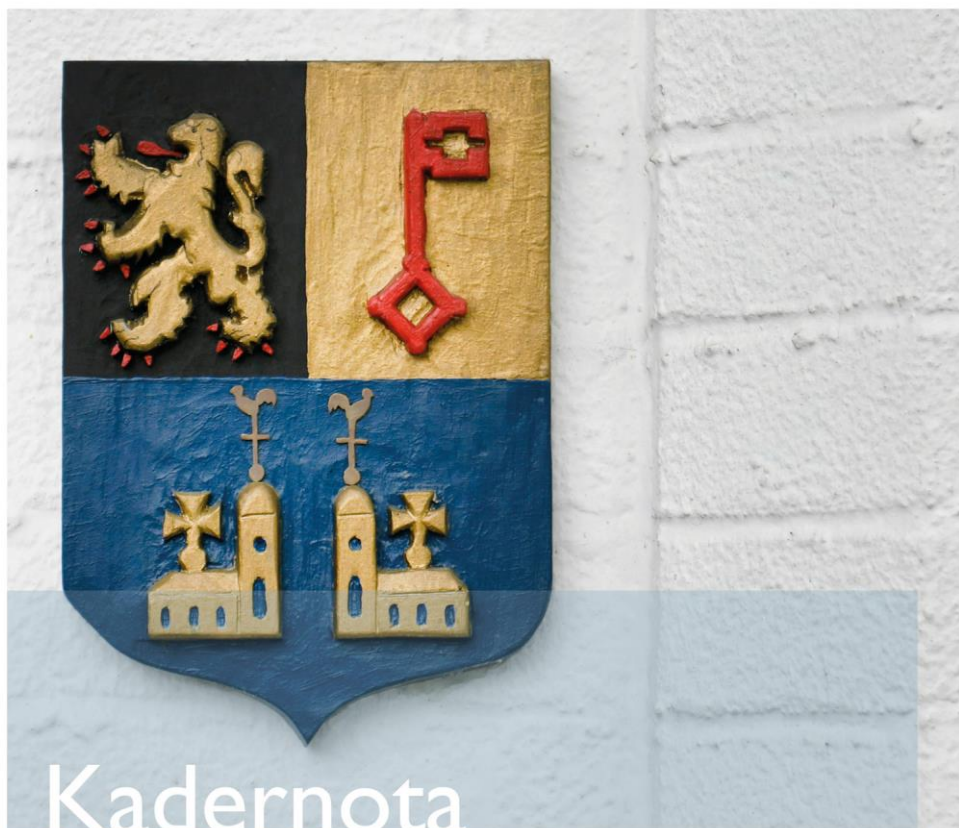




# Kadernota 2025-2028

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Inleiding.....                          | 3  |
| Algemeen financieel beeld.....          | 4  |
| Programma's.....                        | 5  |
| Wonen.....                              | 7  |
| Leven.....                              | 13 |
| Meedoen.....                            | 19 |
| Besturen.....                           | 25 |
| Overhead.....                           | 29 |
| Algemene dekkingsmiddelen.....          | 35 |
| Overig.....                             | 39 |
| Grondexploitatie.....                   | 39 |
| Rijksinfra.....                         | 41 |
| Uitkering gemeentefonds.....            | 42 |
| Organisatieontwikkeling.....            | 47 |
| Bijlagen.....                           | 49 |
| A. Ramingsgrondslagen.....              | 49 |
| B. Aanpassing meerjarenbegroting.....   | 50 |
| C. Investeringsprogramma 2024-2028..... | 57 |

# Inleiding

De Kadernota 2025-2028 is bedoeld om vooruit te kijken. Het geeft het bestuur en de organisatie beleidsmatig en financieel richting voor de uitwerking van de Programmabegroting 2025 in meerjarenperspectief.

Deze Kadernota geeft een duidelijker toekomstbeeld dan de vorige maar kent ook nog onzekerheden. Duidelijk is dat de financiën, na een aantal positieve jaren, onder druk komen te staan.

De jeugdzorg laat enorme tekorten zien. Het loslaten van de solidariteit in de regio in combinatie met enkele zware zorgcasussen heeft een forse impact op onze meerjarenbegroting.

De vele taken die naar de lokale overheid zijn doorgeschoven vragen extra inspanningen van bestuur en organisatie. De bekostiging loopt deels via (tijdelijke) specifieke uitkeringen welke ook resulteren in extra verantwoordingen. In combinatie met extra inspanningen voor burgerparticipatie, de ontwikkelingen voor Vught Bouwt Verder en de realisatie van het coalitieakkoord resulteert dit in extra organisatiekosten.

De ontwikkelingen in de Uitkering gemeentefonds blijven schommelingen veroorzaken. Weliswaar is de opschalingskorting in 2026 en verder van tafel maar de nieuwe financieringssystematiek waarbij het accres aansluit op het bruto binnenlands product zorgt weer voor een extra uitname in 2025. De gewijzigde bekostigingssystematiek zorgt dus voor schommelingen in de gemeentefonds uitkering. De beoogde voornemens in het landelijke regeerakkoord lijken een onzeker perspectief te gaan geven.

Diverse dossiers zullen inhoudelijk en financieel het toekomstbeeld mede blijven bepalen. Denk hierbij aan inflatie- en loonkostenontwikkeling en de verhitte arbeidsmarkt. Het taakveld energie, klimaat en milieu geeft grote uitdagingen, welke we binnen de bestaande rijksmiddelen willen uitvoeren. Grote dossiers zijn de scholen, woningbouw en Oekraïne. Binnen de kaders van het coalitieakkoord verwerken wij dit in onze P&C-documenten. Deze kadernota is daar een volgende stap in en vindt zijn verdere uitwerking in de Programmabegroting 2025.

In deze Kadernota actualiseren we de meerjarencijfers. Deze Kadernota geeft richting aan de ontwikkeling van ons meerjarensaldo maar omvat nog niet alles. Diverse onderwerpen worden nog nader uitgewerkt in de Programmabegroting 2025. Dit geldt bijvoorbeeld voor de rentelasten als gevolg van het aangepaste investeringsprogramma.

Het uitgangspunt blijft een goede balans tussen de aanwezige risico's, onze publieke taken, een goed voorzieningenniveau en een financieel gezonde en zelfstandige gemeente Vught. De kaders die hierbij passen zijn: een meerjarenbegroting die structureel in evenwicht is en aandacht voor onze schuldpositie en solvabiliteitspositie.

# Algemeen financieel beeld

| Meerjarenbegroting 2025 $\times \text{€ } 1.000$ | 2025       | 2026          | 2027      | 2028       |
|--------------------------------------------------|------------|---------------|-----------|------------|
| Meerjarenbegroting (inclusief wijzigingen)       | 1.356      | -227          | 1.511     | 2.015      |
| Bijstellingen meerjarenbegroting                 |            |               |           |            |
| Wonen                                            | -506       | -803          | -403      | 47         |
| Leven                                            | -392       | -327          | -186      | -273       |
| Meedoen                                          | -1.210     | -1.342        | -1.374    | -1.422     |
| Besturen                                         | -163       | -45           | -67       | -72        |
| Overhead                                         | -1.619     | -1.806        | -2.024    | -3.187     |
| Algemene dekkingsmiddelen                        | -249       | 1.025         | 761       | 2.461      |
| Mutatie reserves                                 | 2.740      | 2.373         | 1.826     | 622        |
|                                                  | -1.398     | -925          | -1.465    | -1.824     |
| <b>Bijgestelde meerjarenbegroting</b>            | <b>-42</b> | <b>-1.152</b> | <b>46</b> | <b>192</b> |

| Meerjarenbegroting 2025-2028 $\times \text{€ } 1.000$ | 2025       | 2026          | 2027      | 2028       |
|-------------------------------------------------------|------------|---------------|-----------|------------|
| Meerjarenbegroting                                    | 1.356      | -227          | 1.511     | 2.015      |
|                                                       |            |               |           |            |
| Bijstelling meerjarenbegroting                        |            |               |           |            |
| Nieuw beleid/aanpassing bestaand                      | -989       | -803          | -621      | -631       |
| Autonome ontwikkelingen                               | -1.599     | -2.085        | -2.045    | -2.880     |
| Exploitatie aanpassingen                              | -1.300     | -1.434        | -1.387    | -1.396     |
| Algemene dekkingsmiddelen                             | 2.491      | 3.398         | 2.588     | 3.083      |
| <b>Bijgestelde meerjarenbegroting</b>                 | <b>-42</b> | <b>-1.152</b> | <b>46</b> | <b>192</b> |

# Programma's



## Wonen

### Mutaties programma Wonen

| Wonen (x € 1.000)                                 | 2025        | 2026        | 2027        | 2028      |
|---------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| <b>Nieuw beleid/aanpassing bestaand beleid</b>    |             |             |             |           |
| Verkoop Pepereind 25 Cromvoirt                    | -126        | 0           | 0           | 0         |
| Zand- en halfverharde wegen                       | -70         | -70         | -70         | -70       |
| Actualiseren nota Grondbeleid                     | -15         | 0           | 0           | 0         |
| Dwangsommen                                       | 20          | 20          | 20          | 20        |
|                                                   |             |             |             |           |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>                    |             |             |             |           |
| Uitstel sloop voormalig Hertog van Brabantschool  | 26          | 26          | 0           | 0         |
| Voorbereiding verduurzaming gemeentelijk vastgoed | -221        | 0           | 0           | 0         |
| Dekking verduurzaming vanuit CDOKE middelen       | 221         | 0           | 0           | 0         |
| Uitstel verkoop Mariaplein en gymzaal Molenvan    | 0           | -434        | 0           | 434       |
| Huur terrein NS                                   | 9           | 10          | 10          | 10        |
| Wegonderhoud tijdelijke ontsluitingsweg PI        | -11         | -11         | -12         | -12       |
| Regenboogpad                                      | -5          | -5          | -5          | -5        |
| WSD groenbestek                                   | -72         | -73         | -75         | -76       |
| Onderhoud speelvoorzieningen en beweegtoestellen  | -68         | -70         | -72         | -73       |
| Groenonderhoud tijdelijke ontsluitingsweg PI      | -5          | -5          | -5          | -5        |
| Onderhoud sloten bij pachtgronden                 | -9          | -9          | -10         | -10       |
| Dekking uit egalisatievoorziening riolering       | 9           | 9           | 10          | 10        |
| Privatisering De Gement                           | 3           | 3           | 3           | 3         |
| Bijdrage ODBN                                     | -56         | -68         | -70         | -72       |
| Leges bestemmingsplannen                          | -109        | -113        | -115        | -115      |
| Opstellen bestemmingsplan                         | 72          | 75          | 77          | 77        |
| Leges omgevingsvergunning                         | 40          | 40          | 40          | 40        |
| Volkshuisvestingsprogramma 2026-2030              | -20         | 0           | 0           | 0         |
| Opbrengsten canon                                 | 5           | 5           | 5           | 5         |
|                                                   |             |             |             |           |
| <b>Exploitatie aanpassingen</b>                   |             |             |             |           |
| Pacht                                             | 19          | 14          | 14          | 14        |
| Onderhoud Moleneindplein en D'n Inbreng           | -5          | -5          | -5          | -5        |
| Vastgoed algemeen                                 | -7          | -7          | -7          | -7        |
| Huuropbrengsten                                   | -28         | -27         | -27         | -27       |
| Verkeerstellingen                                 | 20          | 20          | 21          | 21        |
| Energieverbruik LED-verlichting                   | 10          | 10          | 10          | 10        |
| Klimaatadaptief groenbeheer                       | -153        | -157        | -160        | -164      |
| Ongediertebestrijding                             | 25          | 25          | 25          | 25        |
| ICT vergunningen                                  | -5          | -5          | -6          | -6        |
| Tweejaarlijkse wegininspectie                     | 0           | 0           | 0           | 25        |
|                                                   |             |             |             |           |
| <b>Totaal programma Wonen</b>                     | <b>-506</b> | <b>-803</b> | <b>-403</b> | <b>47</b> |

## Nieuw beleid / aanpassing bestaand beleid

### Beheer overige gebouwen en gronden

#### Verkoop Pepereind 25 Cromvoirt

De woning Pepereind 25 te Cromvoirt wordt niet verkocht omdat dit perceel deel uit gaat maken van de nieuwe ontsluitingsweg PI Vught. De geraamde opbrengst van € 126.000 komt hiermee te vervallen.

### Verkeer en vervoer

#### Zand- en halfverharde wegen

Om woningen, bedrijven, percelen en recreatieve bestemmingen veilig bereikbaar te houden is voor het beheer van zand- en half verharde wegen aanvullend budget benodigd. Rekening houdend met de natuur-, cultuurhistorische-, recreatieve- en landschappelijke waarden van deze wegen. Het benodigd structureel aanvullend budget is € 70.000

### Wonen en bouwen

#### Actualiseren Nota grondbeleid

In 2025 wordt de Nota grondbeleid geactualiseerd. Hiervoor is een budget van € 15.000 benodigd.

#### Dwangsommen

We constateren dat er meer handhavingstrajecten zijn. Dit is onder meer het logische gevolg van de extra inzet van BOA's. Hierdoor ontstaat ook een toename van opgelegde dwangsommen. Wij nemen hiervoor een structureel budget van € 20.000 op.

## Autonome (beleids)ontwikkelingen

### Beheer overige gebouwen en gronden

#### Uitstel sloop voormalig Hertog van Brabant school

Door het uitstel van de sloop met een jaar worden de exploitatiebudgetten voor het komende halfjaar weer opgevoerd. Het betreft per saldo een bedrag van € 26.000 voordelig.

#### Voorbereiding verduurzaming gemeentelijk vastgoed

Ten behoeve van de voorbereiding van de verduurzaming van een aantal gemeentelijke gebouwen worden € 221.112 voorbereidingskosten gemaakt. Deze kosten worden gedekt door CDOKE-middelen die beschikbaar zijn gesteld door het Rijk.

#### Uitstel verkoop Mariaplein en gymzaal Molenven

In 2026 staan de ontwikkelingen met bijbehorende verkopen van Mariaplein 11 en de voormalige gymzaal Molenven gepland. Echter zijn er voorlopig geen ontwikkelingen gepland op deze twee locaties en schuiven de opbrengsten door naar 2028. De geraamde opbrengsten worden bijgedragen aan de reserve Rijksinfra, deze schuiven hierdoor ook door naar 2028.

### Verkeer en vervoer

#### Huur terrein NS

Er werd een terrein gehuurd van de NS voor de opslag van materiaal voor de BOR. De jaarlijkse kosten bedroegen € 10.000 Dit is niet meer nodig.

### **Wegonderhoud tijdelijke ontsluitingsweg PI**

Het onderhoud van de tijdelijke ontsluitingsweg van de PI en de brug die hiervoor is aangelegd valt onder het beheer van de gemeente Vught. We hebben vanuit het Ministerie van Justitie een eenmalige bijdrage ontvangen van € 194.000 voor het onderhoud van de weg voor 10 jaar (betreft onderhoud weg, berm, watergangen en de brug). De jaarlijkse onderhoudskosten voor wegen bedragen € 11.000.

### **Regenboogpad**

Er zijn structurele onderhoudskosten van € 5.000 voor het Regenboogpad aan de Secretaris van Rooijstraat in Vught en de Kastanjelaan in Helvoirt.

## **Openbaar groen en (openlucht) recreatie**

### **WSD Groenbestek**

Het contract voor het uitvoeren van handmatig onderhoud wordt opnieuw gesloten met de sociale werkvoorzienier. Door stijgende kosten voor uitvoering en het uitbreiden van arealen binnen de werkgebieden van de WSD verwachten we vanaf dit jaar een structurele lastenverhoging van € 72.000.

### **Onderhoud speelvoorzieningen en beweegtoestellen**

In navolging van het recent aangenomen Speel-, beweeg- en sportbeleid is een meerjarenonderhoudsplan opgesteld voor de speel en beweeg voorzieningen. Het (achterstallige) onderhoud van de toestellen en de toevoeging van beweegtoestellen aan het te beheren areaal resulteert in verhoogde structurele lasten van € 68.000.

### **Groenonderhoud tijdelijke ontsluitingsweg PI**

Het onderhoud van de tijdelijke ontsluitingsweg van de PI valt onder het beheer van de gemeente Vught. We hebben vanuit het Ministerie van Justitie een eenmalige bijdrage ontvangen voor het onderhoud van de weg voor 10 jaar (betreft onderhoud weg, berm, watergangen en de brug), zie taakveld verkeer en vervoer.

### **Onderhoud sloten bij pachtgronden**

Er heeft een herberekening plaatsgevonden van de vergoeding die wij ontvangen voor het onderhoud aan sloten bij pachtgronden. Dit is € 9.000 lager. Dit kan worden verrekend met de egalisatievoorziening rioolheffing.

### **Privatisering De Gement**

Volkstuinencomplex De Gement wordt geprivatiseerd. Deze privatisering leidt er in eerste instantie toe dat de huuropbrengsten zullen dalen met €4.400, daartegenover staat een kostendaling van €6.200. Vanuit de nieuw op te richten vereniging wordt een jaarlijkse huurvergoeding van €1.000 ontvangen, conform raadsvoorstel.

