

Bijlagen

Bijlage 1 De planning en control cyclus uitgelegd

De onderstaande afbeelding geeft de P&C-cyclus weer met de 5 verschillende P&C-producten: bestuursakkoord, kadernota, begroting, bestuursrapportage en jaarstukken. Op sommige momenten in het jaar vindt het besluiten over de verschillende P&C-producten ongeveer gelijktijdig plaats. Dit is bijvoorbeeld in oktober/november waarbij over de bestuursrapportage wordt besloten (geldend voor het huidige jaar). Daarnaast besluiten we in deze periode over de begroting voor het jaar erop. We leggen de P&C-cyclus uit waarbij we één hele cyclus doorlopen.



1. Bestuursakkoord (vooruitblik komende 4 jaar)

De cyclus start met een vierjarig bestuursakkoord. In het bestuursakkoord beschrijven we in grote lijnen welke ontwikkelingen erop ons afkomen, hoe we hierop anticiperen en wat we daarvoor gaan doen. Het huidige bestuursakkoord 2026-2030 is opgesteld met de coalitiepartijen VVD, PRO en D66.

2. Kadernota (vooruitblik jaar erop)

Op basis van het bestuursakkoord wordt ieder jaar een kadernota opgesteld (met uitzondering van het verkiezingsjaar, want dan is het een bestuursakkoord). Dit is het richtinggevend kader voor de begroting van het volgende jaar. In de kadernota beschrijven we trends en ontwikkelingen, de vertaling hiervan naar acties en de kaders voor de begroting. Aangezien 2026 een verkiezingsjaar is, is er dit jaar een bestuursakkoord opgesteld en geen kadernota.

3. Begroting (vooruitblik jaar erop)

De begroting bevat een raming van baten (opbrengsten) en lasten (kosten) en wordt jaarlijks opgesteld. Deze stellen we op voor het volgende begrotingsjaar. In de begroting beschrijven we wat we willen bereiken, wat we daarvoor gaan doen en wat het mag kosten. In 2026 stellen we de begroting 2027 op. In het bestuursakkoord zijn de uitgangspunten opgenomen en vormen de basis voor de begroting 2027.

4. Bestuursrapportage (stand van zaken huidige jaar)

De bestuursrapportage gaat in op de inhoudelijke en financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting van dat jaar. Daarnaast nemen we hierin een prognose op met het verwachte resultaat. In 2026 stellen we de bestuursrapportage op ten opzichte van de begroting 2026.

5. Jaarstukken (terugblik afgelopen jaar)

In de jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over de begroting van het jaar ervoor. We beschrijven hierin wat we hebben bereikt, wat we daarvoor hebben gedaan en wat het daadwerkelijk heeft gekost. De jaarstukken 2026 stellen we op in 2027.

