

Jaarverslag 2020

Vught

Inhoudsopgave

Aanbieding 5

Inleiding en leeswijzer 5
Beleidsontwikkelingen 7
Financiële beschouwingen 11
Rijksinfra 15
Covid 18

Programmaverantwoording 21

Wonen 22
Leven 40
Meedoen 51
Besturen 64
Overhead 69
Algemene dekkingsmiddelen 72
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds 73
Gemeentefondsuitkering 73
Lokale heffingen 76
Treasury 76
Vennootschapsbelasting (VpB) 77
Overige baten en lasten 77
Onvoorzien 78

Paragrafen 79

Algemeen 79
Weerstandsvermogen en risicobeheersing 79
Financiering 90
Lokale heffingen 93
Onderhoud kapitaalgoederen 98
Bedrijfsvoering 10706
Grondexploitatie 113
Verplichte beleidsindicatoren 117
Verbonden partijen 118
Afkortingenlijst 128

Aanbieding

1.1 Inleiding en leeswijzer

Inleiding

1.1. Inleiding

In dit jaarverslag geven wij een overzicht van de gemeentelijke werkzaamheden, resultaten en bestedingen van het afgelopen jaar.

Vught heeft ook in 2020 weer bewezen een gemeente van kwaliteit te zijn. We staan bekend als een van de beste woongemeenten van Noord-Brabant. Onze basisvoorzieningen zijn op orde. Onze burgers laten volop zien dat ze er voor elkaar zijn. De gemeentelijke organisatie is dienstverlenend en staat in nauw contact met burgers, instellingen en verenigingen. Het bestuur geniet het vertrouwen van de inwoners.

We kunnen terugkijken op 2020 als een jaar vol dynamiek en een solide financiële situatie.

Burgemeester en wethouders van Vught

De secretaris	de burgemeester
Drs. H.C. De Visch Eybergen	R.J. van de Mortel

Leeswijzer

De jaarstukken volgen de opbouw en indeling van de Programmabegroting 2020 en zijn opgesteld onder het regime van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), waarbij rekening is gehouden met de tot eind 2020 uitgebrachte notities BBV.
De jaarstukken bestaan uit twee delen:

- het jaarverslag (hoofdstuk 1 t/m 3), de beleidsmatige verantwoording;
- de jaarrekening (hoofdstuk 4 t/m 6), de balans en de rekening van baten en lasten met de toelichtingen daarop.

Het jaarverslag opent met de aanbieding en leeswijzer waarna we op hoofdlijnen ingaan op de behaalde resultaten in 2020. Deze zijn zowel beleidsmatig als financieel aangevuld met de kerngegevens. (hoofdstuk 1.)

De volledige programmatoelichtingen zijn opgenomen in hoofdstuk 2. Hierin geven wij antwoord op de vragen: wat hebben we bereikt, wat hebben we daarvoor gedaan en wat heeft dat gekost.
Bij de kosten is per taakveld een toelichting gegeven op de financiële afwijkingen. Hierbij zijn de afwijkingen die een relatie hebben met Covid-19 apart zichtbaar gemaakt en vervolgens geresumeerd in paragraaf 1.5.

In hoofdstuk 3 zijn de verschillende paragrafen opgenomen die vanuit de verslagleggingsregels zijn voorgeschreven. Deze paragrafen geven een dwarsdoorsnede over de programma's heen op de desbetreffende onderwerpen.

Hoofdstuk 4, balans met toelichting, geeft inzicht in de financiële positie van de gemeente.
In hoofdstuk 5 is de rekening van baten en lasten met toelichting opgenomen.

Het raadsvoorstel tot vaststelling van de jaarstukken 2020, met daarin het voorstel tot bestemming van het jaarrekeningresultaat, leggen wij afzonderlijk aan de gemeenteraad voor.

1.2 Beleidsontwikkelingen

Wonen

Begrote activiteiten	Realisatie
Gemeentelijke gebouwen naar 'nul-op-de-meter' brengen.	Voor de gemeentelijke gebouwen hebben we in beeld gebracht welke maatregelen genomen moeten worden om deze naar nul-op-de-meter te transformeren.
Voorbereiden van Regionale Energie Transitie en Warmtevisie.	De concept-RES werd vastgesteld waarna in regionaal verband is gewerkt aan de voorbereiding van de definitieve RES. Daarnaast troffen we voorbereidingen tot en informeerden we inwoners over zoekgebieden voor grootschalige opwek van elektriciteit.
Onderzoeken van mogelijkheid om voorbeeld wijk te ontwikkelen op het gebied van duurzaamheid en energiezuinigheid.	Dit pakken we op nadat de mogelijkheden hiervoor duidelijk zijn, na vaststelling van de visie bebouwingsconcentraties.
Bevorderen doorstroming Vughtse woningmarkt.	Er is zijn 48 middeldure koop en huur-woningen opgeleverd. Hierdoor is de doorstroming bevorderd.
Voorbereiden Omgevingswet.	De Omgevingswet treedt naar verwachting op 1-1-2022 in werking. Er zijn diverse werkgroepen geformeerd en diverse bijeenkomsten en webinars georganiseerd.
Realisatie hoofdwegenstructuur.	De Glorieuxlaan en Laagstraat zijn deels voorzien van een nieuwe laag asfalt.
Sluiten overeenkomst snelfietsroute Den Bosch-Eindhoven.	Er kon geen bestuursovereenkomst gesloten worden in verband met vertraging in het project.
Realiseren turborotonde en twee fietsbruggen Postweg.	Er zijn stappen gezet in de aanbesteding en het verder uitwerken van het ontwerp door de aannemer. Ten gevolge van budgettaire problemen tijdens het aanbestedingsproces is vertraging ontstaan, op het verplanten van de bomen na geen realisatiewerkzaamheden hebben plaatsgevonden.
Verduurzamen (verledden) openbare verlichting.	In diverse projecten is de oude (hoogvermogens) conventionele verlichting vervangen door LED-verlichting.
Realiseren inhaalslag op kwaliteit elementen verhardingen.	Er is invulling gegeven aan de geconstateerde achterstanden in het onderhoud. De inhaalslag loopt door tot en met 2022. Prioriteit ligt bij de voet- en fietspaden.
Uitbreiden van netwerk voor laadpalen.	Er zijn 17 laadpalen in de openbare ruimte bijgeplaatst. Verder is aangesloten bij de provinciale aanbesteding voor de strategische uitbreiding van het netwerk van openbare laadpalen.
Het uitvoeren van de acties uit het klimaatadaptatiebeleid en het verankeren in de omgevingsvisie.	In het proces tot de Omgevingsvisie is het thema klimaatadaptatie aangehaakt. Tevens geven we invulling hieraan in de gemeentelijke openbare ruimte. Dit heeft geresulteerd in: • Een klimaatadaptief parkeerterrein bij de Martinihal. • Extra uitlaten op het regenwaterstelsel naar Zionsburg zodat in de grachten van Zionsburg water geborgen kan worden

	• De rijksinfraprojecten PHS en N65 worden klimaatadaptief aangelegd. • Bij integrale werken kijken we hoe we deze klimaatadaptief kunnen aanleggen. Op particulier terrein is het burgerinitiatief KANT zeer actief voor de doelstelling uit het klimaatadaptatiebeleid. Het initiatief wordt financieel ondersteund door onze gemeente.
Aandacht voor de kwaliteit en diversiteit van openbaar groen.	Het openbare groen is onderhouden conform de onderhoudsniveaus zoals vastgesteld door de gemeenteraad. Binnen herinrichtingsprojecten is een zo groot mogelijke diversiteit aan beplanting nagestreefd die meerwaarde biedt voor fauna. Daarnaast zijn diverse acties en maatregelen vanuit de notitie biodiversiteit uitgevoerd.
Verkoop en/of herontwikkeling gemeentelijke vastgoed.	Molenven is verkocht en geleverd en zijn de huurovereenkomsten in De Baarzen zijn (kortlopend) verlengd.
Verduurzaming gemeentelijk vastgoed.	Er is geinventariseerd welke aanpassingen plaats moeten vinden om te komen tot 0-op-de meter en wat dit kost.
Aanpak permanente bewoning recreatiewoningen.	Er is een start gemaakt met de inventarisatie.

Leven

Begrote activiteiten	Realisatie
Betrekken van ondernemers in Vught, Cromvoirt en Helvoirt bij netwerkbijeenkomsten.	De rol van de bedrijfscontactfunctionaris werd geïntensiveerd waardoor meer in contact kon worden getreden met ondernemers. I.p.v. de fysieke netwerkbijeenkomsten is waar nodig, individueel contact tussen gemeente en ondernemer georganiseerd.
Evaluatie inzet bedrijfscontactfunctionaris.	Uit de evaluatie is gebleken dat een intensievere inzet van de bedrijfscontactfunctionaris nodig is. De rol werd daarom verstevigd.
Werken aan een gezonde toekomst van Jeugd- en jongerencentrum Elzenburg.	Er is besloten om het beheer van sportzaal Elzenburg bij de gemeente onder te brengen en zo Stichting de ruimte te geven om zich volledig te focussen op de ontwikkeling van het centrum. Met de stichting zijn prestatieafspraken gemaakt over o.a. de bezettingsgraad, programmering en professionalisering.
Uitwerken van masterplan bewegen en sporten in de openbare ruimte.	Het masterplan bewegen en sporten in de openbare ruimte kent een uitvoeringsperiode van 10 jaar. De volgende projecten zijn gerealiseerd: - Beweegplein Bisschop Zwijsenplein - BMX-baan Ouwerkerkveld - Beweegroute WZC Theresia - Natuurlijke beweegelementen Stadhouderspark Daarnaast is een start gemaakt met: - Aanleg natuurspeeltuin Lidwinaveld - Ontwikkeling beweegroute De Rode Rik - Ontwikkeling beweegroute IJzeren Man
Opstellen van een Integraal Huisvestings Plan (IHP).	Het IHP is in samenspraak met alle scholen opgesteld.
Werken aan verdere uitvoering	Zwaluw VFC is gestart met de voorbereiding voor realisatie

integraal plan Sportpark Bergenshuizen.	van de nieuwbouwaccommodatie. Onderdeel van het meerjarenuitvoeringsprogramma sporten en bewegen in de openbare ruimte wordt het betrekken van individuele sporters en het verbeteren van de speelmogelijkheden. De collectieve samenwerking ten aanzien van duurzaamheidsmaatregelen bleek niet haalbaar. Het project is afgesloten.
Omvormen van Speeldoos tot een cultureel centrum.	Er is een samenwerkingsovereenkomst gesloten met Stichting Theater de Speeldoos. Hierin zijn gezamenlijke uitgangspunten geformuleerd om te komen tot een businesscase voor nieuwbouw van een toekomstbestendig sociaal cultureel centrum, ter vervanging van het huidige theater.

Meedoen

Begrote activiteiten	Realisatie
Inkopen specialistische Wmo en gespecialiseerde jeugdhulp.	We hebben een begin gemaakt met de inkoop voor de specialistische Wmo 2022. In verband met de Covid-19 uitbraak is dit vertraagd. Wel hebben we in het afgelopen jaar de volgende onderdelen doorlopen: - Vaststellen van een inkoopmethodiek (open house) - Bepalen van een inkoopstrategie. - Sturen door te monitoren om de kosten te beheersen en de ontwikkelingen te volgen. Voor jeugdhulp is een tussenvariant inkoop voor 2021 geïmplementeerd en is in het najaar de nieuwe inkoop voor 2022 gestart.
Voorbereiding decentralisatie beschermd wonen en maatschappelijke opvang.	In 2020 is het regionaal uitvoeringsprogramma vastgesteld. Hierin is opgenomen hoe we deze beleidsvelden doorontwikkelen in voorbereiding op de door-decentralisatie. Ook zijn we begonnen met de uitvoering van dit uitvoeringsprogramma.
Besluit toekomstige samenwerking WSD en gemeente Vught.	In het najaar van 2020 is gestart met het traject om te komen tot een lokaal plan waarin we uitwerken hoe de intensievere samenwerking er uitziet.
Voorbereiden op de nieuwe wet inburgering.	Voorbereidend op de nieuwe wet Inburgering zijn we op een nieuwe manier gaan samenwerken met organisaties rondom een statushouder met als doel om een effectief proces van integratie op te zetten. Daarnaast hebben we gesprekken met inburgeringsaanbieders over hun aanbod opgestart. Hierbij is het nieuwe inburgeringsconsulent betrokken.
Uitvoeren Lokale Inclusie Agenda.	Er is doorgewerkt aan de uitvoering van jaarschijf 2020 van de Lokale Inclusie Agenda 2019-2021. Door corona is op onderdelen vertraging opgelopen, zoals het bijvoorbeeld bij het testteam toegankelijkheid.
Stimuleren activiteitenaanbod in Elzenburg.	Met Stichting Bestuursorgaan Elzenburg zijn, aanvullend op de afspraken over exploitatie en beheer, prestatieafspraken gemaakt. Deze gaan onder meer over programmering, bezetting en beleving. Door de overdracht van de sportzaal aan de gemeente kan men zich volledig focussen op het jeugd- en jongerencentrum.
Pilot transformatie dagbesteding.	Door het bieden van extra service (pilot BijMaxX) kunnen mensen langer meedoen aan gewone activiteiten en kan professionele dagbesteding mogelijk worden uitgesteld. In 2020

	is het project tijdens de eerste coronagolf tijdelijk gestopt.
Voorkomen en bestrijden van armoede en schulden.	We hebben afspraken met water- en energiebedrijven en woonstichting CvB gemaakt. Hierdoor zijn schulden/achterstanden eerder in beeld. Hiermee voorkomen we grotere schulden doordat we eerder ondersteuning kunnen bieden.
Werken aan ondersteuning van (jonge) mantelzorgers.	We hebben mantelzorgondersteuning onder de aandacht gebracht van de mantelzorgers. En de mantelzorgpluim is coronaproof alsnog uitgereikt. Er is een speciale mantelzorgkaart gemaakt om extra informatie te bieden en Vughtvoorelkaarhelpt speelde een belangrijke rol.
Stimuleren van sporten en bewegen in de openbare ruimte.	MOVE Vught heeft clinics georganiseerd bij de BMX-baan. De bewegingsagoog van Stichting Vughterstede stimuleert de bewoners van WZC Theresia om de beweegroute te gebruiken.
Doorontwikkelen Wegwijs+	De jeugdconsulenten zijn in gemeentelijke dienst gekomen, waarmee invulling is gegeven aan een financiële taakstelling.

Besturen

Begrote activiteiten	Realisatie
Sturen op verdere daling misdaadcijfers Vught.	Het Veiligheidsonderzoek is uitgevoerd. Resultaten hiervan zijn gebruikt als input en sturing voor acties.
Continuering samenwerking partners op het gebied van georganiseerde criminaliteit.	Het Basisteam Interventie Meierij (BIM) heeft concreet handen en voeten gekregen. Dit team verbindt relevante partners aan elkaar in de strijd tegen georganiseerde criminaliteit en voert integrale controles uit.
Gemeenteraad van Vught heeft grip op de regionale samenwerking.	Er is een aantal digitale raadsinformatieavonden georganiseerd over gemeenschappelijke regelingen.
Gemeenteraad van Vught geeft sturing bij een goede invoering van de Omgevingswet in Vught.	De omgevingswet is binnen een werkgroep met raadsleden, wethouder en ambtelijke organisatie behandeld.
Doorontwikkelen (digitale) dienstverlening.	Door te monitoren waar bijvoorbeeld mensen op zoeken op de website en van welke producten veel gebruik gemaakt wordt, wordt de dienstverlening steeds afgestemd op de wensen van de inwoners en ondernemers.

1.3 Financiële beschouwingen

In dit hoofdstuk wordt een toelichting gegeven op de financiële resultaten die in 2020 zijn gerealiseerd en de consequenties voor onze financiële positie eind 2020.

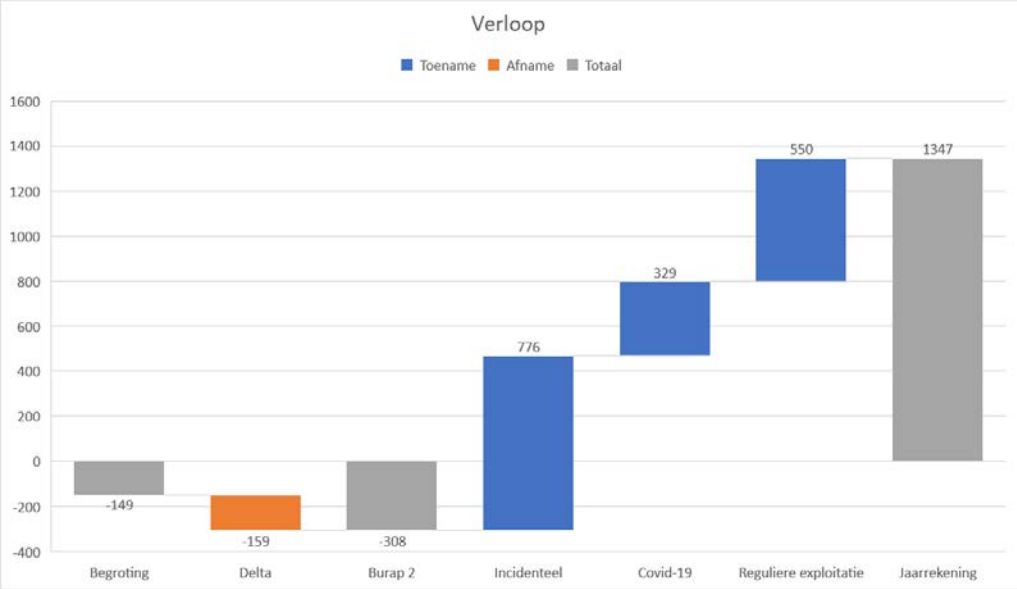
1.3.1 Rekeningresultaat

Het jaar 2020 is afgesloten met een voordelig resultaat op de activiteiten binnen de algemene dienst van € 1.347.094.
Met betrekking tot de grondexploitatie is voor € 1.649.000 tussentijdse winst genomen. Na verrekening aftrek van de vennootschapsbelasting (€ 21.000) is per saldo € 1.628.000 toegevoegd aan de reserve Grondexploitatie.

Resultaat programma's algemene dienst

Volgens de oorspronkelijke begroting bedroeg het verwachte resultaat € 148.596 nadelig. Lopende het jaar werd de begroting naar beneden bijgesteld naar een verwacht tekort van € 308.217.

Het gerealiseerd batig resultaat over 2020 op de activiteiten binnen de algemene dienst bedraagt € 1.347.094. Van dit saldo heeft € 776.000 betrekking op incidentele baten en lasten. Dit is inclusief de TOZO regeling. Daarnaast is het resultaat positief beïnvloed door Covid-19 voor €329.000 (exclusief TOZO).



Onderstaand volgt een analyse op hoofdlijnen van de afwijkingen per programma. Daarnaast is ook een analyse gemaakt van de afwijkingen die in relatie staan tot Covid-19. Hiervoor is een aparte paragraaf (1.5) opgenomen in dit jaarverslag. In deze paragraaf vindt u onder meer een samenvatting van door Covid-19 veroorzaakte afwijkingen, welke op de programma's (per taakveld zijn toegelicht).

Programma	L/B	Begroting	Rekening	Primitief	Begroting	Rekening	Saldo

		2019	2019	2020	2020	2020	2020
1 Wonen	Lasten	36.882	24.241	29.520	31.591	32.588	-997
1 Wonen	Baten	-25.189	-24.330	-13.799	-16.787	-19.536	2.749
		11.694	-89	15.720	14.804	13.052	1.752
2 Leven	Lasten	7.684	7.567	7.545	7.687	7.590	98
2 Leven	Baten	-1.621	-1.648	-1.058	-833	-928	96
		6.063	5.920	6.488	6.855	6.661	193
3 Meedoen	Lasten	26.091	26.515	27.131	32.425	30.667	1.758
3 Meedoen	Baten	-5.170	-6.039	-4.792	-9.757	-9.052	-705
		20.920	20.476	22.338	22.668	21.614	1.053
4 Besturen	Lasten	4.976	5.538	4.922	5.247	5.602	-355
4 Besturen	Baten	-428	-461	-428	-517	-414	-103
		4.548	5.077	4.494	4.730	5.188	-458
7 Overhead	Lasten	8.795	8.934	9.322	9.349	9.057	292
7 Overhead	Baten	-365	-770	-522	-619	-691	72
		8.430	8.164	8.800	8.730	8.366	364
8 Algemene dekkingen	Lasten	5.568	7.270	5.657	7.603	10.214	-2.610
8 Algemene dekkingen	Baten	-57.610	-46.334	-63.647	-65.698	-63.749	-1.949
		-52.042	-39.064	-57.990	-58.095	-53.535	-4.559
		-387	**484**	**-149**	**-309**	**1.347**	**1.655**

Afwijkingen ten opzichte van de begroting inclusief wijzigingen

Het verschil tussen de begroting en de realisatie bedraagt € 1,655 miljoen en kent meerdere oorzaken.

Hieronder geven we per programma een samenvattend overzicht op de belangrijkste afwijkingen.

Afwijkingen t.o.v. begroting inclusief wijzigingen	Programma	*Nadeel*	*Voordeel*	*I / S*
Verkoop gronden	Wonen		97	I
Openbare verlichting	Wonen	51		
Bijdrage turborotonde en fietsbruggen	Wonen		250	I
Afval	Wonen		161	
Vrijval middelen geluidsanering	Wonen		98	I
Centrum Plan Oost	Wonen		160	I
Leges omgevingsvergunningen	Wonen	202		I
Gebiedsontwikkelingen	Wonen		54	
Toeristenbelasting	Leven		50	
Subsidie uitkering sport (SPUK)	Leven		45	I
Steunmaatregelen culturele voorzieningen	Leven		67	I
Bijdrage reserve IHP	Leven		127	
Jeugdzorg	Meedoen		88	
Hulp bij het huishouden	Meedoen		56	
PGB specialistische WMO	Meedoen	34		
Inkomensvoorzieningen	Meedoen		592	
Re-integratie trajecten	Meedoen		87	
Uitvoeringskosten TOZO	Meedoen		376	I
Pensioenvoorziening politieke ambtsdragers	Besturen	251		

ICT	Overhead		59	
Organisatieontwikkeling	Overhead		86	I
Onderhoudsvoorziening Raadhuis	Kostenplaatsen	111		I
Onroerend zaakbelasting	Alg.dekking	79		
Treasury	Alg.dekking	48		
Overigen		22		
Totaal		**798**	**2.453**	
Saldo			**1.655**	

In het saldo bevinden zich meerdere grote incidentele afwijkingen, zoals bv de bijdrage aan de turborotonde en de uitvoeringskosten TOZO. In paragraaf 1.5 treft u een samenvatting aan het effect dat Covid-19 heeft gehad op het resultaat.

Een uitgebreide analyse van de afwijkingen tussen het begrote en gerealiseerde saldo is in hoofdstuk 2 bij ieder programma opgenomen.

Resultaat grondexploitatie

Van de gerealiseerde opbrengsten is € 1.649.000 als tussentijdse winstneming verantwoord.

Grondexploitatie (bedragen x € 1.000)	**Begroting**	**Realisatie**
Winstneming plan Stadhouderspark	287	465
Winstneming de Hagen	1.651	1.184
Totaal resultaat	**1.938**	**1.649**
Te betalen / verrekenen vennootschapsbelasting	-86	-21
Saldo	**1.852**	**1.628**

1.3.2 Financiële positie

Om de gemeenteraad beter in staat te stellen om de financiële positie van hun gemeente te sturen zijn er bij de vernieuwing van de begrotings- en verslagleggingsregels voor gemeenten een aantal kengetallen ontwikkeld. Deze zijn verplicht gesteld en toegelicht onder paragraaf 3.2.4.

De kengetallen stellen de gemeenteraad in staat om streefwaarden te bepalen voor de sturing op de financiële positie via de meerjarenbegroting. De waarden in hun onderlinge samenhang bepalen hoe risicovol het financieel beleid is dat gevoerd wordt.

Met de kengetallen wordt de raad in staat gesteld het beleid te sturen en monitoren ten aanzien van:

- de reservepositie;
- de schuldpositie;
- de wendbaarheid
- de resterende belastingcapaciteit;
- het risicobeleid.

Deze aandachtsgebieden vormen, met de reëel en structureel sluitende meerjarenbegroting en de planning en controlcyclus, de pijlers voor de sturing van onze financiële positie.

De raad heeft geen eigen gemeentelijke normen bepaald. Wel is in het recente coalitieakkoord richting gegeven aan de gewenste ontwikkeling van de kengetallen solvabiliteit en schuldpositie.

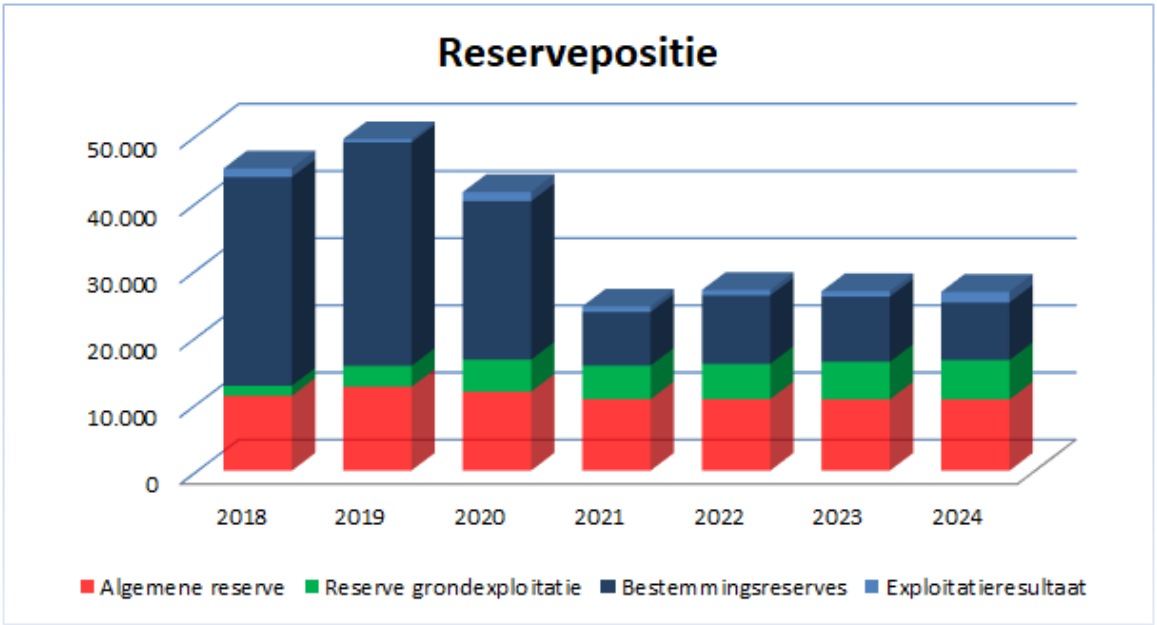
We zien dat de kengetallen zich negatief ontwikkelen en vervolgens stabiliseren. De cijfers zijn positiever dan begroot hetgeen komt door achterblijvende uitgaven (zowel exploitatie als investeringen). Een deel zal daarvan komend jaar worden uitgegeven.

Kengetallen financiële positie

Kengetallen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kengetal schuldpositie	53%	76%	148%	143%	146%	144%
Kengetal solvabiliteitsratio	46%	35%	19%	20%	20%	20%
Kengetal grondexploitatie	-5%	0%	2%	1%	2%	1%
Structurele exploitatieruimte	-4,2%	3,6%	-0,5%	0,1%	0,7%	1,0%
Kengetal belastingcapaciteit	117,8%	120,0%	122,2%	123,0%	123,5%	121,6%

Reservepositie

De ontwikkeling van de reservepositie ziet er als volgt uit:



In 2020 is de totale reservepositie ten opzichte van 2019 fors gedaald met €7,8 miljoen. Deze daling wordt voor het grootste deel veroorzaakt door de inzet van de bestemmingsreserve Rijksinfra voor de financiering van ons aandeel in de N65. Per saldo is bijna €9 miljoen onttrokken uit de reserve.
De reserve grondexploitatie steeg met € 1,6 miljoen naar €4,8 miljoen.

De mutatie in de reserve grondexploitatie is veroorzaakt door winstnemingen op de locaties Stadhouderspark en De Hagen.

Weerstandsvermogen / algemene reserve

De algemene reserve dient in eerste instantie als weerstandsvermogen voor het opvangen van calamiteiten en incidentele tegenvallers. Met behulp van de risico-inventarisatie is een berekening gemaakt van de minimaal noodzakelijke omvang van de algemene reserve in relatie tot de activiteiten binnen de algemene dienst. Eind 2020 bedraagt de omvang van deze risico's € 7,683 miljoen. Om deze risico's af te dekken is € 11,768 miljoen beschikbaar in de algemene reserve per 31-12-2020.

Reservepositie grondexploitatie

De resultaten uit de grondexploitatie worden verrekend met de reserve grondexploitatie. Na verrekening van het resultaat over 2020 bedraagt de reserve € 4,753 miljoen.
De reserve dient als weerstandsvermogen voor het opvangen van onverwachte risico's. Tegelijk met de bijstelling van het uitvoeringsprogramma grondexploitatie is een risico-inventarisatie gemaakt. De reserve is ruim toereikend om de risico's binnen onze huidige grondexploitatie op te vangen.

1.4 Rijksinfra

Hierbij geven we de stand van zaken en belangrijkste resultaten van het project Rijksinfra. Dit project omvat N65, PHS en De Vughtse Regeling.

N65
Op 14 mei 2020 heeft de gemeenteraad van Vught het bestemmingsplan N65 vastgesteld. Dat is ook de start geweest van de uitvoeringsfase van het project, waaronder ook de aanbesteding valt. De formele aanbesteding loopt en een eerste selectieronde van aannemers heeft in 2020 plaatsgevonden. Vught heeft meegewerkt aan het opstellen van de gunningscriteria. Het voorkomen van hinder is een van de belangrijkste criteria.

Door de wijziging van opdrachtgever, provincie Noord-Brabant in plaats van Rijkswaterstaat, en de scope van het project is een tweede bestuursovereenkomst opgesteld. Deze is in juli 2020 door partijen ondertekend. In de overeenkomst is over de risico's opgenomen dat deze voor rekening van de provincie komen, met uitzondering van zwaarwegende, niet beheersbare, onvoorziene omstandigheden.

Op 22 juli 2020 is het bestemmingsplan N65 Helvoirt door de gemeenteraad van Haaren vastgesteld. Ook dit bestemmingsplan doorloopt de beroepsprocedure bij de Raad van State en wordt gelijktijdig met het onderdeel Vught.

PHS
In september 2020 is het Tracébesluit PHS Meteren-Boxtel door de staatssecretaris van Infrastructuur en Waterstaat ondertekend. In dit Tracébesluit zijn extra maatregelen opgenomen tegen trillingen in Vught Noord. Ook is in dit Tracébesluit de geluidsmaatregel genoemd die spoorgeluid in Vught Noord reduceert tot maximaal 60dB.

Het MJPG heeft ter inzage gelegen. Hierin is een bijbestelling van de gemeente opgenomen (verhoging geluidschermen van 2 naar 2,5 meter en toepassen van raildempers) zodat er ook een geluidreductie is voor de woningen in Vught Zuid. Dit gaf invulling aan een lang gekoesterde wens van de bewoners. De voorbereidingen van de conditionering en klimaat adaptieve maatregelen is gestart.

De Vughtse Regeling
De Vughtse Regeling loopt ongewijzigd door.

Projectkosten

De financiële projectplanning Rijksinfra gaat nu uit van een periode van 10 jaar maar de vertraging van het tracé besluit PHS zou kunnen betekenen dat deze periode langer wordt. De bijdrage door Vught aan de reconstructie N65 is in 2020 voldaan. De definitieve bijdrage van Vught is vastgesteld op € 21,63 mln. op prijspeil 2019.

Deze is als volgt opgebouwd:

Bijdrage gemeentelijke infra prijspeil 2019 excl. BTW	€	7.498.826
Bijdrage rijksinfra prijspeil 2019	€	14.131.174
Totaal	**€**	**21.630.000**

In de programmabegroting 2020 was het volgende opgenomen:

Bijdrage gemeentelijke infra prijspeil 2020 excl. BTW	€	7.455.288
Bijdrage rijksinfra prijspeil 2020	€	14.782.768
Totaal	**€**	**22.238.056**

Het toepassen van prijspeil 2019 in plaats van prijspeil 2020 geeft een positief verschil van € 608.056. De kosten van het bestemmingsplan N65 per 31-12-2020 zijn verrekend met de bijdrage.

De bijdrage aan PHS is nog niet voldaan omdat de BTW optimalisatie nog niet afgerond is. Voor zowel PHS als N65 is Vught gestart met de conditionering en klimaatadaptatie en zijn voor € 175.000 aan kosten gemaakt. Het uiteindelijke totaal van deze kosten zal doorbelast dan wel verrekend worden met de projecten.

De totale projectraming bedraagt € 56,115 miljoen. Van dit bedrag komt een deel ten laste van de exploitatie, een deel wordt geactiveerd en het grootste deel (geraamd op € 39,884 miljoen) wordt ten laste van de gevormde reserve Rijksinfra gebracht. Op basis van de meerjarenbegroting 2021 e.v. vult de reserve zich met een bedrag van € 42,481 miljoen. Hiervan is inmiddels €37,1 miljoen gerealiseerd. Daarmee is deze toereikend voor de nu voorziene uitgaven.
In de reserve zit per ultimo 2020 een bedrag van €19,886 miljoen.

Bestemmingsreserve Rijksinfra

In 2020 is de jaarlijkse dotatie (€ 516.000) aan de reserve toegevoegd, een incidentele extra aanvulling van € 1 miljoen zoals begroot, en een bedrag uit winst verkoop vastgoed van €2,867 miljoen. Daarnaast zijn de ISV gelden van Provincie van € 881.000, zoals gemeld in Burap II, toegevoegd aan de reserve.
De bijdrage, uit de reserve, in de kosten van 2020 (€14,111 miljoen) is via de exploitatie verwerkt.

Activering	Raming cf begroting 2021	Realisatie t/m 2019	Realisatie 2020	Realisatie Totaal
PHS (onderdoorgang Wolfskamerweg)	5.239.817	0	0	0
N65 (kruisende wegen VKA+)	7.455.288	0	7.498.826	7.498.826
Rijksinfra	1.500.000	15.586	0	15.586
Totaal activering	**14.195.105**	**15.586**	**7.498.826**	**7.514.412**

Projectkosten tlv reserve Rijksinfra	Raming cf begroting 2021	Realisatie t/m 2019	Realisatie 2020	Realisatie Totaal
PHS (verdiepte ligging)	14.081.074	0	0	0
PHS voorbereidende kosten	0	62.148	141.589	203.737
N65	14.701.512	508.617	13.633.395	14.142.012
De Vughtse regeling	581.367	170.867	300	171.167
Programmaorganisatie Rijksinfra	4.219.635	2.369.309	309.681	2.678.990
Financiering	3.375.323	0	14.104	14.104
Kapitaallasten v.a. 2024 VKA +	2.312.497	0	0	0
Risicoreserveringen	612.390	0	12.500	12.500
Totaal exploitatielasten tlv reserve	**39.883.798**	**3.110.941**	**14.111.569**	**17.222.510**

Projectkosten ten laste van exploitatie	Raming cf begroting 2021	Realisatie t/m 2019	Realisatie 2020	Realisatie Totaal
Kosten lijnorganisatie	2.036.446	1.043.695	131.585	1.175.281
Totaal tlv reguliere exploitatie	**2.036.446**	**1.043.695**	**131.585**	**1.175.281**

Totaal uitgaven Rijksinfra	**56.115.349**	**4.170.222**	**21.741.981**	**25.912.203**

Dekking Rijksinfra	Raming cf begroting 2021	Realisatie t/m 2019	Realisatie 2020	Realisatie Totaal
Reserve tbv Rijksinfra 1-1	4.849.000	4.849.000	0	4.849.000
ISV subsidie	881.712	0	881.712	881.712
Bijdrage reserve grondexploitatie	7.945.000	7.945.000	0	7.945.000
Bijdrage algemene reserve	6.711.000	6.711.000	0	6.711.000
Bijdrage reserve SHP	4.989.198	4.989.198	0	4.989.198
Fonds bovenwijkse voorzieningen	1.200.000	1.200.000	0	1.200.000
Winst verkoop vastgoed	7.219.316	3.682.869	2.867.516	6.550.385
Jaarlijkse dotatie tlv exploitatie	6.686.000	2.466.000	516.000	2.982.000
Aanvulling vanuit de Algemene reserve	2.000.000	0	1.000.000	1.000.000
Totaal dekking Rijksinfra	**42.481.226**	**31.843.067**	**5.265.228**	**37.108.295**

Totaal exploitatielasten tlv reserve	39.883.798	3.110.941	14.111.569	17.222.510
Totaal dekking Rijksinfra tgv reserve	42.481.226	31.843.067	5.265.228	37.108.295
Totaal reserve Rijksinfra	**2.597.428**	**28.732.126**	**-8.846.341**	**19.885.785**

Projectscope

Voor de N65 is de reconstructie variant vastgesteld en wordt conform scope en raming uitgevoerd. Met het Tracé besluit PHS is de scope en raming vastgesteld, onder meer extra trilling -en geluidsmaatregelen zijn opgenomen. De bijdrage van Vught aan PHS is echter al onderdeel van de lopende begroting.

BTW
De bijdrage N65 is voldaan aan, doordat Provincie Noord-Brabant verantwoordelijk is voor de uitvoering is verdere BTW-optimalisatie niet mogelijk.

Indexering
Voor N65 vindt geen indexering meer plaats omdat de bijdrage is voldaan. Door het opdrachtgeverschap aan ProRail kan de bijdrage PHS niet ineens worden voldaan maar op basis van voortgang van het project. Het niet bijgedragen deel dient geïndexeerd te worden. Vught wil de mogelijke gevolgen beperken, hierover vindt nader overleg plaats.

Risico's
Een risicoanalyse inclusief beheersmaatregelen is opgesteld wordt periodiek ge-update. De uitkomsten hiervan zijn opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de jaarrekening.

1.5 Covid

De telkens veranderende omstandigheden als gevolg van de coronacrisis hebben we zo efficiënt mogelijk opgepakt. In Burap 2 hebben we een voorlopige inventarisatie gemaakt van de kosten, compensatie, minder inkomsten en minder kosten. Dit leidde tot een stelpost Covid-19 van ongeveer € 285.00. In onderstaande tabel hebben we de mutaties die voor nu bekend zijn over 2020 aangevuld. Een uitgebreidere toelichting op de bedragen vindt u terug op de programma's onder "Wat mag het kosten?".

