tabel zijn de lopende investeringen opgenomen, projecten die uit meerdere onderdelen bestaan zijn voor de leesbaarheid zoveel als mogelijk samengevoegd.

Omschrijving	Jaar votering	B/L	Gevoteerd bedrag	Gerealiseerd t/m 1e kw. 2026	Restant
Fietspad van Haestrechtstraat-Wielstraat 2020	2020	L	€ 3.475.373	€ 3.416.740	€ 58.633
Verplaatsen RG Sweensstraat 2021	2021	L	€ 7.409.612	€ 638.458	€ 6.771.154
Waterberging (EVZ) Wilderste Arm 2021	2021	L	€ 120.000	€ 100	€ 119.900
Buiten-,Smalle-,Ring-,Bredevaert	2022	L	€ 3.300.000	€ 162.203	€ 3.137.797
Dreefseweg-Dongenseweg	2022	L	€ 819.149	€ 717.295	€ 101.854
Parkeren Roestelberg 2022	2022	L	€ 195.000	€ 29.090	€ 165.911
Roestelbergseweg	2022	L	€ 1.884.044	€ 1.169.862	€ 714.182
Strieckenlaan	2022	L	€ 445.655	€ 355.337	€ 90.318
Tijsmanstraat	2022	L	€ 356.049	€ 76.994	€ 279.055
Van Immerseelstraat	2022	L	€ 380.000	€ 104.301	€ 275.699
Willibrordusstraat	2022	L	€ 1.110.530	€ 69.129	€ 1.041.401
Aandelen in publiek ontwikkelbedrijf REKS 2023	2023	L	€ 642.000	€ 371.111	€ 270.889
Brandsestraat	2023	L	€ 200.240	€ 2.982	€ 197.258
Dorpshuis Loon op Zand	2023	L	€ 14.219.000	€ 2.948.850	€ 11.270.150
Duurzaamheidsinv brandweeerkazerne LOZ 2023	2023	B	€ -35.695	€ -24.987	€ -10.708
Duurzaamheidsinv brandweeerkazerne LOZ 2023	2023	L	€ 122.100	€ 118.407	€ 3.693
Duurzaamheidsinv brandweerkazerne KHL 2023	2023	B	€ -47.900	€ -33.530	€ -14.370
Duurzaamheidsinv brandweerkazerne KHL 2023	2023	L	€ 153.100	€ 145.712	€ 7.388
Duurzaamheidsinv Gemeentewerf 2023	2023	B	€ -55.970	€ -44.772	€ -11.198
Duurzaamheidsinv Gemeentewerf 2023	2023	L	€ 339.350	€ 348.147	€ -8.797
Duurzaamheidsinv Klavier 2023	2023	B	€ -	€ -29.519	€ 29.519
Duurzaamheidsinv Klavier 2023	2023	L	€ 338.350	€ 6.326	€ 332.024
Hilsestraat	2023	L	€ 3.366.400	€ 38.898	€ 3.327.502
Horst	2023	L	€ 1.874.033	€ 1.341.038	€ 532.995
Julianastraat	2023	L	€ 528.800	€ 30.411	€ 497.589
Ombouw Diftar algemeen 2023	2023	L	€ 215.390	€ 153.614	€ 61.776
Toegangscontrolesysteem / milieupassen 2023	2023	L	€ 117.341	€ -	€ 117.341
Werkplekken Gemeentewerf 2023	2023	L	€ 50.000	€ 27.403	€ 22.597
Amerikastraat vergroening 2024	2024	L	€ 125.000	€ 117.486	€ 7.515
Bewegwijzering Europalaan thv wisselstroken 2024	2024	L	€ 235.000	€ 105.787	€ 129.213
Buiten-,Smalle-,Ring-,Bredevaert - Riolering 2024	2024	L	€ 293.967	€ 20.783	€ 273.184
Dorpshuis Buitenruimte	2024	L	€ 1.430.000	€ 96.832	€ 1.333.168
Duikers vervangngsronde 2024	2024	L	€ 25.000	€ 25.000	€ -
Erasstraat snelheidsremmers 2024	2024	B	€ -58.838	€ -	€ -58.838
Erasstraat snelheidsremmers 2024	2024	L	€ 162.838	€ 5.093	€ 157.745
Frederik Hendrikpark 2024	2024	L	€ 121.837	€ 5.404	€ 116.433
Hogevaert speelvoorziening 2024	2024	L	€ 150.000	€ 122.687	€ 27.313
Levensduurverlengend onderhoud wegen 2024	2024	L	€ 1.402.000	€ 1.398.756	€ 3.244
Strieckenlaan e.o.- Projecten klimaatmaatregelen	2024	L	€ 300.000	€ 214.868	€ 85.132
Vervanging groen-bomen (IBOR) 2024	2024	L	€ 300.000	€ 42.826	€ 257.174
Vervanging speelvoorzieningen 2024	2024	L	€ 238.000	€ 222.891	€ 15.109