## **Energie, klimaat en milieu**

### **Bijdrage ODBN**

In onze begroting is voor 2025 als bijdrage voor de ODBN € 652.000 opgenomen. In de ontwerpbegroting 2025 van de ODBN wordt op basis van het aangepast werkprogramma en geïndexeerde budgetten € 708.000 gevraagd. Er is dus € 56.000 aanvullend budget nodig. Dit is inclusief een incidentele korting van € 11.000 die alleen voor 2025 geldt. De kosten voor 2026 en verder worden daarmee hoger.

## **Ruimtelijke ordening**

### **Leges bestemmingsplannen**

Door de invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2024 kan de gemeente geen bestemmingsplannen meer opstellen en vaststellen. Derhalve is het ook niet meer mogelijk hiervoor leges te heffen en dalen de opbrengsten met € 109.000.

### **Opstellen bestemmingsplan**

Omdat het niet meer mogelijk is bestemmingsplannen op te stellen, worden er geen kosten gemaakt voor plannen waar geen kostenverhaal mogelijk is. Het beschikbare budget wordt met € 72.000 naar beneden bijgesteld.

### **Leges omgevingsvergunningen**

De legesopbrengsten worden op basis van de verwachte bouwactiviteiten € 40.000 hoger ingeschat.

## **Wonen en Bouwen**

### **Volkshuisvestingsprogramma 2026-2030**

Het opstellen van de nieuwe Woonvisie (nieuwe naam van de wet: Volkshuisvestingsprogramma 2026-2030) zal in samenwerking met een extern bureau plaatsvinden. Het budget dat hiervoor benodigd is bedraagt € 20.000. Hiervoor wordt gekozen vanwege de benodigde expertise voor diverse onderzoeken en het ontbreken van voldoende interne capaciteit.

### **Opbrengsten canon**

De verhuur van grond ten behoeve van een extra zendmast leidt tot € 5.000 aan hogere opbrengsten.

## **Exploitatie aanpassing uit voorgaand jaar**

## **Beheer overige gebouwen en gronden**

### **Pacht**

Door de landelijke stijging van de reguliere pacht prijzen, is de pacht opbrengst € 19.000 hoger dan begroot.

### **Onderhoud D'n Inbreng**

Voor het onderhoud van D'n Inbreng is structureel € 5.000 budget benodigd.

### **Vastgoed algemeen**

De raming voor de vergoedingen van kadasterkosten is € 7.000 te hoog.

### **Huuropbrengsten**

De huuropbrengsten vallen € 28.000 lager uit door met name lagere opbrengsten vanuit grondhuur.

## **Verkeer en vervoer**

### **Verkeerstellingen**

In relatie tot de gedane uitgaven in de afgelopen 2 jaar is een neerwaartse aanpassing van de budgetten gedaan.

### **Energieverbruik LED-verlichting**

Het ligt in de lijn der verwachtingen dat ten gevolge van het verder ‘verledden’ van ons areaal, het energieverbruik en dus de energiekosten zullen dalen.

## **Openbaar groen en (openlucht) recreatie**

### **Klimaatadaptief groenbeheer**

Prijsstijgingen in de markt hebben er bij de aanbesteding van het klimaatadaptief groenbeheer toe geleid dat de kosten in het nieuwe contract hoger zijn dan de budgetten die hiervoor beschikbaar waren. De extra kosten bedragen € 153.000.

## **Wonen en bouwen**

### **ICT Vergunningen, toezicht en handhaving**

Door hogere indexerings stijgen de kosten structureel met € 5.000.

## **Overige ontwikkelingen**

## **Verkeer en vervoer**

### **Beleidsplan zand en halfverharde wegen**

In 2024 wordt het beleidsplan zand- en halfverharde wegen ter besluitvorming aangeboden. Bij de keuze voor het voorgestelde scenario zijn er vanaf 2025 structureel extra middelen nodig om proactief te gaan schouwen en structureel preventief onderhoud te gaan plegen.

### **Actualiseren wegenlegger**

In 2025 willen we de wegenlegger actualiseren. Er wordt nog onderzocht wat hier voor nodig is en wat de kosten hiervoor zijn.

### **Onderhoud bomen**

In 2024 wordt een boombeheerplan opgesteld. De uitvoering hiervan leidt waarschijnlijk tot een kostenstijging voor het onderhoud van bomen. Dit wordt meegenomen in de planning & controlcyclus 2025.

## **Riolering**

### **Gevolgen rioolinspecties**

Om het vuilwater- en hemelwaterriool goed te laten functioneren wordt het gehele areaal de komende 5 jaar gereinigd en geïnspecteerd. Uit de inspecties die al zijn uitgevoerd blijkt dat op meerdere locaties maatregelen getroffen moeten worden voor het functioneren van de riolering. Dit zorgt voor extra kosten die niet zijn begroot. We proberen de maatregelen zoveel mogelijk mee te nemen in ons reguliere vervangingsprogramma en maatregelen te prioriteren de kosten in de tijd te spreiden.

## **Afval**

### **Verwerkingskosten restafval**

Landelijk eindigen meer lachgas cilinders bij het restafval, wat leidt tot een risico op explosie in voertuigen en tijdens verwerking. Dit is gevaarlijk voor personeel en het brengt hoge kosten met zich mee. Er zijn gesprekken gaande over de verhoging van verwerkingskosten per ton restafval, maar er is nog geen officiële berichtgeving over ontvangen.

## **Energie, klimaat en milieu**

### **Beleid grootschalige energie-opwek**

In de begroting is rekening gehouden met het opstellen van het plan MER en het programma grootschalige energie-opwek. Als zoekgebieden concreet ontwikkeld worden, kunnen hiervoor middelen benodigd zijn, die nu niet opgenomen zijn in de begroting. Als er meer zicht is op de verdere uitwerking en de daarmee gepaarde kosten dan volgt er een voorstel.

## **Ruimtelijke ordening**

### **Implementatie omgevingswet**

Binnen de gemeente is een scan uit gevoerd over de stand van zaken met betrekking tot de implementatie van de omgevingswet. De uitkomsten van deze scan worden vertaald naar acties, welke binnen de Buraps 2024 en de Programmabegroting 2025 financieel worden geconcretiseerd.

## Leven

### Mutaties programma Leven

| Leven ( x € 1.000)                             | 2025        | 2026        | 2027        | 2028        |
|------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Nieuw beleid/aanpassing bestaand beleid</b> |             |             |             |             |
| Verhogen toeristenbelasting                    | 90          | 90          | 90          | 90          |
| Energie-adviesgesprekken                       | -13         | 0           | 0           | 0           |
| Educatief verduurzamen schoolpleinen           | -25         | 0           | 0           | 0           |
| Nieuwkomersonderwijs                           | -13         | -31         | -31         | -31         |
| Speel-, beweeg-, en sportbeleid                | -176        | -147        | -149        | -152        |
| Kunstwerk station-NMKV                         | 0           | -80         | 0           | 0           |
|                                                |             |             |             |             |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>                 |             |             |             |             |
| Legesopbrengsten evenementen                   | 45          | 46          | 47          | 48          |
| Doordecentralisatie Maurick College            | -43         | -44         | -45         | -46         |
| Businesscases IHP                              | 0           | 80          | 80          | 80          |
| Huuropbrengst kinderopvang De Lichtstraat      | -29         | -30         | 0           | 0           |
| Kosten gymonderwijs                            | 3           | 1           | 0           | 0           |
| Onderwijsachterstandbeleid                     | -18         | -18         | -18         | -18         |
| SPUK Onderwijsachterstanden                    | 18          | 18          | 18          | 18          |
| Nationaal Programma Onderwijs                  | 20          | 0           | 0           | 0           |
| SPUK Nationaal Programma Onderwijs             | -20         | 0           | 0           | 0           |
| Indexering budgetsubsidies Sport               | -40         | -41         | -41         | -42         |
| Indexering budgetsubsidies Cultuur             | -13         | -13         | -14         | -14         |
| Subsidies                                      | 19          | 42          | 0           | -82         |
|                                                |             |             |             |             |
| <b>Exploitatie aanpassingen</b>                |             |             |             |             |
| Centrummanagement                              | -6          | -6          | -6          | -7          |
| Huuropbrengst oudbouw Zuiderbos                | -78         | -80         | 0           | 0           |
| Onderhoud Dr. Landmanschool                    | 20          | 20          | 21          | 21          |
| Vergoeding duurzaamheidsinvestering Zuiderbos  | -24         | -25         | -25         | -25         |
| Huur en servicekosten kinderopvang             | 16          | 16          | 16          | 16          |
| Leerlingenvervoer                              | -51         | -52         | -53         | -55         |
| Accommodatie atletiekvereniging Prins Hendrik  | -34         | -34         | -34         | -34         |
| Foyer Martinihal                               | -12         | -13         | -13         | -14         |
| Huuropbrengst buitensportlocaties              | 5           | 5           | 5           | 5           |
| Huuropbrengst gymzaal Het Kwartier             | -20         | -20         | -20         | -20         |
| Klein onderhoud sportzaal Elzenburg            | -10         | -10         | -10         | -10         |
|                                                |             |             |             |             |
| <b>Totaal programma Leven</b>                  | <b>-392</b> | <b>-327</b> | <b>-186</b> | <b>-273</b> |

## Nieuw beleid / aanpassing bestaand beleid

### Economie

#### Verhogen toeristenbelasting

Wij verhogen de toeristenbelasting om het voorzieningenniveau, waar ook onze toeristen van profiteren, op peil te houden. Toeristen maken ook gebruik van de bredere voorzieningen die Vught heeft, zoals de fiets- en wandelpaden, de bijbehorende bankjes, afvalbakken en informatieborden, IJzeren Man, DePetrus, Vughts Historisch museum etc. De afgelopen jaren zijn de prijzen voor de instandhouding van onze voorzieningen gestegen zijn.

#### Energie-adviesgesprekken

De gemeente Vught gaat Vughtse ondernemers ondersteunen met het verduurzamen van hun bedrijfspanden middels het subsidiëren van 50 energie-adviesgesprekken in 2025. De lasten hiervan zijn €12.500 voor 2025. Afhankelijk van de uitkomsten uit de evaluatie en de vraag naar deze advisering, wordt het aantal adviezen in 2026 en de jaren erna af- of opgeschaald.

### Onderwijshuisvesting

#### Educatief verduurzamen schoolpleinen

Gemeente en schoolbesturen werken in gezamenlijkheid aan de uitvoering van de motie Educatief verduurzamen schoolpleinen. Op basis van onder meer een plan van aanpak kunnen scholen aanspraak maken op het (deels) vervangen van grijze schoolpleinen voor groenblauwe pleinen. In 2025 komen naar verwachting maximaal 5 scholen in aanmerking voor een bijdrage van maximaal € 5.000 per plein.

### Onderwijs

#### Nieuwkomersonderwijs

De dr. Landmanschool in Helvoirt verzorgt het nieuwkomersonderwijs aan Oekraïense ontheemden. Zij hebben binnen hun school hier geen ruimte voor. De gemeente Vught bekostigd gedurende twee schooljaren de huur van een ruimte in het HelvoirThuis en bekostigd dit vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Deze specifieke uitkering loopt af per 1 augustus 2025. Voor continuering vanaf schooljaar 2025/2026 is momenteel geen budget. De dekking halen we uit de reserve Migratie en Opvang.

### Sportbeleid

#### Speel- beweeg- en sportbeleid

Om invulling te geven aan het speel- beweeg- en sportbeleid is een uitvoeringsprogramma opgesteld. Voor de realisatie hiervan is structurele uitbreiding van de inzet door MOVE Vught en structureel krediet voor het aanbrengen van impliciete beweegaanleidingen in de openbare ruimte nodig. De uitbreiding geeft een structurele last van € 176.000.

### Erfgoed

#### Kunstwerk station-NMKV

Voor cofinanciering verwachten fondsen dat de opdrachtgever (lees de gemeente) een substantiële bijdrage levert aan de uitvoering/realisatie kosten. Zover als we nu een beeld hebben van de mogelijke kosten, stellen we voor om hiervoor in 2026 eenmalig een bedrag van € 80.000 op te nemen. De realisatie betreft meerdere objecten, met ieder een ander tijdsplan. Voor de fondsenwerving is het echter nodig om een totaalbeeld te schetsen.

## Autonome (beleids)ontwikkelingen

### Economie

#### Legesopbrengsten evenementen

De leges voor grote evenementen zijn aangepast waardoor er vanaf 2024 meer opbrengsten verwacht worden (€ 45.000). Daar staat tegenover dat er aanvullende inzet van eigen personeel nodig is om dergelijke aanvragen te behandelen en deze evenementen te begeleiden.

### Onderwijshuisvesting

#### Doorcentralisatiebijdrage Maurick College

Onderwijshuisvesting voor het Voortgezet Onderwijs is in Vught gedecentraliseerd. Hiervoor is met het Maurick College een overeenkomst met een geldigheidsduur van 40 jaar gesloten. Jaarlijks ontvangt de school een decentralisatievergoeding van de gemeente. Door inflatie valt de bijdrage structureel € 43.000 hoger uit.

#### Businesscases IHP

Bij het opstellen van het huidige IHP is een budget gereserveerd voor het doen van onderzoek naar de wensen van de scholen voor renovatie, nieuwbouw of uitbreiding. Dit was een service richting de scholen. In het nieuwe IHP willen we de rollen, taken en verantwoordelijkheden beleggen volgens de heldere lijnen van de recent vastgestelde verordening en moeten de scholen zelf hun aanvraag onderbouwen met een gedegen onderzoek. Dit betekent een kostenbesparing. Mocht er alsnog budget benodigd zijn voor de uitvoering van het nieuwe IHP dan zullen wij dit voorleggen aan de raad bij het vaststellen van het nieuwe IHP.

#### Huuropbrengsten kinderopvang De Lichtstraat

De bouw van dit pand is een jaar uitgesteld, hierdoor worden de geraamde huuropbrengsten van € 29.000 pas later gerealiseerd.

### Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

#### Kosten gymonderwijs

Op grond van wet- en regelgeving hebben schoolbesturen die eigenaar zijn van gymzaal recht op een vergoeding voor onder meer onderhoud van het gebouw en vervanging van de inrichting. Wij hebben de kosten van gym onderwijs aangepast op de realisatiecijfers van het afgelopen jaar.

#### Onderwijsachterstandenbeleid

Per abuis zijn de uitgaven bij de vorige kadernota foutief geïndexeerd. Daarnaast is het bedrag voor de Specifieke Uitkering (SPUK) Onderwijsachterstandenbeleid van € 64.000 verhoogd naar € 81.947.

#### Nationaal Programma Onderwijs

Om de onderwijsvertragingen COVID-19 tegen te gaan hebben we tot en met juli 2023 € 665.560 ontvangen. De uitvoering van de Lokale Educatieve Agenda (LEA) wordt vanuit deze middelen gefinancierd. De ontvangen middelen zijn verdeeld over 2023-2025 waarin uitgaven worden verwacht. Een bijgestelde planning leidt tot € 20.179 minder uitgaven dan eerder geraamd voor 2025. Daar staat een gelijke vermindering van opbrengsten tegenover.

### Sportbeleid en activering

#### Indexering budgetsubsidies

Voor de budget gesubsidieerde instellingen is meerjarig een indexering doorgerekend. Vanaf 2025 is deze conform de index voor goederen en diensten zoals opgenomen in de ramingsgrondslagen.

## Cultuur

### Indexering budgetsubsidies

Voor de budget gesubsidieerde instellingen is meerjarig een indexering doorgerekend. Vanaf 2025 is deze conform de index voor goederen en diensten zoals opgenomen in de ramingsgrondslagen.

### Subsidies

Het budget voor de budgetbasis-, stimulerings-, waarderings- en projectsubsidies zijn doorgerekend met de nieuwe indexering uit de ramingsgrondslagen. Daarbij is een huurverhoging van Elzenburg doorberekend in de subsidies van Onze Musical, JJ Carnaval en Jeugdwerk Rozenoord.

## Exploitatie aanpassing uit voorgaand jaar

## Economie

### Centrummanagement

Het geïnde bedrag aan reclamebelasting is gestegen, waardoor ook het door te betalen bedrag aan het centrummanagement hoger wordt. Totaal geeft dit een stijging van structureel € 6.000.

## Onderwijshuisvesting

### Huuropbrengst oudbouw Zuiderbos

Zuiderbos heeft op grond van de Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs een aanvraag ingediend voor tijdelijke uitbreiding van de onderwijscapaciteit. De oudbouw (een gebouw uit 2005 op het perceel van de nieuwbouw) is hiervoor geschikt. De € 78.000 aan huuropbrengsten die reeds zijn geraamd voor de verhuur van oudbouw komen hiermee tot en met 2026 te vervallen. Hiertegenover staat dat indien er tijdelijke units gehuurd moeten worden in plaats van het oude gebouw dit structureel € 100.000 per jaar zou kosten.

### Onderhoud Dr. Landmanschool

De kosten voor klein onderhoud komen voor rekening van de school, hierdoor valt de raming van € 20.000 vrij.

### Vergoeding duurzaamheidsinvestering Zuiderbos

De vergoeding van € 24.000 die de gemeente vijftien jaar zou gaan ontvangen ter dekking van de afschrijvingslasten van de verduurzamingsinvesteringen komen te vervallen. Zuiderbos heeft de duurzaamheidsinvesteringen in één keer afbetaald, wat leidt tot lagere kapitaalslasten.

### Huur en servicekosten kinderopvang

De huur en servicekosten zijn van diverse kinderdagopvanglocaties zijn naar boven bijgesteld met € 16.000.