Nu is het de vraag hoe veerkrachtig en flexibel iedereen is voor herstel. Het Rijk heeft ons gecompenseerd om de bedrijfsvoering zoveel mogelijk door te laten gaan.

We staan voor grote opgaven. De doorlopende werkzaamheden moeten weer opgepakt worden, waar dat even iets minder is gebeurd, er moet een inhaalslag gemaakt worden en daarnaast willen we de kwantiteit en kwaliteit blijven bieden aan burgers aan klanten. De middelen die we hiervoor ontvangen hebben en nog zullen ontvangen zijn hier hard voor nodig.

Het saldo corona dat ontstaat nemen we op in een stelpost en we vragen u dit bedrag over te hevelen naar 2021 zodat langdurige oplossingen, de inhaalslag en de kosten voor het herstelplan uit deze middelen en de steunmaatregelen die we nog ontvangen betaald kunnen worden. Daarnaast kunnen we de reguliere bedrijfsvoering zoveel mogelijk oppakken van de reeds geraamde budgetten voor 2021.

Financiële mutaties ten laste van de stelpost Covid-19

Bedragen x € 1.000 (+ = voordeel -/- = nadeel)	***Bedrag***
Stand Stelpost na Burap-2 2020	285
Programma Wonen (zie programma Wonen 2.12 "Wat zijn de kosten?" voor een nadere toelichting)	
Ook het laatste kwartaal 2020 geen heffing terrashuur	-5
Afgelasten van jaarlijkse zwerfvuil dag	8
Hogere opbrengsten (€ 23.000) en kosten (€ 28.000) milieustraat; meer afval	-5
Mutatie egalisatievoorziening afval en riool	5
Het werkprogramma van de Omgevingsdienst is niet volledig gerealiseerd	36
Ongediertebestrijding in openbare ruimte door meer achtergelaten etensresten	-11
Mutatie egalisatievoorziening afval en riool n.a.v. Burap-2	90
TOTAAL programma Wonen	118

Programma Leven (zie programma Leven 2.11 "Wat zijn de kosten?" voor een nadere toelichting)	
Minder evenementen, minder energielasten (€ 28.000); minder leges en vergoedingen energielasten (€ 12.000).	16
Raming daling toeristenbelasting minder fors vanwege goede Nederlandse zomer	50
Minder kosten en inkomsten sport- en gymzalen	-39
Minder aanvragen projectsubsidies en niet doorgaan Proef Vught	12
Uitstel activiteiten ter uitvoering van de cultuurnota	6
TVS: Tegemoetkoming verhuurder sportaccommodaties	28
TVS: Kwijtgescholden huur sportaccommodaties	-28
TOTAAL programma Leven	45
Programma Meedoen (zie programma Meedoen 2.9 "Wat zijn de kosten?" voor een nadere toelichting)	
TOZO (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemingsregeling)	1.771
Compensatie TOZO	-1.771
Quarantaine regeling door Welzijn Vught o.a. boodschappendienst	-3
Activiteiten Jeugd aan Zet (bijdrage van het Rijk volgt in de meicirculaire 2021)	-10
Meer lasten collectief vervoer dan bij Burap-2	-23
Bijdragen in extra kosten kinderopvang	-4
Minder kosten Hulp bij het huishouden	56
Minder inkomsten uit eigen bijdrage voor vervoer	-37
Ook in het laatste kwartaal geen mogelijkheid tot bijeenkomsten t.b.v. gemeentelijk armoedebeleid	7
Uitvoeringskosten TOZO (waaronder € 55.000 personeelskosten (zie par. 3.6.4)	376
Meerkosten WMO lager dan geraamd bij Burap-2	3
Opzetten corona centrum/ huisartsenpost	-2
TOTAAL programma Meedoen	363
Programma Besturen (zie programma Meedoen 2.5 "Wat zijn de kosten?" voor nadere toelichting)	
Lagere kosten voor dienstreizen en zakelijke lunches	10
Veel (grote) evenementen /ontvangsten hebben geen doorgang gevonden	12
Extra uitgaven voor coronaproof organiseren van raadsbijeenkomsten	-6
Minder aanvragen voor reisdocumenten	-16
Veel huwelijken zijn verplaatst, afgezegd of omgezet in gratis huwelijk	-30
TOTAAL programma Besturen	-30
Overhead en kostenplaatsen (zie overhead 2.1 en kostenpaatsen 2.2)	
Bedrijfsvoering (zie par. 3.6.4)	-180
Minder externe bijeenkomsten communicatie	14
Minder porto kosten	12
Sluiting bedrijfsrestaurant	15
TOTAAL Overhead	-139
Algemene dekkingsmiddelen	
Decembercirculaire 2020:	
Compensatie inhaalzorg en meerkosten jeugdzorg en Wmo 2015	32
Flankerend beleid: re-integratie van bijstandsgerechtigden	5

Flankerend beleid: gemeentelijk schuldenbeleid en bijzondere bijstand i.v.m. toename armoede- en schuldenproblematiek	21
Quarantaine ondersteuning	5
TOTAAL Algemene dekkingsmiddelen	63
Stelpost	705

Financiële mutaties met betrekking tot Covid-19 op de programma's
Naast bovenstaande middelen in de stelpost vragen we ook overheveling voor de volgende middelen:
a. Steunmaatregel lokale culturele voorzieningen, buurt- en dorpshuizen en vrijwilligersorganisaties jeugd.
Bij Burap-2 is gemeld, dat de middelen die we ontvangen voor lokale culturele voorzieningen, buurt- en dorpshuizen en vrijwilligersorganisaties jeugd worden uitgegeven aan deze doelgroepen. In 2020 is hiervoor ongeveer € 197.000 ontvangen en tot nu toe is € 162.000 uitgegeven.
b. Inventarisatie campings
Vanwege Covid-19 is de inventarisatie van campings niet uitgevoerd. Deze projecten moeten worden opgepakt zodra de omstandigheden het toelaten.

Covid-19 en rechtmatigheid
De jaarrekening 2020 is bijzonder, omdat we rekening moeten houden met de implicaties van Covid-19 op de realisatie 2020. De aard van de crisis bracht snelle besluitvorming met zich mee en door het crisisteam is gebruik gemaakt van een dagelijks logboek om alle besluiten vast te leggen. Wekelijks is dit logboek als onderdeel van het MT en van de B&W vergadering besproken en vastgesteld. Aangezien de rechtmatigheid van financiële transacties een belangrijk aspect van de jaarstukken en de daarin opgenomen bijlagen is nemen we de financieel relevante stukken uit het logboek in deze jaarrekening op. Dus zijn nieuwe dan wel verminderde opbrengsten en lasten opgenomen die samenhangen met nieuwe regelingen en effecten van Covid-19. Deze worden samengevat in de paragraaf bedrijfsvoering onder 3.6.7.

Programmaverantwoording

Wonen

1. Omschrijving

Taakvelden

Beheer overige gebouwen en gronden
Verkeer en vervoer
Afval
Milieubeheer
Openbaar groen en (openlucht) recreatie
Wonen en bouwen
Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)
Openbaar vervoer
Begraafplaatsen en crematoria
Riolering
Ruimtelijke ordening

2. Uitwerking

2.1 Beheer overige gebouwen en gronden

Wat wilden we bereiken?

- Afstoten of herontwikkelen van vastgoed dat niet nodig is voor onze publieke taken.
- Optimaal beheer van de pachtgronden.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Uitvoeren beleid reststroken.	De gronden die (onrechtmatig) in gebruik zijn, en openstaande zaken, zijn actief opgepakt.
Doorontwikkelen pilot duurzame pachtgronduitgifte.	Er worden steeds meer gronden die vrij komen in het pilotgebied, uitgegeven voor een langere termijn (6 jaar).

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2018	2019	2020	2020
Aantal hectare landbouwgrond, uitgegeven in reguliere pacht.	224	220	200	220
Aantal hectare landbouwgrond, uitgegeven in geliberaliseerde pacht.	43	47	67	47
Aantal onrechtmatig in gebruik genomen gronden.	345	300	290	269

2.2 Verkeer en vervoer

Wat wilden we bereiken?

- Een schone en veilige woon-, werk- en leefomgeving.
- Goede wegen door effectief, doelmatig en milieuvriendelijk wegbeheer.
- Goede openbare verlichting met een laag energieverbruik.

- Goed bereikbare voorzieningen en een vlotte en veilige verkeersafwikkeling.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Realiseren hoofdwegenstructuur voordat bij Rijksinfra de realisatie van het project aanvangt.	Een gedeelte van de Glorieuxlaan en Laagstraat is voorzien van een nieuwe laag asfalt.
Realiseren turborotonde en fietsbruggen Postweg.	Er zijn stappen gezet in de aanbesteding en het verder uitwerken van het ontwerp door de aannemer. Ten gevolge van budgettaire problemen tijdens het aanbestedingsproces is vertraging ontstaan, op het verplanten van de bomen na geen realisatiewerkzaamheden hebben plaatsgevonden.
Realiseren inhaalslag op de kwaliteit van elementenverharding.	De prioriteit ligt bij de voet- en fietspaden. De inhaalslag vindt in meerdere jaren plaats en loopt door tot en met 2022.
Verduurzamen openbare verlichting.	We vervangen oude (hoogvermogens) conventionele verlichting door LED-verlichting. Dit doen we binnen integrale projecten maar ook sectoraal.
Uitbreiden netwerk van laadpalen voor elektrische auto's en fietsen.	Er zijn 17 laadpalen in de openbare ruimte bijgeplaatst. Verder is aangesloten bij de provinciale aanbesteding voor de strategische uitbreiding van het netwerk van openbare laadpalen.
Verkeersproblematiek rondom Maurickcollege en Martinihal.	De overeenkomst voor de aanpassing van de inrichting van de gezamenlijke parkeervoorziening is uitgevoerd, inclusief een Kiss en Ride-zone.
Verharden en openstellen Jagersboschlaan.	Er is uitvoering gegeven aan het verharden en (gedeeltelijke) openstelling van de Jagersboschlaan.
Actualiseren visiedocument Verkeer en Vervoerplan.	Op basis van de motie "Verkeersonderzoek VVP" is vervroegd begonnen met de actualisatie van het gehele Verkeer en Vervoerplan, met als einddoel een nieuwe Mobiliteitsvisie. Er is gestart met het actualiseren van het regionale verkeersmodel. Dit actuele model biedt basis voor het verkeersonderzoek.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2018	2019	2020	2020
Aantal laadpalen.	5	14	10	17
Het aantal lichtmasten dat is omgebouwd c.q. vervangen door LED verlichting (% van het totale areaal).	10%	14%	17%	19%
Energieverbruik openbare verlichting (kWh x 1.000).	865	-	835	830 *

* Geschat verbruik op basis van areaal en branduren (uitlezen slimme meters niet beschikbaar)

2.3 Openbaar vervoer

Wat wilden we bereiken?

- De beste oplossing voor Vught voor de langere termijn. Dit betekent voor de N65 dat we deze weg geheel verdiept duurzaam en veilig in Vught willen inpassen. Voor PHS Vught betekent dit het realiseren van een verdiepte ligging van het spoor, hierin opgenomen de best mogelijke resultaten t.a.v. de overlast van trillingen en geluid, de integrale wateropgave. Daarnaast geldt voor beide projecten het waarborgen van de veiligheid, leefbaarheid en bereikbaarheid van Vught tijdens de realisatie.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Zoeken naar aanpassingen als gevolg van de PAS.	Voor PHS is in het Tracébesluit als oplossing een tijdelijke bypass bij de omkering N65 en het niet toelaten van dieseltractie opgenomen. Voor de N65 zijn berekeningen gemaakt die geen aanleiding geven voor extra maatregelen. Door verkeersmaatregelen is de depositie teruggebracht en hebben de berekeningen uitgewezen dat de depositie tijdelijk is en te gering om te leiden tot een verandering van het ecologisch systeem.
PHS: Beslissen over project MIRT 3.	Eerst wordt een nieuwe bestuursovereenkomst afgesloten (begin 2021), daarna volgt het MIRT 3 besluit.
PHS: Realiseren van een Samenwerkingsovereenkomst tussen de gemeente Vught en ProRail.	Diverse overleggen met ProRail zijn gestart op basis van een eerste concept-overeenkomst. De overleggen worden voortgezet en zullen naar verwachting voor de zomer leiden tot een overeenkomst
PHS: Voorbereiden van de rioleringswerkzaamheden.	De voorbereiding is in uitvoering.
PHS: Voorbereiden van de aanbesteding.	De voorbereiding voor de diverse contracten is in uitvoering.
N65: Vaststellen van het bestemmingsplan.	Het bestemmingsplan N65 is op 14 mei 2020 vastgesteld.
N65: Opstellen van een uitvoeringsovereenkomst.	Een bestuursovereenkomst is gesloten en wordt bezien of een uitvoeringsovereenkomst N65 nog noodzakelijk is.
N65: Starten met de contractvoorbereiding.	De aanbesteding is op 9 juli 2020 gestart.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2018	2019	2020	2020

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

2.4 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Wat wilden we bereiken?

- Een schone, gezonde en groene leefomgeving waar het prettig verblijven is.
- Goed onderhouden groenvoorzieningen door effectief en doelmatig te werken.
- Voortzetting duurzaam onkruidbestrijding waarbij we het milieu zo min mogelijk belasten.
- Veilige speelplekken die passen bij de wensen van onze burgers.
- Biodiversiteit binnen bebouwde omgeving bevorderen, mede om beleving van de natuur te vergroten bij bewoners.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Uitvoeren van het gebiedsgerichte, specifieke projecten van het groen.	Naast de integrale MOR-projecten zijn er ook sectorale groenprojecten uitgevoerd. Het betreft de volgende projecten: • Onderhoud gemeentelijke bossen • Revitaliseren beplantingen en boomstructuren.
Renoveren van speeltuinen.	De speeltuinen in de Klaproosstraat, Repelweg en Johan Frisolaan zijn gerenoveerd.
Aanleg van een natuurspeeltuin.	Op het Lidwinaveld is een natuurspeeltuin aangelegd die een bovenwijkse functie vervult.
Uitvoeren van de acties uit de notitie biodiversiteit.	In projecten is in de soortkeuze van beplanting gestreefd naar bloeiende en bes-dragende soorten en beplanting die nest- en schuilgelegenheid biedt voor vogels. Op verschillende plaatsen in Vught zijn bloembollen aangeplant specifiek voor bijen en is het maaibeheer bij wijze van pilot omgevormd van intensief naar extensief. In de Markiezaatsingel en Obrechtsingel zijn vier natuurvriendelijke oevers aangebracht.
Baggeren waterpartijen.	Diverse waterpartijen zijn gebaggerd om een goede waterafvoer te garanderen.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2018	2019	2020	2020
Aantal klachten op openbaar groen.	1.220	943	900	838
Aantal klachten op speelmogelijkheden.	18	19	18	22

2.5 Riolering

Wat wilden we bereiken?

- Beschermen van de volksgezondheid en het milieu door een juist functionerend rioleringsstelsel in samenhang met het systeem van grond- en oppervlaktewater. De hieruit afgeleide doelstelling zijn: Doelmatig inzamelen en transporteren van stedelijk afval- en hemelwater en voorkomen van water-en grondwateroverlast.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan

Opstellen Basis Riolering Plan.	Het Basis RioleringsPlan (BRP) toont het theoretisch functioneren van het rioolstelsel. We hebben geen BRP opgesteld omdat nieuwe regelgeving en de effecten van Rijksinfra meer integraal denken vraagt. De reeds uitgevoerde berekeningen voor het BRP worden meegenomen bij de verdere uitwerking van het Gemeentelijk RioleringsPlan (GRP).
Inzetten van de middelen van het gemeentelijke rioleringsplan voor de uitvoering van de gebiedsgerichte- en specifieke projecten in de buitenruimte.	De realisatie van het project parkeerterrein achter de bibliotheek volgt op de bouwactiviteiten aan de bibliotheek en schuift daarom naar 2021. Het participatietraject Emmasingel is opgestart in 2020. Het aanbrengen van het riool in de Zonneweilaan onder het spoor door kent een uitgebreid vergunningtraject bij ProRail en schuift door naar 2021. Realisatie reconstructie Pepereind schuift eveneens naar 2021. De overige projecten liepen volgens planning. Diverse sectorale werken: • Diverse lokale maatregelen tegen wateroverlast en voor waterberging. • Onderhoud en vervanging van gemalen. • 80% van het vuilwaterstelsel is gereinigd en verschillende wijken geïnspecteerd.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2018	2019	2020	2020
Aantal vierkante meters afgekoppeld oppervlak.	6.050	4.500	6.500	4.650
Aantal klachten wateroverlast.	-	-	40	55

2.6 Afval

Wat wilden we bereiken?

- Het doelmatig en milieuverantwoord inzamelen (wettelijke taak) volgens het principe van 'de vervuiler betaalt' in combinatie met het door de burgers gewenste serviceniveau tegen zo laag mogelijke kosten. Doel is hooguit 75 kg restafval per inwoner en 75% afvalscheiding in 2020 en maximaal 30 kg restafval per inwoner in 2025.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan

Evalueren van de inzameling van glas.	De evaluatie van de glasinzameling aan huis zou aan bod komen tijdens de opiniërende discussie over het toekomstige afvalbeleid. Deze discussie is als gevolg van de herindeling doorgeschoven naar 2021.
Opstellen nieuw afvalbeleid.	Op 3 september 2020 zou een discussie over het afvalbeleid plaatsvinden in de Commissie Ruimte. Deze discussie is door de herindeling vertraagd.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2018	2019	2020	2020
Kilogram restafval per inwoner per jaar.	101,3	100,2	75	100,7

2.7 Milieubeheer

Wat wilden we bereiken?

Een duurzaam, veilig en leefbaar Vught.
Een duurzaamheidsbeleid dat hieraan bijdraagt.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Het naar 'Nul-op-de-meter' brengen van de organisatie.	Voor de gemeentelijke gebouwen hebben we in beeld gebracht welke maatregelen genomen moeten worden om deze naar nul-op-de-meter te transformeren.
In regionaal verband voorbereiden van de Regionale Energie Strategie.	De concept-RES werd vastgesteld waarna in regionaal verband is gewerkt aan de voorbereiding van de definitieve RES. Daarnaast troffen we voorbereidingen tot en informeerden we inwoners over zoekgebieden voor grootschalige opwek van elektriciteit.
Voorbereiden van de Warmtevisie.	We stelden, in samenwerking met de gemeenten Boxtel, Sint-Michielsgestel en Haaren een plan van aanpak vast, waarna een aanbestedingsprocedure doorlopen is voor een gezamenlijke projectleider. We troffen verdere voorbereidingen voor de vorming van de Transitievisie.
Opstellen duurzaamheid als gunningscriterium.	In aanbestedingen die we voerden zijn duurzaamheidsaspecten ingebracht als selectiecriterium.
Bevorderen bewustwording m.b.t. energietransitie/duurzaamheid.	Met behulp van middelen van het Rijk konden we woningbezitters helpen aan kleine energiebesparende maatregelen. Vanwege de corona-beperkingen moest de o.a. het energiefestival, uitgesteld worden.
Ontwikkelen duurzame wijk (Hoevensestraat/Vijverbosweg).	De duurzame wijk is nog niet tot ontwikkeling kunnen komen. Gewacht wordt op de visie bebouwingsconcentraties.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2018	2019	2020	2020

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

2.8 Begraafplaatsen en crematoria

Wat wilden we bereiken?

- We willen een kwalitatief goede begraafplaats met voldoende capaciteit en keuzevrijheid, waarin er ruimte is voor begravingen en bijzettingen van urnen.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Starten met ruimen van de graven.	Er zijn vier graven geruimd.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2018	2019	2020	2020

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

2.9 Ruimtelijke ordening

Wat wilden we bereiken?

- Een evenwichtige up-to-date ruimtelijke inrichting van het gemeentelijk grondgebied, zodat men naar tevredenheid in Vught woont, werkt en recreëert.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Vervolg geven aan de Centrumontwikkeling.	Er is besloten over een Allonge bij de raam- en realisatieovereenkomst Centrumplan Oost waarmee aanvullende afspraken gemaakt zijn met Green Development die nodig zijn om realisatie van het project mogelijk te maken. De omgevingsvergunning voor Centrumplan Oost werd verleend.
Herstructureren Grote Zeeheldenbuurt.	De bouw van 152 sociale huurwoningen in de Grote Zeeheldenbuurt is voortvarend gestart met het bouwrijpmaken en de bouwstart in opdracht van de woonstichting. Ondanks alle corona beperkingen verliep de bouw voorspoedig en ligt deze voor op schema.
Begeleiden ontwikkeling Locatie Zusters JMJ.	Met eigenaar en ontwikkelaar BPD werd een intentieovereenkomst afgesloten voor de locatie. Doel van de overeenkomst is te komen tot een ontwikkelplan voor ongeveer 110-120 woningen.
Begeleiden omgeving Lunettenlaan.	Er is regelmatig ambtelijk en bestuurlijk afstemming over de plannen rondom de Lunettenlaan met het Rijksvastgoedbedrijf en de PI/DJI. In de Tweede Kamer werd een

	motie aangenomen waarmee onderzoek naar een rechtbank nabij de PI gevraagd wordt.
Begeleiden bestemmingsplanprocedure Zorgpark Voorburg.	Samen met Reinier van Arkel is verder gewerkt aan de ontwikkelvisie Voorburg.
Begeleiden ontwikkeling de Braacken.	De gemeenteraad stelde het bestemmingsplan De Braacken van Mariënhof vast. Het plan leverde één beroepszaak op bij de Raad van State.
Voorbereiden Omgevingswet.	Er zijn diverse thematische werkgroepen geformeerd en er zijn diverse bijeenkomsten en webinars georganiseerd.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2018	2019	2020	2020
% bestemmingsplannen dat jonger is dan 10 jaar	90%	90%	90%	90%

2.10 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)

Wat wilden we bereiken?

Wat wilden we bereiken

- De grondexploitatie is in haar doelstelling ondersteunend aan de taakvelden 'wonen en bouwen' en 'ruimtelijke ordening'. En hiermee ook aan de doelstellingen uit, onder andere: de woonvisie, structuurvisies, bestemmingsplannen en het bestuursakkoord.
- De focus ligt op het fysiek mogelijk maken van de maatschappelijk gewenste (ruimtelijke) ontwikkelingen. Ook de bewaking van de financiële positie van (de grondexploitatie van) de gemeente Vught is een belangrijk onderdeel.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Actualiseren Meerjarenplan woningbouw.	Er is een voortgangsrapportage woningbouwprojecten opgesteld, met daarin de actuele stand van de woningbouwprojecten uit de meerjarenplanning.
Uitvoeren van uitvoeringsprogramma grondbedrijf.	Dit is gerealiseerd.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2018	2019	2020	2020

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

2.11 Wonen en bouwen

Wat wilden we bereiken?

- Voor iedereen in Vught een kwalitatief en kwantitatief geschikt woningaanbod.

- Een veilige, gezonde, duurzame en leefbare woon- en werkomgeving.
- Beschikbaarheid van woningen voor senioren vergroten.
- Beschikbaarheid van betaalbare woningen voor starters vergroten.
- Waar mogelijk streven we ernaar om simpele APV vergunningen binnen één dag te verlenen.
- Voor reguliere omgevingsvergunningen een doorlooptijd van 4 weken in plaats van de wettelijke termijn van 8 weken.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Opstellen woonvisie.	Het opstellen van de Integrale Woonvisie (wonen en zorg) is, mede naar aanleiding van de herindeling, uitgesteld.
Bevorderen doorstroming Vughtse woningmarkt.	Er is ingezet op middeldure koop en huur om de doorstroming te bevorderen. Er zijn veel woningen in dat segment opgeleverd.
Realisatie 40-40-20 verdeling.	De 40-40-20 verdeling is toegepast op vijf projecten: Rozenoord, Kernfase 2 Cromvoirt, De Wieken, De Baarzen en Molenven. Daarnaast zijn er nog twee aanvullende plannen in ontwikkeling genomen die 40-40-20 als uitgangspunt hebben.
Ontwikkelen locatie Vught Centrum Zuid.	De aanbestedingsprocedure voor deelgebied Willibrorduslocatie is opgestart. Voor de ontwikkeling van de overige deelgebieden zijn we in gesprek met partijen en omwonenden.
Verkopen locatie Molenven	De aanbestedingsprocedure werd doorlopen voor de verkoop van de locatie Molenven. De overdracht van de locatie heeft in het plaatsgevonden en de voorbereiding van het wijzigingsplan op het bestemmingsplan is gestart.
Ontwikkelen locatie de Baarzen.	De Toekomstvisie Hart van de Baarzen is uitgewerkt in een voorstel voor de gemeenteraad. In samenwerking met basisschool de Lichtstraat is een programma van eisen opgesteld voor de uitbreiding tot een Integraal Kind Centrum. De huurcontracten voor de kinderopvang/ BSO van Onder de Pannen in De Kwebben zijn verlengd tot 1-7-21 en voor de Hertog van Brabant t/m 31-12-2022.
Herinrichten woonwagencentrum Olmenlaan.	Besloten is eerst de overdracht van Driesedam te realiseren en daarna de Olmenlaan in kaart te brengen.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2018	2019	2020	2020
Aantal toevoegingen van nieuwe betaalbare woningen	20	16	206	10
Aantal toevoegingen van nieuwe middeldure	25	38	49	48

woningen*				
Aantal toevoegingen van nieuwe dure woningen	34	80	54	73
Percentage gegronde bezwaarschriften omgevingsvergunningen	6,9%	5%	5%	0%
Percentage vergunningen binnen 4 weken verleend	53%	53%	70%	42%
Percentage APVvergunningen binnen 1 dag verleend*	n.v.t.	22%	25%	35%

* Door de coronacrisis zijn er korte tijd geen APV vergunningen binnen 1 dag verleend en/of na verlening geannuleerd. Een buurtbbq was bijvoorbeeld op momenten niet toegestaan.

Wat zijn de kosten?

Wonen *bedragen x €1.000*		2019	2020			
		Realisatie	Begroting primitief	Begroting wijzigingen	Realisatie	Verschil
Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	1.225	643	874	857	17
	Baten	-1.681	-657	-653	-737	84
	Saldo	-456	-14	221	120	101
Verkeer en vervoer	Lasten	2.355	2.700	2.888	2.577	311
	Baten	-338	-155	-215	-349	134
	Saldo	2.017	2.545	2.673	2.228	445
Openbaar vervoer	Lasten	1.034	15.827	15.827	15.060	767
	Baten	-7	-864	-1.483	-1.699	216
	Saldo	1.027	14.963	14.344	13.361	983
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Lasten	2.072	1.957	2.425	2.132	293
	Baten	-208	-67	-432	-200	-232
	Saldo	1.864	1.890	1.993	1.932	61
Riolering	Lasten	2.729	2.590	2.548	3.021	-473
	Baten	-3.698	-3.658	-3.657	-4.047	390
	Saldo	-969	-1.068	-1.109	-1.027	-82
Afval	Lasten	2.553	2.604	2.660	2.825	-165
	Baten	-2.934	-3.315	-3.187	-3.516	329
	Saldo	-382	-711	-528	-691	163
Milieubeheer	Lasten	439	435	1.015	727	288
	Baten	0	0	-140	-226	86
	Saldo	439	435	875	501	374
Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	15	8	8	10	-2
	Baten	-37	-13	-13	-20	7
	Saldo	-22	-5	-5	-10	5
Ruimtelijke ordening	Lasten	1.440	1.127	1.425	1.274	151
	Baten	-530	-74	-393	-441	48
	Saldo	910	1.053	1.032	833	199
Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Lasten	9.019	148	329	2.503	-2.174
	Baten	-10.998	-1.652	-2.268	-4.152	1.884
	Saldo	-1.980	-1.504	-1.938	-1.649	-289
Wonen en bouwen	Lasten	1.360	1.482	1.593	1.601	-8
	Baten	-3.898	-3.345	-4.346	-4.147	-199
	Saldo	-2.538	-1.863	-2.753	-2.546	-207
Totaal programma	**Lasten**	**24.241**	**29.521**	**31.592**	**32.587**	**-995**
	Baten	**-24.329**	**-13.800**	**-16.787**	**-19.534**	**2.747**

	Saldo	**-89**	**15.720**	**14.804**	**13.052**	**1.752**
Verrekening met reserves	Lasten	5.733	5.100	7.261	6.983	278
	Baten	-1.154	-16.223	-16.793	-15.162	-1.631
	Saldo	4.579	-11.123	-9.532	-8.179	-1.353
Na verrekening met reserves	**Lasten**	**29.975**	**34.615**	**38.851**	**39.571**	**-720**
	Baten	**-25.484**	**-30.023**	**-33.581**	**-34.697**	**1.116**
	Saldo	**4.490**	**4.598**	**5.272**	**4.873**	**399**

Voordeel = *Nadeel=*	**V** **N**	**Afwijking** *x € 1.000*
<u>Beheer overige gebouwen en gronden</u>		
Verkoop grond De grondverkoop verloopt voorspoedig. Gronden die niet nodig zijn voor de gemeente Vught zijn verkocht op basis van taxatie.	V	77
Reststroken Het (onrechtmatig) grondgebruik is actief opgepakt en heeft geleid tot hogere opbrengsten.	V	20
Pacht Wij zijn gestart met het actief oppakken van onze pachtpercelen. Dit houdt in een pilot duurzaam bodembeheer, maar ook een actief beheer op de rest van onze gronden. Onder actief beheer valt onder andere het beëindigen van pachtovereenkomsten met agrariërs die hier geen recht meer op hebben. Hiervoor is juridisch advies ingewonnen (€ 18.000). Daarnaast zijn de pachtopbrengsten hoger dan begroot (€ 12.000).	N	6
Verhuur HVB Per abuis zijn de huuropbrengsten van Hertog van Brabant twee keer in de begroting opgenomen.	N	24
Verzekeringspremie De verzekeringspremie van het overig onroerend goed is lager dan begroot.	V	5
Vergoeding uit voorgaande dienstjaren We hebben vergoedingen ontvangen voor een energielabel en onderhoudskosten van pacht. Deze vergoeding had betrekking op door de gemeente gemaakte kosten uit voorgaande boekjaren.	V	13
<u>Mutaties door corona, verantwoord in 1.5 Covid-19 tlv Stelpost Covid-19 (1)</u> *Terrashuur* Door corona is het afgelopen jaar geen terrashuur in rekening gebracht.	N	5
<u>Verkeer en vervoer</u> *Beheer straatmeubilair* Hogere kosten onderhoud straatmeubilair.	N	5
Beheer en onderhoud openbare verlichting Kosten voor herstel en inkomsten uit het verhalen van schade bij de veroorzaker lopen niet gelijk aan elkaar op. Ook zijn er meer schades ontstaan dan begroot. De afgelopen jaren zijn de kosten voor elektriciteit voor openbare verlichting	N N	10 51

gestegen. Verrekening van elektriciteitskosten uit 2019.	N	12
Beheer verhardingen	N	34
Kleine reparaties aan het asfalt zijn hoger uitgevallen.	N	8
Aanleg inritten uitgaven hoger dan de inkomsten.		
Gladheidsbestrijding Vanwege de milde winter hebben we minder zout aangeschaft.	V	12
Onderhoud en reconstructies wegen Voor de realisatie turborotonde en fietsbruggen zijn stappen gezet in de aanbesteding en het verder uitwerken van het ontwerp door de aannemer. Ten gevolge van budgettaire problemen tijdens het aanbestedingsproces is vertraging ontstaan waardoor op het verplanten van de bomen na, de volledige realisatie naar 2021 is geschoven.	V	488
Op aanneemsom wegen en adviezen is minder uitgegeven dan begroot.	V	30
*Zw*erfvuil Er heeft een verrekening plaatsgevonden met de vergoeding van 2019.	V	5
<u>Mutaties door Corona verantwoord in 1.5 Covid-19 tlv Stelpost Covid-19 (1)</u> *Zwerfvuil* Door de coronacrisis is de jaarlijkse zwerfvuildag geannuleerd.	V	8
<u>Openbaar vervoer</u> De mutaties voortkomend uit het project Rijksinfra zijn op dit taakveld verantwoord. Per saldo was een uitgave van €14,3 miljoen begroot waarvan €13,3 miljoen is gerealiseerd. Voor een nadere toelichting verwijzen we naar de paragraaf Rijksinfra. Dit voordeel is verrekend via de bestemmingsreserve Rijksinfra en heeft dus geen invloed op het resultaat.	V	1.013
<u>Openbaar groen en (openlucht) recreatie</u> *Beleid openbaar groen* Vanuit het gebiedscontract Midden-Brabant II 2015-2019 (Stika regeling) heeft de provincie het restantbedrag teruggestort. Dit bedrag wordt via de exploitatie terug in het reserve groenfonds gestort.	V	18
Beheer vijvers Door nieuwe regelgeving is er in 2020 vertraging ontstaan. Als gevolg hiervan zijn de kosten lager dan begroot.	V	25
Fort Isabella	V	320
De geplande werkzaamheden aan het buitengebied Fort Isabella zijn nog niet gestart. Tegenover de uitgaven staan ook ontvangsten van de Provincie	N	320
<u>Riolering</u> *Beleid riolering* Bij overige ontvangsten voordeel doordat ingehuurd personeel van Vught is ingezet in Helvoirt voor het digitaliseren van huisaansluitingen.	V	15
Reinigen en inspecteren Werkzaamheden konden niet plaatsvinden door voorzorgsmaatregelen Covid-19	V	30

waardoor niet alle middelen zijn uitgegeven.		
Afkoppelen riolering Er zijn minder aanvragen ontvangen voor het afkoppelen van riolering dan waar budget voor was. In 2020 zijn 51 adressen afgekoppeld.	V	26
Onderhoud grote gemalen en minigemalen Het onderhoud van vooral de grote gemalen heeft meer gekost dan vooraf begroot. Uit de investeringen blijkt ook dat we hier een grote inhaalslag hebben gemaakt met het vervangen van afgeschreven gemalen. Dit heeft in het 4e kwartaal al geleid tot een grote reductie van het aantal storingen op grote gemalen.	N	71
Noodreparaties We hebben dit jaar minder uitgegeven aan noodreparaties.	V	5
Kosten afvoer vuil Minder kosten voor afvoeren vuil.	V	12
Elektriciteitsverbruik Afgelopen jaar hebben we intensief onderzoek gedaan naar het stroomverbruik van o.a. de gemalen. Door verrekeningen hiervan hebben we minder uitgegeven. Door het plaatsen van slimme meters krijgen we meer inzicht in het daadwerkelijk gebruik. De verwachting is dat dit structureel een voordeel oplevert. Daarnaast is er een terugbetaling ontvangen van teveel betaald elektriciteitskosten in voorgaande jaren.	V V	10 45
Rioolheffing opbrengst grootverbruik Door meer waterverbruik is de opbrengst rioolheffing grootverbruik naar verwachting groter dan begroot. De definitieve afrekening dient nog plaats te vinden.	V	22
Rioolheffing opbrengst basis Door meer aansluitingen is de opbrengst rioolheffing basis naar verwachting groter dan begroot. De definitieve afrekening dient nog plaats te vinden.	V	38
Egalisatie voorziening riolering Voor het taakveld Riolering geldt een 100% kostendekkendheid. Dit betekent dat saldo van alle aan de riolering toe te rekenen kosten enerzijds en de opbrengst uit rioolheffing anderzijds via de egalisatievoorziening riolering gereguleerd wordt. Per saldo is €245K aan de voorziening onttrokken, €206K minder dan begroot.	N	206
Reinigen van riolering In Burap II is extra geld gevraagd voor het reinigen van de riolering. Doordat meer mensen thuiswerken wordt het stelsel zwaarder belast en is er dus meer reiniging noodzakelijk. Achteraf gebleken zijn deze middelen niet nodig gebleken. Mede door preventief onderhoud in het 2e kwartaal waarbij 80 % van de vuilwaterriolering is gereinigd.	V	15
<u>Afval</u> *Beleid* Vanaf 2015 moeten gemeenten nu alsnog btw afdragen over de ontvangen bijdragen van het Afvalfonds Verpakkingen. De btw die ten onrechte is gecompenseerd via het BTW-compensatiefonds is gecorrigeerd. Over deze correcties moest rente worden betaald. Er is samen met andere gemeenten een rechtszaak gestart tegen deze kosten.	N	12

Restafval en gft - Extra ledigingskosten door afschaffen diftar op het gft per 1-1-2021 . - In het vierde kwartaal is minder gft ingezameld dan verwacht.	N V	37 9
Omchippen containers Helvoirt In de begroting is rekening gehouden met de kosten voor het omchippen van de containers. Er is er in de offerte geen rekening gehouden met de kosten van de chips. De kosten voor de geplaatste chips (ca. 4000 stuks) zijn daarom niet meegenomen in de begroting.	N	10
PBD - Verrekening kosten voorgaande jaren. - Per 1 april 2020 zijn nieuwe afspraken gemaakt waardoor de gemeente een bruto inzamelvergoeding voor PBD ontvangt. Voorheen ontving de gemeente een netto vergoeding per gerecyclede ton. De financiële risico's voor de gemeente zijn hierdoor afgenomen.	V V	34 64
*O*PK De vergoeding voor papier was hoger dan verwacht	V	11
Glas Dit tekort is ontstaan door afrekening van kosten uit 2019 en doordat er geen kosten voor transport waren opgenomen	N	26
Milieustraat Minder kosten voor inhuur en minder reparatie- en onderhoudskosten dan begroot	V	23
Reiniging Meer kosten opruimen zwerfafval.	N	12
Afvalstoffenheffing Hogere opbrengst afvalstoffenheffing door meer aansluitingen vastrecht en fors meer ledigingen dan begroot.	V	193
Voorziening Afval Voor het taakveld Afval geldt een 100% kostendekkendheid. Dit betekent dat saldo van alle aan de afvalinzameling en -verwerking toe te rekenen kosten enerzijds en de opbrengst uit afvalstoffenheffing anderzijds via de voorziening afval gereguleerd wordt. Per saldo is €63K in de voorziening gestort.	N	71
Mutaties door corona verantwoord in 1.5 Covid-19 tlv Stelpost Covid-19 (1) - Hogere opbrengst milieustraat - Meer afvalstromen ingeleverd op de milieustraat	V N	23 28
Milieubeheer *Beleid milieu* Er hebben zich geen beleidswijzigingen of calamiteiten voor gedaan.	V	18
Transitievisie Warmte (TVW) Er is een start gemaakt met het opstellen van de TVW, een proces dat meerdere jaren in beslag neemt. De vanuit het Rijk ontvangen middelen zullen in dit kader ook nog in de komende jaren gebruikt worden. Daarnaast ontvingen we nog een onkostenvergoeding van de gemeente Haaren.	V	222