Baten = B / Lasten = L

Omschrijving	Jaar votering	B/L	Gevoteerd bedrag	Gerealiseerd t/m 1e kw. 2026	Restant
Aankleding centra Loon op Zand en Kaatsheuvel 2025	2025	L	€ 100.000	€ 19.824	€ 80.176
Audiovisuele apparatuur ruimtes klavier 2025	2025	L	€ 25.000	€ 19.794	€ 5.206
Beaxtrix,Irene,Schaepman, Marijksestraat 2025	2025	L	€ 182.431	€ 1.400	€ 181.031
Drukriolering elektromechanisch 2025	2025	L	€ 118.000	€ 97.480	€ 20.520
Gemalen elektromechanisch 2025	2025	L	€ 132.000	€ 112.994	€ 19.006
Grond flexwoningen Dodenauweg (bouw en woonrijp)	2025	L	€ 1.000.000	€ 752.855	€ 247.145
Inventaris Gemeentewerf 2025	2025	L	€ 50.000	€ 32.419	€ 17.581
Inventaris klavier 2025	2025	L	€ 276.000	€ 162.243	€ 113.757
Levensduurverlengend onderhoud wegen (IBOR) 2025	2025	L	€ 1.473.502	€ 79.964	€ 1.393.538
Ondergrondse RA en GFT cointainers 2025	2025	L	€ 54.000	€ 42.130	€ 11.870
Pastoor Kampstraat en Galgeneind	2025	L	€ 126.800	€ 4.794	€ 122.006
Relinen/deelrenovaties 2025	2025	L	€ 100.000	€ 30.803	€ 69.197
Uno Animo Natuurgrasveld 2025	2025	B	€ -279.000	€ -	€ -279.000
Uno Animo Natuurgrasveld 2025	2025	L	€ 600.000	€ 50.103	€ 549.897
Vaert Kinderdagopvang 2025	2025	L	€ 1.973.000	€ -	€ 1.973.000
Vaert Schoolgebouw 2025	2025	L	€ 11.692.000	€ -	€ 11.692.000
Vaert Tijdelijke Huisvesting 2025	2025	L	€ 630.000	€ -	€ 630.000
Vergroten veiligheid fietspaden 2025	2025	B	€ -57.732	€ -	€ -57.732
Vergroten veiligheid fietspaden 2025	2025	L	€ 132.732	€ -	€ 132.732
Vervanging duikers 2025	2025	L	€ 25.700	€ 14.451	€ 11.249
Vervanging groen beplanting (IBOR) 2025	2025	L	€ 315.300	€ 307.613	€ 7.687
Vervanging groen bomen (IBOR) 2025	2025	L	€ 388.870	€ 22.700	€ 366.170
Vervanging Speelvoorzieningen (IBOR) 2025	2025	L	€ 244.664	€ -	€ 244.664
Vervanging uitfasering PLL-lampen 2025	2025	L	€ 205.600	€ 153.775	€ 51.825
Wagnerstraat wegen 2025	2025	L	€ 33.000	€ 3.244	€ 29.756
Bestelwagen 3,5 ton 2026	2026	L	€ 63.000	€ -	€ 63.000
Bestelwagen 3,5 ton 2026 2e auto	2026	L	€ 63.000	€ -	€ 63.000
Bestelwagen 5 ton 2026	2026	L	€ 70.000	€ -	€ 70.000
Drukriolering elektromechanisch 2026	2026	L	€ 120.000	€ -	€ 120.000
Duikers 2026	2026	L	€ 27.000	€ -	€ 27.000
Ecologische verbindingszone 2026	2026	L	€ 123.000	€ -	€ 123.000
Frederik Henrikpark 2026	2026	L	€ 87.000	€ -	€ 87.000
Gemaal Erasstraat 2026	2026	L	€ 102.000	€ -	€ 102.000
Gemalen elektromechanisch 2026	2026	L	€ 135.000	€ 51.997	€ 83.003
Groen beplanting 2026	2026	L	€ 397.000	€ 61.580	€ 335.420
Groen bomen 2026	2026	L	€ 322.000	€ -	€ 322.000
Infrastructuur Westkant	2026	L	€ 120.000	€ -	€ 120.000
Klimaatmaatregelen 2026	2026	L	€ 102.000	€ -	€ 102.000
Levensduur verlengend groot onderhoud wegen 2026	2026	L	€ 1.505.000	€ -	€ 1.505.000
Ondergrondse RA containers 2026	2026	L	€ 38.000	€ -	€ 38.000
Openbare verlichting armaturen 2026	2026	L	€ 100.000	€ -	€ 100.000
Prinssenbuurt 2026-2028	2026	L	€ 115.000	€ -	€ 115.000
Relinen/deelrenovaties 2026	2026	L	€ 102.000	€ -	€ 102.000
Speelvoorzieningen 2026	2026	L	€ 250.000	€ -	€ 250.000
Straatmeubilair 2026	2026	L	€ 27.000	€ -	€ 27.000
Toyota Hilux Xtra Cabine 2026	2026	L	€ 36.000	€ -	€ 36.000
Uitfasering PLL lampen 2026	2026	L	€ 210.000	€ -	€ 210.000
Vervangingsinvesteringen wegen 2026	2026	L	€ 2.042.000	€ -	€ 2.042.000
Vrachtwagen met opbouw 2026	2026	L	€ 174.000	€ -	€ 174.000