Bijlage 2 Prognose resultaat per thema

Bedragen x € 1.000

Exploitatie	Begroting 2026 na wijziging		Prognose 2026		Verwacht resultaat	
Programma 1 Vitaal en Sociaal Breda	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Opgroeien	151.139	65.089	146.966	59.115	-4.173	-5.973
Betrokken zijn	72.204	2.872	72.204	2.872	-	-
Thuis	68.696	9.656	64.248	9.656	-4.448	-
Leren, ontwikkelen en werken	157.222	105.043	152.032	97.453	-5.190	-7.590
Leven	19.767	8.476	18.917	8.476	-850	-
Ontmoeten	19.752	13.968	18.652	15.044	-1.100	1.076
Algemene reserve programma 1	-	2.587	-	1.737	-	-850
Exploitatiereserve programma 1	-	6.356	-	4.608	-	-1.748
Reserve investeringen sportverenigingen	-	426	-	426	-	-
Reserve vrouwenopvang	1.407	2.979	1.407	2.979	-	-
Totaal Programma 1 Vitaal en Sociaal Breda	490.187	217.450	474.426	202.366	-15.761	-15.085
Programma 2 Ondernemend Breda						
Stimuleren economische ontwikkeling in Breda	17.473	4.558	20.664	8.669	3.191	4.111
Grote projecten in de stad	8.747	1.142	8.822	1.142	75	-
Dynamische stad	32.884	516	32.884	516	-	-
Beroepsonderwijs en huisvesting onderwijs	26.020	3.269	26.320	3.269	300	-
Algemene reserve programma 2	-	950	-	630	-	-320
Exploitatiereserve programma 2	-	2.042	-	2.042	-	-
Investeringsreserve programma 2	1.793	95	1.793	95	-	-
Totaal Programma 2 Ondernemend Breda	86.916	12.572	90.482	16.363	3.566	3.791
Programma 3 Duurzaam wonen in Breda						
Wonen in Breda	5.779	347	5.576	347	-203	-
Verdeling beschikbare ruimte	6.422	3.653	7.125	3.653	702	-
Grote woonprojecten in de stad	9.826	8.276	9.907	9.276	80	1.000
Bereikbaar Breda	19.093	23.151	19.068	23.725	-26	574
Breda is een duurzame en bestendige stad	33.814	19.072	32.513	19.012	-1.301	-60
Algemene reserve programma 3	369	933	369	678	-	-255
Exploitatiereserve programma 3	-	3.621	-	1.847	-	-1.774
Investeringsreserve programma 3	1.311	2.327	1.311	195	-	-2.132
Reserve bodemfonds	191	1.671	191	1.671	-	-
Reserve klimaatfonds	334	44	334	44	-	-
Reserve Versnellingsopgave Wonen	-	-	-	2.132	-	2.132
Reserve bovenwijkse voorzieningen	186	2.625	186	2.625	-	-
Reserve FIBI	1.035	1.230	1.035	1.230	-	-
Reserve toekomst bestendig wonen	-	100	-	100	-	-
Totaal Programma 3 Duurzaam wonen in Breda	78.362	67.050	77.615	66.536	-747	-514
Programma 4 Basis op orde in Breda						
Veilig Breda	45.163	19.030	46.016	19.009	853	-20
Dienstverlening	16.620	9.225	16.420	9.225	-200	-

Bedragen x € 1.000

Beheer van de openbare ruimte	114.675	74.324	118.809	73.754	4.134	-570
Beheer van het gemeentelijk vastgoed	30.482	12.961	32.082	12.961	1.600	-
Bestuur van Breda	9.963	-	10.158	-	195	-
Algemene reserve programma 4	-	2.805	-	2.805	-	-
Exploitatiereserve programma 4	30	4.118	30	4.118	-	-
Investeringsreserve programma 4	1.676	336	1.676	336	-	-
Reserve Kapitaalgoederen	2.936	550	2.936	550	-	-
Totaal Programma 4 Basis op orde in Breda	221.546	123.348	228.127	122.758	6.581	-590
Programma 5 Organisatie en financiën van Breda						
Een toekomstbestendige organisatie	108.692	8.955	110.692	9.155	2.000	200
Solide financiën	5.468	573.701	-248	572.727	-5.716	-974
Algemene reserve programma 5	16.040	-	16.040	-	-	-
Investeringsreserve programma 5	81	1.098	81	1.098	-	-
Begrotingsreserve	157	-	157	-	-	-
Exploitatiereserve programma 5	-	3.276	-	3.276	-	-
Totaal Programma 5 Organisatie en financiën van Breda	130.439	587.029	126.723	586.256	-3.716	-774
Totaal	1.007.450	1.007.450	997.374	994.278	-10.076	-13.172