Geluidsanering N65 Sinds ruim 10 jaar staan er ontvangen middelen op onze balans voor geluidsanering en sanering verkeerslawaai. Nadat eerder met de Provincie overeenstemming is bereikt over de inzet van ISV geluidsaneringsmiddelen voor de Rijksinfra is nu ook de afrekening met BSV tot stand gekomen. De middelen van de Provincie zijn ingezet voor Rijksinfra, hetgeen in Burap II is gemeld. De overige middelen komen deels ten gun van de exploitatie vrij.	V	98
<u>Mutaties door Corona verantwoord in 1.5 Covid-19 tlv stelpost Covid-19 *(1)*</u> *Omgevingsdienst Brabant-Noord* Vanwege Covid-19 heeft de Omgevingsdienst haar dienstverlening moet wijzigen waardoor het werkprogramma niet volledig is gerealiseerd.	V	36
Ongediertebestrijding In de openbare ruimte werden steeds meer etenswaren/-resten achtergelaten (waarschijnlijk als gevolg van corona) waardoor een explosieve groei van de ratten- en muizenpopulatie ontstond.	N	11
<u>Begraafplaatsen en crematoria</u> Belanghebbenden zijn aangeschreven in verband met onderhoudskosten. Hierbij zijn meer grafrechten verlengd dan verwacht.	V	6
<u>Ruimtelijke ordening</u> *Gebiedsvisie bebouwingsconcentraties* Door de beperkingen van de maatregelen met betrekking tot Covid 19, is vertraging opgelopen, waardoor er vooralsnog mindere kosten zijn gemaakt dan begroot. (zie ook verrekening met reserves hieronder)	V	6
Omgevingswet In 2020 is bekend geworden dat de invoeringsdatum van de omgevingswet uitgesteld is naar 1-1-2022. Dit betekent dat de organisatie meer tijd heeft gekregen om zich beter te kunnen voorbereiden op de komst van de Omgevingswet. Om deze reden is een deel van het budget in 2020 onbenut gebleven. De werkzaamheden die in 2020 zijn gestart, zullen in 2021 een vervolg krijgen. Voorgesteld wordt om het restantbedrag over te hevelen naar 2021.	V	39
Ruimtelijke planvorming De gemaakte kosten voor adviezen en diensten van derden zijn hoger (€ 6.000). Hiertegenover staan wel hogere opbrengsten voor kostendoorbelasting aan ontwikkelaars, waar onder urendoorbelasting (€ 30.000) (V57)	V	24
Centrumplan Oost Er is een allonge overeengekomen voor Centrumplan Oost. Onderdeel hiervan is een exploitatiebijdrage voor gemaakte en te maken kosten (€ 190.000). In lijn met wat is aangegeven in de Burap II 2020 wordt voorgesteld om het restant van de bijdrage, na gemaakte kosten, toe te voegen aan de bestemmingsreserve. Zo kunnen ook kosten in 2021 en verder hieruit gedekt kunnen worden.	V	160
Locatieontwikkeling Zusters JMJ Op grond van de intentieovereenkomst met de eigenaar en ontwikkelaar worden de ambtelijke uren bvrgoed. De raming van de te ontvangen vergoeding kan slechts deels worden gerealiseerd. Dit vanwege aanhouden van het planproces in afwachting van besluitvorming door het nieuwe college.	N	38
<u>Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)</u>		

In de paragraaf grondexploitaties worden de financiën nader toegelicht. Alle resultaten op de grondexploitatie zijn verrekend met de reserve Grondexploitatie.	N	191
<u>Wonen en bouwen</u> *Woonwagens* Om de veiligheid van de bewoners te borgen zijn er meer kosten gemaakt voor elektravoorzieningen.	N	6
Omgevingsaanvragen De kosten van de aanvragen voor omgevingsvergunningen zijn hoger door meer proceskostenvergoeding en presentiegelden. Hier tegenover staan hogere opbrengsten, doordat wij sinds 1 oktober 2020 zorg dragen voor aanvragen voor Helvoirt. Hiervoor hebben we een uurvergoeding ontvangen.	N	9
Inkomsten leges De opbrengsten leges omgevingsvergunningen zijn minder dan begroot. Oorzaak hiervan is onder andere aanpak stikstof en het daardoor uitblijven van verwachte grotere bouwprojecten. Zo zijn bijvoorbeeld projecten als De Wieken en Kernfase 2 vertraagd door stikstof, waardoor de aanvragen dit jaar niet meer komen. Ook zien we dat er dit jaar weliswaar veel aanvragen zijn ingekomen, maar dit door de bank genomen kleine bouwprojecten zijn.	N	202
Gebiedsontwikkellocaties De lagere kosten voor de gebiedsontwikkellocaties worden voornamelijk veroorzaakt door uitgestelde besluitvorming over het investeringskrediet voor IKC De Lichtstraat. Door de uitgestelde besluitvorming zijn er geen kosten gemaakt voor een aanbestedingsprocedure.	V	54
<u>Mutaties door Corona verantwoord in 1.5 Covid-19 tlv programma's (2b)</u> *Controle campings* De inventarisatie van campings hebben we vanwege Covid-19 niet op kunnen pakken.	V	18
Overige	N	17
Subtotaal afwijking directe kosten	V	1.870
6.1 Kapitaallasten	V	19
6.2 Doorberekende kosten	N	137
Totaal	**V**	**1.752**
Verrekening met reserves *Blauw- groene diensten* Tot en met 2019 is samen met regionale partners geparticipeerd in het project Stimuleringskader Groen Blauwe diensten. Dit project werd gedekt van de bestemmingsreserve Groenfonds. Door de Provincie is de eindafrekening opgesteld met een teruggave van €18.000. Deze wordt teruggestort in het Groenfonds.	N	18
Gebiedsvisie bebouwingsconcentraties Door de beperkingen van de maatregelen met betrekking tot Covid 19, is vertraging opgelopen, waardoor er vooralsnog mindere kosten zijn gemaakt dan begroot.	N	4
Energietransitie De in 2019 ontvangen middelen voor de transitievisie warmte worden grotendeels pas in 2021 en 2022 besteed. De vrijval vanuit de bestemmingsreserve Budgetoverheveling vindt daarom beperkt plaats. Zie ook de toelichting hierboven.	N	226
Turborotonde		

Voor de bijdrage aan de turboronde van €487.500 was een dekking uit de reserves voorzien van €237.500. Doordat de bijdrage en aanleg is vertraagd schuift ook de bijdrage uit de reserves door naar het volgende jaar.	N	238
Moleneindplein De kapitaallasten voor de herinrichting van het Moleneindplein worden in de begroting gedekt vanuit de daarvoor gevormde bestemmingsreserve. Deze reserve zou, conform raadsvoorstel, gevuld worden vanuit de verkoopopbrengst Vught Centrum Zuid. Doordat dit project is vertraagd zijn er geen middelen beschikbaar en kan de reserve niet vrijvallen.	N	20
Molenven Locatie Molenven is verkocht. Naast de verkoopopbrengst zijn er ook ontvangsten geweest voor doorberekende ecologische onderzoeken. Dit bedrag wordt, evenals de verkoopopbrengst, toegevoegd aan de bestemmingsreserve Rijksinfra.	N	6
De Wieken Zoals eerder in de Burap gemeld is de verkoop van De Wieken doorgeschoven naar 2021. De resterende boekwaarde zou gedekt worden uit de bestemmingsreserve Rijksinfra. Dit gaat u dus niet door in 2020 waardoor hier een nadeel ontstaat.	N	52
Rijksinfra De onttrekking uit de bestemmingsreserve Rijksinfra is nader toegelicht in de paragraaf Rijksinfra.		
Grondexploitatie De winstnemingen op de grondcomplexen De Hagen en Stadhouderspark zijn onder verrekening van de verschuldigde vennootschapsbelasting ten gunste van de reserve Grondexploitatie gebracht. Per saldo een verschil tussen begroting en realisatie van €224.409.	N V	1.013 224
Totaal	**V**	**399**

Leven

1. Omschrijving

Taakvelden

Economische ontwikkeling
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen
Economische promotie
Onderwijshuisvesting
Sportbeleid en activering
Sportaccommodaties
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
Cultureel erfgoed
Onderwijsbeleid en leerlingzaken
Musea
Media
Openbaar basisonderwijs

2. Uitwerking

2.1 Economische ontwikkeling

Wat wilden we bereiken?

- Verbeteren van afstemming tussen gemeente en ondernemers.
- Stimuleren van de lokale economie.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Evalueren van de resultaten van het werken met een bedrijfscontactfunctionaris.	De inzet van de jobcoaches uitgebreid met coronazaken waardoor de rol van de bedrijfscontactfunctionaris werd verstevigd.
Organiseren van een netwerkbijeenkomst voor alle ondernemers in Vught, Cromvoirt én Helvoirt.	Vanwege corona heeft deze bijeenkomst niet plaats kunnen vinden. Het contact met ondernemers is wel voortdurend individueel plaatsgevonden.
Organiseren van activiteiten met alle ondernemers in het centrum.	Het centrummanagement heeft activiteiten georganiseerd, waarbij de gemeente waar nodig bijgedragen heeft.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2018	2019	2020	2020
Aantal vragen voor bedrijfscontactfunctionaris	5	27	40	120

2.2 Economische promotie

Wat wilden we bereiken?

- Versterken van recreatie als economische drager voor behoud en ontwikkeling van de werkgelegenheid.
- Vught regionaal op de kaart zetten door middel van intensievere samenwerking met

's-Hertogenbosch en het ommeland.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Evalueren en actueel houden van Bezoekvught.nl als toeristisch merk voor de gemeente Vught.	Er is geïnvesteerd om de website Bezoekvught.nl technisch te optimaliseren, met nieuwe mogelijkheden voor bezoekers en inwoners. Het beheer en onderhoud van bezoekvught.nl is uitbesteed aan een lokale partij met binding met de Vughtse samenleving. Samen met de lokale horeca is de website ingezet om de lokale economie te versterken met de campagne 'Thuis uit Eten".
Ontwikkelen van de Linie 1629 (Op weg naar 2029) als een sterk, regional, toeristisch merk.	Conform het convenant 'Samen op weg naar 2029' is een overlegstructuur opgezet voor verdere uitwerking van de Linie 1629 in de regio en er is gestart met de eerste voorbereiding voor het herdenkingsjaar 2029. De route-app is verder geoptimaliseerd.
Actief participeren in de Zuiderwaterlinie Alliantie.	Het ambitieniveau van de Zuiderwaterlinie is aangescherpt. De samenwerking regionaal is versterkt.
Betrekken van het Erfgoednetwerk bij ontwikkelingen binnen de Gemeente Vught.	Het erfgoednetwerk is vertegenwoordigd in het overleg van Linie 1629.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2018	2019	2020	2020
Bezoekers per maand BezoekVught.nl	25.170	58.488	35.000	53.910

2.3 Onderwijshuisvesting

Wat wilden we bereiken?

- Voldoende onderwijs- en gymgebouwen voor het primair-, speciaal- en voortgezet onderwijs.
- De schoolgebouwen sluiten qua omvang en kwaliteit aan op de behoefte.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Laten uitvoeren van de plaatsing van de 2e fase units voor openbare basisschool De Koningslinde.	De tweede fase units voor openbare basisschool De Koningslinde is gerealiseerd en opgeleverd.
Evalueren en actualiseren van de afspraken over de exploitatie van Het Kwartier met de huidige huurders/schoolbesturen.	De situatie rondom beheer, exploitatie en onderhoud is onderzocht. De uitkomst maakt onderdeel uit van het in het IHP voorgestelde Businessplan Het Kwartier.
Opstellen van een Integraal Huisvestingsplan onderwijs.	Dit plan is in afstemming met de scholen en in kinderopvang binnen Vught tot stand gekomen.
Harmoniseren van de afspraken verhuur kinder- en peuteropvang.	Dit onderwerp is opgenomen in het IHP.

Ontwikkelen van nadere plannen voor permanente huisvesting in verband met de uitbreiding van Zuiderbos (school voor speciaal onderwijs).	Er werd grond aangekocht van Reinier van Arkel voor de nieuwbouw van Zuiderbos.
Ontwikkelen van huisvestingsscenario's voor de uitbreiding van openbare basisschool De Koningslinde.	Dit onderdeel is als businesscase opgenomen in het IHP. Uit gesprekken met de gebruikers van Het Kwartier is gebleken dat de huisvestingsproblematiek omvangrijker is. Alvorens huisvestingsscenario's ontwikkeld kunnen worden, moet eerst onderzocht worden welke locaties voor uitbreiding geschikt zullen zijn.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2018	2019	2020	2020
Percentage scholen voor primair - en speciaal onderwijs dat voldoet aan normering Meerjaren Onderhoudsprogramma.	*)	*)	100%	*)

**) Schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor het onderhoud van eigen scholen en stellen daarvoor eigen MJOP's op.*

2.4 Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Wat wilden we bereiken?

- Leerlingen verlaten het onderwijs met minimaal een startkwalificatie. We willen voorkomen dat leerlingen thuis zitten.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Inventariseren van de mogelijkheden om de verordening leerlingenvervoer aan te laten sluiten bij ontwikkelingen in het onderwijsbeleid.	De VNG heeft een nieuwe modelverordening ontwikkeld. Deze gaat als basis dienen voor een nieuwe Vughtse verordening.
Inventariseren thuiszitters problematiek.	Volgens het Samenwerkingsverband De Meierij zijn geen meldingen gedaan voor thuiszitters binnen de gemeente Vught.
Inventariseren van de mogelijkheden voor aansluiting/overdracht voorschoolse voorzieningen en onderwijs.	Een nieuwe verordening is vastgesteld voor tegemoetkoming aan ouders voor peuteropvang en voorschoolse educatie. Bij de voorbereiding is ook het onderwijs betrokken.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2018	2019	2020	2020
Percentage van jongeren zonder startkwalificatie dat in beeld is.	100%	100%	100%	100%

2.5 Sportbeleid en activering

Wat wilden we bereiken?

- Een gevarieerd aanbod van kwalitatief goede sportvoorzieningen gericht op breedtesport. Voor jongeren, ouderen en mensen met een beperking. Plus burgers die financieel onvoldoende in staat stellen om aan sport te kunnen doen.
- Accommodaties zijn toegankelijk en vinden hun oorsprong in een uniform tariferingsstelsel.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Uitwerken van het masterplan bewegen en sporten in de openbare ruimte.	Het masterplan bewegen en sporten in de openbare ruimte kent een uitvoeringsperiode van 10 jaar. Het afgelopen jaar zijn de volgende projecten gerealiseerd: - Beweegplein Bisschop Zwijsenplein - BMX-baan Ouwerkerkveld - Beweegroute WZC Theresia - Natuurlijke beweegelementen Stadhouderspark De volgende projecten zijn gestart: - Aanleg natuurspeeltuin Lidwinaveld - Ontwikkeling beweegroute De Rode Rik - Ontwikkeling beweegroute IJzeren Man

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

2.6 Sportaccommodaties

Wat wilden we bereiken?

- Beschikken over voldoende en kwalitatief goed uitgeruste sportaccommodaties.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Uitwerken van het integrale plan voor sportpark Bergenshuizen.	Conform samenwerkingsovereenkomst en addendum is Zwaluw VFC gestart met de voorbereiding voor realisatie van de nieuwbouwaccommodatie. Betrekken van individuele sporters bij het sportpark en het verbeteren van speelmogelijkheden wordt onderdeel van het meerjarenuitvoeringsprogramma sporten en bewegen in de openbare ruimte. De collectieve samenwerking ten aanzien van duurzaamheidsmaatregelen bleek niet haalbaar. Het project is afgesloten.
Opstellen van een jaarplan 2021 combinatiefunctionarissen sport-onderwijs.	Het jaarplan 2021 is opgesteld.
Faciliteren van het sportcafé.	De sportcafés zijn beide keren vanwege corona geannuleerd.
Realisatie Cruyffcourt of alternatief beweegplein.	Het beweegplein bij het bisschop Zwijsenplein is gerealiseerd.

Hoe meten we dit?
Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

2.7 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie

Wat wilden we bereiken?
- Een divers cultuuraanbod met een zo groot mogelijk bereik onder de Vughtse inwoners.
- Doorlopende leerlijn cultuureducatie van 0 tot 18.
- Culturele accommodaties staan op afstand en voeren zelfstandig hun exploitatie en beheer.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Opstellen van het subsidiebeleid 2021-2024.	In verband met de herindeling zijn de bestaande subsidieregelingen verlengd tot 2023. Voor de kern Helvoirt hebben wij, voor de periode 2021 en 2022 een overgangsregeling getroffen.
Evalueren van het IDOP Cromvoirt.	De evaluatie is gezamenlijk met de werkgroepleden van het IDOP uitgevoerd. Hieruit blijkt dat de projecten vanuit de thema's 'sociaal leven' en 'buitenruimte' grotendeels zijn uitgevoerd. De projecten vanuit de thema's 'wonen' en 'voorzieningen' zijn nog in uitvoering. Voor het thema 'verkeer' is 'Veilig Verkeer Cromvoirt' (VVC) opgericht.
Omvormen van De Speeldoos.	Er is een samenwerkingsovereenkomst gesloten met Stichting Theater de Speeldoos. Hierin zijn uitgangspunten geformuleerd om te komen tot een businesscase voor nieuwbouw van een toekomstbestendig sociaal cultureel centrum, ter vervanging van het huidige theater.
Uitschrijven (en plaatsen) van een prijsvraag voor een kunstwerk beginnend kunstenaar.	Met het vaststellen van de cultuurnota eind 2019, is dit onderdeel doorgeschoven naar de periode 2021 e.v.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2018	2019	2020	2020
Aantal deelnemers aan cursussen cultuureducatie.	745	1.107	750	1001
Aantal bezoekers in de DePetrus.	200.000	200.000	150.000	112.375*

* lager aantal als gevolg van coronamaatregelen

2.8 Musea

Wat wilden we bereiken?
- Kinderen bewust maken van de geschiedenis van Vught, hun eigen leefomgeving.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

2.9 Cultureel erfgoed

Wat wilden we bereiken?

- Het erfgoed in Vught, waaronder het materieel erfgoed, beter ontsluiten voor inwoners en bezoekers van Vught wat leidt tot een versterkt historisch imago van Vught.
- Zowel (inter)nationale, provinciale en regionale bezoekers als inwoners van Vught, de krijgsgeschiedenis van Vught laten ervaren.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Ontsluiten van de huidige monumentenlijst (fysiek en digitaal).	Alle gemeentelijke en rijksmonumenten zijn gecontroleerd op juistheid voor wat betreft registratie. Gelet op de komst van Helvoirt en de Omgevingswet is de lijst geactualiseerd.
Uitvoeren van het cultureel erfgoed zoals opgenomen in de cultuurnota.	De actie voor 2020 uit het uitvoeringsprogramma van de cultuurnota betreft alleen de realisatie van een brug over het Drongelens Kanaal nabij Fort Isabella. Dit project is in voorbereiding middels een bestemmingsplanprocedure.
Participeren in de regionale samenwerking rondom Linie 1629 en de Zuiderwaterlinie.	Actief is deelgenomen aan bestuurlijke en ambtelijke overleggen waarin ontwikkelingen van de Linie 1629 en Zuiderwaterlinie verder ontwikkeld worden.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2018	2019	2020	2020
Aantal bezoekers Open Monumentendag	2.500	2.000	2.500	8.500

2.10 Media

Wat wilden we bereiken?

Wat wilden we bereiken
Het tegengaan van laaggeletterdheid.
Het daar waar mogelijk in beeld en geluid verslag doen van lokale gebeurtenissen en evenementen.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Evalueren subsidie Avulo.	Avulo heeft voor een pilotperiode van drie jaar subsidie ontvangen voor het verzorgen van televisie-uitzendingen. Gedurende deze

	periode is periodiek overleg geweest over de manier waarop Avulo de subsidievoorwaarden invult. Op die manier heeft structurele monitoring plaatsgevonden.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2018	2019	2020	2020
Aantal leden bibliotheek.	6.872	6.494	6.800	6.357
Aantal leden bibliotheek jonger dan 18 jaar.	4.975	4.562	4.900	4.409
Aantal tv-uitzendingen van Vughtse evenementen.	30+	10+	10	10+

Wat zijn de kosten?

Leven		**2019**	**2020**			
bedragen x €1.000		**Realisatie**	**Begroting primitief**	**Begroting wijzigingen**	**Realisatie**	**Verschil**
Economische ontwikkeling	Lasten	236	191	187	195	-8
	Baten	0	0	0	0	0
	Saldo	236	191	187	195	-8
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Lasten	14	23	23	22	1
	Baten	-17	-19	-18	-15	-3
	Saldo	-3	4	5	7	-2
Economische promotie	Lasten	150	251	228	173	55
	Baten	-319	-343	-180	-220	40
	Saldo	-169	-92	48	-47	95
Openbaar basisonderwijs	Lasten	0	0	46	40	6
	Baten	0	0	0	0	0
	Saldo	0	0	46	40	6
Onderwijshuisvesting	Lasten	2.727	2.755	2.517	2.548	-31
	Baten	-163	-200	-205	-253	48
	Saldo	2.564	2.555	2.312	2.295	17
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	601	470	599	603	-4
	Baten	-80	-70	-70	-69	-1
	Saldo	521	401	530	534	-4
Sportbeleid en activering	Lasten	523	603	570	586	-16
	Baten	-14	-14	-14	-16	2
	Saldo	509	589	556	570	-14
Sportaccommodaties	Lasten	1.408	1.320	1.340	1.329	11
	Baten	-1.041	-399	-333	-342	9
	Saldo	367	921	1.006	987	19
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Lasten	1.129	1.097	1.314	1.215	99

	Baten	-13	-13	-13	-13	0
	Saldo	1.115	1.084	1.300	1.202	98
Musea	Lasten	60	61	66	66	0
	Baten	0	0	0	0	0
	Saldo	60	61	66	66	0
Cultureel erfgoed	Lasten	125	164	187	201	-14
	Baten	0	0	0	-1	1
	Saldo	125	164	187	201	-14
Media	Lasten	593	610	610	612	-2
	Baten	0	0	0	0	0
	Saldo	593	610	610	612	-2
Totaal programma	**Lasten**	**7.566**	**7.545**	**7.687**	**7.590**	**97**
	Baten	**-1.647**	**-1.058**	**-833**	**-929**	**96**
	Saldo	**5.920**	**6.488**	**6.855**	**6.661**	**193**
Verrekening met reserves	Lasten	0	165	165	155	10
	Baten	-276	-210	-210	-290	80
	Saldo	-276	-45	-45	-135	90
Na verrekening met reserves	**Lasten**	**7.567**	**7.711**	**7.851**	**7.743**	**108**
	Baten	**-1.925**	**-1.270**	**-1.045**	**-1.220**	**175**
	Saldo	**5.643**	**6.442**	**6.810**	**6.526**	**283**

Voordeel = *Nadeel =*	**V** **N**	**Afwijking** *x € 1.000*
<u>Economische ontwikkeling</u> De uitkering aan het centrummanagement is hoger, door hogere reclameheffing inkomsten.	N	6
<u>Economische promotie</u> *Pontje Oud Herlaer* Het Pontje Oud Herlaer is in 2020 niet gerealiseerd. Hierdoor is ook de onttrekking vanuit de bestemmingsreserve Ruimte voor Ruimte niet benodigd geweest.	V	37
<u>Mutaties door Corona verantwoord in 1.5 Covid-19 tlv Stelpost Covid-19 (1)</u> *Evenementen:* Als gevolg van Corona zijn er minder evenementen geweest. Hierdoor zijn er minder energielasten, maar ook minder leges en vergoeding voor de energielasten.	V	16
Toeristenbelasting Vanwege het coronavirus en verplichte sluiting van hotels en campings in 2020 zijn er minder overnachtingen gerealiseerd. Ter ondersteuning van de ondernemers in deze sector zijn de definitieve aanslagen nog niet opgelegd. Het precieze aantal overnachtingen is derhalve nog onbekend. Op basis van voorlopige cijfers is de daling minder fors dan in mei 2020 ingeschat.	V	50

Onderwijshuisvesting		
Gymnastiekonderwijs Met ingang van kalenderjaar 2020 zijn er lagere tarieven voor het gebruik van de binnensportaccommodaties ingevoerd (huurharmonisatie). De lagere tarieven pakken voor de begroting van het gymnastiekonderwijs gunstig uit. Overigens leidt dit overschot ook tot een tekort bij de inkomsten van de gemeentelijke sportaccommodaties, waardoor er per saldo geen sprake is van een financieel voordeel.	V	16
Eenmalige bijdrage gebruik sport- en spelmateriaal Van Reinier van Arkel is een eenmalige bijdrage ontvangen voor het ter beschikking stellen van het sport- en spelmateriaal in de gymzaal.	V	9
Kinderopvang De gezamenlijke huren van diverse kinderopvanglocaties zijn hoger dan begroot.	V	15
Overige goederen en diensten Over de diverse onderwijslocaties zijn er per saldo minder uitgaven geweest.	V	10
Onderwijsbeleid en leerlingzaken		
Leerplicht Het Regionaal Team Leerplicht van MijnGemeenteDichtbij heeft in het afgelopen jaar minder kosten gemaakt voor de uitvoering van de leerplicht dan was begroot. Dit heeft vooral te maken met het langer openstaan van vacatures. De dienstverlening heeft hier niet onder geleden.	V	17
Leerlingenvervoer Bij de Kadernota 2021 zijn de kosten voor het leerlingenvervoer vanaf 2022 structureel verhoogd met € 40.000. Voor 2021 is de raming toen (nog) niet verhoogd omdat we door corona 80% van de normale kosten betaalden en we niet wisten hoe de rest van het jaar zou verlopen. Uiteindelijk heeft onze vervoerder daarna het leerlingenvervoer, met aanpassingen als gevolg van corona, weer gestart.	N	17
Sportaccommodaties		
Martinihal Er is sprake van een lagere subsidie van de zonnepanelen (€5.000).	N	5
Gymzaal De Springplank De huuropbrengsten voor het gymonderwijs zijn niet in de begroting opgenomen.	V	9
Sportzaal Elzenburg Er is sprake van hogere energielasten (€ 7.000). Deze worden volledig gedekt door een ontvangen vergoeding van verbruik van elektriciteit door Elzenburg. Daarnaast wordt, na overdracht van de sportzaal aan de gemeente, de opbrengsten voor de subsidie van de zonnepanelen op de sportzaal verantwoord. (€ 11.000) Deze subsidie is wel lager dan in eerste instantie verwacht (€ 30.000). Dit komt doordat er in de eerste opzet van het adviesbureau er uitgegaan werd van een te grote capaciteit. Hierop is de uiteindelijke subsidiebeschikking aangepast.	V	11
SPUK 2019 In de eerste vaststelling van de SPUK was de uitkering lager dan ingediend, door het uitkeringsplafond. Nu blijkt dat er op basis van de werkelijke, landelijke benutting er sprake is van een hoger uitkeringspercentage. Hierop is de definitieve vaststelling, ontvangen in januari 2021, van de SPUK 2019 aangepast. (V45)	V	45

Mutaties door Corona verantwoord in 1.5 Covid-19 tlv Stelpost Covid-19 (1)		
Martinihal Vanwege sluiting van de Martinihal door corona is er minder inhuur van beheerders (€ 17.000). Tevens is er door corona sprake van huurderving (€ 34.000).	N	17
Foyer Martinihal: Vanwege de sluiting van de Martinihal zijn er ook minder inkomsten voor de Foyer (€ 17.000). Hiervoor zijn ook minder inkopen geweest (€ 14.000)	N	3
Sportzaal Vught Noord Door corona is er sprake van verhuurderving.	N	14
Gymzaal Hertog van Brabant Door corona is er sprake van huurderving.	N	5
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie		
Opstellen businesscase sociaal cultureel centrum De Speeldoos In 2020 is besloten een businesscase op te stellen, door een externe partij, voor de nieuwbouw van sociaal cultureel centrum De Speeldoos. Hiervoor is een bedrag van € 40.000 opgenomen in de begroting (€ 32.000 in 2020 en € 8.000 in 2021). De opdracht voor het opstellen van de businesscase is in gezamenlijkheid met de Speeldoos en de externe partij geformuleerd. Het resultaat is een concrete, haalbare en gedragen opdracht, op basis van de kaders uit de samenwerkingsovereenkomst. De opdrachtformulering heeft wel meer tijd gevraagd dan van tevoren verwacht. Hierdoor wordt in plaats van in 2020, in 2021 gestart met het opstellen van de businesscase en vinden de werkzaamheden in 2021 plaats. Vooralsnog blijft het oplevermoment van de businesscase ongewijzigd. De geraamde budgetten bieden in 2021 geen ruimte om de kosten van het opstellen van de businesscase volledig te dekken. Daarom verzoeken we de raad tot budgetoverheveling voor het in 2020 hiervoor geraamde bedrag (€ 32.000).	V	32
Mutaties door Corona verantwoord in 1.5 Covid-19 tlv stelpost Covid-19 (1)		
Projectsubsidies en Proef Vught Door corona is Proef Vught niet doorgegaan en zijn minder aanvragen voor projectsubsidies gedaan.	V	12
Uitvoering Cultuurnota Door de corona maatregelen zijn activiteiten uitgesteld en doorgeschoven naar 2021 e.v. waardoor een onderbesteding van € 6.000 is ontstaan.	V	6
Mutaties door Corona verantwoord in 1.5 Covid-19 tlv programma's (2a)		
Steunmaatregel lokale culturele voorzieningen, buurt- en dorpshuizen en vrijwilligersorganisaties jeugd. In 2020 is hiervoor ongeveer € 197.000 ontvangen en tot nu toe is € 162.000 uitgegeven. Het resterende bedrag van € 35.000 (Voordeel van € 67.000 op het programma Leven en een nadeel van € 32.000 op het programma Meedoen) is nog niet uitgegeven.	V	67
Cultureel erfgoed		
Erfgoedbeleid Er zijn meer kosten gemaakt voor diensten van derden. Deze worden voornamelijk veroorzaakt door archeologische kosten.	N	8

Subtotaal afwijking directe kosten	V	277
6.1 Kapitaallasten	N	22
6.2 Doorberekende kosten	N	62
Totaal	**V**	**193**
Verrekening met reserves *Cultureel erfgoed* Het Pontje Oud Herlaer is niet gerealiseerd, waardoor de middelen in 2020 niet gedekt hoeven te worden uit de bestemmingsreserve Ruimte voor Ruimte. Het Brabants Landschap, als grondeigenaar van het gebied rondom Oud Herlaer, heeft verzocht om zelf een pontje te mogen realiseren. Er is in 2020 onderzoek gedaan naar het verleggen van de verkregen subsidie van de provincie naar het Brabants Landschap. Dit verzoek is onder voorwaarden gehonoreerd, mits de gemeentelijke cofinanciering stand blijft houden, te weten 37.000 euro. *Onderwijs* Doordat de verkoop van vm Hertog van Brabantschool is uitgesteld naar 2021 zijn er nog kapitaallasten in 2020. Deze worden gedekt uit de bestemmingsreserve IHP.	N V	37 127
Totaal	**V**	**283**

Meedoen

1. Omschrijving

Taakvelden

Zelfredzaam zijn en zelfstandig wonen
De jeugd doet volop mee
Maatwerkvoorzieningen voor ondersteuning en zorg
Ondersteuning bij armoede en zorg
Meedoen en economisch zelfstandig zijn
Gezond meedoen
Algemeen sociaal domein
Begeleiding statushouders

2. Uitwerking

2.1 Zelfredzaam zijn en zelfstandig wonen

Wat wilden we bereiken?

- De voorzieningen (o.a. de wijkpunten) en woonomgeving dragen bij aan het vergroten van zelfredzaamheid en zijn toegankelijk voor iedereen.
- Mantelzorgers worden ondersteund om overbelasting zoveel mogelijk te voorkomen.
- Inwoners hebben een vitaal sociaal netwerk dat bijdraagt aan zelfredzaamheid, het voorkomen van eenzaamheid en het op een zinvolle manier actief zijn.
- Inwoners kunnen, ongeacht beperking, handicap of chronische zieke, deelnemen aan de (lokale) samenleving.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Ondersteunen van (jonge) mantelzorgers.	Als gevolg van corona heeft een aantal activiteiten geen doorgang kunnen vinden. Wel zijn de mantelzorgers in de coronaperiode extra benaderd om te checken hoe het gaat. Er is een mantelzorgkaart gemaakt om extra informatie te bieden en Vughtvoorelkaar helpt speelde een belangrijke rol. Verder is de Mantelzorg Pluim uitgereikt, waar mogelijk persoonlijk. In het Klaverblad is aandacht besteed aan de mogelijkheden voor mantelzorgondersteuning.
Uitbreiden vervoer met Automaatje.	Alles voor de invoering van Automaatje is voorbereid. De coronamaatregelen maakten het echter niet mogelijk daadwerkelijk van start te gaan.
Uitvoeren Lokale Inclusie Agenda 2019-2021.	Er is doorgewerkt aan de uitvoering van jaarschijf 2020 van de Lokale Inclusie Agenda 2019-2021. Door corona is op onderdelen vertraging opgelopen, w.o. bij het testteam toegankelijkheid.
Faciliteren wijkpunten.	De wijkpunten zijn ondersteund door Welzijn Vught (maatwerk). De gemeente helpt bij promotie en communicatie.

Renovatie Battle Axe.	De renovatie heeft plaatsgevonden, maar is nog niet afgerond.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2018	2019	2020	2020
Percentage inwoners dat (zeer) tevreden is over de welzijnsvoorzieningen			75	*
Percentage mantelzorgers dat zich door deze zorg vaak belemmerd voelt in dagelijkse bezigheden			15	*
Percentage inwoners dat zich nooit/zelden eenzaam voelt			80	*

**De hierboven genoemde indicatoren zijn afkomstig uit de burgerpeiling uit Waarstaatjegemeente. Cijfers over 2017 zijn beschikbaar en gehanteerd bij de introductie van deze indicatoren in de begroting 2020. Na 2017 zijn geen gegevens beschikbaar. Indicatoren zijn niet opgenomen in de begroting 2021*

2.2 Begeleiding statushouders

Wat wilden we bereiken?

- Er zijn voldoende woningen beschikbaar.
- Statushouders beheersen de Nederlandse taal, hebben voldoende kennis van de Nederlandse cultuur en zijn economisch zelfstandig.
- Statushouders hebben een vitaal netwerk dat bijdraagt aan zelfredzaamheid.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Voldoen aan taakstelling voor huisvesten van statushouders.	Alle vergunninghouders zijn gehuisvest in reguliere woningen. Vergunninghouders die nog in tijdelijke woningen woonden, zijn nagenoeg allemaal geherhuisvest naar reguliere woningen. Met de woningcorporatie zijn goede afspraken en samenwerkingsverbanden opgezet om de huisvesting ook in de toekomst te waarborgen.
Voorbereiden op de nieuwe wet Inburgering.	Voorbereiden op de wet, zijn we op een nieuwe manier gaan samenwerken met organisaties rondom een statushouder met als doel om een effectief proces van integratie op te zetten. Tot slot hebben 2020 gesprekken met inburgeringsaanbieders gevoerd om hun aanbod op te starten. Hierbij hebben we de nieuwe inburgeringsconsulent betrokken.
Snel en duurzaam integreren van statushouders met een focus op arbeid en taal.	W hebben gecombineerde trajecten met werk/participatie en taal ingezet.
Heroriëntatie invulling maatschappelijke begeleiding.	We hebben vanuit inwonersperspectief bekeken hoe het eerste jaar van een gehuisveste statushouder in Vught eruit ziet. Op basis hiervan finetunen we het algemene proces en dat van maatschappelijke begeleiding.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2018	2019	2020	2020
Percentage gerealiseerde huisvestingstaakstelling statushouders.	87%	81%	100%	≥100%
Aantal gehuisveste statushouders	32	21	20	25

2.3 De jeugd doet volop mee

Wat wilden we bereiken?

- Vught heeft goede basisvoorzieningen zodat kinderen en jongeren hun talenten optimaal kunnen ontwikkelen.
- Kinderen leven in een veilige omgeving.
- Er is aansluiting tussen jeugdhulp en het onderwijs.
- Jongeren tussen de 17 en 23 jaar die mogelijk extra ondersteuning nodig hebben zijn in beeld.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Stimuleren Activiteitenaanbod Elzenburg.	Met Stichting Bestuursorgaan Elzenburg zijn prestatieafspraken gemaakt. Deze gaan o.a. over programmering, bezetting en beleving. Door de overdracht van de sportzaal aan de gemeente kan men zich volledig focussen op het jeugd- en jongerencentrum.
Huidig aanbod basisvoorzieningen handhaven.	Diverse organisaties en instellingen die basisaanbod leveren hebben al het mogelijke gedaan om, ondanks de verschillende maatregelen, de jeugd optimaal van het aanbod gebruik te laten maken.
Ononderbroken ondersteuning aan kwetsbare jongeren tussen 17 en 23 jaar.	Binnen Wegwijs+ is een expertteam 18-/18+ en een casusoverleg 17-23 ingericht. Er vindt integrale afstemming plaats over inzet van ondersteuning voor deze jongeren.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2018	2019	2020	2020
Aantal jongeren dat ondersteuning ontving via ondersteuner huisartsen (via verwijzing huisarts).	39	43	40	61
Aantal trajecten ondersteuning die geboden zijn, mogelijk in plaats van gespecialiseerde jeugdhulp.	25	22	25	41

2.4 Maatwerkvoorzieningen voor ondersteuning en zorg

Wat wilden we bereiken?