## Onderwijs

### Leerlingenvervoer

Hogere brandstofprijzen en personeelskosten bij de vervoerder leiden tot hogere kosten. Ook worden er meer individuele ritten gereden. Het structurele nadeel is € 51.000.

## Sportaccommodaties

### Accommodatie atletiekvereniging Prins Hendrik

De bijdrage aan de VVE voor groot onderhoud is 4 jaar niet gewijzigd. Deze bijdrage is gecorrigeerd met inflatie voor een bedrag van € 34.000, zodat de VVE aan haar verplichtingen kan blijven voldoen.

### **Foyer Martinihal**

Na corona is het gebruik en zijn de verkopen in de foyer van de Martinihal nooit meer teruggekomen op het oude niveau. De budgetten worden bijgesteld met € 12.000.

### **Huuropbrengst buitensportlocaties**

De huuropbrengsten van de buitensportlocaties zijn met € 5.000 positief bijgesteld.

### **Huuropbrengst gymzaal het Kwartier**

De huuropbrengst is structureel te hoog geraamd en wordt met € 20.000 naar beneden bijgesteld.

### **Klein onderhoud sportzaal Elzenburg**

De kosten voor klein onderhoud zijn gestegen met € 10.000.

## **Overige ontwikkelingen**

### **Economie**

#### **Evenementenbeleid**

Indien de uitvoering van het evenementenbeleid tot extra kosten leidt zal dit bij de Programmabegroting 2025 worden ingebracht.

### **Onderwijsbeleid en leerlingenzaken**

#### **Nationaal Programma Onderwijs (NPO)**

De gemeente Vught kan de NPO-gelden, om COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen in te lopen, inzetten tot en met juli 2025. Voor zover nu bekend komt er geen continuering van deze SPUK. De gemeente Vught betaalt hier onder anderen het schoolmaatschappelijk werk, het nieuwkomersonderwijs, bibliotheken op de kinderopvang, uitbreiding leesconsulenten op scholen primair onderwijs en een deel van de voorschoolse educatie van. In 2025 komt er een raadsvoorstel (inclusief evaluatie) hoe de continuering van deze gelden er vanaf augustus 2025 uit gaan zien.

#### **Gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid**

De gemeente heeft de afgelopen jaren geld overgehouden op het gemeentelijk achterstandenbeleid als gevolg van de problemen die worden ervaren met voorschoolse educatie. Om deze redenen wil het college ook in gaan zetten op vroegschoolse educatie in de kleuterklassen. Hiervoor wordt in samenwerking met de scholen een regeling uitgewerkt. De financiële consequenties zijn momenteel nog onbekend.

### **Erfgoed**

#### **Welstandsnota**

In 2024 wordt de nieuwe welstandsnota voorbereidt, de uitgangspunten worden hierbij bepaald. Daarnaast wordt de evaluatie van de Commissie Ruimtelijke Kwaliteit en Erfgoed uitgevoerd en wordt onderzocht hoe de (procesmatige) afspraken in het beleid geïntegreerd kunnen worden. De uitgangspunten zijn op het moment nog niet bekend en daarom worden de benodigde middelen voor de welstandsnota opgenomen in de Programmabegroting 2025.

### **Subsidieverordening gemeentelijke monumenten**

In het Uitvoeringsprogramma van de Erfgoedvisie is opgenomen dat een subsidieverordening voor gemeentelijke monumenten en beeldbepalende objecten wordt ingesteld in 2025. Deze verordening wordt vastgesteld in 2024 en treedt in werking op 1 januari 2025. Vanaf 2025 is zodoende een structureel subsidiebudget benodigd. Na vaststelling van de subsidieverordening wordt deze in de Programmabegroting 2025 verwerkt.

## Meedoen

### Mutaties programma Meedoen

| Meedoen ( x € 1.000)                           | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Nieuw beleid/aanpassing bestaand beleid</b> |               |               |               |               |
| Schoolmaatschappelijk werk PO en VO            | -39           | -80           | -81           | -83           |
| Schuldhelpverlening                            | -30           | -30           | -20           | 0             |
| Volwassenenfonds                               | -36           | -37           | -37           | -37           |
| Dekking uitgaven Volwassenenfonds              | 36            | 37            | 37            | 37            |
| Gezinsondersteuning Buurtgezinnen              | -46           | -23           | 0             | 0             |
|                                                |               |               |               |               |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>                 |               |               |               |               |
| Jongerencentrum Elzenburg                      | -11           | -11           | -11           | -11           |
| Verlagen budgetbasissubsidie ijsbaan           | 14            | 14            | 15            | 15            |
| Jeugdbescherming en - reclassering             | -123          | -125          | -128          | -131          |
| Regionale inkoop jeugdzorg                     | 111           | 114           | 116           | 119           |
| ICT kosten Wegwijs en Wmo beleid               | -30           | -31           | -32           | -32           |
| Re-integratietrajecten                         | -77           | -78           | -80           | -82           |
| GGD                                            | -17           | -49           | -103          | -105          |
| Indexering budgetsubsidies                     | -20           | 24            | 46            | 13            |
|                                                |               |               |               |               |
| <b>Exploitatie aanpassingen</b>                |               |               |               |               |
| Servicekosten JC Elzenburg                     | 7             | 7             | 7             | 7             |
| Jeugdzorg                                      | -1.533        | -1.567        | -1.601        | -1.636        |
| WMO hulp bij het huishouden                    | 307           | 313           | 320           | 327           |
| WMO eigen bijdragen                            | 0             | -100          | -102          | -104          |
| Specialistische hulp WMO                       | 60            | 61            | 63            | 64            |
| Participatiewet                                | 136           | 135           | 133           | 133           |
| Inkomensondersteuning                          | 77            | 78            | 80            | 80            |
| Adviesraad sociaal domein                      | 5             | 5             | 5             | 5             |
|                                                |               |               |               |               |
| <b>Totaal programma Meedoen</b>                | <b>-1.210</b> | <b>-1.342</b> | <b>-1.374</b> | <b>-1.422</b> |

## Nieuw beleid / aanpassing bestaand beleid

### Jongerenwerk en toezicht kinderopvang

#### Schoolmaatschappelijk werk PO en VO

Met de NPO middelen hebben we schoolmaatschappelijk werk ingezet op zowel PO als VO. De kosten bedragen € 78.000 per jaar. Deze NPO middelen kunnen tot en met augustus 2025 ingezet worden. Uit tussentijdse overleggen met Wegwijs+ en scholen blijkt dat de inzet van het schoolmaatschappelijk werk een belangrijke bijdrage levert aan het signaleren van hulpvragen en het bieden van lichte ondersteuning. Het voorstel is daarom om vanaf 1 september 2025 structurele middelen beschikbaar te stellen voor de continuering van de inzet schoolmaatschappelijk werk. Temeer omdat de inzet past binnen de opdracht van de Hervormingsagenda Jeugd om de lokale toegang te versterken en de uitgangspunten van het lokaal Preventief Jeugdbeleid om vooral preventief aanbod in te zetten.

### Armoedebelief en schuldhulpverlening

#### Schuldhulpverlening

Voor het afkopen van de schulden verwachtten we incidenteel een budget van €100.000 nodig te hebben. Het lukt niet om deze middelen in zijn geheel in te zetten in 2024. In 2024 is een plan opgesteld om dit budget uit te geven en zijn we daarmee begonnen. Het resterende bedrag willen we inzetten in 2025: € 30.000; 2026: € 30.000 en 2027: € 20.000. Dekking vindt plaats vanuit de Algemene reserve.

#### Volwassenenfonds

Om het Volwassenenfonds structureel onderdeel te maken van het minimabeleid zoals opgenomen in de nota 'samen voor perspectief' (9 november 2023) is naar verwachting € 35.000 nodig. Omdat er al een paar jaar een overschot is op de budgetten van schuldhulpverlening betreffende de Gemeentelijke Kredietbank zetten we een deel van dit budget als dekking in voor het Volwassenenfonds.

### Loketvoorzieningen sociaal domein

#### Gezinsondersteuning Buurtgezinnen

Buurtgezinnen is een organisatie die laagdrempelige gezinsondersteuning aanbiedt. We laten Buurtgezinnen een proeftuin uitvoeren. Voor laagdrempelige gezinsondersteuning is geen structureel budget beschikbaar. Voor de kosten zal een incidentele subsidie beschikt worden in 2025 van € 46.000 voor de proeftuin van Buurtgezinnen en voor de eerste helft van 2026 zal een incidentele subsidie beschikt worden van € 23.000. Deze kosten worden gedekt uit de Reserve Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang. In 2026 wordt de inzet geëvalueerd.

## Autonome (beleids)ontwikkelingen

### Algemene welzijnsvoorzieningen

#### Jongerencentrum Elzenburg

De loonkosten bij Jeugd- en Jongerencentrum zijn sinds medio 2023 als gevolg van cao-afspraken fors gestegen. Om activiteiten en dienstverlening op gelijk niveau te houden is besloten om de exploitatiebijdrage aan Stichting Bestuursorgaan Elzenburg te verhogen.

#### Verlagen budgetbasissubsidie ijsbaan

De stichting heeft aangekondigd de activiteiten niet langer op zich te nemen. Daarmee vervalt de activiteit en noodzaak tot subsidieverstrekking.

## Wmo en Jeugdzorg

### Jeugdbescherming en -reclassering

Naar aanleiding van de handreiking "landelijk tarief en bekostiging Jeugdbescherming en jeugdreclassering" waarin het Rijk streeft naar een solide uitgangspunt voor een gezonde bekostiging van GI's én voor een reële werklast van professionals, dienen de landelijke tarieven vanaf 1 januari 2024 toegepast te worden. De extra lasten bedragen € 123.000.

### Regionale inkoop jeugdzorg

Naar aanleiding van het budgettair kader 2024 (herijkt) & 2025 van het RIOZ (Regionale Inkooporganisatie Zorg), wordt de inleg aan de regionale inkooporganisatie Jeugdhulp aangepast. Hierin is de aangepaste verdeelsleutel uit de nieuwe centrumregeling toegepast. Dit geeft een voordeel van € 111.000.

### ICT kosten Wegwijs en Wmo beleid

De kosten voor ICT Wegwijs en Wmo beleid zijn structureel te laag begroot en dienen bijgesteld te worden.

## Inkomensregelingen, re- integratie en Wsw

### Re-integratietrajecten

Er is een grotere toestroom van statushouders. Deze groep heeft vaak intensievere en/of langere re-integratie trajecten nodig. De structurele extra kosten bedragen € 75.000.

## Gezondheidsbeleid

### GGD

Door een hoge indexering, het opschalen van het functieboek GGD en het CAO akkoord van 2023 stijgen de kosten van de GGD de komende jaren. Deze komen hoger uit dan begroot. Dit geldt voor zowel de basistaken als de plustaken. Voor 2025 betekent dit een tekort van € 100.000. Dit tekort dekken wij deels met een voordeel uit de SPUK GALA middelen. Hierdoor wordt het totale nadeel € 17.000. De SPUK GALA is echter niet structureel en slechts tot en met 2026 waardoor hierna het gehele tekort moet worden opgenomen.

## Loketvoorzieningen sociaal domein

### Indexering budgetsubsidies

Voor de budget gesubsidieerde instellingen is berekend wat de daadwerkelijke impact van cao-afspraken en de inflatie is op de bedrijfsvoering. De indexering is hierop afgestemd. De extra kosten voor 2025 bedragen € 20.000.

## Exploitatie aanpassing uit voorgaand jaar

### Jongerenwerk en toezicht kinderopvang

#### Servicekosten JC Elzenburg

De doorbelasting van servicekosten aan JJC Elzenburg is door gestegen kosten met € 7.000 naar boven bijgesteld.

### Wmo en Jeugdzorg

#### Jeugdzorg

In 2023 zijn de kosten enorm gestegen. De belangrijkste oorzaak van de stijging is de toegenomen zwaardere problematiek. Dit is een landelijke trend die we ook terugzien in Vught. Daarnaast zijn er enkele zeer kostbare langdurige trajecten vanwege zeer complexe problematiek. In 2024 verwachten we dat de kosten in ieder geval fors hoger zijn, zoals in 2023.

#### WMO hulp bij het huishouden

Bij de WMO zien we dat de uitgaven aan de zorgverleners de afgelopen twee jaar lager zijn dan nu meerjarig begroot. Wij passen de budgetten met € 307.000 aan op de verwachte uitgaven.

Dit doen we ook voor de verwachte eigen bijdragen. Vanaf 2026 is die weer van toepassing maar naar verwachting minder hoog dan eerder begroot.

#### Specialistische hulp WMO

Ook hier zien we dat de uitgaven aan de zorgverleners voor deze open einde regeling de afgelopen twee jaar lager zijn dan nu meerjarig begroot. Wij passen de budgetten met € 60.000 aan op de verwachte uitgaven.

### Inkomensregelingen, re- integratie en Wsw

#### Participatiewet

Uitgaand van de realisatie 2023 en de cijfers in het eerste kwartaal van 2024 stellen we de verwachte aantallen voor het aantal uitkeringsgerechtigden bij. De te verwachten lasten en baten passen we hierop aan. Per saldo betekent dit een voordeel..

#### Inkomensondersteuning

Van de openeindregelingen inkomensondersteuning kan structureel € 77.000 worden gehaald. Dit is gebaseerd op de cijfers tot en met mei 2024.

### Loketvoorzieningen sociaal domein

#### Adviesraad sociaal domein

Nu we van twee jaar ervaringscijfers hebben met de nieuwe juridische vormgeving van de Adviesraad Sociaal Domein (commissie in plaats van stichting met subsidie) blijken de kosten € 5.000 lager uit te vallen dan tot nu toe geraamd.

## Overige ontwikkelingen

### Inburgering

In 2024 wordt het uitvoeringsplan inburgering gemeente Vught geëvalueerd. Op basis van deze evaluatie zal bekeken worden of de effecten van de nieuwe spreidingswet en de verwachte extra instroom van asielzoekers opgevangen kan worden binnen de bestaande formatie en (rijks)middelen.

### Wmo en Jeugdzorg

#### Jeugd- en jongerenwerk

Naar aanleiding van de motie ‘Verlichten werkdruk wijkagenten’ is in 2022 besloten om meer preventief te gaan werken in het jeugdveld door de capaciteit van het ambulant jongerenwerk van Welzijn Vught uit te breiden met 20 uur per week. In de Kadernota 2024-2027 is deze inzet financieel verankerd, mits de evaluatie van het jongerenwerk positief is. De urenitbreiding is inmiddels geëvalueerd en is positief van aard. Daarmee is de urenitbreiding structureel. Dit vraagt geen aanpassingen in de Kadernota, omdat deze kosten al structureel zijn meegenomen.

### Gezondheidsbeleid

Op basis van het Integraal Zorgakkoord legt het rijk meer taken neer bij de gemeenten. Regionaal werken wij aan collectieve middelen en voorzieningen om de (stijgende) medische kosten te drukken. Voor het programma zijn regionale middelen beschikbaar op grond van de regeling SPUK IZA 2023-2026. Na 2026 houdt de financiering van deze preventieve middelen op en is onduidelijk hoe de inzet wordt gecontinueerd.



## Besturen

### Mutaties programma Besturen

| Besturen ( x € 1.000)                          | 2025        | 2026       | 2027       | 2028       |
|------------------------------------------------|-------------|------------|------------|------------|
| <b>Nieuw beleid/aanpassing bestaand beleid</b> |             |            |            |            |
| Werkbudget griffie                             | -10         | -10        | -11        | -11        |
| Dorpsmakelaar                                  | -90         | 0          | 0          | 0          |
| Participatiebeleid                             | -63         | -39        | -40        | -42        |
| Burgerlijke stand                              | -5          | -5         | -5         | -5         |
| ICT Burgerzaken                                | -34         | -35        | -36        | -36        |
| Boa's                                          | 0           | 0          | -17        | -17        |
| Natuurbrandbeheersplan                         | -6          | 0          | 0          | 0          |
|                                                |             |            |            |            |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>                 |             |            |            |            |
| Accountantscontrole                            | -19         | -19        | -20        | -21        |
| Bijdrage Stadsgewest                           | 3           | 3          | 3          | 3          |
| Inkomsten paspoorten                           | 92          | 92         | 92         | 92         |
| Bijdrage Veiligheidsregio Brabant Noord        | -65         | -66        | -68        | -69        |
|                                                |             |            |            |            |
| <b>Exploitatie aanpassingen</b>                |             |            |            |            |
| Landelijke Aanpak Adreskwaliteit               | 0           | 0          | 0          | 0          |
| Inkomsten APV                                  | 10          | 10         | 11         | 11         |
| Huur uitrukpost Cromvoirt                      | 23          | 24         | 24         | 24         |
|                                                |             |            |            |            |
| <b>Totaal programma Besturen</b>               | <b>-163</b> | <b>-45</b> | <b>-67</b> | <b>-72</b> |

## Nieuw beleid / aanpassing bestaand beleid

### Bestuur en burgerparticipatie

#### Werkbudget griffie

Om uitvoering te geven aan de nieuwe werkwijze van de raad is in het presidium en de werkgeverscommissie besproken dat aan de griffie een werkbudget van jaarlijks € 10.000 wordt toegewezen.

#### Dorpsmakelaar

Middels de inzet van een dorpsmakelaar kan een laagdrempelige en informele verbinding gelegd worden met de samenleving. Dit sluit aan bij de bestuurlijke wens vanuit het bestuursakkoord en sluit aan bij de wijze van werken door de ambtelijke organisatie vanuit de visie “Vught Bouwt Verder!”.