Het verwachte financieel resultaat over 2026 is € -3,2 miljoen

Bijlage 3 Actualisatie strategisch investeringsplan

INVESTERINGEN

Bedragen x € 1.000

Investeringen in dit programma	Bestuursakkoord 2026-2030 Planning uitgaven 2026 (bruto)	Bestuursrapportage 2026 Planning uitgaven 2026 (bruto)	Totaal verschil actualisatie
Vitaal en Sociaal Breda			
Speeltoestellen en sport in de openbare ruimte (instandhouding)	979	979	-
Totaal Vitaal en Sociaal Breda	979	979	-
Ondernemend Breda			
't Zoet deelgebied 1 Gebiedsbudget	295	295	-
't Zoet deelgebied 1 Mobiliteitsbudget	479	479	-
't Zoet deelgebied 1 overig	2.333	2.333	-
't Zoet Placemaking	1.167	1.167	-
Havenkwartier	4.036	3.036	-1.000
Centrum Oost	1.510	1.510	-
Nieuwe Mark (fase 2)	1.520	800	-720
Stationskwartier	663	726	63
Gasthuisvelden	2.002	2.002	-
Bavel	900	450	-450

Bedragen x € 1.000

Economische zaken	464	464	-
Economische zaken, innovatiedistrict	4.826	4.826	-
Economische zaken, werklocaties	1.030	300	-730
Verbeter Breda Volkshuisvestingsfonds	2.873	2.326	-547
Totaal Ondernemend Breda	24.098	20.714	-3.384
Duurzaam wonen in Breda			
Wonen	7.093	7.093	-
Bewaar erfgoed	120	-	-120
Overige Stedelijke ontwikkelingen	1.649	1.400	-249
Mobiliteit instandhouding bestaand netwerk	2.670	2.642	-28
Noordelijke rondweg	200	200	-
Infrastructuur	2.350	2.006	-344
Verkeersveiligheid	1.406	1.406	-
Parkeren	5.021	3.521	-1.500
Van Gogh Nationaal Park	890	890	-
Aankoop grond natuurontwikkeling	345	255	-90
Energietransitie	472	422	-50
Biodiversiteit	2.448	1.736	-712
Biodiversiteit - Ecologische Groenstructuur - Faunapassages	600	783	183
Biodiversiteit - Ecologische Groenstructuur - Natuurnetwerk: inrichting	-	20	20
Biodiversiteit - Ecologische Groenstructuur - Verbindingszones: inrichting	127	278	151
Biodiversiteit - Ecologische Groenstructuur - Verbindingszones: inrichting EVZ singels	364	-	-364
Biodiversiteit - Landschapselementen	122	170	48
Totaal Duurzaam wonen in Breda	25.877	22.822	-3.055
Basis op Orde in Breda			
MFA Bavel	5.694	3.343	-2.351
Sporthof de Doelen	198	198	-
Vastgoedbeheer	3.675	1.861	-1.814
Vastgoedbeheer: laadcapaciteit	214	214	-
Vastgoedbeheer: verbouwing Speelhuuslaan (jeugd)	550	300	-250
Vastgoedbeheer: uitvoeringslocaties	250	-	-250
Bewaar erfgoed (depot)	350	350	-
Sportaccommodaties	963	750	-213
Herhuisvesting uitvoeringslocaties	161	161	-
Cultuurclusters Klavers Jansen	3.766	1.400	-2.366
Bovenwijkse watermaatregelen nieuwbouwlocaties	75	75	-
Stad in een park	-	-	-
Levensbos	75	75	-
Wilhelminapark	-	-	-
Landschapsverbetering Singelstructuur	100	100	-
Beleidsdoel hitte, droogte, wateroverlast, waterrecreatie en waterkwaliteit	436	236	-200
Groene pleinen en parken 2.0	4	4	-
Park Haagse Beemden	34	34	-