Wat wilden we bereiken
- Inwoners van Vught krijgen specialistische maatwerkondersteuning als dat nodig is - Het voorkomen van (toename van) problemen en het beperken van dure interventies en ondersteuning. - De geboden oplossingen sluiten zoveel als mogelijk aan bij het normale leven. - Van alle verwijzingen naar specialistische jeugdzorg wordt het percentage verwijzingen door Wegwijs+ groter ten opzichte van verwijzingen door huisartsen.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Inkoop specialistische Wmo 2022	Er is een begin gemaakt met de inkoop voor de specialistische Wmo 2022. In verband met de Covid-19 uitbraak is dit vertraagd.
Voorbereiding decentralisatie beschermd wonen en maatschappelijke opvang.	In verband met de Covid-19 uitbraak is het starten van de inkoopprocedure voor 2022 en verder, vertraagd. Uw raad is hierover in april met een RIB geïnformeerd.
Inkoop gespecialiseerde jeugdhulp 2021.	Vanwege Covid-19 is de aanbesteding inkoop jeugdhulp met een jaar uitgesteld. Met huidige aanbieders zijn contracten afgesloten. Het nieuwe productenboek met nieuwe tarieven vastgesteld.
Preventieve inzet bij mogelijke complexe scheidingen.	Door trainingen kunnen de consulenten Wegwijs+ preventieve inzet bieden. Daarnaast is gericht preventie- en ondersteuningsaanbod ingezet bij scheidingen. Tevens is er onderzoek gedaan naar relatie gebruik jeugdhulp en scheiding ouders. Dit heeft tot concrete aanbevelingen geleid.
Pilot transformatie dagbesteding (i.s.m. Samen Sterk in de Wijk).	De pilot BijMaxX is tijdens de eerste coronagolf tijdelijk gestopt en later dat jaar weer opgestart, waardoor de pilot een langere doorlooptijd zal kennen.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2018	2019	2020	2020
Percentage inwoners met een of meer Wmo-voorziening(en) t.o.v. totale bevolking Vught	7,4%	9,5%	9%	9%
Aantal verwijzingen naar basis GGZ jeugd door huisartsen	57	62	35	-
Aantal verwijzingen naar basis GGZ jeugd door Wegwijs+	22	13	35	-
Aantal verwijzingen naar specialistische GGZ jeugd door huisartsen	100	62	80	-
Aantal verwijzingen naar specialistische GGZ jeugd door Wegwijs+	28	14	35	-

2.5 Ondersteuning bij armoede en zorg

Wat wilden we bereiken?

- De leefsituatie, financiële zelfredzaamheid en het toekomstperspectief van mensen in armoede zijn duurzaam verbeterd.
- De gemeente Vught is vindbaar en benaderbaar voor mensen met een hulpvraag rondom armoede.
- Er is een sluitend lokaal netwerk rondom armoede.
- Signalen van dreigende problematische schulden zijn in beeld en worden snel opgepakt.
- Inwoners van Vught met (dreigende) problematische schulden krijgen snel de juiste steun.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Herzien van het kindpakket.	De regeling Kindpakket is vereenvoudigd en het pakket is uitgebreid.
Deelname pilot app financieel paspoort.	De app is nog steeds in de testfase. De deelname door de gemeente Vught aan de pilot is afgerond. De app is gedeeltelijk te gebruiken maar kan nog niet ingezet worden om als financieel paspoort te fungeren.
Netwerk rondom kinderen en armoede blijven versterken.	Door continuering van coördinator kinderarmoede blijft het versterken van het netwerken geborgd.
Signalenkaart Armoede voor scholen, consultatiebureau, sport- en cultuur aanbieders e.d.	Verspreiding van de signalenkaart Armoede wordt zoveel mogelijk uitgebreid.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2018	2019	2020	2020
Aantal toekenningen van de Regeling Meedoen	434	409	440	363
Aantal inwoners dat gebruik maakt van Langdurig budgetbeheer	18	21	21	23

2.6 Meedoen en economisch zelfstandig zijn

Wat wilden we bereiken?

- Begeleiding vanuit Wegwijs + is gericht op zelfredzaamheid door een maximale groei van iemands ontwikkeling.
- Inwoners van Vught met een bijstandsuitkering stromen zo snel en zo duurzaam mogelijk uit naar betaald werk.
- Wanneer betaald werk niet mogelijk is, dan leveren zij op een andere manier een bijdrage aan de samenleving en de eigen ontwikkeling.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Intensiveren inzet op reintegrate oudere werkzoekenden.	Deze specifieke inzet is niet nodig gebleken. 55+-ers vormen niet een disproportioneel deel van ons bestand. Ook waren zij even goed bemiddelbaar als jongere uitkeringsgerechtigden. We kiezen daarom

	voor een individuele aanpak. Hiermee doen we het beste recht aan de diversiteit van de doelgroep.
Besluit toekomstige samenwerking WSD en gemeente Vught.	Er is de nieuwe koers WSD vastgesteld, Uw raad heeft hierop een positieve zienswijze gegeven.
Implementeren van de herziene samenwerking WSD.	In het najaar is gestart met het traject om te komen tot een lokaal plan waarin we uitwerken hoe de intensievere samenwerking er uit ziet. Binnen het Dagelijks Bestuur van WSD is een planning afgestemd.
Uitvoeren Taalhuis en opgesteld plan van actie.	De samenwerking in het Taalhuis is verder op stoom gekomen. Verschillend aanbod werd online aangeboden of op andere coronaproof manieren. Ook zijn er nieuwe activiteiten georganiseerd. Er zijn 22 inwoners op intake geweest en zij zijn allen doorverwezen naar een passend aanbod,
Uitvoeren van uitkomsten bestandsanalyse naar het ontwikkelpotentieel van onze klanten.	De bestandsanalyse liet zien dat we het ontwikkelpotentieel van inwoners goed op waarde schatten. We zetten daarom de Wegwijs+ aanpak van de brede blik op een ondersteuningsvraag voort.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2018	2019	2020	2020
Aantal personen dat uitstroomt naar fulltime betaald werk.	82	63	40	51
Aantal personen dat uitstroomt naar parttime betaald werk.	20	25	20	9
Percentage personen actief in de bijstand anders dan betaald werk (participatieladder trede 3 en 4)	n.v.t	n.v.t.	70%	61%
Totaal aantal personen waarbij de wettelijke loonkostensubsidie is ingezet.	56	112	145	123

2.7 Gezond meedoen

Wat wilden we bereiken?

- Inwoners van Vught leven gezond zodat ze beter functioneren en minder zorg nodig hebben.
- Onze openbare ruimte nodigt uit tot bewegen
- Er is heldere informatie over gezond leven
- Er zijn voldoende voorzieningen die gezondheid bevorderen

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Stimuleren van sporten en bewegen in de openbare ruimte	Met het uitvoeringsprogramma 2020 bewegen in de openbare ruimte zijn o.a. een BMX-baan, een beweegplein, een beweegroute WZC Theresia en natuurlijke beweegelementen bij het Stadhouderspark in de gemeente gerealiseerd. Om te stimuleren dat de beweegprojecten worden benut, heeft

	MOVE Vught clinics georganiseerd bij de BMX-baan. De bewegingsagoog van Stichting Vughterstede stimuleert de bewoners van WZC Theresia om de beweegroute te gebruiken.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

2.8 Algemeen sociaal domein

Wat wilden we bereiken?

- Inwoners van Vught die in contact zijn geweest met Wegwijs+ zijn tevreden over de informatie, de dienstverlening en de geboden ondersteuning.
- De adviesraad sociaal domein en Wegwijs+ werken goed samen en de adviesraad adviseert (pro-) actief over dienstverlening en ondersteuning.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Doorontwikkeling Wegwijs+.	De jeugdconsulenten zijn geïntegreerd in Wegwijs+.
Uitvoeren van de Wet verplichte GGZ (WvGGZ).	De wet is uitgevoerd.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2018	2019	2020	2020
Rapportage tevredenheid voor oppakken van hulpvraag door Wegwijs+.	-		7,5	-
Percentage Wmo-cliënten dat weet waar zij terecht kunnen met hun hulpvraag	-		85	93*
Percentage Wmo-cliënten dat vindt snel geholpen te zijn	-		80	95*

Gegevens worden om het jaar gemeten.
* Onderzoek eerste halfjaar 2020

Wat zijn de kosten?

Meedoen *bedragen x €1.000*		2019	2020			
		Realisatie	Begroting primitief	Begroting wijzigingen	Realisatie	Verschil
Zelfredzaam zijn en zelfstandig wonen	Lasten	3.065	3.609	3.525	3.617	-92
	Baten	-33	-42	-58	-41	-17
	Saldo	3.032	3.567	3.468	3.575	-107
Begeleiding statushouders	Lasten	143	171	146	127	19
	Baten	-10	-10	-10	-10	0
	Saldo	133	161	136	117	19
De jeugd doet volop mee	Lasten	270	219	245	246	-1
	Baten	-117	0	0	-6	6
	Saldo	153	219	245	240	5
Maatwerkvoorzieningen voor ondersteuning en zorg	Lasten	9.850	9.239	9.322	9.638	-316
	Baten	-911	-153	-136	-569	433
	Saldo	8.939	9.086	9.186	9.069	117
Ondersteuning bij armoede en zorg	Lasten	1.412	1.460	1.403	1.385	18
	Baten	-7	-20	-20	-18	-2
	Saldo	1.405	1.440	1.383	1.368	15
Meedoen en economisch zelfstandig zijn	Lasten	9.881	9.995	15.228	13.126	2.102
	Baten	-4.908	-4.524	-9.490	-8.356	-1.134
	Saldo	4.973	5.471	5.737	4.770	967
Gezond meedoen	Lasten	889	909	918	913	5
	Baten	-10	0	0	0	0
	Saldo	879	909	918	913	5
Algemeen sociaal domein	Lasten	1.004	1.528	1.638	1.614	24
	Baten	-43	-43	-43	-52	9
	Saldo	961	1.484	1.594	1.563	31
Totaal programma	**Lasten**	**26.514**	**27.130**	**32.425**	**30.666**	**1.759**
	Baten	**-6.039**	**-4.792**	**-9.757**	**-9.052**	**-705**
	Saldo	**20.476**	**22.338**	**22.668**	**21.615**	**1.053**
Verrekening met reserves	Lasten	0	0	0	0	0
	Baten	-414	-750	-952	-861	-91
	Saldo	-414	-750	-952	-861	-91
Na verrekening met reserves	**Lasten**	**26.515**	**27.131**	**32.422**	**30.668**	**1.754**
	Baten	**-6.452**	**-5.542**	**-10.710**	**-9.914**	**-796**
	Saldo	**20.061**	**21.588**	**21.715**	**20.753**	**962**

	V/N	Afwijking x € 1.000
Voordeel = *Nadeel =*	**V** **N**	**Afwijking** *x € 1.000*
<u>Zelfredzaam zijn en zelfstandig wonen</u>		
Duurzaamheidsmaatregelen Elzenburg Van de bij Elzenburg getroffen duurzaamheidsmaatregelen profiteert met name de sportzaal. Dit betekent dat, met de overdracht van de sportzaal aan de gemeente in 2020, de opbrengsten van de duurzaamheidsmaatregelen ten goede komen aan de gemeente. De begrote bijdrage van Stichting Bestuursorgaan Elzenburg voor duurzaamheid komt daarom te vervallen. De gemeente ontvangt voor de duurzaamheidsmaatregelen een subsidie. De subsidieopbrengst is, met de overdracht van de sportzaal, verantwoord binnen het programma Leven. Deze opbrengst wordt dus op een ander programma gerealiseerd.	N	54
De energielasten van het jeugd- en jongerencentrum (€ 9.000) worden volledig gecompenseerd door de verbruiksvergoeding van Stichting Bestuursorgaan Elzenburg.	V	9
Cliëntondersteuning In december 2020 hebben we van het Ministerie van Financiën € 6.436 ontvangen voor de uitvoering van de regeling gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek in 2020 en volgende jaren. In 2020 hebben zich geen gedupeerden bij onze gemeente gemeld.	V	6
<u>Mutaties door Corona verantwoord in 1.5 Covid-19 tlv Stelpost Covid-19 (1)</u> <u>Sociaal cultureel werk</u> *Jeugd aan Zet* Eind 2020 is besloten in te schrijven op de wintereditie van Jeugd aan zet in crisistijd. Met de bijbehorende middelen (eenmalig € 10.000,-) kunnen extra activiteiten voor jeugd en jongeren worden georganiseerd, voornamelijk in de periode van kerst tot carnaval. De gemeente ontvangt de bijdrage in 2021 (via de meicirculaire	N	10
Collectief vervoer In de tweede burap hebben we het budget met € 88.000 afgeraamd in verband met corona. Minder mensen maakte immers gebruik van het vervoer. Bij deze aframing is rekening gehouden met een compensatie aan de vervoerder om de continuïteit van het vervoersbedrijf te waarborgen. Deze bijdragen inclusief de tariefherziening zijn € 23.000 hoger uitgekomen.	N	23
<u>Mutaties door Corona verantwoord in 1.5 Covid-19 tlv programma's (2b)</u> <u>Wijk-en buurtgericht werken</u> *Steunmaatregel lokale culturele voorzieningen, buurt- en dorpshuizen en vrijwilligersorganisaties jeugd.* In 2020 is hiervoor ongeveer € 197.000 ontvangen en tot nu toe is € 162.000 uitgegeven. Het resterende bedrag van € 35.000 (Voordeel van € 67.000 op het programma Leven en een nadeel van € 32.000 op het programma Meedoen) is nog niet uitgegeven. Door het restant over te hevelen naar 2021 kan het samen met het toegekende bedrag voor 2021 (ongeveer € 148.000) aan het betreffende doel uit gegeven worden.	N	32
<u>Begeleiding statushouders</u> In 2020 hadden we een lagere taakstelling met een andere volwassen/kind verhouding dan begroot. Hierdoor zagen we een voordelig resultaat op de kosten		

maatschappelijke begeleiding. Daarnaast hebben we minder kosten gemaakt voor de begeleiding door SMO van de voormalig AMV'ers.	V	32
De jeugd doet volop mee Mutaties door Corona verantwoord in 1.5 Covid-19 tlv Stelpost Covid-19 (1) *Kinderopvang* De bijdragen in de extra kosten voor kinderopvang voor kinderen van ouders met cruciale beroepen lager € 3.800 hoger dan begroot.	N	4
Maatwerkvoorzieningen voor ondersteuning en zorg *Jeugdzorg* De voorlopige cijfers van het RIOZ, die we als uitgangspunt nemen voor onze jaarrekening laten hogere kosten zien voor met name het maatwerk in de Jeugdzorg. In totaal komen de kosten circa € 2,6 miljoen hoger uit dan verwacht in de halfjaarsrapportage 2020. Ons aandeel hierin is € 87.000.	N	87
Daarnaast resulteerde de afwikkeling van openstaande posten voor de inzet van gecertificeerde instellingen in voorgaande jaren tot een positief resultaat.	V	24
Correctie op de betaalde Jeugdzorg over 2019 In september 2020 is gebleken dat een declaratie jeugdzorg LTA (Landelijk Transitiearrangement) van Uden ad € 418.487 in 2018 ten onrechte is meegenomen als kosten voor Vught. De jaarlijkse LTA-declaraties vormen de basis voor de verdeelsleutel van de inleg in de 3 daaropvolgende jaren. De te hoge inleg door Vught over 2020 en 2021 kon in 2020 nog gecorrigeerd worden op de voorschotbetaling 2020 en inlegberekening 2021. De te hoge inleg over 2019 is in december 2020 terugbetaald door het RIOZ.	V	151
Transformatie opgave jeugd In de tweede bestuursrapportage zijn we uitgegaan van een inzet van € 153.000 gelet op de verwachte regionale inzet. Het RIOZ geeft echter aan de inzet van het regionale budget 56 % lager is uitgekomen in 2020. Als gevolg daarvan ligt onze bijdrage aan transformatieproject over het afgelopen jaar € 86.000 lager.	V	86
PGB Jeugd De eindafrekening van de SVB over 2019 is hoger uitgekomen dan opgenomen in jaarrekening 2019.	N	7
Woningaanpassingen Bij het budget voor woningaanpassingen zien we dat er meer toekenningen voor woningaanpassingen zijn geweest dan begroot. Daarnaast zijn er nog nagekomen kosten geweest voor het onderhoud van de trapliften over de periode 2017 tot en met 2020. Hiermee was geen rekening gehouden in onze begroting	N	28
Wmo hulpmiddelen Nadat het contract Hulpmiddelen van Welzorg naar Medipoint is gegaan, is er een sterfhuis (afbouw) constructie bedacht voor de uitstaande hulpmiddelen bij Welzorg. Hiervoor is op basis van het aantal innames en leveringen in 2014 en 2015 (waarbij de instroom en uitstroom ongeveer gelijk was) een overzicht gemaakt waarop de instroom en uitstroom in de jaren 2016 t/m 2019 jaarlijks zou plaatsvinden. Naar nu blijkt is er zowel een veel lager aantal innames als uitstroom van hulpmiddelen geweest dan toen werd aangenomen. De afwikkeling van de kosten van dit hoger uitstaande bestand in 2019 leidde in 2020 tot een overschrijding van het budget Wmo hulpmiddelen van € 27.735.	N	28

Individueel vervoer Als gevolg van de corona crisis zagen we dat het gebruik van het individuele vervoer in het kader van de Wmo lager lag. In Burap II hebben we deze kosten daarom met € 21.000 naar beneden bijgesteld. De laatste maanden van 2020 lieten een verdere afname zien.	V	14
Specialistische Hulp Wmo De onderschrijding van het budget voor de specialistische hulp Wmo komt vooral omdat het budget voor dak- en thuislozen niet is ingezet.	V	9
PGB Specialistische hulp Wmo De definitieve eindafrekening van de SVB over 2019 kwam € 11.000 hoger uit dan opgenomen in de jaarrekening 2019. Daarnaast is dat waar het aantal inwoners dat gebruik maakt van deze PGB-voorziening gelijk is gebleven de samenstelling gewijzigd is: een kleiner aandeel heeft in 2020 de indicatie beschermd wonen. De kosten hiervan komen ten laste van de centrumgemeente voor beschermd wonen ('s-Hertogenbosch).	N	34
<u>Mutaties door Corona verantwoord in 1.5 Covid-19 tlv Stelpost Covid-19 (1)</u> *Hulp bij huishouden* De kosten voor het hulp in het huishouden zijn lager uitgevallen als gevolg van corona. De oorzaken hiervan zijn dat klanten (tijdelijk) geen hulp willen, of dat klanten symptomen/corona hadden en er geen hulp geboden kon worden. Er zijn 'andere' kosten gemaakt door de maatregelen van het RIVM, denk aan kosten beschermingsmiddelen of digitale/telefonische contacten en alternatieve zorg (boodschappen etc.).	V	56
Eigen bijdragen Als gevolg van het feit dat minder inwoners gebruik maakten van het collectieve vervoer zijn ook de inkomsten uit de eigen bijdragen voor het vervoer lager uitgekomen dan begroot.	N	37
<u>Ondersteuning bij armoede en zorg</u> *Bijzondere bijstand* De overschrijding komt vooral doordat er meer dan begroot gebruik is gemaakt van het kindpakket in de aangepaste versie en van de individuele inkomenstoeslag.	N	14
Overige voorzieningen armoedebeleid In 2020 zijn ten opzichte van 2019 9,4 % minder toekenningen geweest voor kwijtschelding van de afvalstoffen- en rioolheffing. Ook het bedrag per toekenning kwam lager uit.	V	22
Schuldhulpverlening Het aantal schuldhulpverleningsaanvragen lag lager dan begroot. Dit gecombineerd met de gewijzigde tariefstructuur van de GKB in 's-Hertogenbosch zorgden er voor dat in 2020 niet het gehele budget is ingezet.	V	10
<u>Mutaties door Corona verantwoord in 1.5 Covid-19 tlv Stelpost Covid-19 (1)</u> *Gemeentelijk armoedebeleid* Door de Corona crisis zijn bijeenkomsten, seminars en andere activiteiten uitgesteld naar 2021. Daarom hebben wij in de tweede bestuursrapportage de budgetten aangepast. Als gevolg van de verdere aanscherping van de coronamaatregelen is er in 2020 niets meer doorgegaan (bijvoorbeeld geen bijeenkomsten voor jongeren en workshops op scholen)	V	7

<u>Meedoen en economisch zelfstandig zijn</u> *Rijksbijdrage Inkomensvoorzieningen* Wij hebben van het Rijk in oktober een definitieve beschikking ontvangen voor de inkomensvoorzieningen die in totaal € 346.435 hoger is uitgevallen dan de voorlopige beschikking en de begroting 2020. Dit heeft te maken met een hoger macrobudget.	V	346
Uitkeringen participatiewet Al enkele jaren zien wij onze uitkeringslasten dalen. Tegen de verwachting in geldt dit ook in 2020. Daarom hebben wij in de tweede bestuursrapportage met € 390.000 afgeraamd. De definitieve cijfers over 2020 laten een verder voordeel zien van € 215.000. Dit heeft te maken met het forse steunmaatregelenpakket dat al snel door de Rijksoverheid werd afgekondigd.	V	215
Daarnaast zien wij onder andere meer ontvangsten die mede te danken zijn aan een incidenteel voordeel uit de aflossing van een krediethypotheek.	V	31
Re-integratietrajecten In 2020 zien wij een afname van 15% aan re-integratietrajecten. Deels is dit te verklaren door de beperkte instroom in de bijstand en de verdere daling van het bestand. Daarnaast zagen wij een stagnatie bij de instroom in re-integratietrajecten vanwege COVID-19.	V	87
Wsw sociale werkvoorziening Een klein deel van deze beschutte werkplekken zijn buiten de WSD tot stand gekomen. Hiervoor geldt geen doorbetalingsverplichting waardoor € 13.890 van het budget niet ingezet hoefde te worden.	V	14
<u>Mutaties door Corona verantwoord in 1.5 Covid-19 tlv Stelpost Covid-19 (1*)*</u> *Uitvoeringskosten TOZO* Voor de uitvoering van de TOZO hebben wij ervoor gekozen om het vooral binnen de bestaande formatie van Wegwijs+ op te lossen. En is de inzet van externe deskundigen zeer beperkt gebleven. Van het Rijk ontvangen wij een vast bedrag per uitkeringsbesluit voor de uitvoering. Dit is gebaseerd op landelijke afspraken. Door onze uitvoeringswijze (intern) zijn de kosten beperkt gebleven ten opzichte van de vergoeding die wij van het Rijk ontvangen	V	376
<u>Algemeen sociaal domein</u> *Jeugdzorg uitvoeringskosten* De regionale uitvoeringskosten liggen € 200.000 lager dan begroot. Dit komt vooral door corona (geen fysieke overlegtafels, teambijeenkomsten en minder opleidingen) en het niet invullen van de vacature voor accountmanager. Ons gemeentelijke aandeel hierin is € 23.000	V	23
Uitvoeringskosten Wmo Onze bijdrage aan het regionale inkoopplan is lager uitgevallen dan begroot. Dit komt omdat de regionaal begrote kosten van de uren van account-en contractmanagement voor Wmo Zorg in natura en BW-MO lager zijn uitgekomen.	V	16
Overigen	N	16
Subtotaal afwijking directe kosten	V	1.160
6.1 Kapitaallasten	N	5
6.2 Doorberekende kosten	N	102

Totaal	**V**	**1.053**
Verrekening met reserves *Transformatieopgave Jeugd* Voor de kosten in verband met de transformatieopgaven Jeugd was een bijdrage uit de reserves begroot van €124.000. De uitgaven bedroegen afgerond €67.000 waardoor €57.000 minder uit de Algemene Reserve is onttrokken.	N	57
Statushouders De budgetoverheveling voor de statushouders van €30.600 is niet benodigd geweest.	N	30
AED De budgetoverheveling in 2019 ten behoeve van de uitbreiding van het AED-netwerk is deels besteed. Er resteert een klein deel dat in 2021 wordt uitgegeven.	N	4
Totaal	V	962

Besturen

1. Omschrijving

Taakvelden

Bestuur
Burgerzaken
Openbare orde en veiligheid
Crisisbeheersing en brandweer

2. Uitwerking

2.1 Bestuur

Wat wilden we bereiken?

- De gemeenteraad van Vught heeft grip op de regionale samenwerking.
- De gemeenteraad van Vught heeft een actieve rol en geeft sturing bij een goede invoering van de Omgevingswet in Vught.
- De burger heeft vertrouwen in het college van B&W.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Aanbesteden accountantscontrole.	Met de auditcommissie is de inkoopstrategie bepaald en zijn vervolgens de formele aanbestedingsdocumenten opgesteld.

Hoe meten we dit?

Voor dit beleidsveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.2 Burgerzaken

Wat wilden we bereiken?

Zeer tevreden inwoners over de kwaliteit (snelheid/deskundigheid) van de dienstverlening.
Goede digitale dienstverlening.
Een kwalitatief goede en veilige basisregistratie.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Optimaliseren digitale processen.	Door koppelingen te leggen tussen verschillende systemen wordt voorkomen dat we gegevens uitvragen die we al hebben. We vragen ons continu af of we gegevens echt nodig hebben. Dit verbetert de dienstverlening en de toegankelijkheid van onze producten.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2018	2019	2020	2020
'Rapportcijfer' tevredenheid inwoners over directe dienstverlening	niet bekend	niet bekend	7,5	niet bekend
'Rapportcijfer' tevredenheid inwoners over de digitale dienstverlening	niet bekend	niet bekend	7,6	niet bekend

2.3 Crisisbeheersing en brandweer

Wat wilden we bereiken?

- De Veiligheidsregio Brabant-Noord gaat over de uitvoering van de brandweertaken en is verantwoordelijk voor de hoofdstructuur van de rampenbestrijding en crisisbeheersing. Bij een ramp of crisis is de gemeente verantwoordelijk voor uitvoering van een adequate bevolkingszorg. Hiervoor zijn voor alle processen uniforme draaiboeken gemaakt. Op deze manier is Vught zo goed mogelijk voorbereid op een ramp of calamiteit en zijn medewerkers ook in andere gemeenten inzetbaar.
- Voor de gemeente Vught geldt: veiligheid gaat boven alles. Het college is wel van mening, dat de invulling van die veiligheid altijd op een sobere en doelmatige wijze dient te geschieden. In navolging van het rapport 'Grip op regionale samenwerkingsverbanden' wil het college naast bovenstaande ook bereiken, dat raadsleden zich niet op afstand geplaatst voelen en meer grip kunnen uitoefenen op regionale samenwerkingsverbanden.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Kritisch volgen van de Veiligheidsregio	Alle ontvangen beleidsdocumenten van de Veiligheidsregio zijn intern kritisch bekeken en waar nodig voorgelegd aan de gemeenteraad.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

2.4 Openbare orde en veiligheid

Wat wilden we bereiken?

- We willen de inwoners betrekken in het veilig en leefbaar houden van Vught. Vanaf eind 2019 gaan we op een nieuwe, andere manier de veiligheid meten in Vught. Dit veiligheidsonderzoek is tevens een instrument voor participatie. De resultaten van dit Veiligheidsonderzoek, gebruiken we als sturing voor onze inzet op veiligheid.

- We willen de goede cijfers vasthouden en waar mogelijk verbeteren. Dit betekent: een verdere daling van de misdaadcijfers in Vught; een Vughtse inwoner die de veiligheid en leefbaarheid hoog blijft waarderen; continuering van de samenwerking met partners op het gebied van de georganiseerde criminaliteit.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wat gingen we ervoor doen	Wat hebben we ervoor gedaan
Evalueren en kijken naar mogelijkheden tot verlenging cameraschild.	We zijn in gesprek met het Ministerie voor de verlenging van het cameraschild.
Intensiveren samenwerking in het kader van natuurbrandpreventie.	In 2020 is het driemanschap (gemeente, natuurbeheerder en brandweer) aan de slag gegaan met de actualisatie van de Risico-Inventarisatie Natuurbranden (RIN).
Uitvoeren integrale controles.	We hebben verschillende integrale controles uitgevoerd, op signalen van o.a. ondermijnende criminaliteit en illegale bewoning.
Kijken naar mogelijkheden voor het Keurmerk Veilig Ondernemen-Buitengebied.	Andere onderwerpen hadden in 2020 meer prioriteit. Daarom heeft het kijken naar deze mogelijkheden vertraging opgelopen. In Q2 van 2021 gaan we kijken naar deze mogelijkheden.

Uitvoeren van het Veiligheidsonderzoek (alternatief veiligheidsmonitor).	Het onderzoek is uitgevoerd. De uitkomsten zijn gecommuniceerd naar de inwoners en we zijn aan de slag gegaan met de ideeën en uitkomsten.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2018	2019	2020	2020
Aantal gestolen motorvoertuigen.	17	8	14	8
Aantal diefstal vanaf/vanuit motorvoertuigen (bv. kentekenplaten, navigatiesystemen).	134	75	100	104
Aantal diefstal brom-, snor-, fietsen.	81	54	95	79
Aantal woninginbraken.	55	35	55	43
Meldingen/incidenten overlast v/d jeugd.	108	115	105	120
Meldingen overlast door verward/overspannen persoon	-	-	200	211

Wat zijn de kosten?

Besturen *bedragen x €1.000*		2019	2020			
		Realisatie	Begroting primitief	Begroting wijzigingen	Realisatie	Verschil
Bestuur	Lasten	2.459	2.037	1.750	2.099	-349
	Baten	-1	0	0	-1	1
	Saldo	2.458	2.037	1.750	2.098	-348
Burgerzaken	Lasten	1.101	1.110	1.251	1.219	32
	Baten	-449	-420	-445	-337	-108
	Saldo	652	690	806	881	-75
Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	1.455	1.483	1.594	1.633	-39
	Baten	0	0	-51	-51	0
	Saldo	1.455	1.483	1.543	1.582	-39
Openbare orde en veiligheid	Lasten	522	292	651	652	-1
	Baten	-11	-8	-20	-25	5
	Saldo	511	284	631	627	4
Totaal programma	**Lasten**	**5.537**	**4.922**	**5.246**	**5.603**	**-357**
	Baten	**-461**	**-428**	**-516**	**-414**	**-102**
	Saldo	**5.077**	**4.494**	**4.730**	**5.188**	**-458**
Verrekening met reserves	Lasten					
	Baten					
	Saldo					
Na verrekening met reserves	**Lasten**	**5.538**	**4.922**	**5.247**	**5.604**	**-357**
	Baten	**-462**	**-428**	**-517**	**-415**	**-102**
	Saldo	**5.077**	**4.494**	**4.730**	**5.188**	**-458**

Voordeel = *Nadeel =*	**V** **N**	**Afwijking** *x € 1.000*
<u>Besturen</u>		
Verzekeringspremie college B&W Lagere verzekeringspremie voor het college van B&W dan begroot.	V	5
Waar staat je gemeente? In 2020 heeft er geen onderzoek van Waar staat je gemeente plaatsgevonden.	V	6
Raadsinformatiesysteem en uitzending vergaderingen gemeenteraad De kosten voor het licentiebeheer van iBabs en de digitale uitzending van de vergaderingen van de raad vallen jaarlijks structureel hoger uit.	N	6
Pensioenvoorzieningen politieke ambtsdragers De dotaties in de pensioenvoorzieningen voor (toekomstig) politieke ambtsdragers zijn hoger dan begroot. Met name de lage rekenrente zorgt voor een forse toename van de storting in de pensioenvoorzieningen.	N	251

Mutaties door Corona verantwoord in 1.5 Covid-19 tlv Stelpost Covid-19 (1) *Dienstreizen en vergoedingen college B&W* Lagere kosten omdat er vanwege Covid-19 minder gereisd is en er minder vergaderingen zijn geweest.	V	10
Bijzondere gebeurtenissen Er hebben veel (grote) evenementen/ontvangsten geen doorgang gevonden, zoals lintjesregen (alleen uitreiking aan huis), Koningsdag, Dodenherdenking (zeer beperkte kranslegging), Sinterklaas, kerstbijeenkomst, feestelijk afscheid wethouders, e.d.).	V	12
Bijeenkomsten gemeenteraad Om bijeenkomsten van de raad coronaproof te organiseren zijn er extra uitgaven gedaan.	N	6
Burgerzaken *Gemeentelijke basisregistratie* Er worden minder uitreksels uit de basisregistratie aangevraagd en er wordt ook minder geraadpleegd, de uitgaven zijn constant, vandaar dit verschil.	N	9
Mutaties door Corona verantwoord in 1.5 Covid-19 tlv Stelpost Covid-19 (1) *Reisdocumenten* Vanwege de coronacrisis zijn er veel minder aanvragen voor reisdocumenten. (Lagere inkomsten € 48.000 en lagere afdrachten € 32.000.)	N	16
Burgerlijke stand Vanwege de coronacrisis zijn er veel huwelijken verplaatst, of afgezegd, of omgezet in gratis/administratief huwelijk.	N	30
Crisisbeheersing en brandweer *Gemeenschappelijke voorbereiding rampenbestrijding* Door miscommunicatie is er een apart bedrag begroot voor Bevolkingszorg terwijl de kosten zijn verrekend in de totale factuur van de Veiligheidsregio, waarvoor al voldoende budget begroot was. Hierdoor is er een voordeel ontstaan.	V	30
Overigen	N	18
Subtotaal afwijking directe kosten	N	273
6.1 Kapitaallasten		0
6.2 Doorberekende kosten	N	185
Totaal	**N**	**458**
Verrekening met reserves		
Totaal	**N**	**458**

Overhead

Overhead *bedragen x €1.000*		2019	2020			
		Realisatie	Begroting primitief	Begroting wijzigingen	Realisatie	Verschil
Overhead	Lasten	8.359	8.819	8.885	8.600	285
	Baten	-196	-19	-155	-235	80
	Saldo	8.164	8.800	8.730	8.366	364
Kostenplaatsen	Lasten	575	503	464	457	7
	Baten	-575	-503	-464	-457	-7
	Saldo	0	0	0	0	0
Totaal programma	**Lasten**	**8.934**	**9.322**	**9.349**	**9.057**	**292**
	Baten	**-771**	**-522**	**-619**	**-692**	**73**
	Saldo	**8.164**	**8.800**	**8.730**	**8.366**	**364**
Verrekening met reserves	Lasten					
	Baten					
	Saldo					
Na verrekening met reserves	**Lasten**	**8.934**	**9.320**	**9.350**	**9.056**	**294**
	Baten	**-770**	**-522**	**-619**	**-690**	**71**
	Saldo	**8.164**	**8.800**	**8.730**	**8.366**	**364**

2.1 Overhead

Voordeel = *Nadeel =*	V N	Afwijking *x € 1.000*
<u>Overhead</u> *ICT* Door de invlechting van Helvoirt en de bijhorende bevriezing van het applicatielandschap zijn minder kosten gemaakt voor optimalisatie, updates of aanschaf van applicaties.	V	59
Financiële en salarisadministratie Lagere kosten want er is minder gebruik gemaakt van externe advisering m.b.t. vennootschapsbelasting en fiscaliteiten, ook zijn er minder invorderingskosten gemaakt en heeft het digitale personeelsdossier minder kosten met zich meegebracht.	V	26
Advertentiekosten Krapte op de arbeidsmarkt, met name in het ruimtelijk domein, heeft meer advertentiekosten met zich meegebracht. Er is meer en anders geadverteerd.	N	11
Inkoop Er zijn meer inkooptrajecten uitgevoerd dan vooraf begroot, daarnaast heeft een aantal trajecten meer tijd gekost dan begroot. Het belang van de doorgang van deze trajecten en het belang van het naleven van aanbestedingsregels, en processen brengt met deze overschrijding met zich mee.	N	39

Exploitatie gemeentekantoor Er zijn minder kosten gemaakt voor klein onderhoud.	V	16
Documentaire informatievoorziening Een voordeel door ontvangen bijdrage in salariskosten en een lagere bijdrage BHIC.	V	19
Doorbelaste overhead De doorbelaste overhead van eigen personeel op investeringen is hoger dan begroot.	V	73
Organisatieontwikkeling Lagere kosten voor organisatieontwikkeling	V	86
Algemene personeelskosten Lagere algemene personeelskosten en opleidingskosten.	V	67
Mutaties door Corona verantwoord in 1.5 Covid-19 tlv Stelpost Covid-19 (1) *Communicatie* Als gevolg van Covid-19 geen avonden en andere vormen van live contact met bewoners, verenigingen etc.	V	14
Bodediensten Minder portokosten; deels omdat er vanwege Covid-19 meer thuis gewerkt is en er meer per mail is verstuurd.	V	12
Restauratieve voorzieningen Vanwege Covid-19 was het bedrijfsrestaurant het grootste deel van het jaar gesloten.	V	15
Subtotaal afwijking directe kosten	V	337
6.1 Kapitaallasten	V	3
6.2 Doorberekende kosten	V	24
Totaal	**V**	**364**
Verrekening met reserves		0
Totaal	**V**	**364**

2.2 Kostenplaatsen

Voordeel = V *Nadeel* = N	V N	**Afwijking** *x € 1.000*
Kostenplaatsen *Raadhuis* De kosten voor de renovatiewerkzaamheden van het Raadhuis vallen hoger uit waardoor de onderhoudsvoorziening niet meer toereikend is. Over de redenen van het meerwerk is een raadsinformatiebrief verstuurd waarin ook melding is gemaakt van de noodzakelijke extra storting in de onderhoudsvoorziening.	N	111
Clustervoorziening Vught Noord Het aandeel in de exploitatiekosten van de Clustervoorziening Vught Noord is in 2020 hoger uitgekomen als gevolg van hogere onderhoudskosten en schoonmaakkosten (€ 35.000). Hiertegenover staan hogere ontvangsten vanuit de materiële instandhoudingsvergoeding, die we van de scholen ontvangen. (€ 21.000) In de overeenkomst is afgesproken dat de vergoeding voor materiële instandhouding van de schoolbesturen de kosten voor exploitatie en beheer moet afdekken. Dit is vooralsnog niet het geval waardoor de lasten voor rekening van de gemeente zijn genomen.	N	14

Exploitatie Kettingweg BOR/Brandweer De hogere lasten worden veroorzaakt door hogere onderhoudskosten en hogere schoonmaakkosten. Dit wordt mede veroorzaakt doordat het reguliere onderhoud van installaties niet meer ten laste worden gebracht van de voorziening groot onderhoud.	N	29
Beheer Openbare Ruimte (BOR) Minder kosten voor reparatie en onderhoud openbare ruimte	V	14
Personeel Hogere kosten voor personeel. Wordt nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.	N	294
Geo De budgetoverschrijding wordt veroorzaakt door extra landmeetkundig werk dat in 2020 is uitgevoerd. Dit komt door veel opgeleverde nieuwbouw projecten, verbouwingen en aanpassingen in de openbare ruimte	N	8
Overigen	V	17
Subtotaal afwijking directe kosten	**N**	**425**
6.1 Kapitaallasten	V	3
6.2 Doorberekende kosten	V	422
Totaal		**0**
Verrekening met reserves		
Totaal		**0**

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingen *bedragen x €1.000*		2019	2020			
		Realisatie	Begroting primitief	Begroting wijzigingen	Realisatie	Verschil
Treasury	Lasten	-179	-52	-311	-262	-49
	Baten	-111	-30	-30	-31	1
	Saldo	-290	-81	-340	-292	-48
OZB woningen	Lasten	510	531	594	583	11
	Baten	-4.915	-5.208	-5.062	-5.013	-49
	Saldo	-4.405	-4.677	-4.468	-4.430	-38
OZB niet-woningen	Lasten	27	12	18	34	-16
	Baten	-2.832	-2.764	-2.810	-2.780	-30
	Saldo	-2.804	-2.752	-2.793	-2.746	-47
Belastingen overig	Lasten	1	0	0	0	0
	Baten	-36	-43	-30	-38	8
	Saldo	-34	-43	-30	-38	8
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Lasten	5	4	4	5	-1
	Baten	-36.597	-38.181	-39.520	-39.523	3
	Saldo	-36.592	-38.177	-39.517	-39.518	1
Overige baten en lasten	Lasten	0	195	402	0	402
	Baten	0	-238	-238	0	-238
	Saldo	0	-44	164	0	164
Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	207	0	86	22	64
	Baten	0	0	0	0	0
	Saldo	207	0	86	22	64
Totaal programma	**Lasten**	**571**	**690**	**793**	**382**	**411**
	Baten	**-44.491**	**-46.464**	**-47.690**	**-47.385**	**-305**
	Saldo	**-43.918**	**-45.774**	**-46.897**	**-47.002**	**105**
Verrekening met reserves	Lasten	0	0	0	0	0
	Baten	0	0	-51	-51	0
	Saldo	0	0	-51	-51	0
Na verrekening met reserves	**Lasten**	**570**	**690**	**794**	**381**	**413**
	Baten	**-44.491**	**-46.463**	**-47.740**	**-47.436**	**-304**
	Saldo	**-43.918**	**-45.774**	**-46.949**	**-47.054**	**105**

Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

Gemeenten ontvangen geld van de Rijksoverheid uit het gemeentefonds. Gemeenten mogen zelf bepalen waar ze dit geld aan besteden. Zij leggen daarover verantwoording af aan de gemeenteraad. Het gemeentefonds wordt door middel van verschillende maatstaven verdeeld over alle gemeenten. In 2020 zijn verschillende corona steunpakketten verwerkt. Voor een aantal maatregelen uit het aanvullend compensatiepakket is de exacte verdeling per gemeenten niet voldoende nauwkeurig en betrouwbaar te schatten. Hierdoor kan het financiële effect pas als opbrengst in 2021 verwerkt worden (conform BBV). De kosten/ minder opbrengsten waar deze compensatie voor bedoeld is, wordt wel verantwoord in deze jaarstukken en kunt u vinden in 1.5 Covid-19.