De dorpsmakelaar is (net als de bedrijfscontactfunctionaris) zichtbaar buiten het raadhuis en gemeentehuis. De dorpsmakelaar is laagdrempelig bereikbaar en zichtbaar in de wijken. Hierdoor kennen onze inwoners de dorpsmakelaar en de dorpsmakelaar kent onze inwoners. De dorpsmakelaar is de verbindende factor tussen overheid en inwoner. De dorpsmakelaar gaat niet het werk overnemen van de overige ambtenaren. Netwerken met partijen in bijvoorbeeld het maatschappelijk middenveld is elders belegd. Ook meldingen over de openbare ruimte komen niet terecht bij de dorpsmakelaar. De kosten voor de pilot in 2025 bedragen € 90.000.

#### Participatiebeleid

Voor de kwaliteitsslag in ons participatiebeleid worden een aantal maatregelen voorgesteld. Deze maatregelen brengen extra kosten met zich mee voor de inzet van notulisten en procesbegeleiders en het uitvoeren van enquêtes. Per saldo gaat het om structurele extra lasten van € 37.500. Voor het opzetten van een inwonerspanel is er een incidentele extra last van € 25.000.

### Burgerzaken

#### Burgerlijke stand

Om fraude bij de aanvragen van identiteitsbewijzen tegen te gaan wordt een extra gezichtsscanner ingezet. De structurele kosten hiervoor bedragen € 4.600.

#### ICT Burgerzaken

In 2023 zijn we begonnen met de digitalisering van de burgerlijke stand. Het digitaliseren van de diensten van de afdeling burgerzaken draagt bij aan een efficiëntere en klantvriendelijker dienstverlening. In 2025 willen we deze digitalisering voortzetten met de implementatie van verschillende nieuwe e-diensten, zoals Doorgeven verhuizing, Aangifte overlijden en Aangifte geboorte.

### Openbare orde en veiligheid

#### Boa's

Voor de boa's zijn verschillende middelen nodig voor de uitvoering van hun functie. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om portofoons, dienstauto's, licenties voor gebruikte software en kleding. Hiervoor is jaarlijks een budget van € 40.000 nodig. In 2025 en 2026 zijn hiervoor voldoende middelen beschikbaar, vanaf 2027 is er structureel € 17.000 aanvullende budget nodig.

### Crisisbeheersing en brandweer

#### Natuurbrandbeheersplan

Voor het opstellen van een natuurbrandbeheersplan voor Vughtse Landgoederen wordt een procesbegeleider ingeschakeld. De inschatting is dat de procesbegeleider maximaal 2 jaar nodig heeft (start juni 2024). De Provincie biedt cofinanciering van 25%. De procesbegeleider start halverwege 2024, dus is er voor 2025 een budget van € 12.000 nodig en voor 2026 € 6.000.

## **Autonome (beleids)ontwikkelingen**

### **Bestuur en burgerparticipatie**

#### **Accountantscontrole**

De kosten voor de accountantscontrole zijn met instemming van de auditcommissie verhoogd. Oorzaken zijn de extra aandacht voor Fraude en continuïteit, wijziging van controlestandaarden, wijzigingen in de jeugdzorg en de toename van het aantal te controleren Sisa-regelingen. De extra kosten bedragen € 19.000.

#### **Bijdrage Stadsgewest**

De begroting wordt aangepast conform de begroting 2025 van het Stadsgewest 's-Hertogenbosch.

### **Burgerzaken**

#### **Inkomsten paspoorten**

In verband met de paspoortpiek worden extra inkomsten verwacht vanwege het verstrekken van paspoorten. Hier staat tegenover dat er ook extra inzet van personeel nodig is (zie programma Overhead, autonome ontwikkelingen). Vanaf 2025 wordt er jaarlijks € 92.000 meer aan inkomsten verwacht.

### **Crisisbeheersing en brandweer**

#### **Bijdrage Veiligheidsregio Brabant-Noord**

In onze begroting is voor 2025 als bijdragen voor de VRBN € 2.353.000 opgenomen. In de ontwerpbegroting 2025 van de VRBN wordt op basis van een hogere indexering en door wijzigingen voortkomen uit de Programmabegroting 2024 (waaronder het meerjarig huisvestingsplan) een bijdrage van € 2.418.000 gevraagd. Er is dus € 65.000 aanvullend budget nodig is.

## **Exploitatie aanpassing uit voorgaand jaar**

### **Burgerzaken**

#### **Landelijke Aanpak Adreskwaliteit**

De werkzaamheden met betrekking tot de Landelijke Aanpak Adreskenkwaliteit worden intern uitgevoerd. De eerder geraamde structurele inkomsten vanuit het Rijk en de bijbehorende uitgaven van € 13.845 worden afgeraamd.

### **Openbare orde en veiligheid**

#### **Inkomsten APV**

De inkomsten vanuit de APV bedragen structureel € 10.000 per jaar meer dan begroot.

### **Crisisbeheersing en brandweer**

#### **Huur uitrukpost Cromvoirt**

Conform het huisvestingsplan van de Veiligheidsregio komen de huurkosten van de uitrukpost in Cromvoirt te vervallen. Dit levert een structureel voordeel van € 23.000 per jaar op.



## Overhead

### Mutaties programma Overhead

| Overhead en kostenplaats<br>( x € 1.000)       | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Nieuw beleid/aanpassing bestaand beleid</b> |               |               |               |               |
| ICT werkplek                                   | -88           | -90           | -92           | -94           |
| Personeel                                      | -512          | -534          | -438          | -457          |
| Organisatieontwikkeling                        | -120          | -120          | -120          | -120          |
| Taakstelling bedrijfsvoering                   | 400           | 400           | 400           | 400           |
| Klaverblad                                     | -20           | -20           | -20           | -20           |
|                                                |               |               |               |               |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>                 |               |               |               |               |
| ICT toepassingen                               | -53           | -54           | -55           | -57           |
| Gasverbruik                                    | 14            | 11            | 23            | 23            |
| Elektriciteitsverbruik                         | 128           | 128           | 135           | 135           |
| CAO ambtenaren                                 | -1.156        | -1.323        | -1.644        | -2.778        |
| Onderhoudsvoorziening gemeentelijk vastgoed    | -68           | -68           | -68           | -68           |
| Onderhoudscontracten                           | -15           | -20           | -28           | -35           |
| Belastingen                                    | -25           | -16           | -16           | -16           |
| Verzekeringskosten                             | -32           | -28           | -28           | -28           |
|                                                |               |               |               |               |
| <b>Exploitatie aanpassingen</b>                |               |               |               |               |
| Salarisadministratie                           | 16            | 17            | 17            | 17            |
| Schoonmaakkosten                               | -26           | -26           | -26           | -26           |
| Klein onderhoud Het Kwartier                   | -24           | -24           | -24           | -24           |
| Bijdrage materiële instandhouding              | 27            | 27            | 27            | 27            |
| Communicatie en voorlichting                   | -12           | -13           | -13           | -13           |
| Drukwerk                                       | -5            | -5            | -5            | -5            |
| BOR/ Brandweerkazerne                          | -47           | -47           | -47           | -47           |
|                                                |               |               |               |               |
| <b>Totaal programma Overhead</b>               | <b>-1.619</b> | <b>-1.806</b> | <b>-2.024</b> | <b>-3.187</b> |

## Nieuw beleid / aanpassing bestaand beleid

### ICT werkplek

Gebleken is eveneens dat er steeds meer via het Internet wordt gecommuniceerd. Een uitbreiding was noodzakelijk voor goed functioneren. Dit levert structurele meerkosten op van € 13.000. Ten behoeve van goede mobiele bereikbaarheid van de medewerkers zijn structurele kosten voor apparatuur en abonnementen benodigd, oplopend tot € 45.000. Informatiebeveiliging vraagt steeds meer aandacht. Voor 2025 en verder is een jaarlijkse penetratietest gewenst om de veiligheid van de systemen te testen. Dit betekent voor 2025 en verder een structurele last van € 10.000. De gemeente Vught heeft de ICT omgeving al enkele jaren geoutsourced naar een marktpartij. Het huurmodel is gebaseerd op aantallen gebruikers en data en eventuele nieuwe voorzieningen. Verwacht wordt dat de forse groei in 2024 zich stabiliseert in 2025 en verder. Desalniettemin betekent een hoger aantal gebruikers, data en enkele nieuwe voorzieningen structureel hogere kosten van het huurmodel. In verband hiermee wordt het budget met € 20.000 verhoogd.

### Personeel

#### Medewerker frontoffice (1,0 fte)

In verband met de paspoortpiek (zie programma Besturen, autonome ontwikkelingen) is er structureel aanvullende inzet van personeel nodig. Het gaat in totaal om een bedrag van € 72.000.

#### Operationeel beheerder riolering (0,67 fte)

Ten gevolge van het risico gestuurd beheren en inspecteren op beleidsveld riolering, komen een fors aantal (grote) gebreken aan het licht. Ook de hoge neerslag van afgelopen winter heeft hier aan bijgedragen. Gebreken die vaak op korte termijn opgelost moeten worden. Om dit proces verder sturing en opvolging te geven is er een groeiende behoefte aan een operationeel beheerder riolering. De kosten van de operationeel beheerder riolering worden gedekt door aanvullende inkomsten vanuit de rioolheffing.

#### Adviseur HR (1,5 fte)

De dienstverlening bij team HR staat al langere tijd onder druk. Uit onderzoek blijkt dat de formatie bij team HR te krap is. Naast het uitvoeren van de reguliere werkzaamheden lukt het vaak niet om tijdig te anticiperen op trends en ontwikkelingen. Denk bijvoorbeeld aan de noodzaak van een modern personeelsbeleid om een aantrekkelijke werkgever te kunnen blijven en ons te kunnen handhaven op een steeds krapper wordende arbeidsmarkt.

Tot slot legt de organisatieontwikkeling (Vught Bouwt Verder) de komende jaren een extra belasting op de capaciteit en vraagt dit een andere manier van werken (o.a. de transitie ‘van uitvoerder naar businesspartner’). HR heeft hier een cruciale rol in.

Om het tekort op te vangen is voor 2024 in tijdelijke capaciteit voorzien (ruim 2 fte). Om dit vanaf 2025 voort te zetten is het noodzakelijk om deze formatie structureel met 1,5 fte uit te breiden.

#### Adviseur Communicatie I (1,0 fte)

De dienstverlening bij Communicatie staat al langere tijd onder druk. Uit onderzoek blijkt dat de huidige formatie te krap is om de werkzaamheden uit te voeren. Naast de reguliere werkzaamheden zijn er jaarlijks tal van projecten zijn die leiden tot een dito omvang aan werkzaamheden. Ook lukt het vaak niet om tijdig te anticiperen op trends en ontwikkelingen.

Om dit tekort op te vangen is voor 2024 in tijdelijke capaciteit voorzien. Om dit vanaf 2025 voort te zetten is het noodzakelijk om dat de formatie uit te breiden. Dit doen we vooralsnog tot en met 2026 en evalueren de noodzaak tot verlenging aansluitend.

#### Medewerker APV en bijzondere wetten (1,0 fte)

De huidige formatie is onvoldoende om aan de vraag van bestuur, ondernemers en initiatiefnemers te kunnen voldoen. Maar is ook onvoldoende om alle gewenste aanvragen en transacties zorgvuldig aan de Wet BIBOB te toetsen. Door de huidige formatie komt onze APV vergunningverlener onvoldoende in positie om zijn taken op een adequate manier te doen, waarbij evenementenveiligheid en de positie van de gemeente/burgemeester onvoldoende zijn geborgd. Er is een sterk groeiende vraag naar zichtbaarheid van de APV-vergunningverlener op locaties, netwerken en hulp aan initiatiefnemers of aanvragers. De huidige situatie is ontstaan door een stijging in het aantal aanvragen en BIBOB-aanvragen.

#### Beleidsmedewerker Economie (0,5 fte)

Met het vaststellen en uitvoeren van het beleid wordt de vaste formatie structureel overvraagd en op basis van een analyse van huidige en toekomstige beleidswerkzaamheden lijkt dit structureel te zijn. In de tandem beleidsmedewerker + bedrijfscontactfunctionaris weten ondernemers de gemeente steeds beter te vinden, wat vervolgens ook een extra takenpakket oplevert. Daarnaast is er een bestuurlijke wens om het economische taakveld te verstevigen als dat nodig blijkt. Uit analyse blijkt dat voor de uitvoering van het huidige beleid en geplande beleidsvoornemens de komende jaren 0,5 fte extra nodig is als beleidscapaciteit.

#### **Organisatieontwikkeling**

Vanuit de opgaven in het bestuursakkoord en de visie “Vught Bouwt Verder!” werken wij hard om de ambtelijke organisatie klaar te maken voor de toekomst en om steeds meer waarde toe te voegen aan de samenleving en ons bestuur. We willen daarbij een organisatie zijn, waar het goed werken is, waar medewerkers kunnen groeien en zich maximaal kunnen inzetten voor Vught.

Om deze toekomstbestendige organisatie te zijn hebben wij een stevige organisatorische fundering nodig, zodat de basis op orde is en blijft. We werken daarom onder andere toe naar een nieuwe managementstructuur met kortere lijnen en waarbinnen de manager integraal verantwoordelijk is.

Om de organisatie steviger en volwassener te maken, wordt op vier thema's ingezet:

- Dienstverlening
- De bedrijfscultuur
- Het bestuurlijk- en ambtelijk samenspel
- Goed werkgeverschap

Op elk thema is verdere doorontwikkeling gewenst en noodzakelijk, zodat Vught als zelfstandige gemeente haar belangrijke rol kan blijven vervullen. Daarom investeren we ook de komende jaren in de gemeentelijke organisatie.

De jaarlijks beschikbare middelen ter grootte van € 80.000 zijn voor de komende jaren echter niet voldoende om de verdere doorontwikkeling te kunnen bekostigen. Er zijn de komende jaren onvermijdelijk forse investeringen in de organisatie nodig voor de verdere doorontwikkeling op de 4 hierboven genoemde thema's.

Hieronder een globale uitwerking van noodzakelijke initiatieven en investeringen:

#### **Dienstverlening**

- We vernieuwen onze dienstverleningsvisie waarbij klantbeleving centraal staat. Iedereen weet wat zij van de gemeente mag en kan verwachten. Dit leggen we vast in een nieuw kwaliteitshandvest en we ontwikkelen serviceformules.
- Om processen te versnellen/ sneller besluiten te kunnen nemen (betere dienstverlening) investeren we in verdere optimalisatie van de informatievoorziening en adequate systeemondersteuning.

## **Bedrijfscultuur**

- We investeren in het versterken en optimaliseren van een gezonde (feedback-) cultuur binnen de werkorganisatie.
- We verstevigen en verankeren onze kerncompetenties en hygiëneregels, zodat deze onderdeel worden van onze cultuur.

## **Bestuurlijk- en ambtelijk samenspel**

- We investeren in het verstevigen van de samenwerking tussen bestuur en organisatie.
- We vergroten de uitvoeringskracht door onze managementstructuur aan te passen.
- We investeren in een MD programma (gericht op vakmanschap en leiderschapsontwikkeling) voor onze zittende managers en de nog nieuw aan te werven managers.
- We investeren in de doorontwikkeling van de visie op leiderschap en de vertaling ervan in HR instrumenten en opleidingen.
- We investeren in het verbeteren van stuurinformatie inclusief strategische personeelsplanning en programmamanagement.
- We versterken P&O, financiën en communicatie in hun rol als business partner.

## **Goed werkgeverschap**

- Om zichtbaarder te zijn op de arbeidsmarkt investeren we in een goed arbeidsmarktbeleid en -plan.

We zetten in op strategisch HR-beleid met de focus op binden, boeien en ontwikkelen. Onderdeel van dit beleid is o.a. een kwalitatieve en kwantitatieve vlootshouw, het inzetten op duurzame inzetbaarheid en het stimuleren van leren en ontwikkelen van medewerkers. De extra kosten bedragen € 120.000 in 2025, 2026 en 2027.

## **Taakstelling bedrijfsvoering**

De diverse ontwikkelingen worden het meerjarig begrotingssaldo nadelig beïnvloed. In deze kadernota is dit op de betreffende programma's uitgebreid toegelicht. Dit resulteert in te maken keuzes om uiteindelijk toch een structureel sluitende begroting te presenteren. In deze kadernota zijn daartoe op de taakvelden diverse keuzes gemaakt. Voor de bedrijfsvoering moeten deze keuzes nog gemaakt worden. In relatie tot de organisatieontwikkeling, waarbij wij werken aan een efficiënte en effectieve organisatie, is hiertoe is een taakstelling van € 400.000 opgenomen, die nog verder wordt uitgewerkt.

## **Klaverblad**

In het coalitieakkoord is het uitgangspunt opgenomen om meer te communiceren. Om dit daadwerkelijk te realiseren zijn extra middelen benodigd.