Baten = B / Lasten = L

Toelichting op de afwijkingen

Omschrijving	Baten / Lasten	Bijstelling	
Duurzaamheidsinvestering Gemeentewerf	Lasten	€ 8.798	A
Duurzaamheidsinvestering Gemeentewerf	Baten	€ -11.198	B
Kunstgrasveld Uno Animo	Lasten	€ 268.000	C
Kunstgrasveld Uno Animo	Baten	€ 130.000	D
TOTAAL		€ 395.600	

A. Duurzaamheidsinvestering Gemeentewerf

Er heeft een kleine overschrijding plaatsgevonden vanwege netcongestie aanpassingen aan nieuwe installatie ter voorkoming van piekbelasting.

B. Duurzaamheidsinvestering Gemeentewerf

Vanwege het niet toepassen van een batterijopslag (i.v.m. hoge investeringskosten) is de DUMAVA-subsidie op de component PV-panelen niet toegekend. Hierdoor hebben we minder subsidie ontvangen dan oorspronkelijk begroot.

C. Kunstgrasveld Uno Animo

In verband met hogere kosten door geopolitieke omstandigheden is de initiële investering verhoogd, dit verandert niets aan de bijdrage van de gemeente en valt als risico voor VV Uno Animo

D. Kunstgrasveld Uno Animo

In overeenstemming met VV Uno Animo wordt de vereniging gekort op de exploitatie bedrag die ze jaarlijks ontvangen waardoor de bijstelling op termijn budget neutraal is.

Nieuwe investeringen

Er zijn geen nieuwe investeringen opgenomen in de Bestuursrapportage 2026.