Totaal gemeentefondsuitkering	2017	2018	2019	2020
Stand na Burap-2 2020	33.257	34.167	36.660	39.458*
Mutaties Decembercirculaire				43
Mutaties Decembercirculaire Corona Compensatie verantwoord in COVID-19 paragraaf				64
Mutaties decembercirculaire voorgaande jaren		18	3	
Overige: aanpassing aantallen eenheden			-42	-85
Jaarrekening 2020 incl. decembercirculaire 2019	33.257	34.185	36.621	39.480
* incl. compensatie corona uit eerdere circulaires				

Vanuit het gemeentefonds komen een drietal geldstromen naar de gemeente,
A. De algemene uitkering.
B. De integratie- en decentralisatie uitkeringen.
C. De integratie uitkering Sociaal domein.

Hieronder wordt een toelichting per geldstroom gegeven op de mutaties t.o.v. Burap-2 2020:

A: Algemene Uitkering

Algemene uitkering (x € 1.000)	2017	2018	2019	2020
Stand na Burap-2 2020	18.265	19.564	31.384	33.901
Mutaties Decembercirculaire				43
Mutaties Decembercirculaire Corona Compensatie verantwoord in COVID-19 paragraaf				64
Mutaties circulaires voorgaande jaren		18	3	
Overige waaronder Aanpassing aantallen eenheden			-42	-85
Jaarrekening 2020: decembercirculaire 2020	18.265	19.582	31.345	33.923

Uitkeringsjaar 2018
Bij de decembercirculaire zijn voor 2018 nieuwe definitieve gegevens over de belastingcapaciteit bekend geworden. Dit resulteert in een voordeel van afgerond € 18.000.

Uitkeringsjaar 2019
In de decembercirculaire is de suppletie uitkering integratie sociaal domein aangepast met afgerond € 3.000. Daarnaast betekent een verbetert inzicht in aantallen van onder andere WOZ waarden, achterstandsleerlingen, eenouderhuishoudens en ouders met psychisch medicijngebruik een nadeel van afgerond € 42.000.

Uitkeringsjaar 2020

Decembercirculaire

Mutaties Decembercirculaire 2020 (bedragen x € 1.000)	2020
Verdeelreserve	23
Mutatie uiterkingsbasis	23
Hoeveelheidsverschillen	53
Aanvullend pakket re-integratie (corona compensatie)	5
Gemeentelijk schuldenbeleid (corona compensatie)	16
Bijzondere bijstand (corona compensatie)	6
Continuïteit van zorg (corona compensatie)	32
Compensatie quarantainekosten (corona compensatie)	5
Nacalculaite mobiliteitsmiddelen en roerende voorzieningen	-26
Bijdrage centrale voorziening BRP	-7
Bijdrage mijn overheid en DigiD	-6
Bijdrage GDI	-4
Suppletie uitkering herindeling	-13
TOTAAL	**107**
Waarvan corona compensatie	64
Mutaties gemeentefonds (excl. corona compensatie)	43

Verdeelreserve
Voor 2020 is geen aanleiding geweest de verdeelreserve 2020 aan te wenden. Bij de decembercirculaire valt heel de verdeelreserve vrij.

Mutatie uitkeringsbasis
Door de actualisatie van de maatstaf bijstandsontvanger en maatstaf eenpersoonshuishoudens, wordt de uitkeringsbasis aangepast.

Hoeveelheidsverschillen
Aanpassingen van het definitief aantal bijstandsontvangers, eenpersoonshuishoudens en fysieke maatstaven.

Aanvullend pakket re-integratie (corona compensatie)
Deze extra middelen uit het steun- en herstelpakket stelt de gemeente in staat om de reguliere dienstverlening op peil te houden, nu de instroom in de bijstand toeneemt.

Gemeentelijk schuldenbeleid en bijzondere bijstand (corona compensatie)
Door de voorziene toename van de armoede- en schuldenproblematiek, stellen deze extra middelen de gemeente in staat om de inwoners waar nodig van dichtbij te blijven ondersteunen.

Continuïteit van zorg (corona compensatie)
Er worden extra middelen (€ 26 miljoen landelijk) toegevoegd aan het al ontvangen voorschot van € 144 miljoen, om de continuïteit van zorg zo goed mogelijk te organiseren en het zorgstelsel voor langere termijn te borgen.

Compensatie quarantainekosten (corona compensatie)
Hiermee kunnen gemeenten praktische ondersteuning bieden en de zorg en ondersteuning vanuit de sociaaldomeinwetten continueren voor die burgers die in quarantaine moeten en niet in staat zijn de problemen die daardoor ontstaan zelf of met hen netwerk op te lossen.

Nacalculatie mobiliteitsmiddelen en roerende voorzieningen
Op 1 januari 2020 is de hulpmiddelenzorg aan cliënten die in Wlz-instellingen wonen

vereenvoudigd. Mobilitietsmiddelen worden voor alle cliënten in een Wlz-instelling verstrekt vanuit de Wlz in plaats van de Wmo 2015. In de septembercirculaire zijn hiervoor al middelen overgeheveld naar de Wlz. Op basis van de realisatiegegevens vindt deze correctie plaats.

Bijdrage centrale voorziening Basis Registratie Personen
In 2020 is meer gebruik gemaakt van deze voorziening door gemeenten.

Bijdrage MijnOverheid en DigiD
De bestaande regeling ten aanzien van de bekostiging van DigiD en MijnOverheid wordt voorlopig nog gecontinueerd, totdat de afgesproken evaluatie van het stelsel is afgerond.

Bijdrage GDI
Afgesproken is dat de doorbelasting van de niet-transactiegerichte voorzieningen in de generieke digitale infrastructuur (GDI) via het gemeentefonds verloopt.

Suppletie uitkering herindeling
Bij de overheveling van de integratie uitkering sociaal domein naar de algemene uitkering is afgesproken dat het geen herverdeeleffect mag hebben. Hierbij wordt het herverdeeleffect dat voortkomt uit de definitie wijziging van de maatstaf jongeren tenietgedaan.

Overige
Een verbeterd inzicht in aantallen van oa de WOZ-waarden, WAJONG, Loonkostensubsidie en Medicijngebruik betekent een nadeel van € 85.000

B: De integratie- en decentralisatie uitkeringen

Integratie en decentralisatie uitkering (x € 1.000)	2017	2018	2019	2020
Stand na Burap-2 2020	2.215	2.131	624	661
Mutaties Decembercirculaire				
Mutaties circulaires voorgaande jaren				
Overige waaronder Aanpassing aantallen eenheden				
Jaarrekening 2020: decembercirculaire 2020	2.215	2.131	624	661

C: De integratie uitkering Sociaal domein

Integratie uitkering Sociaal Domein (x € 1.000)	2017	2018	2019	2020
Stand na Burap-2 2020	12.777	12.472	4.652	4.896
Mutaties Decembercirculaire				
Mutaties circulaires voorgaande jaren				
Overige waaronder Aanpassing aantallen eenheden				
Jaarrekening 2020: decembercirculaire 2020	12.777	12.472	4.652	4.896

Lokale heffingen

Voordeel = V *Nadeel* = N		**Afwijking** *x € 1.000*
Waardering WOZ woningen		
Inhuur van taxateurs was minder nodig doordat meer werkzaamheden in eigen huis konden worden uitgevoerd. Door de herindeling loopt dit effect naar verwachting weer terug.	V	12
Een wettelijk voorgeschreven project voor oppervlaktebepaling loopt over de jaargrens heen. Diensten worden geleverd en facturatie zal nog geschieden in 2021.	V	12
Er zijn meer bezwaren ingediend welke daarnaast een hogere kostenvergoeding met zich mee brachten, o.a. door toename no-cure-no-pay-bureaus.	N	12
OZB Woningen		
Lagere opbrengsten dan begroot als gevolg van afwijkende areaalontwikkeling t.o.v. eerdere inschatting.	N	35
Lagere inkomsten vanwege invordering dan begroot	N	14
OZB Niet-Woningen		
Lagere opbrengsten dan begroot als gevolg van afwijkende areaalontwikkeling t.o.v. eerdere inschatting.	N	10
Correcties op de inkomsten uit 2019.	N	20
Reclameheffing		
Bijstelling op basis van daadwerkelijk opgelegde aanslagen in 2020. De heffing is na aftrek van perceptiekosten bestemd voor het Centrummanagement.	V	8

Een uitgebreide toelichting is opgenomen in de paragraaf Lokale heffingen (zie paragraaf 3.4.).

Treasury

Treasury bedragen *x 1.000*	Begroting Incl. wijz.	Realisatie	Verschil
Onverdeeld financieringsresultaat	334	284	50
Dividend	21	20	1
Kosten betalingsverkeer	-14	-11	-3
Totaal taakveld	340	292	48

Financieringsresultaat

Het resultaat bestaat uit het verschil tussen de daadwerkelijk te betalen en te ontvangen rente en de aan de programma's toegerekende rente. Het verschil tussen de werkelijk betaalde rente en de via de omslagpercentage doorberekende rente aan de programma's wordt verantwoord op het taakveld Onverdeeld financieringsresultaat.
Per saldo werd en wordt de werkelijk betaalde rente verantwoord.

Rentelasten bedragen *x 1.000*	Begroting Incl. wijz.	Realisatie	Afwijking
Lasten			
Rente langlopende leningen	1.422	1.096	326
Rente kortlopend	0	0	0
Baten			
Rente kortlopend	-28	-14	-14
Rente uitgezette geldleningen	-8	-11	2
Per saldo betaalde rente			
Geactiveerde rente t.l.v. investeringen	-344	-29	-315
Geactiveerde rente IHP	-6	-6	0
Geactiveerd rente grondexploitatie	28	52	-25
Rente ten laste van exploitatie	1.063	1.089	-26
De rente is als volgt in de exploitatierekening verwerkt			
Doorberekende rente tlv programma's	-1.396	-1.373	-24
Renteresultaat tgv algemene dekkingsmiddelen	-334	-284	-50

Onverdeeld financieringsresultaat
We zien achterblijvende rente uitgaven op langlopende geldleningen. Dit heeft met name te maken met Rijksinfra, de N65 is pas in december is gefinancierd en bijdrage PHS heeft niet plaatsgevonden.

Dividend
Het dividend heeft betrekking op de aandelen BNG die in bezit zijn.

Kosten betalingsverkeer
Onder de post financiering en belegging worden zowel de interne als externe kosten van het betalingsverkeer verantwoord.

Vennootschapsbelasting (VpB)

Gemeenten zijn belastingplichtig voor activiteiten die vallen onder het regime van de vennootschapsbelasting (vpb). Het betreft over het algemeen activiteiten waarbij in concurrentie wordt getreden en waar winst wordt beoogd of verwacht.
Binnen onze huidige activiteiten valt enkel de grondexploitatie onder de vpb.

Over 2020 is een bedrag van € 2.635 aan vennootschapsbelasting verschuldigd. Over 2019 heeft een herrekening plaatsgevonden resulterend in een verschuldigd bedrag van €18.889. De verschuldigde vennootschapsbelasting komt vanuit de grondexploitatie en wordt om die reden verrekend met de reserve Grondexploitatie.

Overige baten en lasten

** € 1.000*	**Begroot**	**Realisatie0**
Taakstellende bezuiniging bedrijfsvoering	-40	0
Stelpost dekking formatie	-105	0
Stelpost Covid-19	286	0
Totaal taakveld	141	0

Toelichting
De taakstellende bezuiniging en de te realiseren stelpost formatie is te bezien in samenhang met de andere budgetten aangaande personeel en bedrijfsvoering. Daarom is ervoor gekozen om dit gezamenlijk toe te lichten in de bedrijfsvoeringparagraaf.

Onvoorzien

Post "Onvoorzien"	
Stand per 1-1-2020	**60.000**
Bijdrage Stichting CJ Grips	800
Speeldoos	16.000
Incidentele subsidie bar HelvoirThuis	7.500
Actie voor Molukken (verdubbelen met een max van € 10.000)	10.000
Ondersteuning collegevorming	4.000
Actuele stand Onvoorzien o.b.v. genomen besluiten	**21.700**

Onvoorzien
Dit bedrag kan door het college worden ingezet bij onvoorziene omstandigheden.

Paragrafen

3.1 Algemeen

In de paragrafen worden onderwerpen, die versnipperd in de begroting staan, bij elkaar in beeld gebracht. Het gaat vooral om beheersmatige aspecten die grote financiële gevolgen kunnen hebben. De paragrafen zijn bedoeld om extra informatie te geven over de middelen die wij inzetten om ons beleid te realiseren.
Op grond van de financiële verordening dienen de paragrafen een aantal onderwerpen te behandelen en te voldoen aan een aantal kwaliteitseisen. Onderstaand zijn deze per paragraaf weergegeven.

De paragrafen zijn verplicht voorgeschreven in de verslagleggingsregels van BBV.

3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In deze paragraaf beantwoorden we de vraag of de financiële positie van Vught toereikend is om de financiële gevolgen van risico's op te vangen. Het is verplicht om een aantal kengetallen op te nemen die inzicht geven in de financiële positie. Zo zegt de hoogte van de schuld meer over de financiële positie van een gemeente dan de hoogte van de reserves. Met lenen neemt een gemeente als het ware een voorschot op de toekomst. Hoe hoger de schulden, hoe meer toekomstige inkomsten voor aflossingen en rente worden vastgelegd.
Voor een gezonde financiële huishouding is het belangrijk het geheel van deze kengetallen te beheersen.

Er is een inventarisatie van de weerstandscapaciteit en de risico's opgenomen. Samen geven ze een beeld van ons weerstandsvermogen. Tevens geven we een toelichting op ons risicobeleid en zijn financiële kengetallen, gebaseerd op verslagleggingsregels, opgenomen. Er is ook een beoordeling van de verhouding tussen de financiële kengetallen en de financiële positie opgenomen.

Belangrijkste ijkpunten voor ons financieel beleid zijn een meerjarig sluitende begroting en een verbetering van de financiële kengetallen schuldquote en solvabiliteit. We hebben aandacht voor herprioritering, nieuw-voor-oud beleidskeuzes en scherpere keuzes in de uitgaven.

Inzicht in de risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit is noodzakelijk om het weerstandsvermogen te beoordelen. We willen weten of we in staat zijn om optredende risico's op te vangen zonder dat de publieke taken en voorzieningen in de knel komen. De weerstandscapaciteit is het geheel van middelen waaruit we tegenvallers, die onverwacht en substantieel zijn, bekostigen. Het weerstandsvermogen drukt de relatie uit tussen de aanwezige weerstandscapaciteit en de risico's.

We hebben een incidentele en structurele weerstandscapaciteit. De eerste is bedoeld om eenmalige tegenvallers op te vangen zonder dat we (het niveau) van onze publieke taken en ons beleid aanpassen. De structurele weerstandscapaciteit betreft middelen die we permanent kunnen inzetten voor tegenvallers in de lopende exploitatie.

Incidentele weerstandscapaciteit:
- Algemene reserve
- Bestemmingsreserves
- Stille reserves

Structurele weerstandscapaciteit:
- Onbenutte belastingcapaciteit
- Post onvoorzien

Feitelijk zijn alleen de algemene reserve en de reserve grondexploitatie in te zetten als afdekking van algemene risico's.
Voor de besteedbaarheid van de bestemmingsreserves geldt dat deze middelen, door de daarover genomen raadsbesluiten, geheel bestemd zijn.

3.2.1 Beleidsuitgangspunten weerstandscapaciteit en risico's

Via de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing sturen we op het weerstandsvermogen en de risico's.

Beleidsuitgangspunten

Bij het beheersen treffen we maatregelen om risico's te verminderen of kiezen ervoor deze te accepteren. Het afdekken van de risico's gebeurt deels via afgesloten verzekeringen en deels via het treffen van voorzieningen. Maar ook door een goed opleiding- en aannamebeleid van personeel. De resterende risico's inventariseren we in deze paragraaf. Hiermee ontstaat een gefundeerd beeld op de benodigde weerstandscapaciteit.

Weerstandscapaciteit

Voor de weerstandscapaciteit wordt een streefwaarde van de algemene reserve van 20% van de uitkering uit het gemeentefonds gehanteerd.

Ons financieel beleid is gericht op een realistische en scherpe begroting: transparant met meer risico mits goed beargumenteerd en benoemd. Dit uitgangspunt is in de geactualiseerde risico-inventarisatie meegenomen.

Verzekeringen

Er zijn diverse verzekeringen afgesloten voor risico's door claims van derden en schadegevallen. We werken schadepreventief, o.a. door voldoende onderhoud te plegen, het correct naleven van bestaande procedures en het goed gemotiveerd afhandelen van bezwaarschriften. Risico's van achterstallig onderhoud zijn ondervangen door het opstellen van beheerplannen voor wegen, groen, verlichting, riolering, kunstwerken en speeltoestellen.

Voorzieningen

Er zijn voorzieningen getroffen voor risico's en verplichtingen waarvan bekend is dat die zich voordoen en die we kunnen kwantificeren. Er zijn voorzieningen getroffen voor verplichtingen (pensioen, wachtgeld, grondexploitatie), onderhoud (gebouwen, openbare verlichting en kunstwerken) en voor de afvalstoffen en riolering.

Grondexploitaties

Elk plan binnen de grondexploitatie heeft zijn eigen exploitatie, met eigen baten en lasten. Voor verwachte tekorten zijn voorzieningen getroffen. Overige risico's worden opgevangen binnen de reserve grondexploitatie. De hoogte van deze reserve is berekend aan de hand van risicoanalyses van de planexploitaties. Jaarlijks actualiseren we de plannen in het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie en de hierin opgenomen risico-inventarisatie. Uit het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie blijkt dat de stand van de reserve grondexploitatie toereikend is om de risico's te dekken.

3.2.2 Risico-inventarisatie

De risico-inventarisatie geeft een aantal geïdentificeerde risico's, die voldoen aan de volgende criteria:
- onzekerheden met grote financiële gevolgen;
- waarvan de kans reëel is dat de risico's zich voordoen; en

- waarvoor de oorzaken niet door de gemeente kunnen worden beïnvloed of waarvoor de gemeente (nog) niet in staat is geweest om passende beheersingsmaatregelen te treffen;
- risico's die niet zijn afgedekt door verzekeringen of voorzieningen.

Een risico-inventarisatie is altijd subjectief. De inschatting van de kansen en omvang is tijdsgebonden, waarbij het inzicht afhankelijk is van onzekere toekomstige factoren.
Een aantal risico's worden voor 2 jaar meegenomen. Dit is nodig omdat het in die gevallen niet mogelijk is direct maatregelen te treffen om risico's op te vangen of ze te verwerken in de meerjarenbegroting.

x € 1.000	Risico		
	Bedrag per jaar	Aantal jaar	Totaal risico
Renteontwikkeling	125	2	250
Jeugd	350	2	700
Wmo Hulp bij het huishouden	330	2	660
Wmo	250	2	500
Participatiewet	150	2	300
Stadsgewest renterisico	1.000	1	1.000
Herverdeling gemeentefonds	1.000	2	2.000
Herindeling Helvoirt	250	2	500
Covid-19	250	2	500
Strategische, operationele en schade-risico's	500	1	500
Totaal risico's			**6.910**
Na risicofactor	**75%**		**5.183**
Rijksinfra (risicofactor reeds toegepast)	2.500	1	2.500
Totaal benodigde reservecapaciteit			**7.683**

Toelichting

Renteontwikkelingen
De rentes zijn onverminderd laag gebleven. Omdat nieuwe leningen tegen een fors lagere rente worden aangetrokken dan de gemiddelde rente van onze totale leningenportefeuille lopen we niet veel risico voor de leningen die we oversluiten.
Dat risico is er wel voor de toename van onze leningen. Rondom de renteontwikkeling gaan wij nog steeds uit van een licht stijgende langlopende rente. Wanneer deze stijging groter is dan voorspeld, leidt dit tot extra financieringslasten.
Inmiddels is de eerste lening in relatie tot de N65 eind 2020 afgesloten. Het beleid van de ECB is en blijft voorlopig gericht op het laag houden van de rente. Om die reden hebben wij dit risico neerwaarts bijgesteld. Naast de bestaande leningenportefeuille loopt de schuldpositie de komende jaren verder op door met name het project Rijksinfra. Wij schatten het risico op € 125.000 per jaar. Dit is gebaseerd op 0,5% rentestijging op te sluiten leningen van € 25 miljoen.

Jeugdhulp
Voor gemeenten zijn de risico's bij jeugdhulp groot. Gemeenten hebben een zorgplicht jeugd, terwijl de rijksmiddelen beperkt zijn.

De vraag blijft steeds of de rijksmiddelen die zijn overgeheveld naar de gemeenten voor de jeugd, jaarlijks afdoende zijn om de nieuwe taken te kunnen vervullen. Afgelopen jaren bleken er grote

tekorten. Er is in regionaal verband een actieplan opgesteld ter voorkoming van stijgende kosten op langere termijn. Het beleid is gericht op tijdige signalering, de juiste hulp en preventie. Daarmee proberen we "zware", en dus dure, cliënten te voorkomen.

Echter, naast deze ontwikkelingen blijkt de zorgvraag bij jeugdigen te stijgen. Het is de vraag en dus een risico of we in staat blijken om samen met onze regionale partners de tekorten om te buigen. We nemen hiervoor een risicobedrag op van€ 350.000 en gelet op het meerjarig karakter doen we dit voor 2 jaar.

Wet Maatschappelijke Ondersteuning
Sinds 2019 is (landelijk) het abonnementstarief Wmo van toepassing. Dit zorgt voor een grote toename in het aantal aanvragen Wmo, waarvan de kosten lastig in te schatten zijn. Dat geldt voor alle maatwerkvoorzieningen Wmo, maar vooral voor huishoudelijke hulp. Als gevolg van Covid-19 trad deze toename in 2020 niet op. We gaan er echter vanuit dat dit tijdelijk is. Voor de aanzuigende werking als gevolg van het abonnementstarief gaan we uit van een marge van 20% en een bedrag van € 330.000 voor 2 jaar op. In totaal € 660.000.

WMO
Voor de Wmo-taken werken we samen met onze collega gemeenten in de Meierij. De ervaringscijfers laten ook hier tekorten zien bij de zorg in natura door een toename van cliëntenaantallen. Ook de eigen bijdragen pakken lager uit.
Voor 2021 is regionaal overeengekomen dat we 100% solidair zijn in de kosten van de zorg en ondersteuning voor Zintuiglijk Gehandicapten. Voor 2022 zal dat naar verwachting niet meer het geval zijn. Daar onze gemeente relatief veel zorginstellingen heeft, heeft het loslaten van die onderlinge solidariteit financiële consequenties. Gelet hierop nemen we een risicobedrag van € 250.000 op voor 2 jaar.

Participatiewet
De gemeente is verantwoordelijk voor het verstrekken, beheren en verhalen van bijstand aan personen die niet zelfstandig in hun levensonderhoud kunnen voorzien en het bevorderen van (her)intrede op de arbeidsmarkt van bijstandsgerechtigden. De gemeente ontvangt subsidie van het Rijk voor de uitvoering van deze taken.
De afgelopen jaren zagen we als gevolg van de conjuncturele ontwikkelingen en de gerichte maatwerkaanpak van Wegwijs+ een daling van het aantal uitkeringsgerechtigden. Als gevolg van de corona crisis verwachten we de komende jaren een stijging van de aanvragen voor inkomensvoorzieningen. We hebben daarop de budgetten aangepast. Daarnaast verwachten we dat de introductie van de TOZO regeling ook tot een mogelijke groter beroep op de Bbz zal leiden. Gelet hierop houden we een marge/ risico aan van € 150.000 voor 2 jaar.

Stadsgewest
Vanaf 2021 is een jaarlijkse bijdrage verschuldigd voor het beheer van de voormalige stortplaats Vlagheide. Deze is in onze meerjarenbegroting opgenomen. De discussie over de definitieve bovenafdichting, het doelvermogen nazorg, het rendement op het doelvermogen en de eindafwerking blijft.
Hier spelen de volgende risico's:
- Bij overdracht aan de Provincie moet een vermogen zijn overgedragen waaruit de nazorg eeuwigdurend wordt bekostigen. De Provincie heeft dit doelvermogen in 2008 berekend op € 17,6 miljoen. Het bestuur van het Stadsgewest gaat uit van maximaal € 14 miljoen.
- Het grootste risico naar de toekomst toe is dat de Provincie voor datum overdracht de rekenrente verlaagt. Informatie leert dat een verlaging van de rekenrente betekent dat het af te dragen doelvermogen stijgt. Uitgaande van een aandeel van de gemeente Vught van 7,43% betekent dit een risico van ruim een miljoen.

Wij ramen het risico op € 1.000.000.

Herverdeling gemeentefonds

De jaarlijkse bijdrage aan gemeenten via het gemeentefonds bedraagt zo'n € 30 miljard en wordt vanaf 2023 anders verdeeld.

Het beeld is dat de herverdeling voor gemeente Vught € 103 per inwoner negatief zal uitvallen ten opzichte van de huidige opzet. Er volgt nog een VNG-consultatieronde en het definitieve besluit om de herverdeling in te voeren is aan het nieuwe kabinet.

De regeling kent een 'zachte landing' (ingroeipatroon) van €15 per inwoner per jaar. Het toepassen van de nieuwe berekening op recente gegevens, kan nog leiden tot een andere uitkomst. Daarnaast is het effect van de herindeling met Helvoirt nog niet bekend. Vooralsnog houden we rekening met een risico van € 1 miljoen.

Herindeling Helvoirt
Vanaf 1 januari 2021 zijn Helvoirt en Vught samen een gemeente. In de raadsvergadering van 4 januari zijn in dit kader de exploitatiebudgetten en investeringskredieten toegekend voor Helvoirt. De komende periode moet gaan blijken of de gedane (financiële) veronderstellingen juist zijn. Voorzichtigheidshalve is een bedrag meegenomen in deze risico-inventarisatie voor eventuele tegenvallers.

Covid-19
De uitbraak van het coronavirus heeft grote impact op de Nederlandse samenleving en ook op de gemeente Vught. Bij het nemen van maatregelen stond en staat nog steeds de gezondheid van onze medewerkers en inwoners voorop. Vanzelfsprekend hebben de getroffen maatregelen gevolgen voor de gemeente. Die gevolgen zijn op meerdere gebieden zichtbaar, zowel op het vlak van bedrijfsvoering als financieel. Gelukkig ondersteunt het Rijk stevig daar waar het gaat om benodigde financiële middelen. Door flexibiliteit, creativiteit en soms onconventioneel handelen zijn nog niet alle ontvangen steunbedragen uitgegeven. Deze middelen zijn hard nodig voor het (hopelijk) laatste deel van de crisis en de nafase en het herstelplan. Wat ons nog te wachten staat in de nog steeds veranderende situatie en de nafase en herstelperiode is niet bekend en ook hier zal de nodige flexibiliteit en creativiteit benodigd zijn. De middelen uit de stelpost zijn hier in ieder geval voor nodig, maar of dit voldoende is zal de tijd leren.

Rijksinfra
Een risicoanalyse inclusief beheersmaatregelen is opgesteld en wordt periodiek ge-update. Het risico op kostenstijgingen is nog steeds substantieel. Zowel ontwikkelingen op de markt als de huidige prijsontwikkelingen laten dit zien. Zowel PHS als N65 moeten nog aanbesteed en vervolgens uitgevoerd worden.

Inmiddels heeft de betaling voor de N65 plaatsgevonden en vermindert daardoor het risico van inflatie- en renteontwikkelingen. De bestemmingsreserve Rijksinfra biedt daarnaast ook ruimte om ontwikkelingen op te vangen. Om die reden het bedrag neerwaarts bijgesteld naar € 2,5 miljoen.

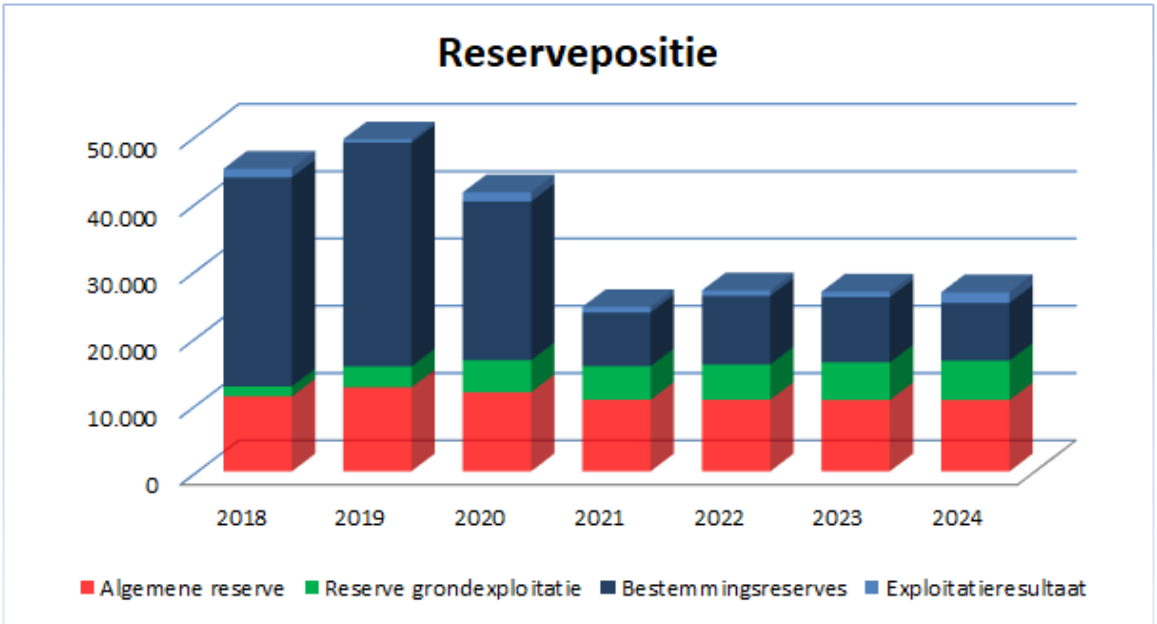
Strategische, operationele en schade-risico's
Een aantal risico's zijn specifiek te identificeren en zijn hiervoor gekwantificeerd. Daarnaast lopen er door onze processen heen natuurlijk altijd dossiers die een incidentele tegenvaller kunnen opleveren. Hiervoor nemen we een extra bedrag op bij de risico-inventarisatie:
€ 500.000.

Risicofactor
Een ***risico*** is een onzekere ongewenste gebeurtenis waardoor het realiseren van de organisatiedoelstellingen en -strategie in gevaar komt. Bij een risico is er dus sprake van een ***kans*** op een ongewenste gebeurtenis. De kans dat ál deze risico's zich voor de volledige omvang

voordoen is klein. De benodigde reservecapaciteit wordt daarom op 75% van deze risico's gesteld.

3.2.3 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat volgens de regels uit de reservepositie, de onbenutte belastingcapaciteit, de post onvoorzien en de stille reserves.



De onder het eigen vermogen opgenomen reserves zijn geen geld. Als reserves wordt het verschil tussen de waardering van de activa en de schulden op de balans gepresenteerd.
Voor het betalen van investeringen of het doen van uitgaven moet er geld op de bankrekening staan of worden geleend. Ook als deze uitgaven gedekt worden uit de (bestemmings-)reserves. Aanwending van de reserves leidt dan tot stijgende schulden en extra rentelasten en een verslechtering van de solvabiliteit.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves worden op afzienbare termijn uitgegeven aan door de raad gegeven doelen. De bestemmingsreserve Rijksinfra vormt hiervan de hoofdmoot. Met de voortgang van dit project worden de mogelijkheden van de raad om de bestemming te wijzigen kleiner en schuift de balanswaardering hiervan op richting voorzieningen.

Stille reserves

Uit de inventarisatie van de vastgoedportefeuille is gebleken dat deze nog stille reserves bevat die te gelde kunnen worden gemaakt. Gedeeltelijk zijn de opbrengsten vooruitlopend op de verkoop bestemd voor de Rijksinfra.

Algemene Reserve

In het kader van het weerstandsvermogen vormt de algemene reserve voornamelijk een buffer voor het opvangen van de (toekomstige) risico's. De verwachte ontwikkeling van de algemene reserve ziet er als volgt uit::

Algemene reserve *(bedragen x € 1.000)*	
Saldo 31-12-2019	12.483
Bestemming jaarresultaat 2019	117
Mutaties 2020	

Transformatieopgave Jeugd	-67
Bijdrage reserve Rijksinfra	-1.000
Vrijval budgetoverheveling Statushouders	31
Vrijval duurzaamheid Bergenshuizen	50
Budgetruimte lening Speeldoos	155
Gerealiseerd saldo eind 2020	11.768
Mutaties verwacht na 2020	
Rekeningsaldo 2020 (excl.budgetoverheveling)	1.347
Verkoop Pepereind	126
Verhuiskosten Zuiderbos	-50
Budgetruimte lening Speeldoos	155
Omzetting naar subsidie Speeldoos	-387
Extra dotatie Rijksinfra	-1.000
Verwachte saldi 2021-2024	pm
Nog besteedbaar	11.959
Aan te houden buffer *(bedragen x 1.000)*	
Buffer 20% uitkeringen gemeentefonds	7.905
20 % Algemene, decentralisatie en integratie uitkeringen	
Totaal aan te houden buffer	7.905
Vrije ruimte	4.054

De algemene reserve dient toereikend te zijn om onverwachte tegenvallers op te vangen. Hoe hoog de algemene reserve moet zijn is onderdeel van bestuurlijke afweging. We hanteren een tweetal ratio's om deze afweging te ondersteunen.

Een *ratio balans*: waarbij de benodigde weerstandscapaciteit wordt bepaald met behulp van de risico-inventarisatie. Voor deze ratio wordt bij veel gemeenten gebruik gemaakt van de volgende waarderingstabel:

Ratio	Betekenis
> 2,0	Uitstekend
1,4 – 2,0	Ruim voldoende
1,0 – 1,4	Voldoende
0,8 – 1,0	Matig
0,6 – 0,8	Onvoldoende
< 0,6	Ruim onvoldoende

Een *ratio exploitatie*: waarbij de benodigde weerstandscapaciteit wordt gerelateerd aan de (te) ontvangen uitkeringen uit het gemeentefonds.
De omvang van de exploitatie is mede bepalend voor de risico's die we lopen. Om dit in beeld te brengen hanteren we als norm voor de benodigde weerstands-capaciteit 20% van de te ontvangen uitkeringen uit het gemeentefonds.

Ook voor deze ratio willen we minimaal een voldoende scoren op basis van onderstaande tabel.

Ratio	Betekenis
> 1,2	ruim voldoende
1 – 1,2	voldoende
< 1,0	onvoldoende

Beschikbare weerstandsvermogen
Het beschikbare weerstandsvermogen bestaande uit het niet bestemde saldo van de algemene reserve is berekend op € 12 miljoen.

Uitkomst risicoratio op basis van de balans
Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 7,683 miljoen.
De ratio risico-inventarisatie komt daarmee uit op 1,56

Uitkomst risicoratio op basis van de exploitatie
Het saldo eind 2020 moet voldoende zijn om de risico's vanaf 2020 af te dekken. In 2020 is een bedrag van € 39,5 miljoen aan uitkeringen uit het gemeentefonds ontvangen. 20% hiervan is €7,9 miljoen.
De ratio exploitatie-omvang komt daarmee uit op 1,51.

Normering van de ratio vormt een goed hulpmiddel om de inzet van de algemene middelen te begrenzen.