## **Autonome (beleids)ontwikkelingen**

### **ICT toepassingen**

Ten behoeve van Geo-informatie is het aanbieden en onderhoud van ondersteunende software geoutsourced naar een externe partij. Dit geeft structurele meerkosten. Voor diverse bedrijfsprocessen zijn aanvullende software en diensten afgenomen met structurele kosten. Als voorbeeld de beveiligde communicatie tussen politie en bestuur. Als laatste kan vermeld worden dat het voor overheidswebsite steeds belangrijker wordt om te voldoen aan de WCAG vereisten. Dit heeft alles te maken met toegankelijkheid, waar nauwlettend op wordt toegezien. Dit vraagt om reguliere audits en eventuele aanpassingen van websites, subsidies en modules waar de gemeente Vught aan verbonden is. Per saldo resulteert dit in een budgetverhoging van € 53.000

### **Gasverbruik**

De kosten voor gasverbruik zijn binnen de begroting met € 14.000 gedaald door gedaalde prijzen.

### **Elektriciteitsverbruik**

De kosten voor elektriciteitsverbruik zijn binnen de begroting met € 128.000 gedaald door gedaalde prijzen.

### **Cao ambtenaren**

Eind 2023 is er een overeenkomst gesloten over de nieuwe cao's voor de gemeentelijke sector. De looptijd is 14 maanden (1 januari 2024 t/m 31 maart 2025 met een loonafpraak van 4,75% per 1 januari 2024 en 1,25% per 1 oktober 2024, en 1 bovenwettelijke vakantiedag per 1 januari 2025).

Voor het meerjarenperspectief is gebruik gemaakt van de loonvoet sector Overheid uit het CEP. Deze is 4,4% voor 2025, 3,8% voor 2026, 4,8% voor 2027 en 4,0% voor 2028. Dit is hoger dan de indexering waarbij in onze Kadernota 2024 werd uitgegaan en vertaald zich in meerkosten van 1,7 miljoen in 2026, 1,8 miljoen in 2027, 2,9 miljoen in 2027 en 4,1 miljoen in 2028.

### **Onderhoudsvoorziening gemeentelijk vastgoed**

Op basis van de geactualiseerde meerjarenonderhoudsplannen voor de gemeentelijke gebouwen, sportaccommodaties, schoolgebouwen (clustervoorziening Noord en Dr. Landman) zijn de dotaties aan de onderhoudsvoorzieningen geactualiseerd. Het saldo van de dotaties aan de diverse onderhoudsvoorzieningen is € 68.000 hoger. Dit komt doordat er bij een aantal panden 'duur' onderhoud binnen de scope van tien jaar is gekomen binnen het meerjarenonderhoudsplannen

### **Onderhoudscontracten gemeentelijke gebouwen**

Ten behoeve van de instandhouding van technische installaties binnen gemeentelijke gebouwen zijn onderhoudscontracten gesloten. De ramingen voor deze contracten zijn geactualiseerd wat resulteert in een nadeel van € 15.000.

### **Belastingen gemeentelijke gebouwen**

De budgetten voor de belastingen en heffingen op gemeentelijke gebouwen zijn meerjarig geactualiseerd. Dit leidt tot een nadeel van € 25.000.

### **Verzekeringskosten gemeentelijke gebouwen**

De budgetten van de verzekeringskosten voor gemeentelijke gebouwen zijn geactualiseerd, dit leidt tot een nadeel van € 32.000.

## **Exploitatie aanpassing uit voorgaand jaar**

### **Salarisadministratie**

De prijsopbouw van de software voor het voeren van de salarisadministratie aangepast. Dit geeft een structureel voordeel van € 16.000.

### **Schoonmaakkosten**

Door CAO-stijgingen zijn de schoonmaakkosten van het gemeentekantoor en raadhuis structureel € 26.000 hoger.

### **Klein onderhoud Het Kwartier**

Door intensief gebruik van het gebouw is er structureel € 24.000 meer budget benodigd voor klein onderhoud.

### **Bijdrage materiële instandhouding**

De bijdrages vanuit de scholen Molenven en Koningslinde voor het beheer en onderhoud stijgen met € 27.000.

### **Communicatie en voorlichting**

Het budget voor de gemeentepagina's in het Klaverblad is onvoldoende vanwege het toegenomen aantal publicaties voor verkeersmeldingen, projecten en participatietrajecten. Daarnaast zijn we meer beeldmateriaal gaan gebruiken om de uitstraling en leesbaarheid van de pagina's te vergroten, wat meer ruimte vraagt. Er is structureel € 12.000 meer budget nodig.

### **Drukwerk**

Het budget voor drukwerk niet toereikend vanwege een toenemend gebruik door meer teams en een intensievere bewonerscommunicatie door meer participatie en overige correspondentie in grote projecten. Structureel is er € 5.000 meer budget nodig.

### **BOR/Brandweerkazerne**

De raming huur en de doorbelasting van de servicekosten aan de Veiligheidsregio is bijgesteld met € 47.000, dit komt met name door gedaalde energieprijzen.

## **Overige ontwikkelingen**

### **Lease bedrijfsvoertuigen**

Er is een regionaal inkooptraject gestart voor de lease van bedrijfsvoertuigen. Voor de gemeente Vught biedt dit interessante voordelen, waarvan de belangrijkste is dat er flexibel kan worden ingespeeld op technologische ontwikkelingen. Hierdoor kan gemakkelijk worden overgestapt naar duurzamere voertuigen, waardoor beleidsdoelen gerealiseerd worden. Daarnaast kan er gemakkelijker op- en afgeschaald worden en verlaagt het de administratieve last.

De oorspronkelijke planning was dat de aanbesteding in 2023 zou plaatsvinden (zie Kadernota 2024). Dit is vertraagd en de verwachting is dat de opdracht na de zomervakantie gegund wordt. Op dit moment zijn er 15 deelnemers aan dit traject. De financiële consequenties zijn nog niet in beeld. Zodra deze bekend zijn worden deze meegenomen in het eerstvolgende P&C-document. Met de vervanging van bedrijfsvoertuigen wordt sinds 2023 rekening gehouden en is de vervanging van bedrijfsvoertuigen uitgesteld tot deze geleased kunnen worden.

## Algemene dekkingsmiddelen

### Mutaties programma Alg. dekkingsmiddelen

| Algemene dekkingsmiddelen ( x € 1.000)            | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Nieuw beleid</b>                               |              |              |              |              |
|                                                   |              |              |              |              |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>                    |              |              |              |              |
| Reclamebelasting                                  | 6            | 6            | 6            | 7            |
| Financieringslasten                               | 50           | 50           | 50           | 50           |
| Afschrijvingslasten                               | -131         | -93          | -152         | -156         |
| Uitkering gemeentefonds                           | -184         | 897          | 388          | 1.757        |
| Prijsindexering                                   | 188          | 343          | 226          | 61           |
|                                                   |              |              |              |              |
| <b>Exploitatie aanpassingen</b>                   |              |              |              |              |
| Onroerende zaakbelasting                          | -217         | -218         | 204          | 701          |
| ICT belastingen                                   | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Onvoorzien college                                | 40           | 40           | 40           | 40           |
|                                                   |              |              |              |              |
| <b>Mutatie reserves</b>                           |              |              |              |              |
| Bijdrage gebiedsoverstijgende kosten              | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Verkoop Pepereind Algemene reserve                | 126          | 0            | 0            | 0            |
| Verkoop Mariaplein en gymzaal Molenven            | 0            | 434          | 0            | -434         |
| Verbinding station met NMKV                       | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Kunstwerk station-NMKV                            | 0            | 80           | 0            | 0            |
| Inzet middelen kwijtschelding schulden            | 30           | 30           | 20           | 0            |
| Pilot beschermd wonen                             | 46           | 23           | 0            | 0            |
| Regiomiddelen beschermd wonen                     | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Terugdraaien aanvullingen financiële positie      | 1.000        | 1.000        | 1.000        | 1.000        |
| Storting reserve Lokale solidariteit              | 1.000        | 0            | 0            | 0            |
| Storting reserve Verduurzaming gebouwen           | 500          | 0            | 0            | 0            |
| Nieuwkomersonderwijs                              | 13           | 31           | 31           | 31           |
| Incidentele inzet Algemene reserve                | 0            | 750          | 750          | 0            |
| Leerlingenvervoer Migratie en Opvang              | 25           | 25           | 25           | 25           |
|                                                   |              |              |              |              |
| <b>Totaal programma Algemene dekkingsmiddelen</b> | <b>2.491</b> | <b>3.398</b> | <b>2.588</b> | <b>3.083</b> |

## Nieuw beleid / aanpassing bestaand beleid

Niet van toepassing.

## Autonome (beleids)ontwikkelingen

### Reclamebelasting

In 2023 heeft er een tariefsverhoging plaatsgevonden, daarnaast is er geen maximum meer voor het te betalen bedrag. Dit zorgt voor een structurele hogere opbrengst van € 6.000.

### Financieringslasten

Door achterblijvende investeringen verwachten we minder rentelasten.

### Afschrijvingslasten

Op basis van het geactualiseerde investeringsprogramma en de inbreng van de restantkredieten uit de jaarrekening 2023 zijn de afschrijvingslasten opnieuw doorgerekend.

### Uitkering gemeentefonds

Wij verwijzen naar de uitgebreide separate toelichting die verderop in deze Kadernota 2025-2028 is opgenomen.

### Prijsindexering

Op basis van de herziene indexcijfers zoals opgenomen in de ramingsgrondslagen zijn de budgetten herrekend.

## Exploitatie aanpassing uit voorgaand jaar

### OZB

Door een aanpassing van het indexeringspercentage en een verschuiving in de areaaluitbreiding vindt er een verandering plaats in de verwachte OZB opbrengst voor de komende jaren. Door vertraging in de areaaluitbreiding is dit aanvankelijk een nadeel ten opzichte van de eerder meerjarenbegroting, later wordt dit gecompenseerd.

### Onvoorzien college

Het structurele budget wordt, gezien de daadwerkelijke besteding hiervan de afgelopen jaren, neerwaarts bijgesteld met € 40.000.

## Mutatie reserves

### Verkoop Pepereind ten gunste van de Algemene reserve

De woning Pepereind 25 te Cromvoirt wordt niet verkocht omdat dit perceel deel uit gaat maken van de nieuwe ontsluitingsweg PI Vught. De geraamde opbrengst van € 126.000 komt hiermee te vervallen.

### Verkoop Mariaplein en gymzaal Molenven

In 2026 staan de ontwikkelingen met bijbehorende verkopen van Mariaplein 11 en de voormalige gymzaal Molenven gepland. Echter zijn er voorlopig geen ontwikkelingen gepland op deze twee locaties en schuiven de opbrengsten door naar 2028. De geraamde opbrengsten worden bijgedragen aan de reserve Rijksinfra, deze schuiven hierdoor ook door naar 2028.

### **Kunstwerk station-NMKV**

Voortschrijdend inzicht leert dat de aan te schrijven fondsen voor cofinanciering verwachten dat de opdrachtgever, lees gemeente, een substantiële bijdrage levert aan de uitvoering/realisatie kosten. Zover als we nu een beeld hebben van de mogelijke kosten, stellen we voor om hiervoor in 2026 eenmalig een bedrag van € 80.000 op te nemen. De realisatie betreft meerdere objecten, met ieder een ander tijdspad. Voor de fondsenwerving is het echter nodig om een totaalbeeld te schetsen.

### **Inzet middelen kwijtschelding schulden**

Voor het afkopen van de schulden verwachtten we incidenteel een budget van €100.000 nodig te hebben. Het lukt niet om deze middelen in zijn geheel in te zetten in 2024. In 2024 is een plan opgesteld om dit budget uit te geven en zijn we daarmee begonnen. Het resterende bedrag willen we inzetten in 2025: € 30.000; 2026: € 30.000 en 2027: € 20.000. Dekking vindt plaats vanuit de Algemene reserve.

### **Pilot beschermd wonen**

Buurtgezinnen is een organisatie die laagdrempelige gezinsondersteuning aanbiedt. We laten Buurtgezinnen een proeftuin uitvoeren. Voor laagdrempelige gezinsondersteuning is geen structureel budget beschikbaar. Voor de kosten zal een incidentele subsidie beschikt worden in 2025 van € 46.000 voor de proeftuin van Buurtgezinnen en voor de eerste helft van 2026 zal een incidentele subsidie beschikt worden van € 23.000. Deze kosten worden gedekt uit de Reserve Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang. In 2026 wordt de inzet geëvalueerd.

### **Aanvulling financiële positie**

In vorige jaar is begrotingsruimte benut om, in lijn met het coalitieakkoord, de financiële positie te verbeteren. We zetten dit nu stil om een structureel sluitende begroting te presenteren zonder het voorzieningenniveau aan te tasten.

### **Storting reserve Lokale solidariteit**

Eerder is in de vastgestelde Programmabegroting 2024 besloten om de algemene reserve in 2025 weer aan te vullen voor de extra storting in deze bestemmingsreserve. Dit heeft reeds bij de jaarrekening 2023 plaatsgevonden en is dus niet meer nodig.

### **Storting reserve Verduurzaming gebouwen**

Eerder is besloten om de algemene reserve in 2025 weer aan te vullen voor de extra storting in deze bestemmingsreserve. In verband met de niet beschikbare begrotingsruimte draaien we dit eerder voornemen terug.

### **Nieuwkomersonderwijs**

De dr. Landmanschool in Helvoirt verzorgt het nieuwkomersonderwijs aan Oekraïense ontheemden. Zij hebben binnen hun school hier geen ruimte voor. De gemeente Vught bekostigd gedurende twee schooljaren de huur van een ruimte in het HelvoirThuis en bekostigd dit vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Deze specifieke uitkering loopt af per 1 augustus 2025. Voor continuering vanaf schooljaar 2025/2026 is momenteel geen budget. De dekking halen we uit de reserve Migratie en Opvang.

### **Incidentele inzet Algemene Reserve**

Het meerjarig begrotingssaldo heeft zich nadelig ontwikkeld door met name tekorten in de jeugdzorg en stijgende personele lasten. Deze ontwikkeling zien we landelijk terug. Inmiddels is hierop door het Rijk en de Provincie een handreiking geboden door de tijdelijke inzet van de Algemene reserve, onder voorwaarden, mogelijk te maken. Eerder was dit op basis van verslagleggingsregels niet toegestaan. Gezien de ruimte in onze vermogenspositie maken wij in 2026 en 2027 hier gebruik van. Dit voorkomt dat we onomkeerbare keuzes maken in ons voorzieningenniveau, terwijl de structurele tegemoetkomingen van het Rijk nog niet duidelijk zijn.

### **Leerlingenvervoer Migratie en opvang**

Doordat de stijgende kosten van het leerlingenvervoer deels ook samenhangen met opvang van Oekraïense vluchtelingen halen wij deze extra uitgaven voor € 25.000 uit de bestemmingsreserve Migratie en Opvang.

## **Overige ontwikkelingen**

### **Rioolheffing en afvalstoffenheffing**

Voor de inning van rioolheffing en afvalstoffenheffing is een overeenkomst afgesloten met Brabant Water. Dit contract loopt van rechtswege af per 31-12-2025. Het aflopende contract is de aanleiding om de mogelijkheden/voordelen te verkennen om de rioolheffing en afvalstoffenheffing:

- 1) in eigen beheer uit te voeren;
- 2) anders vorm te geven.

## Grondexploitatie

Onderstaande tabel bevat de samenvatting van de financiële resultaatverwachting en de effecten daarvan op de reserve grondexploitatie. Voor de volledig bijgestelde meerjarenraming grondexploitatie 2024-2027 verwijzen wij u naar het raadsvoorstel Uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2024-2027 dat in april in de raad is behandeld.

| Reserve grondexploitatie                          | 2023             | 2024             | 2025             | 2026             | 2027             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                   | 5.382.012        | 1.513.657        | 1.544.005        | 1.583.736        | 1.583.736        |
|                                                   | 402.095          | 239.261          | 40.239           | -307.667         | 0                |
| Saldo 1-1                                         | -273.542         | 99.566           | -508             | 0                | 0                |
| Winstneming projecten                             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Verwacht te betalen vpb                           |                  |                  |                  |                  |                  |
| Te betalen vpb na definitieve aangifte            | 0                | -812             | 0                | 0                | 0                |
| Afdracht reserve gebiedsoverstijgende kosten      |                  |                  |                  |                  | 0                |
| Vrijval voorziening t.b.v. saldo grondexploitatie | 3.092            | 0                | 0                | 307.667          | 0                |
| Te vormen voorliesvoorziening                     | 0                | -307.667         | 0                | 0                | 0                |
| Afdracht bestemmingsreserve                       | 4.000.000        | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Saldo 31-12</b>                                | <b>1.513.657</b> | <b>1.544.005</b> | <b>1.583.736</b> | <b>1.583.736</b> | <b>1.583.736</b> |

### Totale winst BIE's

Volgens de bijgestelde resultaatverwachting wordt een totale winst (2023 en verder) op de BIE verwacht van afgerond € 373.000. Volgens de vorig jaar afgegeven resultaatverwachting bedroeg de totale verwachte winst op de BIE vanaf 2022 afgerond € 910.000.

### Verwachte eindsaldo reserve grondexploitatie

Het verwachte eindsaldo van de reserve grondexploitatie per eind 2027 is geraamd op € 1,583 miljoen. De afoming per 31-12-2023 van € 4.000.000 naar de bestemmingsreserve Huisvestingsplan onderwijs en opvang is in dit saldo verwerkt. Vorig jaar UVP was verwacht € 6,038 miljoen.

### Verklaring verschillen

De verschillen in de totale winst BIE's en het verwachte eindsaldo reserve grondexploitatie zijn te verklaren door de verwachte negatieve eindwaarde van de ZOED, de bijstelling Den Hoek en de daarop aangepaste verwachtingen met betrekking tot de vennootschapsbelasting. Bij de reserve grondexploitatie is het verschil mede veroorzaakt door de genoemde afoming van € 4.000.000.