Overzicht reserves

In onderstaand overzicht zijn de mutaties in de reserves gespecificeerd. Toelichting op de kolommen;

- Stand 1-1-2026: dit is de stand van de reserve aan het begin van het jaar. Dit komt overeen met de stand in de jaarrekening 2025.
- Jaarrekening 2025: gezien het negatief resultaat over 2025 wordt dit bedrag conform raadsbesluit onttrokken uit de algemene reserve. Verder is er in de jaarrekening 2025 besloten om een reserve Woningbouw op te richten en een storting te doen vanuit de algemene reserve. Het totaal van deze kolom komt overeen met het negatief jaarrekeningresultaat 2025.
- Gewijzigde begroting t/m 2 juli 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 bestuursrapportage toevoegingen/onttrekkingen: dit zijn de voorstellen die in deze zijn opgenomen en waarover met het raadsbesluit wordt besloten.
- Begroting na mutaties bestuursrapportage: dit is de stand van de reserve na alle mutaties.

Omschrijving	Mutaties	Stand 1-1-2026	Jaarrekening 2025	Gewijzigde begroting t/m juni	Mutaties berap toevoegingen	Mutaties berap onttrekkingen	Begroting na mutaties berap
Algemene reserve		12.656.952					11.386.689
	Negatief resultaat jaarrekening 2025		-637.763				
	Onttrekking middelen Realisatiestimulans		-693.000				
	Storting obv raadsvoorstel dorpshuis Loon op Zand			758.500			
	Budgetoverhevelingen			-623.000			
	Ophoging reserve planherziening cnf Nota Grondbeleid					-75.000	
Geblokkeerde weerstandsreserve		3.897.000					3.897.000
Algemene reserves		**16.553.953**	**-1.330.763**	**135.500**	**-**	**-75.000**	**15.283.690**
Reserve kapitaallasten		6.196.290					5.915.527
	Onttrekking reserve kapitaallasten			-280.763			
Reserve recreatie		135.000					-
	Opheffen reserve recreatie			-135.000			
Reserve decentraal arbeidsvoorwaardenbeleid		21.613					-
	Opheffen reserve decentraal arbeidsvoorwaardenbeleid			-21.613			
Reserve onderwijs		452.795					208.317
	Structurele storting reserve onderwijs			14.312			
	Dekking voorbereiding Van Haestrecht Nieuwbouw			-90.000			
	Dekking voorbereiding Van Haestrecht Nieuwbouw					-18.790	
	Integraal Huisvestingplan Kindvoorzieningen (IHP-K)					-150.000	
Reserve bomen		46.050					-
	Opheffen reserve bomen			-46.050			
Reserve kapitaallasten Klavier		10.000					-
	Opheffen reserve kapitaallasten klavier			-10.000			
Reserve sociaal domein		53.503					-
	Opheffen reserve sociaal domein			-53.503			
Reserve Woningbouw		-					693.000
	Storting middelen Realisatiestimulans		693.000				
Reserve bovenwijkse voorzieningen		1.294.278					1.294.278
Reserve planherziening		25.000					100.000
	Ophoging reserve planherziening cnf Nota Grondbeleid				75.000		
Reserve automatisering		289.465					-
	Opheffen reserve automatisereing			-289.465			
Reserve openbaar groen/plantsoenen		50.000					-
	Opheffen reserve openbaar groen/plantsoenen			-50.000			
Reserve openbare verlichting		147.637					-
	Opheffen reserve openbare verlichting			-147.637			
Reserve wegen		470.683					470.683
Reserve rechtpositionele Verplichting		108.964					-
	Opheffen reserve rechtpositionele verplichting			-41.899			
	Opheffen restant reserve rechtpositionele verplichting					-67.065	
Reserve bouwleges		200.000					-
	Opheffen reserve bouwleges			-200.000			
Bestemmingsreserves		**9.501.279**	**693.000**	**-1.351.618**	**75.000**	**-235.855**	**8.681.805**
Totaal reserves		**26.055.231**	**-637.763**	**-1.216.118**	**75.000**	**-310.855**	**23.965.495**