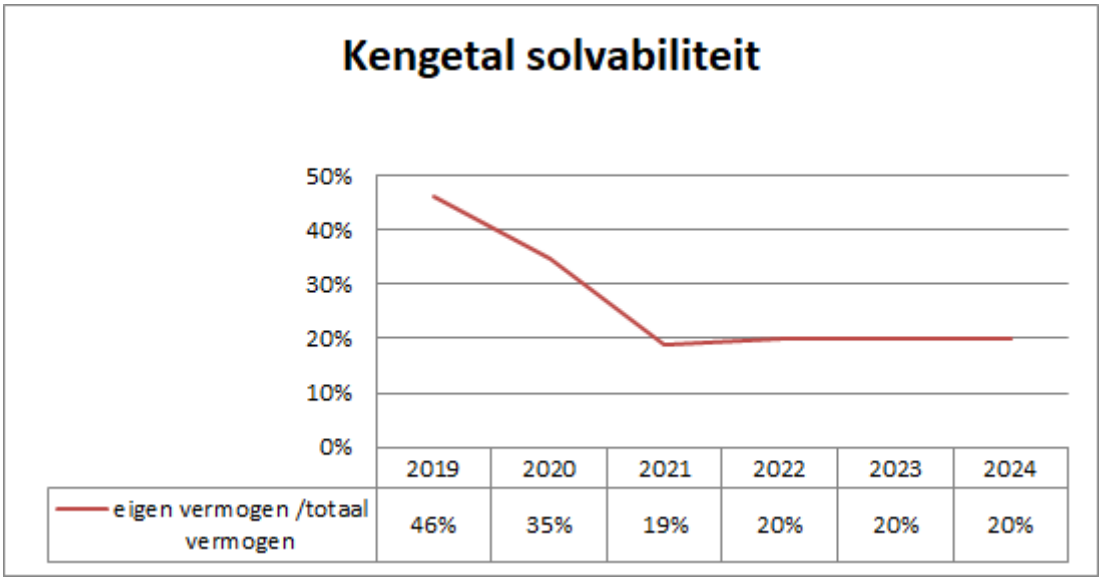
3.2.4 Kengetallen

De kengetallen stellen de gemeenteraad in staat om de normen vast te stellen voor de sturing van de financiële positie via de meerjarenbegroting.
De normen in hun onderlinge samenhang bepalen hoe risicovol het financieel beleid is dat wordt gevoerd. Een afweging die is voorbehouden aan de raad.
Met de kengetallen wordt de raad in staat gesteld het beleid te sturen en te monitoren ten aanzien van:
- De reservepositie
- De schuldpositie
- De wendbaarheid en de resterende belastingcapaciteit
- Het risicobeleid

Deze aandachtsgebieden vormen met de reëel en structureel sluitende meerjarenbegroting en de planning en controlcyclus de pijlers voor de sturing van onze financiële positie.

Solvabiliteit

Dit kengetal geeft aan welk percentage van de balanswaarde van het bezit niet met schuld is belast.
Het kengetal geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en het balanstotaal.
Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.



Als algemene norm voor de solvabiliteit geldt:

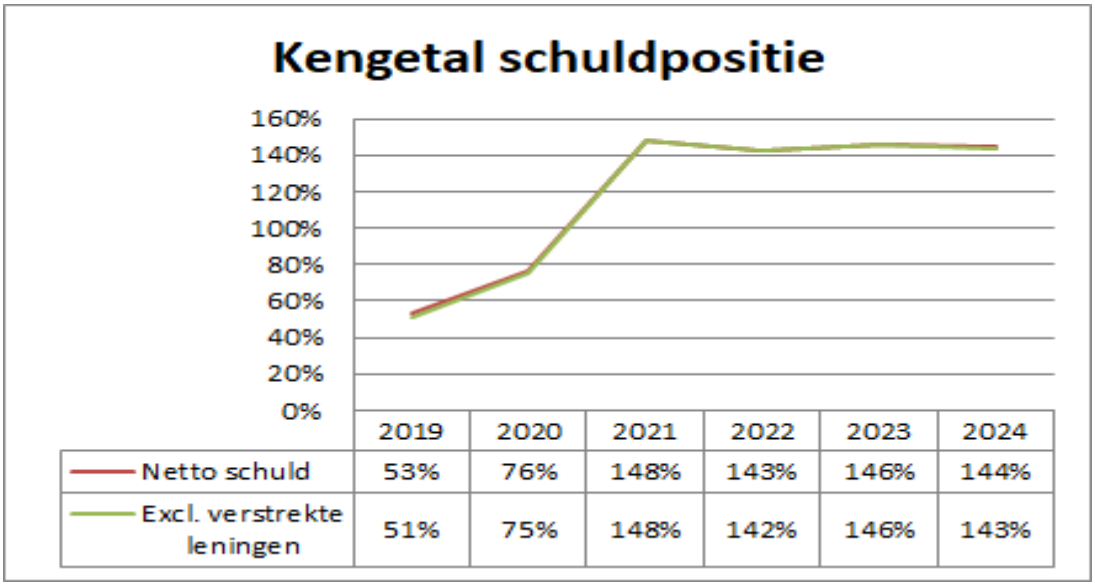
Algemene normwaarden bruto schuld	Ratio Solvabiliteit

Weinig tot geen schuld	> 80 %
Normaal	30% - 80%
Voorzichtigheid geboden	20% - 30%
Bezit zeer zwaar belast met schuld	0% - 20%

De solvabiliteit bedraagt momenteel 35%. Dit is als normaal te kwalificeren.
In komende jaren moeten er nog grote uitgaven gedaan worden voor Rijksinfra. Die hebben een negatieve invloed op de solvabiliteit. We streven er naar de solvabiliteit op peil te houden door de verkoopopbrengsten uit onroerende goed en gerealiseerde en nog te realiseren resultaten uit de grondexploitatie.

Schuldquote

De netto schuldquote geeft de verhouding weer tussen de jaarlijkse inkomsten en de netto schuldenlast. Dit geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op begroting en jaarrekening.



	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Netto schuld	53%	76%	148%	143%	146%	144%
Excl. verstrekte leningen	51%	75%	148%	142%	146%	143%

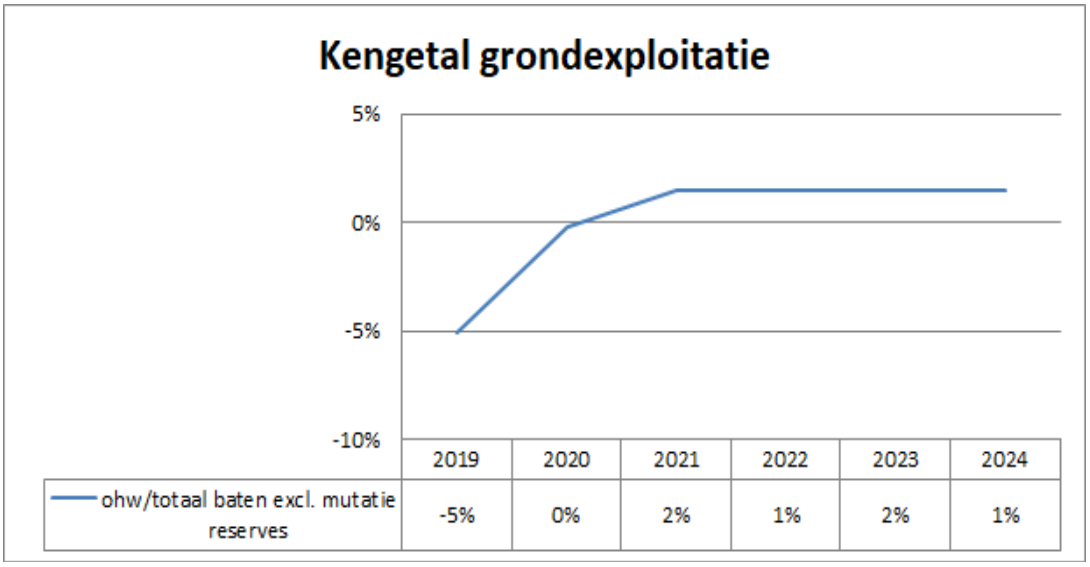
Als algemene norm voor de schuldquote geldt:

Algemene normwaarden schuldquote	Schuldquote
Normaal	0% -100%
Voorzichtigheid geboden	> 100%
Zeer hoge schuld	> 130%

Een schuldquote tussen 0 en 100% wordt als normaal beschouwd. Eind 2020 bedraagt de schuldquote 76%. Op basis van de huidige meerjarenbegroting (inclusief investeringsprogramma) gaat deze oplopen.

Grondexploitatie

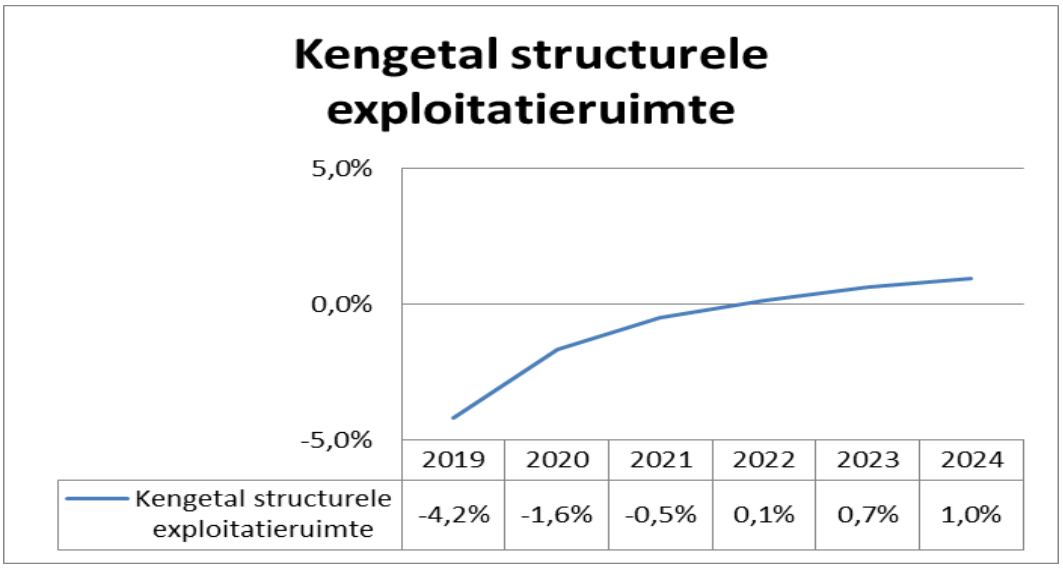
Het kengetal grondexploitatie geeft weer hoe de waarde van de in exploitatie genomen gronden zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. De boekwaarde van de voorraden is van belang omdat deze moet worden terugverdiend bij de verkoop. De boekwaarden van verliesgevende plannen worden gewaardeerd op de actuele marktwaarde en voor verwachte verliezen worden voorzieningen getroffen.



Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte er is om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is.

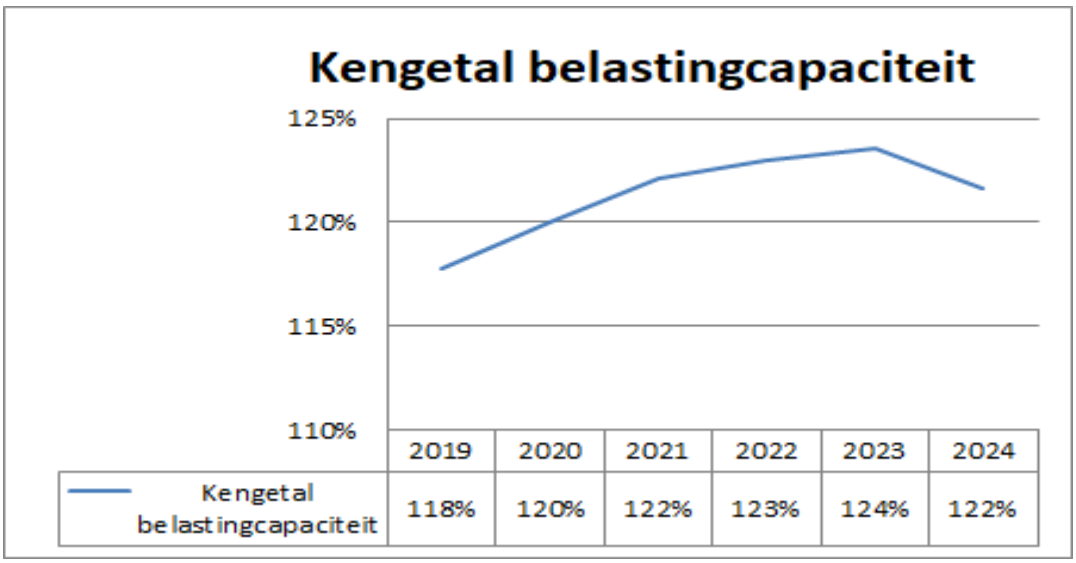
Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten.
Bij incidentele lasten en baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves te delen door de totale baten.



Op basis van het kengetal blijkt dat er weinig structurele begrotingsruimte is om tekorten of extra lasten binnen de huidige begroting op te vangen. Dit past binnen ons beleid om strak te begroten. Er is nog wel ruimte om wanneer dat nodig is het eigen beleid aan te passen en via ombuigingen ruimte vrij te maken.

Belastingcapaciteit

De ruimte die een gemeente heeft om belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Onder woonlasten worden verstaan de OZB, de rioolheffing en de reinigingsrechten voor een woning met gemiddelde waarde in de gemeente. Deze cijfers worden jaarlijks in de meicirculaire van het gemeentefonds bekend gemaakt.
Het kengetal vergelijkt de belastingdruk met het gemiddelde van alle Nederlandse gemeenten.



De lastendruk in Vught ten opzichte van het landelijk gemiddelde bedraagt 120%.
Door de relatief hoge belastingdruk is de resterende belastingcapaciteit beperkt ondanks dat er geen wettelijk maximum is gesteld. Voor de rioolheffing en afvalstoffenheffing hanteren we 100% kostendekkendheid.

Algemene conclusie financiële positie

Het jaar 2020 is afgesloten met een batig resultaat op de activiteiten binnen de algemene dienst van € 1.347.000.
Met betrekking tot de grondexploitatie is voor € 1.649.000 tussentijdse winst genomen. Na verrekening aftrek van de vennootschapsbelasting (€ 21.000) is per saldo € 1.628.000 toegevoegd aan de reserve Grondexploitatie.

Bij de financiële positie gaat het om de juiste balans tussen vermogen en exploitatie, rekening houdend met financiële risico's. Het is niet voldoende dat in een jaar de lasten worden gedekt door de baten. Dit moet structureel het geval zijn. We moeten immers ook in de toekomst in staat zijn om onze publieke taken in te vullen.

De grote bijdrage aan PHS moet nog plaatsvinden. Voor de N65 heeft deze eind 2020 plaatsgevonden. Wat we zien is dat het exploitatiesaldo een positief effect heeft op de solvabiliteit. De achterblijvende uitgaven (exploitatie en het investeringsprogramma) zorgen voor een minder snel stijgende schuldpositie. Doordat veel uitgaven wel later plaatsvinden zien we deze kengetallen de komende jaren alsnog negatief ontwikkelen. Afgezet tegen de normpercentages van de VNG bereiken we een kritische grens.

Door de schuldpositie zijn we kwetsbaarder voor renteontwikkelingen. De wendbaarheid van de begroting is beperkt; mede omdat onze stille reserves worden ingezet. De reserve grondexploitatie ontwikkelt zich positief.

Een blijvende aandacht is nodig voor een goede balans tussen de aanwezige risico's, onze publieke taken en een financieel gezonde en zelfstandige gemeente Vught.

3.3 Financiering

In de paragraaf financiering bij de begroting en de jaarstukken neemt het college naast het beleid ten aanzien van het risicobeheer van onze financieringsportefeuille op:
a. de liquiditeitsplanning en de financieringsbehoefte;
b. de rentevisie;
c. de kasgeldlimiet;

d. de renterisico norm.

3.3.1 EMU-saldo (EMU = Economisch en Monetaire Unie)

(bedragen x € 1.000)	Realisatie		Begroting	
	2019	2020	2020	2021
EMU- saldo	9.205	-19.148	-19.114	-23.547

Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit maximale tekort van 3% hebben, naast de rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel. De EMU-systematiek werkt op een andere manier dan het (gemodificeerde) baten- en lastenstelsel dat de gemeenten hanteren. Investeringen tellen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten, daarbij wordt uitgegaan van de kapitaallasten van de investeringen. Investeringen in een jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben. Het EMU-saldo van de gemeente Vught voor 2020 komt uit op -/- € 19.148 miljoen Het betekent dat in EMU-termen de uitgaven € 19,48 miljoen euro hoger zijn dan de inkomsten. Het hoge negatieve saldo kent als belangrijkste oorzaak de uitgave voor de rijksinfra inzake de N65. Verder zien we dat, mede door Covid-19 (compensatiemaatregelen, achterblijvende uitgaven en tegelijkertijd extra uitgaven op de diverse taakvelden), ook verschillen in de exploitatie. Deze zijn per programma toegelicht en ook in de separate Covid-19 paragraaf.

In de jaren tot en met 2015 werden er een individuele referentiewaarden van het EMU-tekort vastgesteld. Voor 2020 is het aandeel in het EMU-saldo van de decentrale overheden gesteld op -0,4% van het BBP, niet verder uitgesplitst naar provincie, waterschap en gemeente. Het aandeel in het EMU-tekort betreft een inspanningsverplichting, er staat momenteel geen sanctie op een eventuele overschrijding van het toegestane EMU-tekort.

3.3.2 Financiering en de wet Fido

Risicobeheersing financiering

De belangrijkste financiële risico's bij de uitvoering van het treasurybeleid worden gevormd door renterisico's, kredietrisico's, liquiditeitsrisico's en koersrisico's.

Renterisico's

Om de invloed van externe rentewijzigingen op de financiële resultaten van de gemeente te beperken, zijn normen vastgesteld. Voor financiering met een looptijd van minder dan een jaar geldt de kasgeldlimiet. De kasgeldlimiet bedraagt 8,5% van de totale begrote uitgaven. Voor 2020 betekent dit een limiet van € 7,161 miljoen.

(Bedragen x € 1.000)	1e kwartaal	2de kwartaal	3de kwartaal	4de kwartaal
Gemiddelde netto vlottende schuld	5.867	1.226	-1.424	-2.876
Ruimte onder kasgeldlimiet	1.294	5.935	8.585	10.037

Voor financiering met een looptijd langer dan een jaar geldt de renterisico-norm. De renterisico-norm begrenst de rentegevoeligheid van de vaste schuldpositie van de gemeente. De renterisico-norm toetst of er voldoende spreiding is in rente typische looptijden van de leningenportefeuille. Een dergelijke spreiding zorgt ervoor dat het risico bij rentestijgingen wordt beperkt. Wanneer de rente op het moment dat een langlopende lening moet worden afgesloten hoger is dan geraamd, heeft dit consequenties voor het geraamde exploitatiesaldo. Ons huidige gemiddelde rentepercentage over de langlopende schuld bedraagt 2,81%.

De renterisico-norm bedraagt 20% van de totale oorspronkelijke begrote uitgaven. Voor 2020 betekent dit een norm van € 16,849 miljoen.

	Berekening rente risico (x € 1.000)	2020
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g	0
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g	0
2	Renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	0
3a	Nieuw aangetrokken vaste schuld	24.828
3b	Nieuw uitgezette vaste geldleningen	0
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	24.828
5	Betaalde aflossingen	3.018
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	3.018
7	Renterisico op de vaste schuld (2+6)	3.018
8	Renterisiconorm	16.849
9a	Ruimte onder renterisiconorm (8-7)	13.831
9b	Overschrijding renterisiconorm (7-8)	0

Uit bovenstaande berekening blijkt dat ons renterisico ruimschoots onder de renterisico-norm blijft.

Kredietrisico's
Als gemeente mogen we eventueel overtollige middelen alleen uitzetten bij het rijk. In 2020 zijn twee nieuwe leningen aangetrokken voor een totaalbedrag van €24,8 miljoen. De voornaamste reden is de financiering van de bijdrage N65. De overige (tijdelijke) tekorten die ontstonden zijn gefinancierd met kortlopende leningen tegen een veelal positieve rente. Door maandelijkse kasgeldleningen aan te gaan ontstonden beperkte overschotten die aangehouden zijn op de schatkistbankierrekening bij het Rijk.

Het verstrekken van leningen is wel toegestaan, op voorwaarde dat het de publieke taak dient. Bij het verstrekken van leningen worden zekerheden en garanties geëist. Ook is het toegestaan om bij andere overheden geld uit te zetten om meer rendement te behalen, of om te beleggen in papier waaraan een overheidsgarantie is verbonden. In dit kader fungeren we als achtervang voor leningen aan woningcorporaties (WSW) en voor leningen aan particulieren t/m 2010.

Voor leningen aan woningcorporaties bedraagt de schuldrestant t/m 2020 € 55,804 miljoen, voor leningen aan particulieren bedraagt de openstaande schuld op 31-12-2020 € 0,6 miljoen.
In eerste instantie staat de WSW garant voor de leningen aan de woningcorporaties en de stichting WEW (Waarborgfonds Eigen Woningen) voor leningen aan particulieren t/m 2010.
Op het moment dat de waarborgfondsen niet aan hun verplichtingen kunnen voldoen, ontstaat er een risico voor de gemeente. Het risico is theoretisch en bestaat uit het verstrekken van een relatief geringe en tijdelijke renteloze lening.
Daarnaast is in 2017 besloten maximaal 10 miljoen uit te lenen aan Stichting Vughtse Aankoopregeling. Per 31-12-2020 is de omvang van deze rekening-courant € 168.000.

<u>Liquiditeitsrisico's</u>
De gemeente moet doorlopend aan haar betalingsverplichtingen kunnen voldoen. Hiervoor wordt de liquiditeitenplanning als instrument ingezet. Op basis van voorspellingen van de in- en uitgaande geldstromen kan tijdig actie ondernomen worden om tekorten aan te vullen en

overschotten te beperken. Daarnaast is de liquiditeitsplanning een hulpmiddel om de renterisico's te bepalen, het dagelijks saldo te beheren en de liquiditeitsrisico's te beheersen. Per kwartaal wordt een geactualiseerde liquiditeitsplanning opgesteld.

Koersrisico's
De gemeente zet geen middelen uit die onderhevig zijn aan indexatie en koersen.

Gemeentefinanciering
De post opgenomen langlopende geldleningen heeft zich in 2020 als volgt ontwikkeld:

Langlopende leningen (x € 1.000)	2020
Stand leningen per 1 januari 2020	38.954
Nieuwe leningen	24.828
Aflossingen	3.018
Stand leningen per 31 december 2020	60.763

In 2020 zijn een tweetal nieuwe langlopende leningen aangetrokken voor een bedrag van respectievelijk € 4 miljoen en € 20,828 miljoen. Deze laatste is in december aangetrokken in relatie tot de betaling van de bijdrage N65 aan de Provincie van €21,630 miljoen.

De financieringsbehoefte is zoveel mogelijk met kasgeldleningen afgedekt. Doordat de betaling voor PHS niet heeft plaatsgevonden en de betaling voor de N65 pas ultimo 2020 zijn de rentelasten lager dan begroot.

Interne financiering
Conform de BBV-voorschriften wordt de werkelijke rente aan de exploitatie toegerekend via het omslagpercentage. Indien het werkelijke omslagrentepercentage of de werkelijke rentelasten te veel afwijken van de begroting zal een correctie plaats moeten vinden.

Het verschil tussen de begrote en daadwerkelijk aan de exploitatie toe te rekenen rente bedraagt €27.000 nadelig. Dit verschil komt via het omslagpercentage tot uiting in de exploitatie van de taakvelden (€24.000) en voor het resterende deel op het taakveld Treasury (-/- €51.000).

Het verschil tussen de werkelijke rentelasten en de toerekening batig saldo is als renteresultaat toegerekend aan de algemene dekkingsmiddelen.

Schema rentetoerekening bedragen *x 1.000*	Begroting Incl. wijz.	Realisatie	Verschil
a. Externe rentelasten (korte en lange financiering)	1.422	1.096	326
b. Externe rentebaten	-36	-23	-13
Saldo rentelasten en rentebaten	1.386	1.073	313
c1. Doorberekende rente grondexploitatie	-28	-52	25
Doorberekende rente investeringen	351	35	315
c2. Rente projectfinanciering	0	0	0
c3. Rentebaat doorverstrekte leningen	0	0	0
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	1.063	1.090	-27
d1. Rente over eigen vermogen	0	0	0
d2. Rente over voorzieningen	0	0	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	**1.063**	**1.090**	**-27**

e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-1.396	-1.373	-24
f. Renteresultaat taakveld Treasury	**-334**	**-283**	**-51**

3.4 Lokale heffingen

Inleiding
We doen hier verslag van de opbrengsten per lokale heffing, het beleid**,** het volume en het bedrag aan kwijtscheldingen, de kostendekkendheid en de (ontwikkeling van de) lokale lastendruk.

De gemeentelijke heffingen vormen een belangrijk onderdeel van de inkomsten van de gemeente. De lokale heffingen zijn onder te verdelen in twee categorieën, namelijk belastingen en rechten. De belangrijkste belastingen en heffingen in de gemeente Vught zijn:

-Onroerende zaakbelasting (OZB)
-Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten
-Rioolheffing
-Toeristenbelasting
-Leges
-Reclameheffing

Daarnaast heffen we rechten zoals o.a. marktgelden en lijkbezorgingsrechten.

In deze paragraaf lokale heffingen zijn de uitgangspunten, zoals genoemd in het wijzigingsbesluit BBV, op hoofdlijnen opgenomen.

3.4.1 Opbrengsten

Totaaloverzicht gerealiseerde opbrengsten belastingen, heffingen en retributies.

Jaar *x € 1.000*	2018 begroot	2018 realisatie	2019 begroot	2019 realisatie	2020 begroot	2020 realisatie
Onroerende zaakbelasting	7.517	7.485	7.660	7.743	7.872	7.793
Afvalstoffenheffing/reinigingsrechten	2.279	2.336	2.327	2.384	2.674	2.866
Rioolheffing	3.403	3.463	3.545	3.667	3.640	3.699
Toeristenbelasting	277	315	300	302	161	210
Totaal	**13.476**	**13.599**	**13.832**	**14.096**	**14.347**	**14.568**

3.4.2 Beleid t.a.v. lokale heffingen

Voor de afvalstoffenheffing, de rioolheffing, leges en lijkbezorgingsrechten wordt maximaal 100% kostendekking toegepast. De kosten bestaan uit de directe kosten en een opslag voor de overhead. De opslag voor overhead wordt meegenomen bij de tariefbepaling van de diverse heffingen. Hiervoor wordt binnen de programmabegroting een consistente gedragslijn gehanteerd.

Voor de afvalstoffenheffing en de rioolheffing zijn de gebruikers belastingplichtig en is het tarief onder meer afhankelijk van inhoudelijke beleidskeuzes en het gewenste voorzieningenniveau.

De legesopbrengsten over het totaal van de verordening zijn, conform artikel 229b van de gemeentewet, op basis van voorcalculatie niet hoger dan de lasten. Het totaal van de legesopbrengsten is wettelijk beperkt tot maximaal 100% kostendekkend.
De indexering van de leges is gekoppeld aan de stijging van de personele lasten.

3.4.3 Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

Onroerende zaakbelasting

De heffingsgrondslag voor de onroerende zaakbelastingen is de waarde zoals die in het kader van de Wet waardering onroerende zaken jaarlijks wordt vastgesteld: de WOZ-waarde. Er zijn twee onroerende zaakbelastingen, namelijk de gebruikersbelasting voor niet-woningen en de eigenarenbelasting zowel voor woningen als niet-woningen.

We bepalen de tarieven met als uitgangspunt de begrote opbrengsten. De stijging of daling van het tarief wordt bepaald door twee effecten, namelijk waardeontwikkeling en opbrengsten. In 2020 is sprake van een waardestijging voor woningen van gemiddeld 6,5% en 0,5% voor niet-woningen. De lastenstijging van de OZB is in 2020 beperkt gebleven tot 1,5%.

Bovengenoemde procentuele ontwikkelingen zijn in lijn met het landelijk gemiddelde. Daarnaast heeft de waarderingskamer de kwaliteit van de WOZ-taxaties met vijf sterren beloond, de hoogste categorie. In 2020 is deze hoogst mogelijke beoordeling gehandhaafd. Hieruit volgt dat de gemeente Vught de Wet WOZ goed uitvoert.

Het percentage bezwaarschriften in het kader van de WOZ-waarde in 2020 gedaald naar 2,0% (2019: 2,2%) voor woningen en 2,9% (2019: 4,1%) voor niet-woningen.

Toeristenbelasting

De toeristenbelasting maakt onderdeel uit van de algemene dekkingsmiddelen. Er zijn acht belastingplichtigen van professioneel geëxploiteerde accommodaties. De tarieven zijn met ingang van 2020 vastgesteld. Het tarief bedraagt p.p.p.n. € 2,00 voor hotels en € 1,75 voor overige accommodaties. Tot 2020 liet het aantal overnachtingen een stijgende lijn zien. Door het coronavirus is echter een sterke afname voorzien, wat overeenkomt met de landelijke trend.

Wegens de ondersteuning van ondernemers in deze sector zijn de definitieve belastingaanslagen over 2019 en 2020 nog niet opgelegd. De realisatie 2019 en 2020 is derhalve nog niet bekend.

Jaar	2018	2018	2019	2019	2020	2020
	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie
Opbrengsten x € 1.000	277	315	282	280	161	210
Aantal overnachtingen:	Begroot:	Realisatie	Begroot:	*Voorlopig:	*Voorlopig:	*Voorlopig:
Overnachtingen hotels	98.000	104.612	98.000	104.000	52.000	72.800
Overnachtingen overige	60.000	65.867	60.000	55.000	28.000	38.500
Totaal overnachtingen	158.000	170.479	158.000	159.000	80.000	111.300

*Voorlopige aantallen, definitieve nog niet bekend.

Afvalstoffenheffing 2020

Afvalstoffenheffing is een bestemmingsheffing voor het verhalen van de kosten van de afvalinzameling en –verwerking. Het uitgangspunt is maximaal 100% kostendekkende tarieven. De kosten van de milieustraat worden gedeeltelijk gedekt door tarieven aan de poort. We hanteren de principes “de vervuiler betaalt” en “afval is grondstof”. We bieden het door de burgers gewenste serviceniveau tegen zo laag mogelijke kosten. Het tarief bestaat uit een vastrecht en een variabel deel, op basis van volume en het aantal ledigingen.

Als gevolg van een toegenomen aantal betalende aansluitingen en fors meer ledigingen restafval dan begroot, is er sprake van meeropbrengsten ten opzichte van de primitieve begroting. Het toegenomen aantal ledigingen kan goeddeels samenhangen met het coronavirus en het thuiswerken waartoe de Rijksoverheid vrijwel geheel 2020 toe heeft opgeroepen. Dit effect is echter niet te kwantificeren. Het overschot van de realisatie wordt gestort in de Egalisatievoorziening Afvalstoffenheffing, die daarmee 71K bedraagt. De gerealiseerde kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing is in 2020 100%.

Kostendekkendheid *€ 1.000*	Primitieve begroting afvalstoffenheffing	Realisatie afvalstoffenheffing
Kosten taakveld(en) incl. (omslag) rente	2.617	2.768
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	641	650
Directe kosten	*1.976*	*2.118*
Overhead	227	227
BTW	475	451
Toe te rekenen kosten	*702*	*678*
Totale kosten	**2.678**	**2.795**
Opbrengst heffingen	2.674	2.866
Mutatie egalisatievoorziening afval	0	-71
Totale opbrengst	**2.674**	**2.795**
Dekkingspercentage	**100%**	**100%**

Rioolheffing 2020

Rioolheffing is een bestemmingsheffing om kosten voor een doelmatig werkende riolering en overige maatregelen ten aanzien van hemelwater en grondwater te verhalen. Artikel 228a Gemeentewet maakt een onderscheid tussen de waterketen (afvoer afvalwater) en het watersysteem (hemelwater en grondwater). Daarnaast kennen we een heffing voor de lozing van bronneringswater op het riool

Uitgangspunt voor de rioolheffing is 100% kostendekking. De rioolheffing is een gebruikersbelasting. In 2020 is het basistarief € 239,52 voor een verbruik t/m 299 m3 en het tarief bedraagt € 2,69 per m3 drinkwater voor het verbruik boven 299 m3. De realisatie van de kostendekkendheid komt voor het jaar 2020 uit op 100%.

Kostendekkendheid *€ 1.000*	Primitieve begroting rioolheffing	Realisatie rioolheffing
Kosten taakveld(en) incl. (omslag) rente	3.705	3.634
Inkomsten taakveld(en), excl.. heffingen	32	116
Directe kosten	*3.673*	*3.518*
Overhead	254	260
BTW	163	139
Toe te rekenen kosten	*417*	*399*
Totale kosten	**4.090**	**3.917**
Opbrengst heffingen	3.640	3.699
Mutatie egalisatievoorziening riolering	451	219
Totaal opbrengsten	**4.091**	**3.918**
Dekkingspercentage	**100%**	**100%**

Leges 2020

Bij de leges wordt onderscheid gemaakt tussen de leges algemene dienstverlening, dienstverlening fysieke leefomgeving (omgevingsvergunning) en overige dienstverlening. De legesverordening is opgebouwd uit deze 3 titels.
Kruissubsidiëring binnen de diverse titels van de Legesverordening wordt op beperkte schaal toegepast, o.a. bij het tarief voor bouw gerelateerde omgevingsvergunningen. De kostendekking blijft op begrotingsbasis ruim onder de 100%. Dit is o.a. het gevolg van wettelijk vastgestelde maximumtarieven. Er zijn in titel 2 minder kosten gemaakt en zijn er minder opbrengsten uit de heffingen gerealiseerd dan begroot. De dekking van de gezamenlijke leges komt uit op 75%.

Kostendekkendheid *x € 1.000*	Titel 1, algemene dienstverlening		Titel 2, dienst verlening fysieke leefomgeving/ omgevings vergunning		Titel 3, dienstverlening onder Europese diensten richtlijn		Totaal leges verordening	
	begroot	realisatie	begroot	realisatie	begroot	realisatie	begroot	realisatie
Kosten taakveld(en) incl. (omslag) rente	769	648	694	526	14	16	1.477	1.189
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	2	104	0	101	0	13	2	218
Directe kosten	*767*	*544*	*694*	*425*	*14*	*2*	*1.475*	*971*
Overhead incl. (omslag) rente	132	257	574	473	0	13	706	743
BTW	23	44	12	47	0	0	35	91
Toe te rekenen kosten	*155*	*301*	*586*	*520*	*0*	*13*	*741*	*835*
Totale kosten	**921**	**845**	**1.280**	**945**	**14**	**16**	**2.216**	**1.806**

Begraafplaats/grafrechten
De gemeente Vught exploiteert één algemene begraafplaats. Er wordt gestreefd naar een kostendekkende exploitatie van deze begraafplaats. De kostendekkendheid bedraagt 165% in 2019. Het overschot ad € 8.000 komt ten gunste van het rekeningresultaat.

Kostendekkendheid *x € 1.000*	Primitieve begroting begraafplaatsen	Realisatie begraafplaatsen
Kosten taakveld(en) incl. (omslag) rente	8	10
Inkomsten taakveld(en), excl. Heffingen	0	0
Directe kosten	*8*	*10*
Overhead incl. (omslag) rente	2	2
BTW	1	0
Toe te rekenen kosten	*3*	*2*
Totale kosten	**11**	**12**
Opbrengst heffingen	**12**	**20**
Dekkingspercentage	**109%**	**165%**

Reclameheffing
Voor het centrum van Vught geldt een reclameheffing. De opbrengsten van deze heffing worden afgedragen aan het centrummanagement. Het centrummanagement gebruikt de middelen voor investeringen en activiteiten die positief bijdragen aan de leefbaarheid en aantrekkingskracht van het centrum. Het tarief voor de reclameheffing is in 2020 ongewijzigd en gehandhaafd op € 1,26 per € 1.000 WOZ-waarde, met een maximumbedrag van € 1.250.

3.4.4 De lokale lastendruk

De lokale lastendruk is gebaseerd op OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing. In het meerjarenperspectief is de lastenverhoging beperkt tot de trendmatige verhoging. In 2020 heeft een lastenverzwaring plaatsgevonden om aansluiting te houden met verhoogde kosten voor afval- en rioleringswerkzaamheden.

Jaar (meerpers huishouden)*		2018	2019	2019 t.o.v. 2018	2020	2020 t.o.v. 2019
OZB						
WOZ-waarde		€ 320.382	€ 346.653		€ 369.185	
Tarief		0,1247%	0,1175%		0,1120%	
OZB		€ 400	€ 407	1,9%	€ 413	1,5%
Afvalstoffenheffing**						
Vastrecht		€ 131	€ 131		€ 189	
Ledigingen rest, 140l	9	€ 85	€ 89		€ 89	
Ledigingen gft, 140l	6	€ 12	€ 12		-	
		€ 228	€ 232	1,8%	€ 278	19,8%
Rioolheffing						
Basistarief		€ 228	€ 234	2,6%	€ 240	2,5%
Totaal		€ 856	€ 873	2,1%	€ 931	6,7%

* Uitgangspunt is een meerpersoonshuishouden in een laagbouwwoning, met het gemiddeld aantal ledigingen per jaar.
** Het gemiddeld aantal ledigingen bedraagt: 9x Rest en 6x Gft per jaar.

3.4.5 Kwijtscheldingsbeleid

Het kwijtscheldingsbeleid is vastgelegd in een verordening. Kwijtschelding kan worden verkregen voor OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing. Mensen met een inkomen tot 100% van de bijstandsnorm komen hiervoor in aanmerking. Voor de doelgroep 100% tot 110% is er een bijdrageregeling in het leven geroepen. De bijdrageregeling is een regeling in het kader van het armoedebeleid die buiten het gemeentelijke belasting/invorderingsterrein valt. Voor de afvalstoffenheffing is het aantal ledigingen waarvoor kwijtschelding wordt verleend beperkt (de vervuiler betaalt).

Jaar	2018	2019	2019	2020	2020
	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie
Aantal toekenningen	226	226	191	191	173
Derving x € 1.000	99	99	83	108	86

3.5 Onderhoud kapitaalgoederen

In de paragraaf 'onderhoud kapitaalgoederen' staan het beleidskader en de financiële consequenties hiervan voor wegen, openbare verlichting, riolering (incl. water), groen en bomen, speelvoorzieningen, verkeers- en vervoersplan (incl. parkeren), civieltechnische kunstwerken en gebouwen. Hierbij nemen we ook op:

a. de voortgang van het geplande onderhoud;
b. de omvang van het achterstallig onderhoud.

De gemeente Vught heeft een buitengebied dat in de verre omgeving bekendheid heeft door haar landgoederen en de recreatieplas de IJzeren Man. In het binnengebied zijn veel gemeentelijke en andere voorzieningen te vinden die van belang zijn voor de manier waarop bewoners en bezoekers de omgeving beleven. In die omgeving wordt gewoond, gewerkt en gerecreëerd, waarbij de beleving voor een groot deel wordt bepaald door de kwaliteit van de kapitaalgoederen. Een goed beheer ervan is van groot belang.

3.5.1 Beheer en onderhoud openbare ruimte

Uitgangspunt blijft het efficiënt inzetten van middelen om het maximale resultaat te bereiken. Dit doen we door de beschikbare onderhoudsgelden zoveel als mogelijk integraal in te zetten in het MOR. In 2020 zijn alle beschikbare middelen vanuit het MOR ingezet.