Voor een nadere toelichting verwijzen we u naar het raadsvoorstel Uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2024-2027.

### Bijgestelde risico-inventarisatie

De risico's zijn opnieuw geïnventariseerd en bedragen in totaal:

| Risico-inventarisatie | 2023 | 2024    | 2025    | 2026    | 2027 |
|-----------------------|------|---------|---------|---------|------|
| Som van de risico's   | 0    | 185.000 | 185.000 | 185.000 | 0    |

De reserve grondexploitatie is ruimschoots toereikend om dit risico te dekken.

Daarnaast bedraagt de stand van de voorzieningen de komende jaren:

| Voorzieningen grondexploitatie ( <i>bedragen x € 1000</i> ) | 2023      | 2024      | 2025      | 2026      | 2027      |
|-------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Cumulatieve stand voorzieningen grondexploitatie per 1-1    | 1.400.019 | 1.347.354 | 1.637.667 | 1.637.667 | 1.330.000 |
| Onttrekkingen                                               | -52.665   | -17.354   | 0         | -307.667  | 0         |
| Toevoegingen                                                |           | 307.667   | 0         | 0         | 0         |
| Cumulatieve stand voorziening grondexploitatie per 31-12    | 1.347.354 | 1.637.667 | 1.637.667 | 1.330.000 | 1.330.000 |

## Rijksinfra

### Project PHS

In 2025 wordt verder gewerkt aan de aanleg van het tijdelijke spoor, de indienststelling is voorzien in de 2<sup>e</sup> helft van 2025. Vervolgens zal worden gestart met de realisatie van de verdiepte ligging. In 2025 zal ook de uitvoering van de klimaat adaptieve maatregelen afgerond worden. De kaders voor de realisatie van de werkzaamheden alsmede de financiering zijn vastgelegd in de bestuursovereenkomst PHS Vught, het convenant Klimaatadaptatie-opgave PHS Vught en de samenwerkingsovereenkomst met ProRail.

### Project N65

Op basis van eerdere besluitvorming is in maart 2024 een plan van aanpak korte termijnmaatregelen opgesteld. Dit voor verbetering van de leefbaarheid en veiligheid op en rondom de N65. Dit plan van aanpak heeft tot doel om binnen afzienbare tijd een aantal maatregelen te identificeren, globaal te ontwerpen en van een kostenraming te voorzien. Dit alles om de stuurgroep N65 te laten besluiten over de realisatie ervan. Als randvoorwaarden gelden onder meer:

- De maatregelen dienen een toekomstige realisatie van het VKA+ niet in de weg te staan.
- De maatregelen dienen binnen een periode van maximaal drie jaar realiseerbaar te zijn.
- De kosten van de maatregelen mogen – indien deze zijn te herleiden tot het VKA+ – uit het reeds gereserveerde budget worden gefinancierd.
- Bij de keuze van de maatregelen wordt een participatietraject doorlopen.

Eind 2024 zal een set maatregelen gereed zijn om aan de stuurgroep N65 te presenteren. Het is te voorzien dat de gekozen maatregelen in de periode 2025-2028 worden uitgevoerd.

### De Vughtse Regeling

De Vughtse Regeling loopt tot 1 januari 2028, na verlenging van de looptijd in 2023. Het toepassingsgebied van de regeling heeft enkel nog betrekking op de spoorwerkzaamheden voor PHS Vught.

### Risicoreservering

Er is nog steeds sprake van onzekerheid bij aannemers en leveranciers door prijsstijgingen. Het risico van prijsindexatie op grondstoffen en arbeid blijft aanwezig voor het project PHS Vught.

## Uitkering gemeentefonds

In dit hoofdstuk gaan we in op de mutaties van het gemeentefonds naar aanleiding van de meicirculaire gemeentefonds 2024.

| Mutaties meicirculaire x(€ 1.000)       | 2024  | 2025 | 2026  | 2027 | 2028 |
|-----------------------------------------|-------|------|-------|------|------|
| Mutaties gemeentefonds voorgaande jaren | 129   | 0    | 0     | 0    | 0    |
| Mutaties Gemeentefonds                  | 1.294 | 76   | 1.168 | 902  | 732  |
|                                         | 1.423 | 76   | 1.168 | 902  | 732  |

### Mutaties gemeentefonds voorgaande jaren

Voor uitkeringsjaar 2023 is de raming van de gemeentefondsuitkering aangepast met €128.815 voordelig. Door de actualisatie van de volumes van meerdere maatstaven, waaronder de gegevens over de aantallen bijstandsontvangers, laag opleidingsniveau met drempel en de OZB-maatstaven is de uitkeringsbasis aangepast.

### Mutaties gemeentefonds

In onderstaande tabel is een specificatie weergegeven van de mutaties in het gemeentefonds 2024 en volgende jaren naar aanleiding van de meicirculaire 2024:

| Mutaties meicirculaire 2024 x(€ 1.000)                | 2024  | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   |
|-------------------------------------------------------|-------|--------|--------|--------|--------|
| Volume accres historisch Bbp                          | -434  | -619   | 1.192  | 1.186  | 1.199  |
| LPO accres prijs Bbp                                  | -747  | -1.737 | -2.061 | -2.155 | -2.085 |
| Incidentele compensatie                               | 1.043 | 950    | 198    | 160    | 126    |
| Schrappen oploop opschalingskorting                   | 0     | 0      | 989    | 987    | 986    |
| Ruimte onder BCF- plafond                             | 308   | 675    | 675    | 675    | 675    |
| Ontwikkeling uitkeringsbasis                          | 478   | 354    | 430    | 433    | 435    |
| Dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden  | 41    | 44     | 43     | 44     | 46     |
| Werkdrukverlaging jeugdbescherming                    | 39    | 43     | 42     | 43     | 44     |
| Vrijval reservering compensatieregelingen Voogdij 18+ | 2     | 47     | 46     | 47     | 48     |
| Compensatieregeling niet beoogde kosten jeugdzorg     | -36   | 0      | 0      | 0      | 0      |
| Besparingsverlies Jeugd                               | 0     | 689    | 0      | 0      | 0      |
| Wmo hulpmiddelen                                      | 6     | 10     | 0      | 0      | 0      |
| Suppletie-uitkering Bommenregeling                    | 18    | 0      | 0      | 0      | 0      |
| Uitvoeringskosten Omgevingswet                        | 141   | 0      | 0      | 0      | 0      |
| WOZ waardering en aanpassing reentarieven             | 0     | -702   | -655   | -788   | -995   |
| Participatie (IU)                                     | 496   | 341    | 296    | 284    | 263    |
| Maatschappelijke begeleiding                          | -48   | -48    | -48    | -48    | -48    |
| Overige                                               | -13   | 29     | 21     | 34     | 38     |
|                                                       | 1.294 | 76     | 1.168  | 902    | 732    |

## **Mutaties gemeentefondsuitkering, incl. taakmutaties**

Het Rijk en medeoverheden hebben afspraken gemaakt over een stabiele en beter beheersbare financiering voor de komende jaren:

- Vanaf 2026 wordt de opschalingskorting geschrapt.
- De nieuwe financieringssystematiek wordt vanaf 2024 ingevoerd. Deze overgang heeft, met uitzondering van 2025 bijna geen financiële gevolgen.
- Er is gesproken over een gedeelde verantwoordelijkheid om aan de balans tussen ambities, taken, middelen en uitvoeringskracht te werken. Zo gaan Rijk en gemeenten samenwerken om de beheersbaarheid van de uitgaven in relatie tot de wettelijke zorgtaken van de Wmo 2015 te borgen, door het open-einde deel te beëindigen.

### Accresontwikkeling

In de voorjaarsnota 2024 heeft het ministerie van BZK besloten om het gemeentefonds vanaf 2024 te indexeren op basis van het bruto binnenlands product (Bbp). De volume ontwikkeling wordt gebaseerd op een 8-jaars historisch gemiddelde van de ontwikkeling van het Bbp, waardoor het gemeentefonds minder schommelt.

De loon- en prijs ontwikkeling wordt vanaf 2024 in plaats van 2027 (septembercircular 2023) bepaald op basis van de prijs Bbp van het lopende jaar, waardoor het gemeentefonds op een reëel “niveau” blijft.

### Incidentele compensatie

De overgang van de huidige “trap-op trap-af” systematiek naar de Bbp-systematiek wordt in de jaren 2024-2029 (gedeeltelijk) gecompenseerd. Voor 2024 wordt dit bijna gecompenseerd en voor 2025 voor ongeveer 50%. Voor 2026 tot en met 2029 vindt compensatie plaats zodat een bedrag resteert, gelijk aan het bedrag van de oploep van de opschalingskorting.

### Schrappen opschalingskorting

De oploep van de opschalingskorting wordt vanaf 2026 geschrapt (€ 675 miljoen landelijk structureel). Sinds 2019 is een stand van de opschalingskorting bereikt van € 300 miljoen landelijk.

### Plafond BCF

De afrekening van de ruimte onder het BCF-plafond over het jaar 2023 bedraagt voor onze gemeente € 308.000. In totaal (septembercircular en deze circular) is dit voor 2023 € 827.000. De richtlijn bij het beoordelen van de meerjarenbegroting van de provinciaal toezichthouders is dat het laatst definitief afgerekende saldo opgenomen mag worden als stelpost in de begroting. Het is aan de gemeente hoe hoog deze stelpost geraamd. Wel adviseren ze om voorzichtig te zijn in verband met de onzekerheid van deze post. Voorheen raamden we € 125.000 structureel. In verband met het strak begroten, is de stelpost verhoogd naar € 800.000. Hiermee lopen we meer risico's, maar dat is een bewuste keuze.

### Ontwikkeling uitkeringsbasis

Omdat het totale bedrag van het gemeentefonds landelijk gelijk blijft, wordt bij een landelijke stijging/daling van de aantallen per maatstaf het bedrag per maatstaf gewijzigd. Dit heeft nu voornamelijk te maken met de actualisatie van de maatstaven huishoudens met laag inkomen, laag opleidingsniveau, landelijke en regionale centrumfunctie, omgevingsadressendichtheid, OZB-maatstaven en bijstandsontvangers.

### Dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden

In 2023 zijn incidenteel middelen beschikbaar gesteld voor betere dienstverlening door gemeenten op het gebied van armoede en schulden. Om gemeenten verder in staat te stellen om strategisch en doelgericht te handelen en hun activiteiten uit te breiden zijn nu met ingang van 2024 structureel middelen toegevoegd.

### Werkdrukverlaging jeugdbescherming

In het bestuursakkoord over het verlagen van de werkdruk in de uitvoering van de jeugdbescherming en jeugdreclassering door de gecertificeerde instellingen is afgesproken dat het ministerie van Justitie en Veiligheid vanaf 2024 structureel jaarlijks bijdraagt aan deze werkdrukverlaging.

#### Compensatieregeling Voogdij 18+

Na de overheveling van de Integratie uitkering Voogdij 18+ naar de Algemene uitkering in 2022 is er een reservering achtergebleven voor een eventueel nog toe te kennen compensatieregeling. Dit restbudget wordt nu overgeheveld naar de Algemene uitkering.

#### Compensatieregeling niet-beoogde kosten jeugdzorg

Voor het verlenen van de specifieke uitkering compensatieregeling niet-beoogde kosten jeugdzorg 2024 worden vanuit het gemeentefonds middelen overgeboekt naar het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS).

#### Besparingsverlies Jeugd

In het coalitieakkoord Rutte IV is een aanvullende besparing op Jeugdzorg opgenomen die oploopt naar structureel € 511 miljoen vanaf 2027. De geraamde besparing van € 500 miljoen voor 2025 kan nog niet gerealiseerd worden, omdat de maatregelen die tot besparing moeten leiden nog niet zijn gerealiseerd. Het is nog niet duidelijk of het Rijk ook vanaf 2026 een compensatie geeft voor de hoge uitgaven in de Jeugdzorg. Hoewel veel gemeenten met oplopende uitgaven te maken hebben, zoals ook Vught, is hierover nog niets besloten.

#### Wmo hulpmiddelen

Het scheiden van wonen en zorg in de Wlz leidt bij gemeenten tot meerkosten. Bepaalde hulpmiddelen die bij zorg met verblijf vanuit de Wlz worden gefinancierd, worden bij andere leveringsvormen vanuit de Wmo gefinancierd. Hiervoor worden middelen vanuit de Wlz overgeboekt naar het gemeentefonds.

#### Suppletie uitkering Bommenregeling

We ontvangen een bijdrage van 68% in de gemaakte kosten, voor het opsporen en ruimen van ontplofbare oorlogsresten uit de Tweede Wereldoorlog. Hiervoor is eerder een raadsvoorstel vastgesteld waardoor deze middelen nu zijn toegevoegd aan het gemeentefonds.

#### Uitvoeringskosten Omgevingswet

De financiële middelen van het Coalitieakkoord (CA) van het kabinet-Rutte IV worden ingezet voor het bereiken van de doelen van de Omgevingswet. Met deze middelen (€ 71,5 miljoen) kunnen de ontvangende partijen in hun transitie ervoor zorgdragen dat ze aangesloten, geoefend en ingeregeld zijn en voldoen aan de Omgevingswet gestelde eisen. Er volgt nog een stelsevaluatie, waarbij de daadwerkelijk gemaakte kosten in kaart worden gebracht. Bij het ministerie van Financiën staat nu nog een reservering in 2025 (€ 80 miljoen) voor gemeenten. Deze middelen worden naar verwachting in een volgende circulaire toegevoegd aan het gemeentefonds.

#### WOZ waarde mutaties

De rekentarieven voor de verdeelmaatstaf Ozb is aangepast. Het rekestarief wordt bijgesteld om de stijging van de ozb-maatstaf als gevolg van de stijging van de WOZ-waarde van woningen (geschat op 3,5%) en niet-woningen (geschat op 1,25%) ongedaan te maken. De korting in het gemeentefonds komt door de toegepaste inflatiecorrectie van 6,3%. Voor 2025 is deze gebaseerd op de waardepeildatum 1-1-2024, en dus de inflatie in 2023. Het Rijk hanteert daarmee voor de WOZ waarde de periode t-2. Wij hanteren de verwachte inflatie voor 2025 volgens het CPB. Door de jarenlange stabiele en lage inflatie gaf dit eerder geen (grote) verschillen.

#### Participatie

Gemeenten krijgen een tegemoetkoming voor de financiële uitdagingen die zij ervaren rondom de infrastructuur van sociale ontwikkelbedrijven. Daarnaast worden de begeleidingsmiddelen van beschut werken structureel verhoogd.

#### Maatschappelijke begeleiding

Op 1 februari 2024 waren er in Vught geen inburgeringsplichtige asielmigranten (en hun gezinsleden) die voor 1 januari 2024 inburgeringsplichtig zijn geworden, waarvoor een vergoeding voor maatschappelijke begeleiding ontvangen wordt. Op basis van gegevens uit het verleden was € 48.000 structureel als stelpost opgenomen.

### Overige

Dit betreft een optelling van de overige mutaties volgens de circulaire, een uitname uit het gemeentefonds voor de pilot Landelijke Vreemdelingen Voorziening (LVV) en de mutaties onder de € 5.000.

### **Mutaties in exploitatie naar aanleiding van de meicirculaire**

Enkele maatregelen uit de meicirculaire leiden ook tot een aanpassing van budgetten in de begroting:

| Mutaties in exploitatie nav meicirculaire 2024 x(€ 1.000) | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|-----------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Suppletie-uitkering Bommenregeling                        | -18  | 0    | 0    | 0    | 0    |
| Uitvoeringskosten Omgevingswet                            | -141 | 0    | 0    | 0    | 0    |
| Dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden      | -41  | -44  | -43  | -44  | -45  |
| Participatie onderdeel WSW                                | -496 | -341 | -296 | -284 | -263 |
|                                                           | -696 | -385 | -339 | -328 | -308 |

#### Suppletie uitkering Bommenregeling

Dit is een vergoeding voor een gedeelte van de gemaakte kosten voor het opsporen en ruimen van conventionele explosieven uit de Tweede Wereldoorlog.

#### Uitvoeringskosten Omgevingswet

Deze middelen zijn nodig om te voldoen aan de Omgevingswet gestelde eisen.

#### Dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden

Deze middelen worden ingezet om onze activiteiten structureel uit te breiden.

#### Participatie

Het grootste deel heeft betrekking op de Wsw. Conform de bestuurlijke afspraken betalen we deze door aan de WSD.