Bedragen x € 1.000

Openbare ruimte en pleinen aanpak (bestuursakkoord)	1.347	1.000	-347
Openbare ruimte: herinrichtingen	705	255	-450
Openbare ruimte: water nautisch beheer	100	-	-100
Openbare ruimte: wegen (instandhouding)	6.170	6.170	-
Openbare ruimte: openbare verlichting (instandhouding)	5.325	5.025	-300
Openbare ruimte: stedelijk groen (instandhouding)	909	909	-
Openbare ruimte: bomen (instandhouding)	1.595	1.595	-
Civieltechnische kunstwerken (instandhouding)	1.620	1.400	-220
Willemsbrug (instandhouding)	755	350	-405
Riolering	13.000	8.000	-5.000
Kader Richtlijn water	-	-	-
Recreatieve voorzieningen	20	20	-
Afval	1.133	933	-200
Veilige Stad	225	225	-
Totaal Basis op orde in Breda	49.449	34.983	-14.466
Organisatie en financiën van Breda			
Bedrijfsvoering	3.140	3.081	-59
Herinrichting publiekshal	37	125	88
Wagenpark	13.487	5.272	-8.215
Totaal Organisatie en financiën van Breda	16.664	8.478	-8.186
Totaal	117.067	87.976	-29.091

Bijlage 4 Overzicht taakstellingen

Bedragen x € 1 miljoen

Taakstelling begroting 2025			
	Geplande taakstelling voor 2026	Verwachte invulling taakstelling voor 2026	Verschil invulling taakstelling voor 2026
P1 Vitaal en Sociaal Breda	8,50	6,85	1,65
Dorps- en wijkgericht werken	0,20	0,20	-
Rechtmatigheidsonderzoeken	0,40	0,40	-
Jeugd	3,75	2,10	1,65
Onderwijs	0,05	0,05	-
Sport	0,05	0,05	-
Statushouders sneller naar werk	0,50	0,50	-
Werk en inkomen	2,05	2,05	-
Wmo	1,50	1,50	-
P2 Ondernemend Breda	1,85	1,59	0,26
Breda Marketing	0,20	0,20	-
Digitalisering	0,10	0,10	-
Evenementen	0,85	0,59	0,26
Stedelijke ontwikkeling	0,70	0,70	-
P3 Duurzaam Wonen in Breda	3,42	3,42	-

Bedragen x € 1 miljoen

Energietransitie	0,65	0,65	-
Mobiliteit	0,15	0,15	-
Natuureducatie / dierenweides	0,05	0,05	-
Parkeren	2,57	2,57	-
P4 Basis op Orde in Breda:	1,82	1,82	-
Bestuurlijke boetes	0,08	0,08	-
Klimaatadaptatie	0,15	0,15	-
Openbare ruimte	0,80	0,80	-
Precario	0,04	0,04	-
Vastgoed	0,35	0,35	-
Verhaal van Breda	0,40	0,40	-
P5 Organisatie en Financiën van Breda	5,02	4,82	0,20
Organisatie (incl. efficiënter werken)	2,68	2,48	0,20
OZB	2,34	2,34	-
Totaal taakstellingen	20,61	18,50	2,11

Taakstelling begroting 2026			
	Geplande taakstelling voor 2026	Verwachte invulling taakstelling voor 2026	Verschil invulling taakstelling voor 2026
P1 Vitaal en Sociaal Breda	0,69	0,59	0,10
WMO	0,30	0,20	0,10
Participatie/SW	0,09	0,09	-
Onderwijs	0,30	0,30	-
P2 Ondernemend Breda	0,20	0,20	-
Economie	0,10	0,10	-
Regio	0,10	0,10	-
P3 Duurzaam Wonen in Breda	0,60	0,60	-
Stedelijke Ontwikkeling	0,10	0,10	-
Natuurontwikkeling	0,50	0,50	-
P4 Basis op Orde in Breda:	0,92	0,90	0,02
Ondermijning	0,08	0,08	-
Openbare ruimte	-	-	-
Veiligheid en leefbaarheid	0,84	0,82	0,02
P5 Organisatie en Financiën van Breda	0,30	0,30	-
Onvoorzien	0,30	0,30	-
Totaal taakstellingen	2,70	2,58	0,12

Bijlagen 1