Vanuit de zorg voor een structureel goed, veilig en efficiënt leef-, werk- en woonmilieu voor de burger geeft de gemeente Vught jaarlijks aanzienlijke bedragen uit aan het onderhouden van kapitaalgoederen. De gemeenteraad stelt voor de kwaliteit, kwantiteit en het beschikbare geld de kaders.
Voor de diverse beheerdisciplines maken we gebruik van de beleids- en beheerplannen:
- Wegen
- Openbare verlichting
- Riolering (incl. water)
- Groen en bomen
- Speelvoorzieningen
- Verkeers- en Vervoersplan (incl. parkeren)
- Civieltechnische kunstwerken

Uit deze plannen genereren we het **M**eerjarenuitvoeringsprogramma **O**penbare **R**uimte (MOR).

Per beheerdiscipline zullen we nader ingaan op de financiën, het beleidskader, de prestaties en kwaliteit.
Het begrote krediet voor investeringen heeft betrekking op 2020, verhoogd met het restant van 2019. Door vertraging in integrale MOR-projecten, zijn werkzaamheden die verwacht waren voor 2020 niet uitgevoerd. Deze vertraging is ontstaan door personele wisselingen en intensiever overleg met bewoners en belanghebbenden. Dit wordt in 2021 uitgevoerd, bovenop de reeds geplande werkzaamheden.

Wegen
Beleidskader
Het groot onderhoud van wegen vindt plaats volgens de systematiek van het rationele wegbeheer van het CROW. Hierdoor wordt op een rationele manier kennis verkregen over waar, wanneer, welke maatregelen moeten worden getroffen om volgens de vooraf gestelde norm het afgesproken onderhoudsniveau te bereiken. De systematiek geeft daarbij aan welke middelen hiervoor noodzakelijk zijn.

Prestaties en kwaliteit
Aan het beheer ligt de beleidskeuze vast die door de gemeenteraad op 24 april 2003 is gemaakt, waarbij de prioritering binnen de kwaliteitscriteria zijn vastgelegd. Daarin is de doelstelling van het beheer vastgelegd om het Vughtse wegennet te laten voldoen aan wat als 'normaal' mag worden beschouwd. Het jaarlijks onderhoud is gekoppeld aan een tweejaarlijkse globale inspectie van het wegenbestand. De laatste weginspectie is van 2019, de kwaliteitscijfers zijn hierop gebaseerd.
Binnen de in 2020 uitgevoerde integrale projecten is de bestaande open- en gesloten verharding vervangen. Voor de elementverharding is vanaf eind 2018 een aannemer actief om de achterstand weg te werken. Deze achterstand zal in 2022 weggewerkt zijn. Daarmee worden de doelstellingen van een evenwichtig wegennet ook dit jaar nog niet gehaald, maar dit wordt door de meerjarige opdracht aan de aannemer ondervangen. De resultaten van de gepleegde inspanningen zijn zichtbaar.

Kwaliteit asfaltverharding	Vught 2019	Evenwichtig wegennet		Kwaliteit elementenverharding	Vught 2019	Evenwichtig wegennet
Slecht (D)	7%	0%		Slecht (D)	6%	0%
Matig (C)	4%	8%		Matig (C)	1%	5%
Voldoende (B)	16%	12%		Voldoende (B)	18%	8%
Goed (A)	19%	60%		Goed (A)	22%	77%
Zeer goed (A+)	55%	20%		Zeer goed (A+)	54%	10%

Financiën
Voor het onderhoud van de wegen zijn jaargebonden budgetten beschikbaar. Voor de investeringen zijn jaarlijks investeringskredieten beschikbaar.

Wegen *x € 1.000*	Begroot 2020	Realisatie 2020
Onderhoud wegen	702	187
Investering wegen	675	341

Openbare verlichting
Beleidskader en ontwikkelingen
Het beleidsplan openbare verlichting dateert van 2010. Het beleidsplan geeft kaders waar de openbare verlichting aan moet voldoen om bij duisternis het openbare leven zo goed mogelijk te laten functioneren.

Prestaties en kwaliteit
Het totale areaal wordt verduurzaamd, dit sluit aan op het Energieakkoord 2030. Hierbij wordt conventionele verlichting vervangen door LED-verlichting. Hiertoe zijn aanvullende middelen beschikbaar gesteld.

Percentage storingen	2018	2019	2020
Landelijk percentage storingen	7%	7%	7%
Werkelijk	4,5%	5%	4%

Financiën
Voor het cyclisch onderhoud storten we jaarlijks een bedrag in de voorziening onderhoud openbare verlichting. Daarnaast zijn er investeringskredieten beschikbaar voor de openbare verlichting.

Openbare verlichting *x € 1.000*	Begroot 2020	Realisatie 2020
Investering openbare verlichting	185	123
Investering verledden openbare verlichting	61	3

Riolering/Water
Beleidskader en ontwikkelingen
In het verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP) 2018-2023 hebben we de zorgplicht voor afvalwater, hemelwater en grondwater van de Wet milieubeheer en de Waterwet vertaald in visie en beleid voor de Vughtse riolering en wateren.

Prestaties en kwaliteit.
- Volledige scheiding van afvalwater en hemelwater op lange termijn. We streven ernaar we om alle foutieve aansluitingen in circa 12 jaar te minimaliseren (2012 – 2023), daarvoor hebben we een subsidieregeling.
- We vervangen en repareren rioolgemalen en riolering die in slechte staat verkeerd. We vervangen ongeveer 2 tot 3 % per jaar, zodat de gemiddelde kwaliteit toeneemt. Deze moet

in 2024 voldoende zijn. We doen de werkzaamheden zoveel mogelijk gebiedsgericht, met verbetering voor weginrichting en groen.
- We zorgen ervoor dat bij een standaardbui die eenmaal per twee jaar optreedt geen water op straat voorkomt. We voorkomen schade door hevige regenval door bij vervanging van riolering te beoordelen of extra grote riolering nodig is.
- We meten en analyseren de grondwaterstanden met het oog op de plannen van de Rijksinfrastructuur.

Water:
- We vervangen de hemelwaterriolering zodanig dat de waterkwaliteit verbetert. We nemen extra verbindingen en berging in vijvers mee in projecten. We vervangen de beschoeiing ongeveer elke 15 jaar en baggeren regelmatig, elke 10 jaar.

Financiën
Voor de riolering zijn jaarlijks investeringskredieten beschikbaar voor riolering, pompen en gemalen. Voor de wateren zijn voor beschoeiingen jaarlijks investeringskredieten beschikbaar en voor baggeren een jaar gebonden budget.

Riolering en water *x € 1.000*	Begroot 2020	Realisatie 2020
Riolering		
Investering riolering	2.797	1.103
Investering pompen en gemalen	390	354
Water		
Investering beschoeiingen	103	74
Onderhoudsbudget baggeren	57	32

Groen / bomen
Beleidskader en ontwikkelingen
Nota Groen 'Groen verbindt' 2016 en de waardevolle bomenlijst 2016 vormen een adequaat sturingsmechanisme voor het product openbaar groen. Om het groenonderhoud in de openbare ruimte zo efficiënt mogelijk uit te voeren, vindt het onderhoud en beheer van het groen plaats op basis van deze Nota Groen, waardevolle bomenlijst, het beheersysteem en vastgestelde beeldkwaliteitsnormen.

Prestaties en kwaliteit
In 2015 is een groot deel van het groenonderhoud voor zes jaar Europees aanbesteed met een tussentijdse evaluatie na 3 jaar. Bij de aanbesteding is bedongen dat de wijken en het centrum op A-kwaliteit worden onderhouden voor de prijs van B-kwaliteit. De reguliere onderhoudswerkzaamheden aan de beplantingen voeren we deels in eigen beheer uit.

Gebied	Kwaliteitsniveau
Centra	A – kwaliteit
Wijken	A /B - kwaliteit
Buitengebied en overgang buitengebied	C - kwaliteit

Financiën
Voor investeringen in het groenareaal zijn de onderstaande kredieten beschikbaar.

Groen *x € 1.000*	Begroot 2020	Realisatie 2020
Investering groen	206	200

Speelvoorzieningen
Beleidskader en ontwikkelingen
Eigenaren en beheerders van speelvoorzieningen zijn verplicht alle speelvoorzieningen die openbaar toegankelijk zijn aantoonbaar te laten voldoen aan het Warenwetbesluit Attractie- en Speeltoestellen (WAS). De wet verplicht daarom de eigenaar en/of de beheerder een logboek bij te houden van elk speeltoestel.

Prestaties en kwaliteit
In het uitvoeringsprogramma speelvoorzieningen 2015 - 2025 is weergegeven welke speelvoorzieningen gedurende deze periode worden vervangen. De huidige gemiddelde kwaliteit van de speelvoorzieningen is hieronder weergegeven.

	Uitstekend	Goed	Voldoende	Onvoldoende	Slecht
Gemiddelde kwaliteit speelvoorzieningen		X			

Financiën
Voor de investeringen in speelvoorzieningen zijn de onderstaande kredieten beschikbaar.

Spelen *x € 1.000*	Begroot 2020	Realisatie 2020
Investering speelvoorzieningen	53	26

Verkeer- en vervoerplan (incl. parkeren)
Beleidskader en ontwikkelingen Verkeer
In het vigerende Verkeers- en vervoersplan (VVP) is het beleid vastgelegd. Kernbegrippen in het plan zijn bereikbaarheid, veiligheid en leefkwaliteit. Aanpassingen voor de afwikkeling van het verkeer tussen Vught-Noord en het centrum en ten gevolge van intensivering van het railverkeer zijn noodzakelijk. In het plan zijn de modaliteiten op elkaar afgestemd en zijn duidelijke keuzes betreffende de verschillende modaliteiten in relatie tot gebieden/ trajecten binnen de gemeentegrenzen gemaakt.

Prestaties en kwaliteit
In het VVP is bepaald dat de gemeente aansluit bij het landelijke beleid en de daarin gestelde doelstellingen qua verkeersveiligheid. De landelijke doelstelling gold voor 2020 en ging uit van 45% minder doden en 34% minder ziekenhuisgewonden ten opzichte van het driejaarlijks gemiddelde over de jaren 2001, 2002 en 2003.

Beleidskader en ontwikkelingen Parkeren
In 2013 is het nieuwe parkeerbeleid 2013-2022 vastgesteld. Goed parkeerbeleid is van essentieel belang voor onder andere het functioneren van het centrum, de kwaliteit van de woonomgeving, het economisch functioneren van werkgebieden en het stimuleren van het gebruik van fiets en openbaar vervoer. Het parkeerbeleid kan bijdragen aan het versterken van de stedelijke vitaliteit en zorgen voor een optimale benutting van de infrastructuur. In de 'parkeernota' zijn de parkeernormen opgenomen.

Prestaties en kwaliteit

De nota Parkeerbeleid stelt dat minimaal 95% van de parkeerders in de parkeerschijfzone op een juiste wijze parkeert (korter dan de maximum toegestane parkeerduur) bij een maximale handhavingsinzet van gemiddeld 2 uur per parkeerplaats per jaar.

Financiën
Voor investeringen in verkeer en parkeren zijn de onderstaande kredieten beschikbaar.

Verkeer en parkeren *x € 1.000*	Begroot 2020	Realisatie 2020
Investering verkeer (incl. parkeren)	249	111

Civieltechnische kunstwerken
Beleidskader en ontwikkelingen
Het is de verantwoordelijkheid van de gemeente om de kwaliteit van alle civieltechnische kunstwerken te waarborgen. In 2013 is een beheerplan opgesteld voor het onderhoud van alle bruggen in Vught en Cromvoirt. Dit wordt om de twee jaar geactualiseerd middels een visuele inspectie.

Financiën
Voor het groot onderhoud van de civieltechnische kunstwerken wordt jaarlijks het onderstaande bedrag gestort in de voorziening civieltechnische kunstwerken.

Civieltechnische kunstwerken *x € 1.000*	Begroot 2020	Realisatie 2020
Beginsaldo voorziening	203	203
Storting	65	65
Onttrekking	52	66
Eindsaldo voorziening	216	202

3.5.2 Onderhoud gebouwen
Het onderhoud aan de gebouwen wordt uitgevoerd conform meerjarenonderhoudsplannen. Onderhoud coördineren we centraal. We kiezen ervoor om het conditieniveaus van alle gebouwen op een eenduidige manier te bepalen. De gehanteerde conditieniveaus zijn:

Conditiescore	Omschrjiving	Toelichting
1	Uitstekende conditie	Incidenteel geringe gebreken
2	Goede conditie	Incidenteel beginnende veroudering plaatselijk zichtbare veroudering
3	Redelijke conditie	Plaatselijk zichtbare veroudering. Functievervuiling van bouw- en installatiedelen niet in gevaar
4	Matige conditie	Functievervuiling van bouw- en installatiedelen incidenteel in gevaar
5	Slechte conditie	De veroudering is onomkeerbaar
6	Zeer slechte conditie	Technisch rijp voor sloop

De conditiescores gebruiken we voor de volgende categorie gebouwen:
- Primair, speciaal en voortgezet onderwijs *(voor zover de verantwoordelijkheid strekt)*
- Gemeentelijke gebouwen
- Sociaal-culturele gebouwen en sportaccommodaties

Voor de overige objecten wordt geen conditiescore bepaald. Het onderhoud wordt uitgevoerd volgens het principe “veilig-en-droog”. Deze objecten hebben geen publieke taak.

Primair, speciaal en voortgezet onderwijs

Uitzondering op deze situatie vormt gebouw Het Kwartier waar basisschool Het Molenven is gehuisvest en De Koningslinde. Omdat dit twee scholen betreft van twee verschillende schoolbesturen en het gebouw nog meer functies huisvest, is afgesproken dat de gemeente eigenaar is en blijft van dit gebouw.

Gemiddelde conditie van de gemeentelijke gebouwen							
Accommodaties	Gewenste conditie	Huidige conditie					
		1	2	3	4	5	6
Het Kwartier	2		X				

Financiën

Clustervoorziening onderhoud Vught-Noord *x € 1.000*	Realisatie 2020	Begroot 2020
Verloop voorziening onderhoud		
Beginsaldo	196	196
Stortingen	79	79
Onttrekkingen	9	26
Eindsaldo	**266**	**249**

Het geplande binnen schilderwerk is vanwege lekkage aan het dak en de geplande werkzaamheden voor de pilot met betrekking tot de luchtbehandeling uitgesteld. De pilot luchtbehandeling zal in 2021 worden uitgevoerd.

Gemeentelijke gebouwen

Onder de gemeentelijke gebouwen vallen het gemeentekantoor, het raadhuis en de locatie aan de Kettingweg (BOR/Brandweer) ten behoeve van eigen huisvesting.

Het onderhoudsniveau van deze gebouwen wordt optimaal gehouden om de gewenste conditiescore te behouden/behalen.

Gemiddelde conditie van de gemeentelijke gebouwen							
Accommodaties	Gewenste conditie	Huidige conditie					
		1	2	3	4	5	6
Gemeentekantoor (Secr. van Rooijstraat)	2		X				
Raadhuis (Leeuwensteinplein)*	2		X				
Koetshuis (fietsenstalling raadhuis)*	2		X				
BOR/Brandweer (Kettingweg)	2		X				
Lambertustoren*	2			X			

* rijksmonument

De gemeentelijke gebouwen verkeren momenteel in een redelijk tot goede conditie.
Door de renovatie van het raadhuis en het koetshuis is de conditie gestegen naar de gewenste goede conditie.
De herstelwerkzaamheden van het voegwerk van de Lambertustoren zijn nog niet uit gevoerd.

Financiën

Gemeentelijke gebouwen *x € 1.000*	Realisatie 2020	Begroot 2020
Verloop voorziening onderhoud		
Begin saldo	827	827
Stortingen	300	167
Onttrekkingen	417	297
Eindsaldo	**709**	**697**

Bij de renovatie van het raadhuis en koetshuis zijn extra meerkosten naar boven gekomen. Dit komt door, naar achteraf bleek, constructieve gebreken aan het raadhuis. Hierdoor haalden gevels niet het benodigde vochtgehalte om te kunnen schilderen. Daardoor heeft de bouwtijd langer geduurd dan gepland en zijn er meer huurkosten gemaakt voor het materieel.
Bij het gemeentekantoor is het lichtregelsysteem vervangen ten behoeve van het elektriciteitsverbruik.

Sociaal-culturele gebouwen en sportaccommodaties

Bij de gemeentelijke accommodaties maken we onderscheid in:
1. Binnensportaccommodaties
2. Buitensportaccommodaties
3. Sociaal-culturele gebouwen
4. overige accommodaties.

Binnensportaccommodaties

De binnensportaccommodaties hebben allemaal een relatie met het geven van bewegingsonderwijs voor het primair en/of voortgezet onderwijs. Bij de nieuw(ver)bouw van scholen wordt gekeken naar het handhaven en/of vernieuwen van gymzalen.

In onderstaande tabel is de onderhoudsstatus van de in beheer zijnde gebouwen/locaties vermeld:

Gemiddelde kwaliteit van de binnensportaccommodaties							
Accommodaties	Gewenste conditie	Huidige conditie					
		1	2	3	4	5	6
Binnensportaccommodaties							
Gymzaal De Springplank	2	X					
Gymzaal Elzenburg	2	X					
Sporthal Martinihal	2		X				
Gymzaal Vught Noord	2		X				
Gymzaal Hertog van Brabant	2		X				
Gymzaal Cromvoirt (is gerenoveerd)	3			X			
Sportzaal Lidwina*	3			X			
Gymzaal De Kwebben*	3			X			

**Objecten worden afgestoten binnen termijn 2-5 jaar en/of wordt er een verkoopadvies voorbereid.*

Financiën

Sport- en gymzalen *x € 1.000*	Realisatie 2020	Begroot 2020

Verloop voorziening onderhoud		
Begin saldo	472	472
Stortingen	10	10
Onttrekkingen	47	48
Eindsaldo	**435**	**434**

Bij de gymzaal Vught Noord is een dak lekkage geweest die zich ergens onder de zonnepanelen bevond. Het oplossen van deze lekkage heeft een groot deel van onttrekkingen van dit jaar bepaald.

Buitensportaccommodaties (incl. volkstuinen)

Op Real Lunet en De Zwaluw na, zijn alle opstallen naar de verenigingen gegaan.

Gemiddelde kwaliteit van de buitensportaccommodaties							
Accommodaties	Gewenste conditie	Huidige conditie					
		1	2	3	4	5	6
Buitensportaccommodaties							
Sportpark Bergenshuizen; sportvelden	3			X			
Prins Hendrik; sportvelden	3			X			
Kleedruimte Real Lunet	2		X				
Kleedruimte VFC Zwaluw	2			X			
Volkstuinencomplex Piacenza – Gement – Bergenshuizen	3			X			

Financiën

Buitensportaccomodaties *x € 1.000*	**Realisatie 2020**	**Begroot 2020**
Verloop voorziening onderhoud		
Begin saldo	205	205
Stortingen	17	17
Onttrekkingen	0	0
Eindsaldo	**222**	**222**

Vanwege de herontwikkelingsplannen voor het sportpark Bergenshuizen zijn er het afgelopen jaar geen onderhoudsinvesteringen gedaan aangezien de bestaande kleedkamers van VFC Zwaluw gesloopt zullen gaan worden.

Sociaal-culturele gebouwen

Onder de sociaal-culturele gebouwen vallen de gebouwen waar activiteiten voor sociaal-culturele activiteiten (incl. jongeren) plaatsvinden of een maatschappelijke bijdrage leveren.
Het pand Gouden Zonne staat op dit moment leeg.

Op basis van de uit te voeren onderhoudsniveaus worden de condities in stand gehouden/behaald.

Gemiddelde kwaliteit van de Sociaal-culturele gebouwen							
Accommodaties	Gewenste conditie	Huidige conditie					
		1	2	3	4	5	6

Sociaal-culturele gebouwen							
Het Kwartier	2		X				
Theresialaan	3			X			
JJC Elzenburg	2		X				
SCC Lunetten	2		X				
SCC De Kwebben*	3		X				
Mariaplein*	3			X			
Gouden Zonne*	5						X

**Objecten worden afgestoten binnen termijn 2-5 jaar en of er wordt een verkoopadvies voorbereid. Voor deze panden geldt het principe "veilig en droog" en worden geen investeringen meer gedaan om deze naar de eerder vastgestelde gewenste conditie te krijgen.*

Financiën

Sociaal-culturele accommodaties *x € 1.000*	Realisatie 2020	Begroot 2020
Verloop voorziening onderhoud		
Begin saldo	374	374
Stortingen	0	0
Onttrekkingen	7	8
Eindsaldo	**368**	**367**

Herstelwerkzaamheden hebben plaats gevonden bij JJC Elzenburg voortvloeiende uit de nasleep van de realisatie van IKC Vught zuid.

Overige gebouwen

Onder de overige gebouwen vallen de objecten die geen publieke functie hebben. Het onderhoudsniveau van deze gebouwen wordt op een minimaal niveau uitgevoerd. Dit wordt uitgevoerd volgens het principe van 'veilig-en-droog'.

Gemiddelde kwaliteit van de overige gebouwen							
Accommodaties	Gewenste conditie	Huidige conditie					
		1	2	3	4	5	6
Overige accommodaties							
Brandweerpost Cromvoirt (St. Lambertusstraat 56)	3			X			
Gymzaal Molenven	3			X			
Fusilladeplaats	2		X				
Entree poort kazerneterrein Loyalalaan	2			X			
Berging op woonwagenlocatie Olmenlaan	2				X		

In 2021 zullen de werkzaamheden uitgevoerd worden om de bergingen van de woonwagenstandplaatsen op het gewenste conditieniveau te krijgen.

3.6 Bedrijfsvoering

3.6.1 Algemeen

In de paragraaf 'bedrijfsvoering' bij de begroting en de jaarstukken neemt het college in ieder geval op:
a. de ontwikkeling van het ziekteverzuim;
b. opbouw en ontwikkeling van het personeelsbudget;
c. stand van zaken informatisering en automatisering;
d. stand van zaken planning & control;
e. stand van zaken interne controle;
f. onderzoek doelmatigheid en doeltreffendheid, bedoeld in artikel 213a Gemeentewet.

Afgelopen jaar is voor iedereen gekenmerkt door de coronacrisis die zich heeft gekenmerkt door een grillig verloop waardoor er van alles en iedereen een zeer grote mate van flexibiliteit werd en wordt verwacht. Van een gezondheidscrisis verschoof het langzaam naar een bredere crisis waarvan de impact sociaal-maatschappelijk, economisch en gezondheidstechnisch niet te voorspellen waren en zijn.
Naast de reguliere gemeentelijke taken, een crisisorganisatie belast met alle gemeentelijke taken in de breedste zin van het woord voortvloeiend uit COVID-19 was er voor Vught de grote opgave van de gemeentelijke herindeling Haaren met als bestuurlijk ankerpunt de coronaproof verkiezingen van de Gemeenteraad op 18 november 2020.
De implicaties van deze opgaven waren maar deels te voorzien en niet eerder hebben wij zo vaak moeten schakelen tussen reguliere bedrijfsvoering, crisismanagement en het grote invlechtingsproces m.b.t. Helvoirt. Dat alles terwijl de winkel zo normaal mogelijk openbleef met een onzeker en telkens wisselend perspectief voor de (nabije) toekomst.

3.6.2 Planning & Control

De basis voor de planning&control cyclus ligt in het bestuursakkoord welke jaarlijks via de Programmabegroting op inhoud en financiën wordt gespecificeerd. Samen met het normen- en toetsingskader van de raad, waar de rechtmatige uitvoering van ons beleid is geborgd, is dit de basis voor de planning&control cyclus.

De uitvoering van het beleid en bedrijfsvoering is via het college gedelegeerd aan het managementteam van de gemeente Vught. Door middel van deze jaarrekening leggen we verantwoording af over de voortgang van de geformuleerde doelstellingen, de geplande activiteiten en de besteding van de daarvoor beschikbaar gestelde budgetten.

Door Covid-19 was 2020 een moeilijk jaar in vele opzichten. Dit vroeg dit veel tijd en flexibiliteit om dit voor de Vughtse inwoners en bedrijven in goede banen te leiden. Daarnaast moesten de geplande activiteiten ook zoveel mogelijk doorgang vinden. Ook in de planning&control cyclus was het uitdagend om zicht te krijgen en te houden op doorgang van acties en besteding van de daarvoor beschikbare budgetten. Niet in de laatste plaats omdat alle partners, leveranciers en afnemers van onze publieke taken ook met dezelfde problematiek kampten. De Buraps en raadsinformatiebrieven hebben zoveel mogelijk actueel inzicht gegeven.

In 2020 is gestart met een herziening van de (management) informatievoorziening. Dit is proces is nog gaande. Doelstelling is en blijft dat de organisatie niet verrast wordt en in control is op de gemaakte afspraken en de beschikbare budgetten.

Om de volledigheid en betrouwbaarheid van de rapportages te bewaken is in samenspraak met de accountant een set van interne controlemaatregelen geïmplementeerd. Een nadere toelichting over deze interne beheersmaatregelen wordt gegeven in de paragraaf interne controle.

3.6.3 Informatisering & Automatisering

De coronacrisis en het verplicht thuiswerken vroeg om grote aanpassingen van iedereen. De digitale werkplek heeft daarin in het afgelopen jaar haar meerwaarde bewezen. Zonder grote technische uitdagingen heeft de organisatie haar werk kunnen blijven doen. Aansluitend bij de actuele vraag en vooruitlopend op een toekomst waar hybride werken meer de norm wordt, is onder andere geïnvesteerd in inrichting van video-vergaderfaciliteiten.

Het onderhouden van de digitale werkplek én het (blijven) voldoen aan wet- en regelgeving zijn rand voorwaardelijk om de uitvoering van onze (digitale) dienstverlening en processen op het juiste niveau te houden. In 2020 zijn acties uitgevoerd waarbij toepassingen die het einde van hun ondersteuning naderen zijn vervangen of zijn ingekocht. Daarnaast wordt voor vervanging van toepassingen voor dienstverlening (website en digitale formulieren) actief samengewerkt met andere gemeenten.

2020 stond vooral in het teken van de herindeling van de gemeente Haaren. De voor ICT complexe taak waarbij gegevens en data van de voormalig gemeente Haaren verdeeld werden over vier ontvangende gemeenten is met succes afgerond.

Tenslotte is in 2020 de informatievisie 2021-2030 geschreven. In deze visie staat de veranderende wereld en de daarmee veranderende functie van informatievoorziening centraal.

Informatieveiligheid en privacy
In 2020 zijn diverse activiteiten uitgevoerd ten aanzien van informatieveiligheid en privacy. De kern van de activiteiten bestond uit bewustwording door middel van berichtgeving op Intranet.

De horizontale verantwoording over informatieveiligheid is opgenomen in dit jaarverslag. De informatieveiligheid wordt getoetst door middel van een zelfevaluatie (ENSIA). Voor DigiD en Suwinet is een separate Collegeverklaring ENSIA opgesteld. Een externe, onafhankelijke auditor toetst de Collegeverklaring ENSIA voor de opzet en bestaan van een aantal maatregelen en geeft hierover een Assurance-verklaring af. Over 2020 heeft de auditor geconstateerd dat: voor DigiD en Suwinet niet aan alle normen wordt voldaan. Voor deze normen is een verbeterplan opgesteld.

Datalekken
In 2020 heeft de gemeente Vught geen datalekken gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Intern zijn 15 datalekken geregistreerd. Naar aanleiding van 9 datalekken is tevens contact opgenomen met betrokkene(n) en zijn zij hierover geïnformeerd. De datalekken hebben geen nadelige gevolgen gehad voor betrokkenen. Alle datalekken zijn geanalyseerd en in enkele gevallen heeft dit geleid tot vervolgacties zoals aanpassing van de werkwijze of tot het uitvoeren van aanvullende controles.

3.6.4 Personeel & Organisatie

Organisatieontwikkeling
Zoals voor heel werkend Nederland heeft ook voor ons personeel 2020 in het teken gestaan van de coronacrisis. Het overgrote deel van de medewerkers moest vanaf maart hals over kop verplicht thuis werken. Dit terwijl het daarvoor alleen incidenteel gebeurde. Onze medewerkers hebben zich echter snel en adequaat aangepast aan de nieuwe situatie. Uiteindelijk heeft de productie hier niet veel onder geleden. Het bleek snel dat thuis werken ook voordelen biedt zoals het geconcentreerd kunnen werken en een goede balans tussen werk en privé. Het missen van de sociale contacten met collega's en het informele overleg zijn de grootste nadelen gebleken. Daarnaast dient er veel tijd en bewust aandacht te worden besteed aan de binding van mensen bij hun werkgever en de (mentale) vitaliteit van de thuiswerker. Tevens zijn er andere afspraken gemaakt voor nieuwe medewerkers. In een jaar waarin er veel extra mensen moesten instromen is het extra van belang dat zij zo snel mogelijk ingewerkt zijn en zich aan Vught verbonden voelen. Van alle ervaringen wordt in de toekomst zeker gebruik gemaakt.

Verder is de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (WNRA) succesvol ingevoerd. Hiermee is de rechtspositie van ambtenaren grotendeels gelijkgetrokken met die in het bedrijfsleven. In onze organisatie is het gehele P&O-beleid daartoe omgezet naar privaatrechtelijke varianten. Zo worden ambtenaren voortaan niet meer eenzijdig benoemd maar krijgen ze een tweezijdige arbeidsovereenkomst.

Herindeling Haaren
De werkzaamheden gingen tijdens de coronacrisis gewoon door, waaronder de voorbereidingen op de herindeling Haaren. De werkzaamheden die hiervoor nodig waren hebben een stevig beslag gelegd op de capaciteit van de organisatie. Onze ambtelijke organisatie heeft er conform de afgesproken verdeelsleutel per 1 januari 2021 een behoorlijk aantal medewerkers bij gekregen. In het traject daarnaartoe is door P&O een flink aantal noodzakelijke documenten opgeleverd onder supervisie van de project- en stuurgroep.

Ziekteverzuim
Het ziekteverzuimcijfer over 2020 liet een keurige 4,30% zien terwijl het streefcijfer 4,50% bedroeg. Dit is een lichte stijging van 0,1% ten opzichte van 2019. Ondanks de continue zorg van het management voor het personeel is veel van het hoofdzakelijk langdurig verzuim niet beïnvloedbaar. Dat betekent dat het cijfer maar moeilijk de inspanningen kan uitdrukken. Het landelijke ziekteverzuimpercentage is tijdens dit schrijven nog niet bekend.

Personeelsbudget

	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting inc. wijz.	Werkelijke kosten	Verschil
Salaris personeel					
Regulier personeel	14.681	-1.527	13.154	13.396	-242
Tijdelijk personeel	996	1.905	2.901	2.916	-15
Subtotaal budget personeel	*15.677*	*378*	*16.055*	*16.312*	*-258*
Bestuur					
Raads- en commissieleden	330	0	330	341	-11
Burgemeester en wethouders	502	0	502	498	4
Subtotaal bestuur	*831*	*0*	*831*	*839*	*-7*
Totaal budget	**16.508**	**378**	**16.886**	**17.151**	**-265**

Bovenstaand overzicht geeft een samenvatting van de inzet van personeelsbudget door de programma's heen. Per saldo een overschrijding van € 265.000.
In de toelichting op het programma Overhead (Kostenplaatsen) is als meerkosten voor personeel een bedrag van € 294.000 genoemd. Het verschil met het bedrag dat hier genoemd wordt veroorzaakt doordat hierin ook kleine verschillen zijn meegenomen die op andere programma's staan.

Toelichting regulier personeel/inhuur personeel
In onderstaand overzicht zijn de personeel gerelateerde afwijkingen in samenhang samengevat.

Onderwerp	Bedrag
Regulier personeel/inhuur i.v.m. Covid 19 (o.a. TOZO, Toezicht en Handhaving, ICT, Klant Contact Centrum, Communicatie)	-180
Personeel meerkosten	-78
Totaal afwijking reguier -/inhuur personeel	***-258***
Dekking Stelpost Covid-19 (zie 1.5 Covid-19)	180
Organisatieontwikkeling (zie ook overhead 2.1)	86
Algemene personeelskosten (zie ook overhead 2.1)	67
Taakstellende bezuiniging personeel	-145
Doorbelaste overhead naar grondexploitaties	73
TOTAAL personeel	**3**

Overhead (exclusief personeel)
Binnen de overhead zijn bepaalde uitgaven niet gedaan vanwege de coronacrisis. Dit had te maken met feitelijke onmogelijkheden (bijvoorbeeld tijdelijk geen aanbod van bepaalde opleidingen, minder reiskosten), geen tijd (focus MT lag naast de reguliere bedrijfsvoering op crisismanagement en de herindeling Haaren). Kortom andere, gedwongen, keuzes leiden tot een ander uitgavenpatroon.

Taakstelling bedrijfsvoering
Op de bedrijfsvoering had de organisatie een bezuinigingsopdracht van 145.000. Deze is niet gerealiseerd door het grillige verloop van het jaar en de vele uitdagingen waarmee de organisatie te maken heeft gehad. De incidentele voordelen zijn grotendeels corona-gerelateerd, dus ook opgevoerd onder corona.

3.6.5 Onderzoeken rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid
Eerder is voor een nieuwe inrichting van de interne controle gekozen, die voorziet in een structurele inbedding van de IC werkzaamheden. We gaan meer proces- en risicogericht te werken. Hierdoor gaat de interne controle verder dan de naam suggereert, en moet dit onderdeel in één adem genoemd worden met risicomanagement, doelmatigheid en doeltreffendheid.
De professionele inrichting van onze interne controle dient primair ter verbetering van de kwaliteit van onze werkprocessen. Rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid maken onderdeel uit van deze interne controlewerkzaamheden en krijgen continue aandacht.
Door Covid-19 en langdurige ziekte is dit in 2020 niet verder geprofessionaliseerd. Dit vraagt een inhaalslag ter voorbereiding op de rechtmatigheidsverantwoording 2021 en de daarbij behorende in control statement.

3.6.6 Interne controle
Wanneer de interne controle een periodieke cyclus van het uitvoeren van werkzaamheden, inclusief het terugkoppelen van de resultaten en de follow-up van verbetervoorstellen bewaakt en monitort, levert dit vanzelfsprekend een betere interne beheersingsmaatregel op dan wanneer de interne controle eenmalig aan het eind van of na afloop van het jaar de werkzaamheden uitvoert.
In 2020 continueerden we de nieuwe inrichting van de interne controle, die voorziet in een structurele inbedding van de IC-werkzaamheden. De nieuwe inrichting betekent een meer proces- en risicogerichte werkwijze die gedurende het hele jaar plaatsvindt, waardoor kort-cyclisch kan worden bijgestuurd. De interne controle gaat verder dan de naam suggereert, en moet in één adem genoemd worden met risicomanagement, doelmatigheid en doeltreffendheid.

We hebben in 2020 de samenwerking en afstemming met de accountant geïntensiveerd, waardoor efficiencyvoordelen ontstaan en de interim-controle soepeler verloopt. In 2020 wordt de interne controle verder geprofessionaliseerd door de drie 'lines of defence' te gaan inrichten en voorbereidingen te treffen voor de nieuwe werkwijze met betrekking tot de rechtmatigheidsverantwoording 2021.

3.6.7 Covid-19

Organisatorisch is een crisisteam gevormd waarin het college en managementteam vertegenwoordigd zijn. Binnen dit crisisteam zijn afspraken gemaakt en vastgelegd in een logboek. Deze crisisstructuur met bijbehorende aangepaste werkwijze is ingericht ter afstemming van operationele zaken. Er is geen sprake van gewijzigde bevoegdheden/mandatering, hierdoor zijn de normale procedures/regels van toepassing.

In het crisisteam zijn onder meer de volgende zaken besproken en door het college akkoord bevonden:

1. Leges evenementen worden gedurende de periode van verbod kwijtgescholden.
2. Kosten voor wijziging van huwelijken (afzeggen, wijzigen getuige) brengen we niet in rekening.
3. Plan noodhulp ondernemers (o.a. TOZO) is opgesteld en aan de raad en centrummanagement gecommuniceerd.
4. Bevoorschotting van de regiotaxi van 80%. Dit met de uitdrukkelijke garantie dat dit geld behouden blijft voor publieke dienstverlening aan onze regio.
5. Uitstel van de inkoop jeugd/WMO; dit is een regionale beslissing omdat het door de coronacrisis niet meer haalbaar was in deze periode.
6. De ondernemers hebben de ruimte gekregen voor terrassen met inachtneming van toegankelijkheid, veiligheid en beperken van overlast. Er worden geen kosten in rekening gebracht, dus geen terrashuur in 2020.
7. Deels niet innen van leges marktgeld voor non-food kramen; in de lijn met de vrijstelling voor terrashuur.
8. Stopzetten van de arbeidsvoorwaarde betreffende de reiskostenvergoeding voor thuiswerkers. Hierover is de OR geïnformeerd.
9. Toekenning van BBZ in die gevallen dat er ook voor 99% recht op is (met inbegrip van in het werkproces ingebouwde controls).
10. Een vergoeding van de meerkosten en een continuïteitsbijdrage voor de zorginstellingen conform de door VNG en Bizob aangegeven richtlijnen. De zorginstellingen leveren in hun productieverantwoording 2020 een door hun accountant gewaarmerkte verklaring aan met betrekking tot de gemaakte meerkosten.
11. Bij subsidies worden de kosten ter continuering van (alternatieve) dienstverlening vergoed tot het maximum van de subsidie. "De gemeente heeft er begrip voor dat organisaties, die van de gemeente een subsidie ontvangen, onze subsidieafspraken nu anders of niet/minder invullen. De gemeente zal bij de subsidieafrekening daarom vooral kijken naar welke kosten organisaties hebben gemaakt en deze tot het maximum van het toegekende subsidiebedrag vergoeden. We gaan er daarbij vanuit dat iedere gesubsidieerde organisatie, de RIVM-richtlijnen in acht nemend, zijn afspraken zo goed mogelijk probeert in te vullen. Dat kan ook met andere activiteiten die binnen de richtlijnen van het RIVM vallen en wel hetzelfde (beleids)doel dienen. We adviseren om de gevolgen van de coronacrisis bij te houden".
12. In plaats van de mantelzorgdag die niet doorging konden mantelzorgers zich aanmelden voor een mantelzorgpluim; een cadeaubon van 35 euro. We hadden ruim 90 aanmeldingen.
13. Verenigingen komen in aanmerking voor (gedeeltelijke) kwijtschelding van huur van gemeentelijke sportaccommodaties. Hiervoor benutten we de toegekende Tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties (TVS). Deze is volledig toegekend (100%).