### **Aandachtspunten, ontwikkelingen en onzekerheden**

- Het ingroeipad voor het nadeel met betrekking tot de herverdeling van het gemeentefonds is voor 2026 en verder gelijk gehouden aan het nu bekende maximale herverdeeleffect na 3 jaar: € 37,50 per inwoner. Naar aanleiding van de evaluatie van het nieuwe verdeelstelsel zal besloten worden over het verdere verloop van het ingroeipad (vanaf 2026) en hoe de suppletie-uitkering, dan nog € 1.605.347, verder afgebouwd wordt. Dit kan nog leiden tot nadelige mutaties.
- De onderuitputting Bcf is structureel geraamd op € 800.000, gelijk aan de onder uitputting 2023. Hoe hoog de onder uitputting de komende jaren zal zijn is nog onbekend.
- Het Rijk werkt met gemeenten aan een nieuwe financieringssysteem vanaf 2026. Over de voortgang wordt u via separate Raadsinformatiebrieven geïnformeerd.
- In de budgettaire bijlage bij het hoofdlijnenakkoord van de formerende partijen is opgenomen dat de besparing van € 511 miljoen op de jeugdzorg ook voor 2026 en verder vervalt. Dit is nog niet definitief en dus ook nog niet verwerkt.
- Het Rijk heeft voor de Wmo in de voorjaarsnota alvast een reservering opgenomen voor een aanvullende indexering voor demografie boven op de Bbp-systematiek. Voor 2026 75 miljoen oplopend naar 300 miljoen in 2029. Het streven is dat er met ingang van 2026 nadere afspraken zijn. In de meicirculaire 2024 is deze reservering nog niet verwerkt.

| Mutatie<br>meerjarenraming x(€ 1.000)                                     | 2024  | 2025 | 2026  | 2027 | 2028  |
|---------------------------------------------------------------------------|-------|------|-------|------|-------|
| Mutaties gemeentefonds voorgaande jaren<br>meicirculaire                  | 129   | 0    | 0     | 0    | 0     |
| Mutaties gemeentefonds voorgaande jaren<br>verbeterd inzicht in aantallen | 216   | 0    | 0     | 0    | 0     |
| Decembercirculaire 2023                                                   | -305  | 0    | 0     | 0    | 0     |
| Meicirculaire 2024                                                        | 1.294 | 76   | 1.168 | 902  | 732   |
| Verbeterd inzicht in aantallen                                            | -151  | 125  | 68    | -186 | 1.334 |
| Mutaties in exploitatie nav meicirculaire 2024                            | -696  | -385 | -339  | -328 | -309  |
|                                                                           | 487   | -184 | 897   | 388  | 1.757 |

## Organisatieontwikkeling

Zoals toegezegd informeren wij uw raad tweemaal per jaar over de voortgang van de organisatieontwikkeling van onze ambtelijke organisatie via de reguliere P&C-cyclus.

De gemeente streeft ernaar zelfstandig te blijven met een flexibele en daadkrachtige organisatie. Om onze inwoners beter te kunnen bedienen, is meer regie nodig met de focus op goede dienstverlening en vanuit de kernwaarden: Dienstverlenend, ondernemend, eigenaarschap en flexibiliteit.

Een onderdeel van de organisatieontwikkeling is een aanpassing van de organisatiestructuur. Met minder managementlagen en zo optimaal mogelijk samengestelde teams zorgen wij voor een meer effectieve, efficiënte en resultaatgerichte organisatie met korte lijnen en meer aandacht voor medewerkers en bedrijfsvoering. Alvorens deze aangepaste managementstructuur te formaliseren is op 17 april jl. uiteraard formeel advies gevraagd aan de Ondernemingsraad. Het college verwacht de besluitvorming voor het zomerreces af te ronden en een implementatiedatum vast te kunnen stellen. Tot het moment van formele besluitvorming werkt de organisatie met een tijdelijke managementstructuur. Deze bestaat uit een tweehoofdige directie (gemeentesecretaris/algemeen directeur en directeur Bedrijfsvoering & Dienstverlening) en een managementteam met tien teammanagers. Dit past in de koers die met de organisatieontwikkeling is ingezet.

Onlangs zijn concrete stappen gezet om, waar nodig, de werkdruk te verlichten en de interne communicatie in de organisatie te verbeteren. Bedrijfsvoeringsonderdelen (waaronder de teams HR en Communicatie) zijn versterkt wat zorgt voor een adequatere en snellere afhandeling van dossiers. De interne communicatie rond de organisatieontwikkeling is geïntensiveerd en gestructureerd. Het college is nog meer zichtbaar en aanspreekbaar voor de organisatie, door vaker aanwezig te zijn in de organisatie, (nog) meer overleggen in het gemeentekantoor te laten plaatsvinden, of regelmatig gebruik te maken van een werkplek in het gemeentekantoor. Tevens heeft het college medewerkers uitdrukkelijk uitgenodigd via intranet, om collegeleden op te zoeken, als ze iets willen bespreken. Dit ook, om een mogelijke drempel verder te verlagen.

Gezamenlijk zorgt dit voor meer duidelijkheid en verbinding in de organisatie. Er ontstaat meer grip op de werkzaamheden, meer inzicht in de behoeften van onze medewerkers en meer grip op financiën in de organisatie. De komende periode wordt ingezet op de verdere implementatie van de organisatieontwikkeling (Vught Bouwt Verder), waarbij de steigers Dienstverlening, Samenwerking, Bedrijfscultuur en Goed werkgeverschap leidend zijn. Daarbij werken we onder andere aan een stevig HR- en wervings- en selectiebeleid, voeren we een kwantitatieve en kwalitatieve vlootschouw uit in de gehele organisatie en is het directie- en managementteam een team ontwikkeltraject gestart, met aandacht voor het goede werkklimaat in de organisatie en heldere samenwerkingsafspraken. Een nieuwe sturingsfilosofie en leiderschapvisie zijn hier onderdeel van.

Om in een snel veranderende maatschappij een slagvaardige, dienstbare en wendbare organisatie te kunnen zijn is organisatieontwikkeling een continu proces. Wij blijven u hierover informeren via de gebruikelijke weg in de P&C-cyclus.



# Bijlagen

## A. Ramingsgrondslagen

| Uitgaven                                              | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Indexering:</b>                                    |               |               |               |               |
| Goederen en diensten                                  | 2,2%          | 2,2%          | 2,2%          | 2,2%          |
| Investeringsprogramma                                 | 2,0%          | 2,2%          | 2,1%          | 2,1%          |
| Salarissen, CAO                                       | 4,4%          | 3,8%          | 4,8%          | 4,0%          |
| Gesubsidieerde instellingen                           | 3,7%          | 3,3%          | 4,0%          | 3,5%          |
| Omslagrente                                           | 1,5%          | 2,0%          | 2,0%          | 2,0%          |
| Rentetoerekening grexen                               | 2,25%         | 2,25%         | 2,25%         | 2,25%         |
| Rente langlopende financiering                        | 3,5%          | 3,5%          | 3,0%          | 3,0%          |
| Rente kortlopend                                      | 3,0%          | 3,0%          | 2,5%          | 2,5%          |
| Overhead                                              | 88,0%         | 88,0%         | 88,0%         | 88,0%         |
| Inkomsten                                             | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
| Huren en pachten                                      | 2,2%          | 2,2%          | 2,2%          | 2,2%          |
| Overige opbrengsten                                   | 2,2%          | 2,2%          | 2,2%          | 2,2%          |
| Aantal uitkeringsgerechtigden                         | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
| IOAW                                                  | 6             | 6             | 5             | 4             |
| IOAZ                                                  | 1             | 1             | 1             | 1             |
| Algemene Bijstand (P-Wet)                             | 225           | 225           | 225           | 225           |
| Bbz                                                   | 10            | 10            | 10            | 10            |
| Elders verzorgenden                                   | 50            | 50            | 50            | 50            |
| Loonkostensubsidie                                    | 100           | 100           | 100           | 100           |
| Doelgroepen register gemeentelijke doelgroep          | 288           | 288           | 288           | 288           |
| Algemeen                                              | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
| Aantal inwoners                                       | 32.567        | 32.757        | 32.927        | 33.082        |
| Inwoners jonger dan 18 jaar                           | 6.920         | 6.972         | 7.033         | 7.057         |
| Inwoners 75+                                          | 3.749         | 3.903         | 4.023         | 4.143         |
| Leerlingen speciaal onderwijs                         | 524           | 524           | 515           | 515           |
| Leerlingen speciaal onderwijs duur 3                  | 2             | 2             | 2             | 2             |
| Leerlingen speciaal onderwijs duur 6                  | 40            | 40            | 40            | 40            |
| Leerlingen voortgezet onderwijs                       | 2.040         | 1.986         | 1.981         | 1.989         |
| WOZ -waarde van de woningen eigenaren                 | 7.452.604.200 | 7.480.954.200 | 7.680.454.200 | 7.953.454.200 |
| WOZ -waarde van de niet-woningen eigenaren            | 820.883.440   | 820.883.440   | 820.883.440   | 820.883.440   |
| WOZ-waarde niet-woningen gebruiker                    | 720.247.840   | 720.247.840   | 720.247.840   | 720.247.840   |
| Bedrijfsvestigingen                                   | 5.519         | 5.814         | 6.157         | 6.511         |
| Woonruimten; aantal verblijfsobjecten met woonfunctie | 14.297        | 14.351        | 14.731        | 15.251        |

## B. Aanpassing meerjarenbegroting

| Wonen (x € 1.000)                                 | 2025        | 2026        | 2027        | 2028      |
|---------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| <b>Nieuw beleid/aanpassing bestaand beleid</b>    |             |             |             |           |
| Verkoop Pepereind 25 Cromvoirt                    | -126        | 0           | 0           | 0         |
| Zand- en halfverharde wegen                       | -70         | -70         | -70         | -70       |
| Actualiseren nota Grondbeleid                     | -15         | 0           | 0           | 0         |
| Dwangsommen                                       | 20          | 20          | 20          | 20        |
|                                                   |             |             |             |           |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>                    |             |             |             |           |
| Uitstel sloop voormalig Hertog van Brabantschool  | 26          | 26          | 0           | 0         |
| Voorbereiding verduurzaming gemeentelijk vastgoed | -221        | 0           | 0           | 0         |
| Dekking verduurzaming vanuit CDOKE middelen       | 221         | 0           | 0           | 0         |
| Uitstel verkoop Mariaplein en gymzaal Molenven    | 0           | -434        | 0           | 434       |
| Huur terrein NS                                   | 9           | 10          | 10          | 10        |
| Wegonderhoud tijdelijke ontsluitingsweg PI        | -11         | -11         | -12         | -12       |
| Regenboogpad                                      | -5          | -5          | -5          | -5        |
| WSD groenbestek                                   | -72         | -73         | -75         | -76       |
| Onderhoud speelvoorzieningen en beweegtoestellen  | -68         | -70         | -72         | -73       |
| Groenonderhoud tijdelijke ontsluitingsweg PI      | -5          | -5          | -5          | -5        |
| Onderhoud sloten bij pachtgronden                 | -9          | -9          | -10         | -10       |
| Dekking uit egalisatievoorziening riolering       | 9           | 9           | 10          | 10        |
| Beheer volkstuinten                               | 0           | 0           | 0           | 0         |
| Privatisering De Gement                           | 3           | 3           | 3           | 3         |
| Bijdrage ODBN                                     | -56         | -68         | -70         | -72       |
| Leges bestemmingsplannen                          | -109        | -113        | -115        | -115      |
| Opstellen bestemmingsplan                         | 72          | 75          | 77          | 77        |
| Leges omgevingsvergunning                         | 40          | 40          | 40          | 40        |
| Volkshuisvestingsprogramma 2026-2030              | -20         | 0           | 0           | 0         |
| Opbrengsten canon                                 | 5           | 5           | 5           | 5         |
|                                                   |             |             |             |           |
| <b>Exploitatie aanpassingen</b>                   |             |             |             |           |
| Pacht                                             | 19          | 14          | 14          | 14        |
| Onderhoud Moleneindplein en D'n Inbreng           | -5          | -5          | -5          | -5        |
| Vastgoed algemeen                                 | -7          | -7          | -7          | -7        |
| Verkeerstellingen                                 | 20          | 20          | 21          | 21        |
| Energieverbruik LED-verlichting                   | 10          | 10          | 10          | 11        |
| Huuropbrengsten                                   | -28         | -27         | -27         | -27       |
| Klimaatadaptief groenbeheer                       | -153        | -157        | -160        | -164      |
| Ongediertebestrijding                             | 25          | 25          | 25          | 25        |
| ICT vergunningen                                  | -5          | -5          | -6          | -6        |
| Tweejaarlijkse weginspectie                       | 0           | 0           | 0           | 25        |
|                                                   |             |             |             |           |
| <b>Totaal programma Wonen</b>                     | <b>-506</b> | <b>-803</b> | <b>-403</b> | <b>47</b> |

| Leven ( x € 1.000)                             | 2025        | 2026        | 2027        | 2028        |
|------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Nieuw beleid/aanpassing bestaand beleid</b> |             |             |             |             |
| Verhogen toeristenbelasting                    | 90          | 90          | 90          | 90          |
| Energie-adviesgesprekken                       | -13         | 0           | 0           | 0           |
| Educatief verduurzamen schoolpleinen           | -25         | 0           | 0           | 0           |
| Nieuwkomersonderwijs                           | -13         | -31         | -31         | -31         |
| Speel-, beweeg-, en sportbeleid                | -176        | -147        | -149        | -152        |
| Kunstwerk station-NMKV                         | 0           | -80         | 0           | 0           |
|                                                |             |             |             |             |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>                 |             |             |             |             |
| Legesopbrengsten evenementen                   | 45          | 46          | 47          | 48          |
| Doordecentralisatie Maurick College            | -43         | -44         | -45         | -46         |
| Businesscases IHP                              | 0           | 80          | 80          | 80          |
| Huuropbrengst kinderopvang De Lichtstraat      | -29         | -30         | 0           | 0           |
| Kosten gymonderwijs                            | 3           | 1           | 0           | 0           |
| Onderwijsachterstandbeleid                     | -18         | -18         | -18         | -18         |
| SPUK Onderwijsachterstanden                    | 18          | 18          | 18          | 18          |
| Nationaal Programma Onderwijs                  | 20          | 0           | 0           | 0           |
| SPUK Nationaal Programma Onderwijs             | -20         | 0           | 0           | 0           |
| Indexering budgetsubsidies Sport               | -40         | -41         | -41         | -42         |
| Indexering budgetsubsidies Cultuur             | -13         | -13         | -14         | -14         |
| Subsidies                                      | 19          | 42          | 0           | -82         |
|                                                |             |             |             |             |
| <b>Exploitatie aanpassingen</b>                |             |             |             |             |
| Centrummanagement                              | -6          | -6          | -6          | -7          |
| Huuropbrengst oudbouw Zuiderbos                | -78         | -80         | 0           | 0           |
| Onderhoud Dr. Landmanschool                    | 20          | 20          | 21          | 21          |
| Vergoeding duurzaamheidsinvestering Zuiderbos  | -24         | -25         | -25         | -25         |
| Huur en servicekosten kinderopvang             | 16          | 16          | 16          | 16          |
| Leerlingenvervoer                              | -51         | -52         | -53         | -55         |
| Accommodatie atletiekvereniging Prins Hendrik  | -34         | -34         | -34         | -34         |
| Foyer Martinihal                               | -12         | -13         | -13         | -14         |
| Huuropbrengst buitensportlocaties              | 5           | 5           | 5           | 5           |
| Huuropbrengst gymzaal Het Kwartier             | -20         | -20         | -20         | -20         |
| Klein onderhoud sportzaal Elzenburg            | -10         | -10         | -10         | -10         |
|                                                |             |             |             |             |
|                                                |             |             |             |             |
| <b>Totaal programma Leven</b>                  | <b>-392</b> | <b>-327</b> | <b>-186</b> | <b>-273</b> |

| <b>Meedoen ( x € 1.000)</b>                    | <b>2025</b>   | <b>2026</b>   | <b>2027</b>   | <b>2028</b>   |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Nieuw beleid/aanpassing bestaand beleid</b> |               |               |               |               |
| Schoolmaatschappelijk werk PO en VO            | -39           | -80           | -81           | -83           |
| Schuldhulpverlening                            | -30           | -30           | -20           | 0             |
| Volwassenenfonds                               | -36           | -37           | -37           | -37           |
| Dekking uitgaven Volwassenenfonds              | 36            | 37            | 37            | 37            |
| Gezinsondersteuning Buurtgezinnen              | -46           | -23           | 0             | 0             |
|                                                |               |               |               |               |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>                 |               |               |               |               |
| Jongerencentrum Elzenburg                      | -11           | -11           | -11           | -11           |
| Verlagen budgetbasissubsidie ijsbaan           | 14            | 14            | 15            | 15            |
| Jeugdbescherming en - reclassering             | -123          | -125          | -128          | -131          |
| Regionale inkoop jeugdzorg                     | 111           | 114           | 116           | 119           |
| ICT kosten Wegwijs en Wmo beleid               | -30           | -31           | -32           | -32           |
| Reïntegratietrajecten                          | -77           | -78           | -80           | -82           |
| GGD                                            | -17           | -49           | -103          | -105          |
| Indexering budgetsubsidies                     | -20           | 24            | 46            | 13            |
|                                                |               |               |               |               |
| <b>Exploitatie aanpassingen</b>                |               |               |               |               |
| Servicekosten JC Elzenburg                     | 7             | 7             | 7             | 7             |
| Jeugdzorg                                      | -1.533        | -1.567        | -1.601        | -1.636        |
| WMO hulp bij het huishouden                    | 307           | 313           | 320           | 327           |
| WMO eigen bijdragen                            | 0             | -100          | -102          | -104          |
| Specialistische hulp WMO                       | 60            | 61            | 63            | 64            |
| Participatiewet                                | 136           | 135           | 133           | 133           |
| Inkomensondersteuning                          | 77            | 78            | 80            | 80            |
| Adviesraad sociaal domein                      | 5             | 5             | 5             | 5             |
|                                                |               |               |               |               |
| <b>Totaal programma Meedoen</b>                | <b>-1.210</b> | <b>-1.342</b> | <b>-1.374</b> | <b>-1.422</b> |