14. In verband met het thuiswerken is op declaratiebasis € 200,- per medewerker beschikbaar gesteld voor declaraties van personeel voor arbotechnische/ICT middelen.

Covid-19 heeft effecten op de gecontracteerde leveranciers en gesubsidieerde instellingen. Er is deels anders gewerkt door de beperkende maatregelen van de Rijksoverheid. Goederen en ingekochte diensten (het zal met name gaan om diensten) zijn niet of anders geleverd.

Ook Vught had te maken met de uitvoering van steunmaatregelen en de daarmee gepaard gaande inkomende en uitgaande geldstromen. In het algemeen geldt voor deze jaarrekening dat bijdragen uit het gemeentefonds en provinciefonds in het boekjaar leiden tot een baat en specifieke uitkeringen alleen leiden tot een baat voor zover daar ook subsidiabele kosten tegenover staan.

Het Rijk heeft een beroep gedaan op gemeenten om in de uitvoering van haar taken en de bejegening van burgers, bedrijven en instellingen coulance te betrachten om de gevolgen van Covid-19 en de maatregelen om het virus te bestrijden (onder meer de lockdown) te dempen. Dit betekent dat ook pragmatisch moest worden omgegaan met bestaande regels, contracten en afspraken. In dat kader is de hardheidsclausule van toepassing op bovengenoemde besluiten.

Wanneer sprake is van niet-geleverde zorg en de zorgverlener en budgethouder kunnen geen vervangende zorg organiseren, mogen zorgverleners de niet-geleverde zorg declareren. In regionaal verband zijn hierover samen met de centrumgemeente afspraken gemaakt met de zorgverleners.

Via de Buraps en twee raadsinformatiebrieven en een discussieavond is de raad geïnformeerd over de ondernomen acties en toekenningen. Zo is binnen de P&C-documenten een aparte paragraaf Covid-19 toegevoegd. In de subsidieparagraaf bij de jaarrekening is inzichtelijk gemaakt welke organisaties een incidentele subsidie hebben ontvangen in het kader van Covid-19.

Door het vele thuiswerken is een aantal administratieve procedures en/of normale interne controlemaatregelen tijdelijk doorbroken of gewijzigd. Denk hierbij aan de autorisatie van salarissen of memorialen. Deze zijn op een later moment administratief alsnog gedaan en vastgelegd. Daarnaast kan het voorkomen dat door het niet meer fysiek aanwezig zijn op kantoor is afgeweken van de normale procesgang, omdat een beheersmaatregel fysiek niet uitgevoerd kan worden, en/of een handtekening niet met de pen gezet kan worden. Het kan zijn dat een fysieke handtekening vervangen is door digitale handtekening of dat een stuk zonder handtekening is verstuurd.

Door de thuiswerksituatie is de toegangs- en informatiebeveiliging belangrijk geweest. Via VMware en Circuit konden we vanaf de start van Covid-19 op een verantwoorde manier thuiswerken. Via de gebruikelijke inlog met gebruikersnaam en wachtwoord, aangevuld met een authenticatie was dit beschermd. Bestanden worden via het netwerk gedeeld. Voor zover er informatie per mail is gedeeld ging dit via FileCap, zodat hier ook de juiste beveiligingsmaatregelen van toepassing waren.

3.7 Grondexploitatie

Met deze paragraaf verschaffen wij inzicht in de huidige stand van zaken van de grondexploitatie. Achtereenvolgens geven we een toelichting op:

- Het gevoerde grondbeleid;
- De voortgang van locaties opgenomen in het grondbedrijf (activiteiten);
- Een evaluatie van de resultaatsverwachtingen;
- De financiële positie van het grondbedrijf.

3.7.1 Beleidskaders en doelstellingen grondbeleid

De grondexploitatie in Vught heeft een operationeel karakter en acteert binnen een aantal door de raad vastgestelde kaders, zoals het bestuursakkoord, structuurvisies, woonvisie, bestemmingsplannen, meerjarenplan woningbouw, accommodatiebeleidsplannen.

De wettelijke financiële kaders voor het grondbeleid zijn vastgelegd in de verslagleggingsregels 'Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten' (BBV). Deze regels bevatten regelgeving voor onder andere het administreren van kosten en opbrengsten. Ook zijn kaders vastgelegd in de Nota grondbeleid 2020-2024.

Volgens de regelgeving BBV zijn er twee categorieën gronden te weten: BIE (afkorting van 'bouwgrond in exploitatie') en MVA's (afkorting van 'materiële vaste activa'). Alleen de BIE's worden in deze paragraaf verantwoord. De overige gronden zijn als materieel vast actief verwerkt.

De cijfers ten behoeve van de jaarrekening 2020 worden in maart aan het college, en in april aan de raad, ter vaststelling aangeboden middels de Actualisatie van het uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2021. Deze bevat:

a. de geactualiseerde grondexploitaties;
b. een evaluatie van de resultaatverwachtingen;
c. een bijstelling van de financiële resultaatsverwachting en reservepositie;
d. een toets op de toereikendheid van de voorzieningen;
e. een bijstelling van de risico inventarisatie,

Daarbij kijken we terug naar het afgelopen jaar en is een doorkijk voor de komende vier jaar doorgerekend.

3.7.2 Activiteiten

Stadhouderspark

Boekwaarde per 31-12-2020 -€ 151.137 (na winstneming)
Voortgang:
In 2020 zijn de volgende activiteiten uitgevoerd:
Het project Stadhouderspark is voor wat betreft bebouwing nagenoeg geheel afgerond. Ook het woonrijp maken (bijv. aanleg groen) is nagenoeg afgerond. Omdat we nog opbrengsten verwachten in 2021 (gronden rondom het Klokgebouw) kan de grondexploitatie niet sluiten per 31-12-2020 (BBV-regelgeving).
In het eerste kwartaal van 2021 vindt wel al de formele overdracht van het beheer van de openbare ruimte plaats.
Alle financieel lopende afspraken met Defensie, voortkomend uit het destijds met Defensie opgestelde koopcontract, zijn in 2020 afgewikkeld. Daarbij is gebleken dat, op basis van de destijds overeengekomen meerwaardeclausule, geen verrekening met Defensie hoefde plaats te vinden.

- Deelgebied Parkbos
  In 2020 is de oversteek Louise de Collignylaan-Postweg aangepast zodat daar nu een veiligere oversteek mogelijk is. Ook zijn in 2020 afspraken gemaakt met de bewoners van de Prinsenhage om extra groen aan te brengen in de groenstrook achter hun woningen. Vanwege corona kon dit in 2020 helaas niet worden uitgevoerd. Het groen is besteld en zal in het eerste kwartaal van 2021 worden aangeplant.
  Het appartementencomplex Willem de Zwijger is opgeleverd in het eerste kwartaal 2020 (16 appartementen). De omliggende gronden zijn conform planning in eerste en tweede kwartaal 2020 woonrijp gemaakt.
- Deelgebied Kazerne:
  Rondom het gebouw het Koepeltje heeft een grondruil plaatsgevonden. Ook is het voetpad richting het Koepeltje aangelegd.
  Het Klokgebouw is door BPD verkocht en wordt in de loop van 2021 opgeleverd ten behoeve van een kantoor. Voor het Klokgebouw is aanvullend grond verkocht aan de

particuliere eigenaar van het gebouw. In 2021 zal de levering hiervan plaatsvinden. In het voorjaar 2021 zal dit gebied woonrijp worden gemaakt (aanleg parkeerplaatsen en groen).
- Deelgebied Dorpsrand: Alle kavels zijn verkocht. Drie kavels moeten nog worden bebouwd. Met de start van twee daarvan is in 2020 begonnen. In 2021 zullen nog resterende groenwerkzaamheden worden verricht (hagen en bomen).
  Het poortgebouwtje is verkocht aan een bewoner.
- Kamers: in 2020 zijn alle 32 woningen conform planning opgeleverd. Ook hebben er woonrijpwerkzaamheden plaatsgevonden. Afgezien van de groenaanplant die we in 2021 afronden is dat, conform planning, in zijn geheel afgerond.

De Hagen
Boekwaarde per 31-12-2020 -€ 3.097.570
Voortgang:
De grondexploitatie is gesloten per 31-12-2020.
In 2020 zijn alle woningen conform planning opgeleverd. Ook de woonrijp werkzaamheden zijn conform planning uitgevoerd.
Buiten de het exploitatiegebied is een grondwal aangelegd. Conform de criteria profijt, toerekenbaarheid en proportionaliteit (BBV) mogen de kosten van deze wal deels (circa € 15.000) worden toegerekend aan de grondexploitatie De Hagen. Het profijt van deze wal voor de woningen bij De Hagen ziet met name op het voorkomen van overlast (in de vorm van stof en geluid van het werkverkeer langs het spoor ten tijde van realisatie PHS). Door het inzaaien van de grondwal met een bloemrijk grasmengsel wordt tevens een groen uitzicht gerealiseerd.

Voor het reeds uitgevoerde archeologisch onderzoek rest nog het opleveren van een eindrapportage en het daadwerkelijk conserveren van de aangetroffen vondsten (veel kogel materiaal).
Verwacht wordt dat het rapport in de loop van 2021 wordt opgeleverd. Voor de hiervoor nog te maken kosten vormen we een voorziening binnen het saldo grondexploitatie.
Ook zal in 2021 nog een extra gemaal worden gerealiseerd in verband met wateroverlast als gevolg van de rioleringsaansluiting Kampdijklaan.

Door de raad is in juni 2020 besloten een bedrag van € 3.500 ten laste van het algemene resultaat beschikbaar te stellen voor het aanbrengen van tijdelijk groen in de bouwstrook achter de Kampdijklaan. De bewoners gaan dit voor zover mogelijk zelf doen. In het najaar zijn de bewoners begonnen met de aanplant. Een resterend deel wordt in 2021 aangeplant.

In 2021 zal een bord ter nagedachtenis aan de verzetshelden worden geplaatst. Vanwege de corona beperkingen was dit niet mogelijk in 2020.

3.7.3 Resultaatverwachting

Financiële resultaatverwachting
Vanwege de herindeling Haaren maakt de grondexploitatie Den Hoek per 1-1-2021 deel uit van de grondexploitatie Vught. Voor de jaarrekening 2020 wordt Den Hoek dus nog niet meegenomen in de verantwoording. Wel zal bij het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2021, dat in april aan de raad ter vaststelling wordt aangeboden, deze grondexploitatie worden meegenomen voor de nieuwe resultaatsverwachtingen vanaf 1-1-2021.

Het gerealiseerde resultaat op de grondexploitatie 2020 bedraagt € 1.649.486 en is toegevoegd aan de reserve grondexploitatie. Het gerealiseerde resultaat bestaat uit:
- € 465.000 tussentijdse winstneming op plan Stadhouderspark
- € 1.184.486 eind winstneming op plan De Hagen

De resultaatverwachting voor 2020 volgens het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2020 bedroeg oorspronkelijk € 1.938.392.

Verwacht was een saldo reserve grondexploitatie per 31-12-2020 van € 4.979.583.
Daadwerkelijk bedraagt de stand van de reserve grondbedrijf per 31-12-2020 € 4.753.731.
Het verschil is te verklaren als volgt:

- De grondexploitatie Stadhouderspark is positief bijgesteld onder andere door een aanbestedingsvoordeel bij de woonrijp werkzaamheden voor De Kamers. Ook is de definitieve financiële afwikkeling met Defensie positief uitgevallen. Daarnaast zijn een aantal (groen)werkzaamheden doorgeschoven naar volgend jaar. De grondexploitatie De Hagen sluit negatiever dan vorig jaar verwacht. Dit komt hoofdzakelijk doordat de kosten voor de nog te realiseren geluidswal dit jaar opnieuw zijn berekend. In plaats van op basis van kengetallen zijn de kosten begroot op basis van de met Prorail gesloten overeenkomst voor realisatie van een geluidsscherm ter hoogte van Klein Brabant en de daarin opgenomen kosten. Ook heeft de vertraging van archeologische werkzaamheden nabij de sloot (omdat deze verlegd moest worden en dit stuk dus pas later kon worden onderzocht) geleid tot extra kosten. De bijzondere vondst van de skeletten leidde ertoe dat een aparte forensisch archeoloog ingezet moest worden voor het onderzoek. Tot slot zijn er meerkosten voor het realiseren van een extra gemaal in verband met wateroverlast als gevolg van teveel belasting op de rioleringsaansluiting Kampdijklaan.

3.7.4 Risico's en reserves

Het ontwikkelen en realiseren van locaties brengt financiële risico’s met zich mee. De omvang hiervan brengen we in kaart om te kunnen bepalen of de voorzieningen en de risicoreserve toereikend zijn om de risico’s te dekken.

Voor bepaalde voorzienbare risico’s treffen we voorzieningen. Voor in exploitatie genomen bouwgronden geldt dat er per project een voorziening getroffen moet worden (regelgeving BBV) tot het voorgecalculeerde tekort volgens de exploitatieopzet. Momenteel worden er geen tekorten verwacht op de plannen die in exploitatie zijn genomen. Er worden daarom geen voorzieningen aangehouden.

Voor de dekking van onvoorziene risico’s houden we de reserve grondexploitatie aan. Op basis van de actuele stand van de plannen zijn deze risico’s ingeschat. De reserve grondexploitatie is eind 2020 met € 4.753.731 ruimschoots voldoende om de risico’s af te dekken. In het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie, dat in april aan de raad ter vaststelling wordt aangeboden, zal de risico-inventarisatie voor 2021 en verder worden toegelicht. Daarbij nemen ook de risico's voor de grondexploitatie Den Hoek mee.

3.8 Verplichte beleidsindicatoren

Met ingang van het begrotingsjaar 2017 vereist het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dat onderstaande set van verplichte beleidsindicatoren in de programmabegroting wordt opgenomen.
Dashboard - Cijfers en statistieken van je gemeente - Vught

Beleidsindicatoren programma Wonen	Eenheid	Periode	Waarde
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	2019	88
Hernieuwbare elektriciteit	%	2018	3,6
Gemiddelde WOZ-waarde woningen	€1.000	2019	369
Nieuw gebouwde woningen	aantal per 1.000 woningen	2020	11,1
Demografische druk	%	2020	79,4
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	€	2020	858
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2020	974

Beleidsindicatoren programma Leven	Eenheid	Periode	Waarde
Functiemenging	%	2019	53,4
Vestigingen (van bedrijven)	Per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	2019	155,3
Absoluut verzuim (aantal leerlingen dat niet staat ingeschreven op een school)	Per 1.000 inwoners van 5 tot 18 jaar	2019	5,2
Relatief verzuim (Aantal leerlingen dat staat ingeschreven, maar ongeoorloofd afwezig is)	Per 1.000 inwoners van 5 tot 18 jaar	2019	19
Voortijdig schoolverlaters (VO+MBO)	% leerlingen (12-23 jaar) dat voortijdig (zonder startkwalificatie) het onderwijs verlaat	2018	1,5
Niet sporters	% niet wekelijkse sporters	2016	42,5

Beleidsindicatoren programma Meedoen	Eenheid	Periode	Waarde
Banen	Per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	2019	805,4
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	2018	1,00
Kinderen in een gezin dat moet leven van een bijstandsuitkering	% kinderen tot 18 jaar	2018	2,00
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking	2019	71,8
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	2018	2,00
Personen met een bijstandsuitkering	Per 10.000 inwoners vanaf 18 jaar	2020	262,1

Lopende re-integratievoorzieningen	Per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	2020	220,3
Jongeren met jeugdhulp	% jongeren tot 18 jaar ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar	2019	11
Jongeren met jeugdbescherming	% jongeren tot 18 jaar ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar	2019	0,5
Jongeren met jeugdreclassering	% jongeren van 12 tot en met 22 jaar ten opzicht van alle jongeren van 12 tot en met 22 jaar	2019	0,3
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Per 10.000 inwoners	2020	480

Beleidsindicatoren programma Besturen	Eenheid	Periode	Waarde
Formatie	FTE per 1.000 inwoners	2020	7,57
Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	2020	7,40
Apparaatskosten	Kosten (€) per inwoner	2020	957
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2020	15,4
Overhead	% van totale lasten	2020	9,7
Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 jongeren	2019	241
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	2019	0,6
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	2019	2,7
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	2019	1,3
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	2019	5,1

3.9 Verbonden partijen

Bij de begroting en de jaarstukken neemt het college in de paragraaf 'verbonden partijen', naast de onderdelen op grond van artikel 15 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, per partij de bestuurlijke vertegenwoordiging (zeggenschap) op.

Het takenpakket van gemeenten is groot. Deze taken worden niet altijd door de eigen ambtelijke organisatie van de gemeenten uitgevoerd, maar ook door andere organisaties. In dit kader heeft Vught een relatie met verbonden partijen.

Verbonden partijen zijn rechtspersonen waarmee de gemeente een bestuurlijk én financieel belang heeft. Van een bestuurlijk belang is sprake indien de gemeente rechtstreeks invloed heeft op de besluitvorming binnen de verbonden partij. Een financieel belang is aan de orde als de gemeente financieel kan worden aangesproken wegens het functioneren van de verbonden partij of wanneer de gemeente geld kan kwijtraken bij een faillissement van een verbonden partij.

Verbonden partijen zijn in toenemende mate van belang voor het realiseren van de doelstellingen van gemeenten en provincies en dus is van belang dat de verbonden partijen financieel gezond zijn en blijven. Immers, met de verbonden partijen worden bestuurlijke en financiële banden onderhouden, met alle risico's van dien.

Hieronder wordt een tabel gepresenteerd met de verbonden partijen onderverdeeld in:
- Gemeenschappelijke regelingen
- Vennootschappen en Coöperaties
- Stichtingen en Verenigingen
- Overige verbonden partijen

Per partij wordt kort de visie en het beleid van de betreffende partij en het bestuurlijk en financiële belang van de gemeente aangegeven

Over het beleid in algemene zin kan per categorie van verbinding het volgende worden opgemerkt.

Gemeenschappelijke regelingen
Vught participeert in enkele gemeenschappelijke regelingen tussen gemeenten. Daarbij hebben de deelnemende gemeenten een gezamenlijk belang. Het gaat om regionale beleidsontwikkeling en -afstemming, en/of om uitvoerende taken die beter op regionaal niveau georganiseerd kunnen worden.

Stichtingen
Er is een tijd geweest dat de gemeente was vertegenwoordigd in besturen van veel partijen met wie zij een subsidierelatie had. Die lijn is bewust verlaten in het belang van een objectieve opstelling ten opzichte van een dergelijke partij en een ongebonden beoordeling van het maatschappelijk nut ervan. Waar de gemeente nu nog vertegenwoordigd is in stichtingsbesturen gaat het om stichtingen waarin de gemeente bewust een actieve rol wil spelen.

Stadsgewest 's-Hertogenbosch

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Besturen
Naam en vestigingsplaats	Stadsgewest 's-Hertogenbosch, 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<u>Visie</u> Het beheren van voormalige afvalstrotplaats De Vlagheide tot de overdracht aan de provincie. <u>Beleidsvoornemen</u> Tot de overdracht de resterende activiteiten conform de geldende regelgeving te beheren en daar waar mogelijk initiatieven te ontplooien tot kostenbesparing.
Bestuurlijk en financieel belang	De burgemeester maakt namens de gemeente Vught deel uit van het algemeen bestuur. De burgemeester is lid van het dagelijks bestuur met de portefeuille financiën. De burgemeester is bestuurslid Stichting Beheer Registergoederen Stadsgewest 's-Hertogenbosch en is lid van de bestuursraad nazorgfonds. **Begroting 2021** *Bedragen (* € 1.000)* Resultaat voor bestemming: 492 Resultaat na bestemming: 492 **Jaarrekening 2019**

	Bedragen (€ 1.000)* Eigen vermogen: 01-01-2019: -6.973 31-12-2019: -6.861 Vreemd vermogen: 01-01-2019: 7.037 31-12-2019: 7.231 Het stadsgewest 's-Hertogenbosch is insolvabel.
Bijdrage gemeente	€ 340.000

Veiligheidsregio Brabant-Noord

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Veiligheid
Naam en vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Brabant-Noord (incl. Meldcentrum) 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<u>Visie</u> Een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie van de brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, rampenbestrijding en crisisbeheersing onder één regionaal bestuur. Door de gecoördineerde aanpak zijn hulpverleningsdiensten beter en gemakkelijker aan te sturen. <u>Beleidsvoornemen</u> De veiligheidsregio wil samen met de hierin samenwerkende diensten bijdragen aan het scheppen van fysieke veiligheid en het uitvoeren van de aan hen opgedragen taken in het belang van de burgers, bedrijven en instellingen van Brabant-Noord
Bestuurlijk en financieel belang	De burgemeester is lid van het Algemeen Bestuur van de regeling en één van de wethouders is de plaatsvervanger. De deelnemende gemeenten dragen voor het GMC en de GHOR, naar rato van het aantal inwoners, de kosten van de regeling, voor zover de kosten niet uit andere middelen worden gedekt. **Begroting 2021** *Bedragen (* € 1.000)* Resultaat voor bestemming: -270 Resultaat na bestemming: 0 **Jaarrekening 2019** *Bedragen (* € 1.000)* Eigen vermogen: 01-01-2019: 9.963 31-12-2019: 10.276 Vreemd vermogen: 01-01-2019: 28.122 31-12-2019: 27.336 Solvabiliteit einde jaar: 28%
Bijdrage gemeente	€ 1.499.000

Werkvoorzieningschap de Dommel (WSD)

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Meedoen
Naam en vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap De Dommel (WSD), Boxtel
Visie en beleidsvoornemens	Visie Iedereen die wil, kan meedoen in de samenleving, ongeacht afkomst, leeftijd of beperkingen. Beleidsvoornemen Zich inzetten als 'breed mensontwikkelbedrijf' van en voor gemeenten.
Bestuurlijk en financieel belang	Eén wethouder en een raadslid hebben zitting in het Algemeen Bestuur en een wethouder in het Dagelijks Bestuur Bijdragen in de algemene bestuurs- en indicatiekosten van de WSD groep en bijdragen in de exploitatie van WSD en Blizo op basis van aantal geplaatste werknemers uit gemeente. **Programmabegroting 2021** *Bedragen (* € 1.000)* Exploitatieresultaat voor onttrekking: -330 Exploitatieresultaat na onttrekking: 130 **Jaarrekening 2019** *Bedragen (* € 1.000)* Eigen vermogen: 01-01-2019: 27.350 31-12-2019: 27.929 Vreemd vermogen: 01-01-2019: 5.992 31-12-2019: 5.338 Solvabiliteit begin jaar: 82,0 % Solvabiliteit einde jaar: 84,0 %
Bijdrage gemeente	€ 24.000

GGD Hart voor Brabant

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Zorg, Arbeid en Inkomen
Naam en vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling GGD Hart voor Brabant ‘s-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	Visie Het bewaken, beschermen en bevorderen van de gezondheid van iedereen, met speciale aandacht voor risicogroepen. Beleidsvoornemen Het belang van preventie neemt toe: voorkomen is beter dan genezen.
Bestuurlijk en financieel belang	Wethouder heeft zitting in algemeen bestuur.

	De gemeente is samen met de andere deelnemende gemeenten verantwoordelijk voor de instandhouding van de gemeentelijke gezondheidsdienst. **Programmabegroting 2021** *Bedragen (* € 1.000)* Exploitatieresultaat voor onttrekking: -335 Exploitatieresultaat na onttrekking: 0 **Jaarrekening 2019:** *Bedragen (* € 1.000)* Eigen vermogen: 01-01-2019: 10.147 31-12-2019: 8.528 Vreemd vermogen: 01-01-2019: 7.889 31-12-2019: 8.371 Solvabiliteit begin jaar: 56,3% Solvabiliteit einde jaar: 50,5%
Bijdrage gemeente	€ 878.000

Regionale Ambulance Voorziening (RAV)

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Zorg, Arbeid en Inkomen
Naam en vestigingsplaats	Regionale ambulance-voorziening (RAV) Brabant Midden-West-Noord. 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<u>Visie</u> Voor een goede ambulancezorg is het van belang samen te werken in de vorm van een openbaar lichaam. Deze samenwerking is gericht op een niveau van ambulancezorg waarbij de patiënt centraal staat. <u>Beleidsvoornemens</u> Het leveren van kwalitatief hoogwaardig ambulancezorg, die tijdig ter plaatse is en binnen de taakstellende budgettaire kaders wordt gerealiseerd.
Bestuurlijk en financieel belang	Wethouder heeft zitting in het algemeen bestuur. **Programmabegroting 2021** *Bedragen (* € 1.000)* Exploitatieresultaat voor onttrekking: -41 Exploitatieresultaat na onttrekking: 0 **Jaarrekening 2019:** b*edragen (* € 1.000)* Eigen vermogen: 01-01-2019: 14.074 31-12-2019: 13.670 Vreemd vermogen: 01-01-2019: 25.747 31-12-2019: 25.506 Solvabiliteit begin jaar: 35,3%

	Solvabiliteit einde jaar: 34,9%
Bijdrage gemeente	€ 0

Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC)

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Overhead
Naam en vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling Het Brabants Historisch Informatie Centrum 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	Visie Het uitvoeren van de archief wettelijke taken verwerving, opslag en beschikbaarstelling. Beleidsvoornemen 'Meer publiek, meer divers publiek'. Dit zal gerealiseerd worden door een verdere daling van het fysieke publieksbereik, en een sterke stijging van het digitale publieksbereik. Daarnaast is het noodzakelijk meer samen te werken met andere erfgoedaanbieders en de eigen organisatie verder af te slanken.
Bestuurlijk en financieel belang	De burgemeester maakt namens de gemeente Vught deel uit van het Algemeen Bestuur. De burgemeester neemt als portefeuillehouder deel aan de portefeuillehouders vergadering. Deze is informerend naar het bestuur. Het bestuur bestaat uit drie leden aangewezen door de minister en drie leden gekozen vanuit de regio. **Begroting 2021** *Bedragen (* € 1.000)* Resultaat voor bestemming: 220 Resultaat na bestemming: 0 **Jaarrekening 2019** *Bedragen (* € 1.000)* Eigen vermogen: 01-01-2019: 518 31-12-2019: 915 Vreemd vermogen: 01-01-2019: 2.515 31-12-2019: 3.807 Solvabiliteit einde jaar: 19%
Bijdrage gemeente	€ 115.000

Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN)

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Bouwen en Wonen
Naam en vestigingsplaats	Omgevingsdienst Brabant Noord 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	Visie

	De ODBN zorgt voor een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst Beleidsvoornemen Samen met gemeenten en provincie optimaliseren van de uitvoering van de Omgevingswet (2018), zodat Noord (oost) Brabant zich positioneert tot top regio agrifood, met de ODBN als het kennis- en expertisecentrum voor landbouw en groene wetgeving.
Bestuurlijk en financieel belang	Wethouder maakt namens de gemeente Vught deel uit van het algemeen bestuur. De deelnemende gemeenten dragen een bijdrage per inwoner af en een bijdrage voor het takenpakket op basis van uren. **Begroting 2021** *Bedragen (* € 1.000)* Resultaat voor bestemming: 106 Resultaat na bestemming: 106 **Jaarrekening 2019** *Bedragen (* € 1.000)* Eigen vermogen: 01-01-2019: 8.575 31-12-2019: 10.553 Vreemd vermogen: 01-01-2019: 12.771 31-12-2019: 11.518 Solvabiliteit einde jaar: 46%
Bijdrage gemeente	€ 180.000

Stichting Bureau Inkoop en aanbesteding Zuid-Oost Brabant (Bizob)

Vennootschappen en Coöperaties	
Programma	Kostenplaatsen
Naam en vestigingsplaats	Stichting Bureau Inkoop en Aanbesteding Zuidoost-Brabant (Bizob). Oirschot
Visie en beleidsvoornemens	Visie: Door samenwerking de inkoop van gemeenten te professionaliseren. Doel: Door professioneler in te kopen, geld te besparen, kwaliteit van producten, diensten en werken te verbeteren, Het beheersen van doorloop- en levertijd, voorkomen van onverwachte budgetoverschrijdingen en integriteit van de gemeentelijke organisatie waarborgen. Hierdoor het vertrouwen van de samenleving vergroten in de manier waarop gemeenschapsgeld wordt besteed.
Bestuurlijk en financieel belang	Burgemeester maakt deel uit van het bestuur namens de gemeente. **Begroting 2019:** *bedragen (* € 1.000)*

	Begrotingsresultaat: 0 **Jaarrekening 2019:** b*edragen (* € 1.000)* Eigen vermogen: 01-01-2019: 786 31-12-2019: 868 Vreemd Vermogen: 01-01-2019: 605 31-12-2019: 957 Solvabiliteit begin jaar: 56% Solvabiliteit einde jaar: 48%
Bijdrage gemeente	€ 119.000

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Vennootschappen en Coöperaties	
Programma	Algemene dekkingsmiddelen
Naam en vestigingsplaats	N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) Den Haag
Visie en beleidsvoornemens	Visie BNG bank is de bank voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Beleidsvoornemens -Het behoud van een substantieel marktaandeel in de Nederlandse publieke sector en het semi-publieke domein. -Het behalen van een redelijk rendement voor aandeelhouders.
Bestuurlijk en financieel belang	De gemeente is aandeelhouder en heeft zeggenschap in de BNG via het stemrecht op deze aandelen. De gemeente bezit 15.795 aandelen met een nominale waarde van € 2,50 per aandeel. Afhankelijk van de winstgevendheid van de BNG wordt aan de aandeelhouders jaarlijks dividend uitgekeerd. Om aan de nieuwe wettelijke kapitaalvereisten voor banken te voldoen moet het leverage ratio (het gerealiseerde eigen vermogen als percentage van het balanstotaal) minimaal 3% bedragen. Om hieraan te voldoen wordt de komende jaren slechts 25% (was voorheen 50%) van het dividend uitgekeerd. **Begroting 2021** *Bedragen (* € 1.000)* Resultaat voor bestemming: n.v.t. Resultaat na bestemming: n.v.t. **Jaarrekening 2019** *Bedragen (* € 1.000)* Eigen vermogen: 01-01-2019: 4.991.000 31-12-2019: 4.887.000 Vreemd vermogen: 01-01-2019: 132.518.000

	31-12-2019: 144.802.000 Solvabiliteit einde jaar: 3%
Bijdrage gemeente	N.v.t.

Stichting Agrifood Capital

Vennootschappen en Coöperaties	
Programma	Leven
Naam en vestigingsplaats	Stichting Agrifood Capital en Agrifood Capital BV 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	Openbaar belang en visie Door samenwerking in de regio laten excelleren op het gebied van agri en food. Doel: De regio tot een competitieve regio te ontwikkelen met een excellente arbeidsmarkt, sterke bedrijvigheid, betekenisvolle innovaties en een goed woon, werk en leefklimaat.
Bestuurlijk en financieel belang	Burgemeester maakt deel uit van de bestuurlijke regiegroep. **Begroting 2021** *Bedragen (* € 1.000)* Resultaat voor bestemming: n.v.t. **Jaarrekening 2019** *Bedragen (* € 1.000)* Eigen vermogen: 01-01-2019: 185 31-12-2019: 94 Vreemd vermogen: 01-01-2019: 1.194 31-12-2019: 1.365 Solvabiliteit einde jaar: 6%
Bijdrage gemeente	€ 116.000

Vereniging van Eigenaars Prins Hendrik

Stichtingen en Verenigingen	
Programma	Leven
Naam en vestigingsplaats	Vereniging van Eigenaars Atletiekcomplex Prins Hendrik Vught
Visie en beleidsvoornemens	Visie Het voor de langere termijn beheren van het gebouw en de grond en het behartigen van gemeenschappelijke belangen van de eigenaars. Beleidsvoornemen: het zo doelmatig mogelijk in standhouden van het gebouw op de atletiekaccommodatie.
Bestuurlijk en financieel belang	Deze VvE is in 2012 opgericht. De gemeente heeft 1/3 deel van de stemmen in de VvE. Middels het onderbrengen van het gebouw op de atletiekaccommodatie in een vereniging van eigenaren wordt het belang van de instandhouding gedeeld met de andere eigenaren.

	Er zijn geen begrotingen en jaarrekeningen van de vereniging beschikbaar.
Bijdrage gemeente	€ 9.000

De solvabiliteit als volgt berekend:
Solvabiliteit = $^{\text{eigen vermogen}}/_{\text{totaal vermogen (=balanstotaal)}}$

Solvabiliteit
De solvabiliteit is een graadmeter voor de mate waarin de verbonden partij met eigen middelen is gefinancierd en daardoor in staat is om ondernemingsrisico's op te vangen. Hoe hoger de solvabiliteit is, des te minder afhankelijk is de verbonden partij van externe vermogensverschaffers.
Een gezonde solvabiliteit ligt boven de 20%.

Eigen vermogen
De algemene en bestemmingsreserves.
Het eigen vermogen wordt opgevat als de financiële buffer voor het opvangen van ondernemingsrisico's.

Vreemd vermogen
De voorzieningen, de langlopende en kortlopende schulden en de overlopende passiva.

Totaal vermogen
Het totaal van eigen en vreemd vermogen = balanstotaal.

Voor de BNG geldt een afwijkende solvabiliteitsberekening:
De BIS totaal ratio is het totale toetsingsvermogen van banken, uitgedrukt als percentage van het vreemd vermogen.

Het toetsingsvermogen bestaat uit drie categorieën:
- het zogeheten kernvermogen (bestaande uit o.a. het gewone aandelenkapitaal, agioreserves plus de ingehouden winsten);
- het aanvullende vermogen (bestaande uit o.a. herwaarderingsreserves en langlopende achtergestelde schulden);
- het overige vermogen (kortlopende achtergestelde leningen).

De BIS totaal ratio moet minimaal 8% zijn.

Voor de bepaling van de Tier-1 ratio mag in plaats van het totale toetsingsvermogen alleen het kernvermogen worden meegeteld.

Op grond van voorschriften van de Nederlandsche Bank moet de Tier-1 ratio minimaal 4% zijn.

Afkortingenlijst

AFC	Agrifood Capital
AFM	Autoriteit Financiële Markten
AMT	Algemeen Management Team
AMW	Alleenstaande Minderjarige Vreemdeling
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
Awb	Algemene wet bestuursrecht
BABW	Besluit Administratieve Bepalingen inzake het Wegverkeer
BAG	Basisregistratie adressen en gebouwen
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
BDU	Brede doeluitkering
BGT	Basisregistratie Grootschalige Topografie
BHIC	Brabants Historisch Informatie Centrum
BIE	Bouwgronden in exploitatie
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	Buitengewoon Opsporingsambtenaar
BOR	Beheer Openbare Ruimte
BRP	Basis Registratie Personen
BRP	Basis Riolering Plan
BSO	BuitenSchoolse Opvang
BTW	BTW-compensatiefonds
BUIG	Wet Bundeling van Uitkeringen Inkomensvoorziening aan Gemeenten
Burap	Bestuursrapportage
BV	Besloten Vennootschap
BW-MO	Beschermd Wonen-Maatschappelijke Opvang
B&W	Het college van Burgemeester en Wethouders
BWV	Bovenwijkse voorzieningen
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
CPO	Collectief Particulier Opdrachtgeverschap
CvB	Charlotte van Beuningen
EMU	Economische en Monetaire Unie
Fte	Formatieplaats
GFT	Groenten- Fruit- en Tuinafval
GGD	Gemeentelijke of Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke Gezondheids Zorg
GHOR	Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen
GKB	Gemeentelijke kredietbank
GMC	Gemeenschappelijk Meldcentrum Brabant-Noord
Grex	Grondexploitatieraming
GRP	Gemeentelijk Rioleringsplan
HHT	Huishoudelijke Hulp Toelage
Hr	Human Resources
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
iDOP	integraal Dorpsontwikkelingsplan
IEGG	in exploitatie genomen gronden
IHP	Integraal Huisvestingsplan Onderwijs
IKB	Individueel keuze budget
IKC	Integraal Kindcentrum
ISV	Investeringsbudget Stedelijke Verniewing
JC	Jongerencentrum
LTA	Landelijk Transitie Arrangement
LDEC	Lokale Duurzame Energie Coöperaties
MER	Milieu Effect Rapportage
MJPG	Meerjarenprogramma Geluidsanering
MKB	Midden en Klein Bedrijf
MOR	Meerjarenuitvoeringsprogramma Openbare Ruimte
NIEGG	Niet in exploitatie genomen gronden
NV	Naamloze Vennootschap

ODBN	Omgevings Dienst Brabant Noord
OLP	Onderwijs Leerpakket
OTB	Ontwerp Tracé Besluit
OV	Openbaar vervoer / Openbare Verlichting
OW	Onderwijs
OZB	Onroerende Zaak Belasting
PAS	Programma Aanpak Stikstof
P&C	Planning en Control
PGB	Persoons gebonden budget
PHS	Programma Hoogfrequent Spoor
Pro	Praktijk Onderwijs
RAV	Regionaal Ambulance Vervoer
RES	Regionale Energie Transitie
RIB	Raadsinformatiebrief
RIOZ	Regionale Inkoop Organisatie Zorg
RMC	Regionale Meld- en Coördinatiefunctie
SCC	Sociaal Cultureel Centrum
SHP	Stadhouderspark
SHV	Schuldhulpverlening
SPUK	Specifieke Uitkering sport
SVB	Sociale Verzekerings Bank
TB	Tracé Besluit
TOZO	Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers
u/g	uitgeleende gelden
UVP	Uitvoeringsplan
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen
VET	Vughtse Energie Transitie
vGRP	Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan
VHROSV	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing
V-N	Vught Noord
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VKA	Voorkeurs alternatief
VpB	Vennootschapsbelasting
Vrz	Voorzieningen
VSO	Voortgezet Speciaal Onderwijs
VTH	Vergunningen, Toezicht en handhaving
Vve	Voor- en vroegschoolse educatie
VVC	Veilig Verkeer Cromvoirt
VVP	Verkeers- en Vervoersplan
WABO	Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht
Wajong	Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten
WAS	Warenwetbesluit Attractie- en speeltoestellen
Wet FIDO	Wet Financiering Decentrale Overheden
WION	Wet Informatie uitwisseling Ondergrondse Netten
Wkpb	Wet kenbaarheid publiekrechtelijke beperkingen
Wlz	Wet langdurige zorg
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WOZ	Waardering Onroerende Zaken
Wro	Wet ruimtelijke ordening
WSD	Werkvoorzieningschap de Dommel
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw
WVA	Wet verbetering arbeidsmarktpositie alleenstaande ouders
WZC	Woon Zorg Centrum