| <b>Besturen ( x € 1.000)</b>                   | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> |
|------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Nieuw beleid/aanpassing bestaand beleid</b> |             |             |             |             |
| Werkbudget griffie                             | -10         | -10         | -11         | -11         |
| Dorpsmakelaar                                  | -90         | 0           | 0           | 0           |
| Participatiebeleid                             | -63         | -39         | -40         | -42         |
| Burgerlijke stand                              | -5          | -5          | -5          | -5          |
| ICT Burgerzaken                                | -34         | -35         | -36         | -36         |
| Boa's                                          | 0           | 0           | -17         | -17         |
| Natuurbrandbeheersplan                         | -6          | 0           | 0           | 0           |
|                                                |             |             |             |             |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>                 |             |             |             |             |
| Accountantscontrole                            | -19         | -19         | -20         | -21         |
| Bijdrage Stadsgewest                           | 3           | 3           | 3           | 3           |
| Inkomsten paspoorten                           | 92          | 92          | 92          | 92          |
| Bijdrage Veiligheidsregio Brabant Noord        | -65         | -66         | -68         | -69         |
|                                                |             |             |             |             |
| <b>Exploitatie aanpassingen</b>                |             |             |             |             |
| Landelijke Aanpak Adreskwaliteit               | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Inkomsten APV                                  | 10          | 10          | 11          | 11          |
| Huur uitrukpost Cromvoirt                      | 23          | 24          | 24          | 24          |
|                                                |             |             |             |             |
| <b>Totaal programma Besturen</b>               | <b>-163</b> | <b>-45</b>  | <b>-67</b>  | <b>-72</b>  |

| Overhead en kostenplaats ( x € 1.000)          | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Nieuw beleid/aanpassing bestaand beleid</b> |               |               |               |               |
| ICT werkplek                                   | -88           | -90           | -92           | -94           |
| Personeel                                      | -512          | -534          | -438          | -457          |
| Organisatieontwikkeling                        | -120          | -120          | -120          | -120          |
| Taakstelling bedrijfsvoering                   | 400           | 400           | 400           | 400           |
| Klaverblad                                     | -20           | -20           | -21           | -21           |
|                                                |               |               |               |               |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>                 |               |               |               |               |
| ICT toepassingen                               | -53           | -54           | -55           | -57           |
| Gasverbruik                                    | 14            | 11            | 23            | 23            |
| Electriciteitsverbruik                         | 128           | 128           | 135           | 135           |
| CAO ambtenaren                                 | -1.156        | -1.323        | -1.644        | -2.778        |
| Onderhoudsvoorziening gemeentelijk vastgoed    | -68           | -68           | -68           | -68           |
| Onderhoudscontracten                           | -15           | -20           | -28           | -35           |
| Belastingen                                    | -25           | -16           | -16           | -16           |
| Verzekeringskosten                             | -32           | -28           | -28           | -28           |
|                                                |               |               |               |               |
| <b>Exploitatie aanpassingen</b>                |               |               |               |               |
| Salarisadministratie                           | 16            | 17            | 17            | 17            |
| Schoonmaakkosten                               | -26           | -26           | -26           | -26           |
| Klein onderhoud Het Kwartier                   | -24           | -24           | -24           | -24           |
| Bijdrage materiële instandhouding              | 27            | 27            | 27            | 27            |
| Communicatie en voorlichting                   | -12           | -13           | -13           | -13           |
| Drukwerk                                       | -5            | -5            | -5            | -5            |
| BOR/ Brandweerkazerne                          | -47           | -47           | -47           | -47           |
|                                                |               |               |               |               |
| <b>Totaal programma Overhead</b>               | <b>-1.619</b> | <b>-1.806</b> | <b>-2.024</b> | <b>-3.187</b> |

| <b>Algemene dekkingsmiddelen</b><br>( x € 1.000)  | 2025          | 2026         | 2027          | 2028          |
|---------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| <b>Nieuw beleid</b>                               |               |              |               |               |
|                                                   |               |              |               |               |
| <b>Autonome ontwikkelingen</b>                    |               |              |               |               |
| Reclamebelasting                                  | 6             | 6            | 6             | 7             |
| Financieringslasten                               | 50            | 50           | 50            | 50            |
| Afschrijvingslasten                               | -131          | -93          | -152          | -156          |
| Uitkering gemeentefonds                           | -184          | 897          | 388           | 1.757         |
| Prijsindexering                                   | 188           | 343          | 226           | 61            |
|                                                   |               |              |               |               |
| <b>Exploitatie aanpassingen</b>                   |               |              |               |               |
| Onroerende zaakbelasting                          | -217          | -218         | 204           | 701           |
| Onvoorzien college                                | 40            | 40           | 40            | 40            |
|                                                   |               |              |               |               |
| <b>Mutatie reserves</b>                           |               |              |               |               |
| Verkoop Pepereind Algemene reserve                | 126           | 0            | 0             | 0             |
| Verkoop Mariaplein en gymzaal Molenven            | 0             | 434          | 0             | -434          |
| Kunstwerk station-NMKV                            | 0             | 80           | 0             | 0             |
| Inzet middelen kwijtschelding schulden            | 30            | 30           | 20            | 0             |
| Pilot beschermd wonen                             | 46            | 23           | 0             | 0             |
| Terugdraaien aanvullingen financiële positie      | 1.000         | 1.000        | 1.000         | 1.000         |
| Reserve Lokale solidariteit                       | 1.000         | 0            | 0             | 0             |
| Reserve Verduurzaming gebouwen                    | 500           | 0            | 0             | 0             |
| Nieuwkomersonderwijs                              | 13            | 31           | 31            | 31            |
| Incidentele inzet Algemene reserve                | 0             | 750          | 750           | 0             |
| Leerlingenvervoer reserve Migratie en Opvang      | 25            | 25           | 25            | 25            |
| <b>Totaal programma Algemene dekkingsmiddelen</b> | <b>2.491</b>  | <b>3.398</b> | <b>2.588</b>  | <b>3.083</b>  |
|                                                   |               |              |               |               |
| <b>Totaal mutaties</b>                            | <b>-1.398</b> | <b>-925</b>  | <b>-1.465</b> | <b>-1.824</b> |



## C. Investeringsprogramma 2024-2028

|                  | Nieuwe investeringen                        | 2024             | 2025             | 2026             | 2027          | 2028           |
|------------------|---------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|
|                  | <i>× € 1.000</i>                            |                  |                  |                  |               |                |
| Wonen            | De Hagen Fase 2                             | 160.678          | 0                | 0                | 0             | 0              |
| Wonen            | De Baarzen locatie supermarkt               | -98.649          | 0                | 0                | 0             | 0              |
| Wonen            | Aankoop percelen I 975 en I 992             | 0                | 0                | 0                | 0             | 0              |
| Leven            | Evenementenlocatie                          | 120.000          | 0                | 0                | 0             | 0              |
| Leven            | Zuiderbos : Uitbreiding                     | 1.827.516        | 0                | 0                | 0             | 0              |
| Leven            | Zuiderbos : Parkeervoorziening              | 318.547          | 0                | 0                | 0             | 0              |
| Leven            | OLP Koningslinde 2023                       | 0                | 0                | 0                | 0             | 0              |
| Leven            | OLP Bs Misha de Vries 2023                  | 17.500           | 0                | 0                | 0             | 0              |
| Leven            | Noodlokalen Het Kwartier                    | 1.395.627        | 0                | 0                | 0             | 0              |
| Leven            | Vorbereidingskrediet Het Kwartier           | 389.925          | 0                | 0                | 0             | 0              |
| Leven            | IKC Lichtstraat onderwijsgebouwen           | 10.843           | 130.109          | 130.109          | 0             | 0              |
| Leven            | IKC Vught Zuid: Muzieklokaal (Avonturier)   | 0                | 0                | 0                | 0             | 0              |
| Leven            | IKC Lichtstraat aanv. kindvoorzieningen     | 74.084           | 888.998          | 888.998          | 0             | 0              |
| Leven            | IKC Lichtstraat gymzaal                     | 84.727           | 1.016.717        | 1.016.717        | 0             | 0              |
| Leven            | IKC Lichtstraat Inrichting gymzaal          | 0                | 0                | 85.000           | 0             | 0              |
| Leven            | Sportpark Bergenshuizen: Openbare Ruimte    | 33.044           | 0                | 0                | 0             | 0              |
| Leven            | Zwaluw vfc                                  | 77.347           | 0                | 0                | 0             | 0              |
| Leven            | Veldverlichting natuurgras Zwaluw           | 60.000           | 0                | 0                | 0             | 0              |
| Leven            | Kunstgrasvekd Zwakuw                        | 600.000          | 0                | 0                | 0             | 0              |
| Leven            | Bewegen in de ruimte                        | 79.770           | 25.000           | 25.000           | 25.000        | 25.000         |
| Leven            | Asfalteren BMX baan                         | 0                | 0                | 0                | 0             | 0              |
| Wonen            | Rijksinfra: Bijkomende investeringen        | 0                | 0                | 0                | 0             | 250.000        |
| Wonen            | Rijksinfra: Olmenlaan-Heikantstraat         | 0                | 484.414          | 0                | 0             | 0              |
| Wonen            | Langzaam verkeersbrug Fort Isabella         | 417.936          | 0                | 0                | 0             | 0              |
| Wonen            | Verduurzaming gebouw De Ketting 1 en 1a     | 729.573          | 0                | 0                | 0             | 0              |
| Wonen            | Verduurzaming gebouw Lidwinastraat 12c      | 575.310          | 0                | 0                | 0             | 0              |
| KPL              | Gemeentekantoor: Audio visuele hulpmiddelen | 0                | 0                | 0                | 0             | 0              |
| KPL              | Gemeentekantoor: nieuw en duurzaam werken   | 245.486          | 0                | 0                | 0             | 0              |
| Leven            | Digitale sloten accommodaties               | 25.090           |                  |                  |               |                |
| Leven            | Beweeglocatie Bisschop Zwijzenplein         | 90.000           |                  |                  |               |                |
| Leven            | Onderwijs Leerpakketten                     | 0                | 300.000          | 27.000           | 26.500        | 16.500         |
| Leven            | Carillon Sint Lambertustoren                | 0                | 38.450           | 0                | 0             | 0              |
| Leven            | Samenspeelplek Vught/Helvoirt/Cromvoirt     | 0                | 90.000           | 0                | 0             | 0              |
| <b>subtotaal</b> | <b>Nieuwe investeringen</b>                 | <b>7.234.354</b> | <b>2.973.688</b> | <b>2.172.824</b> | <b>51.500</b> | <b>291.500</b> |
| <b>subtotaal</b> | <b>Nieuwe investeringen</b>                 | <b>7.234.354</b> | <b>2.973.688</b> | <b>2.172.824</b> | <b>51.500</b> | <b>291.500</b> |

|                             | Vervangingsinvesteringen                     | 2024              | 2025             | 2026             | 2027             | 2028             |
|-----------------------------|----------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Wonen                       | Verv onderhoud openbare verlichting          | 374.927           | 258.260          | 263.942          | 269.484          | 275.144          |
| Wonen                       | Verledding openbare verlichting              | 66.303            | 68.690           | 70.201           | 71.675           | 73.181           |
| Wonen                       | Wegenplan                                    | 1.752.478         | 1.404.366        | 1.435.262        | 1.465.403        | 1.496.176        |
| Wonen                       | Verkeers- en vervoersplan                    | 25.931            | 21.466           | 21.938           | 22.399           | 22.869           |
| Wonen                       | Langzaam verkeersbrug Oude Loonsebaan        | 24.501            | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Wonen                       | Langzaam verkeersbrug St.-Lambertusstraat NZ | 0                 | 22.539           | 0                | 0                | 0                |
| Wonen                       | Langzaam verkeersbrug St.-Lambertusstraat ZZ | 0                 | 17.173           | 0                | 0                | 0                |
| Wonen                       | Langzaam verkeersbrug Pieter Vreedesingel    | 66.026            | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Wonen                       | Langzaam verkeersbrug Reeburgpark/Vlasborch  | 32.012            | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Wonen                       | Langzaam verkeersbrug Driesedam              | 0                 | 0                | 0                | 62.474           | 0                |
| Wonen                       | Langzaam verkeersbrug Pepereind              | 0                 | 0                | 61.490           | 0                | 0                |
| Wonen                       | Langzaam verkeersbrug Klein Brabant          | 16.990            | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Wonen                       | Tijdelijke ontsluitingsweg PI                | 0                 | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Wonen                       | Verkeersbrug De Runsvoot                     | 226.806           | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Wonen                       | Verbetering van de riolering                 | 5.837.961         | 3.582.052        | 3.660.857        | 3.737.735        | 3.816.228        |
| Wonen                       | GRP Pompen en Gemalen                        | 387.890           | 351.409          | 359.140          | 366.682          | 374.382          |
| Wonen                       | GRP beschoeiing                              | 206.332           | 136.254          | 139.252          | 142.176          | 145.162          |
| Wonen                       | Uitvoering groenbeleidsplan                  | 795.351           | 525.304          | 536.861          | 348.135          | 355.446          |
| Wonen                       | Vervanging speelvoorzieningen                | 92.662            | 107.574          | 109.941          | 112.249          | 114.607          |
| Wonen                       | Minicontainers restafval en gft              | 521.085           | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Leven                       | Vervanging toplaag kunstgrasveld Zwaluw      | 30.000            | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Leven                       | Sportpark Bergenshuizen: Verv grasveld       | 140.000           | 36.260           | 37.058           | 37.836           | 38.630           |
| Leven                       | Maaimachine sportvelden Helvoirt             | 0                 | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Overhead                    | Overige Invest. Info-beleidsplan             | 0                 | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Besturen                    | Discussiesets Raadhuis                       | 100.000           | 0                | 0                | 0                | 0                |
| KPL                         | Vervangen Motorfrees 2021                    | 9.000             | 0                | 0                | 0                | 0                |
| KPL                         | Bestelauto verv. VN-364-R 2022               | 73.000            | 0                | 0                | 0                | 0                |
| KPL                         | Bestelauto verv. VN-483-X 2022               | 73.000            | 0                | 0                | 0                | 0                |
| KPL                         | Helvoirt : wagen gladheidsbestrijding 2021   | 0                 | 0                | 0                | 0                | 0                |
| KPL                         | Helvoirt : Pickup met kraan 2021             | 54.000            | 0                | 0                | 0                | 0                |
| KPL                         | Inzamelvoertuig Afval                        | 56.000            | 0                | 0                | 0                | 0                |
| KPL                         | Houtversnipperaar / aanhanger combi          | 85.000            | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>subtotaal</b>            | <b>Vervangingsinvesteringen</b>              | <b>11.047.255</b> | <b>6.531.347</b> | <b>6.695.941</b> | <b>6.636.248</b> | <b>6.711.824</b> |
| <b>Totaal investeringen</b> |                                              | <b>18.281.609</b> | <b>9.505.035</b> | <b>8.868.765</b> | <b>6.687.748</b> | <b>7.003.324</b> |

### **Vervanging speeltoestellen**

In navolging van het recent aangenomen Speel- en sportbeleid is volgens de nieuwe kaders een meerjarenonderhoudsplan opgesteld. In verband hiermee worden de vervangingsinvesteringen voor speeltoestellen met € 44.000 opgehoogd.

### **Permanente ontsluitingsweg PI**

In 2024 wordt gestart met de permanente ontsluitingsweg voor de PI. De uitvoering hiervan wordt gedaan door de gemeente Vught. Voor de kosten is, net als bij de tijdelijke ontsluitingsweg voor de PI, een garantstelling ontvangen van het Ministerie van Justitie en Veiligheid.

### **Carillon Sint-Lambertustoren**

Het carillon van de Sint-Lambertustoren is verkeerd in slechte staat. Voor het borgen van het carillon in de Sint-Lambertustoren zal het systeem voor de bediening moeten worden vernieuwd voor een bedrag van €38.450. Met het vernieuwde carillon kan ook de variatie van de aan te bieden muziek uit het carillon vergroot worden.

### **Uitvoering speel- beweeg en sportbeleid**

Onze doelstelling is om in iedere dorpskern een samenspeelplek te realiseren waar kinderen met en zonder een beperking samen kunnen spelen (uitgangspunt is de 100-70-50-regel). Om deze plekken te realiseren is eenmalig € 90.000 nodig.

### **Beleid onderwijshuisvesting**

Schoolbesturen kunnen op basis van verordening huisvestingsvoorzieningen onderwijs een aanvraag indienen voor een vergoeding voor 1e inrichting meubilair en onderwijsleerpakket. Uitgangspunt voor de vergoeding is een toename van het aantal leerlingen en de daaraan gekoppelde ruimtebehoefte. De kosten voor de komende jaren zijn geraamd op basis van de leerlingenprognose 2024 voor Vught als geheel en kunnen jaarlijkse afwijken van het werkelijk aantal leerlingen (1 oktober telling) per school. Voor het speciaal (voortgezet) onderwijs worden geen prognoses opgesteld en daarom kunnen hiervoor geen kredieten worden opgenomen.

Voor Zuiderbos en de Koningslinde zijn de kosten (+/- 300k) voor de eerste inrichting niet meegenomen bij het vaststellen van de verordening. Deze onvoorziene kosten moeten (in afwijking van de verordening) incidenteel worden opgenomen in de begroting van 2025. Bij het vaststellen van de het huisvestingsprogramma 2025 zal hiervoor een voorstel worden gedaan aan de raad.