



Programmabegroting

2025

Aanbieding.....	7
1.1 Inleiding.....	9
1.2 Begroting op hoofdlijnen	10
1.3 Financiële beschouwingen	11
1.3.1 Inleiding.....	11
1.3.2 Meerjarenbegroting baten en lasten.....	11
1.3.3 Financiële positie	12
1.4 Rijksinfra.....	14
1.4.1 Stand van zaken en ontwikkelingen.....	14
1.4.2 Projectkosten en dekkingsplan.....	15
1.5 Energie en klimaat.....	18
1.6 Oekraïne	20
Programmaplannen	23
Wonen.....	25
1. Omschrijving.....	25
2. Uitwerking	26
Mutaties Programmabegroting 2025.....	35
Leven.....	39
1. Omschrijving.....	39
2. Uitwerking	40
Mutaties Programmabegroting 2025.....	46
Meedoen	49
1. Omschrijving.....	49
2. Uitwerking	50
Mutaties Programmabegroting 2025.....	57
Besturen	59
1. Omschrijving.....	59

2. Uitwerking	60
Mutaties Programmabegroting 2025.....	63
Overhead	65
Mutaties Programmabegroting 2025.....	66
Algemene dekkingsmiddelen.....	67
Paragrafen.....	73
3.1 Algemeen.....	73
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	75
3.2.1 Beleidsuitgangspunten weerstandscapaciteit en risico's.....	75
3.2.2 Risico-inventarisatie	76
3.2.3 Weerstandsvermogen.....	79
3.3 Financiering.....	87
3.3.1 EMU-saldo (EMU = Economisch en Monetaire Unie).....	87
3.3.2 Financiering en de wet Fido	87
3.4 Lokale heffingen.....	91
3.4.1 Geraamde opbrengsten	91
3.4.2 Beleid t.a.v. lokale heffingen	92
3.4.3 Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen.....	92
3.4.4 De lokale lastendruk	96
3.4.5 Kwijtscheldingsbeleid	96
3.5 Onderhoud kapitaalgoederen	97
3.5.1 Beheer en onderhoud openbare ruimte	97
3.6 Bedrijfsvoering.....	111
3.6.1 Planning & Control.....	111
3.6.2 Integrale Informatie Voorziening (IIV)	111
3.6.3 Personeel & Organisatie.....	112
3.6.4 Onderzoeken rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid.....	116
3.6.5 Interne controle.....	117
3.6.6 Fraude en onregelmatigheden	117

3.7 Openbaarheidsparagraaf.....	119
3.8 Grondbeleid	120
3.8.1 Beleidskaders en doelstellingen	120
3.8.2 Activiteiten	120
3.8.3 Resultaatverwachting	122
3.8.4 Risico's en reserves.....	123
3.9 Verbonden partijen	125
Financiële begroting	139
4.1 Meerjarenraming baten en lasten	141
4.1.1 Baten en lasten grondexploitatie	143
4.1.2 Baten en lasten activiteiten algemene dienst	143
4.1.3 Overzicht incidentele baten en lasten	143
4.2 Meerjarenraming vermogenspositie.....	147
4.2.1 Investerings en kapitaallasten.....	148
4.2.2 Stand van de reserves.....	149
4.2.4 Stand van de voorzieningen.....	157
4.3 Meerjarenbegroting balansposities.....	157
Bijlagen.....	159
Investeringsprogramma	161
5.1.1 Nieuwe investeringen	161
5.1.2 Vervangingsinvesteringen	163
5.2 Aanpassingen meerjarenbegroting.....	165
5.3 Staat van reserves	167
5.4 Staat van voorzieningen	168
5.5 Baten en lasten landelijke taakvelden	169
5.6 Baten en lasten per programma per taakveld	171
5.7 Normen en toetsingskader.....	173
5.8 Verplichte beleidsindicatoren	177
5.9 Afschrijvingstabel	179

Aanbieding

Hierbij ontvangt u de Programmabegroting 2025 van de gemeente Vught. Het laatste volledige jaar van deze coalitieperiode. Ook dit jaar zijn we in staat om een meerjarenbegroting aan te bieden die voldoet aan vereisten van de Provincie. De aangenomen moties bij de behandeling van de Kadernota 2025-2028 zijn meegenomen.

Zoals we bij de Kadernota 2025-2028 reeds zichtbaar hebben gemaakt kiezen we voor een behoud van ons voorzieningenniveau in tijden waarin de financiën meer onder druk komen te staan. We kiezen voor een incidentele inzet van onze reserves die we de afgelopen jaren aanzienlijk hebben gevuld. Dit alles binnen de kaders van onze toezichthouder en met als doel geen onomkeerbare besluiten te nemen zolang er onzekerheid is op meerdere terreinen.

Deze onzekerheid zit hem met name in de ontwikkeling van uitgaven in het sociaal domein zoals de jeugdzorg en daarmee samenhangend de mate waarin we gecompenseerd worden door het Rijk. De algemene uitkering uit het gemeentefonds blijft een onzekere factor. De overgang naar een compensatie gebaseerd op de ontwikkeling van het Bruto Binnenlands Product (BBP) heeft geresulteerd in een lagere uitkering dan verwacht. Andere onzekerheden komen door renteontwikkelingen, de omvang van geplande of verwachte investeringen (zoals Het Kwartier) en de te maken afspraken rondom de N65.

Ontwikkelingen die van buitenaf ons takenpakket en dienstverlening fors beïnvloeden pakken we, gesteund door (financiële) hulp vanuit het Rijk, op.

Wij presenteren u een gezond gemeentelijk huishoudboekje. De gemeentebegroting 2025 biedt minimale financiële ruimte om de ambities uit het bestuursakkoord vorm en inhoud te geven én gelijktijdig voorbereid te zijn op mogelijke risico's. Het bestuurlijke uitgangspunt verandert daardoor meer van "nice to have" naar "must have" waarbij nieuw voor oud, in lijn met het coalitieakkoord, de basis blijft. Hiermee willen we een verhoging van de lastendruk voorkomen.

Op het gebied van Wonen zetten we in op de realisatie van betaalbare woningen en ondersteuning van woningbouw faciliterende initiatieven. Samen met ontwikkelaars en corporaties kijken we naar mogelijkheden en kansen voor betaalbare woningen en het bevorderen van de doorstroming. Daarnaast is de aanpak van verkeersoverlast, met name in Cromvoirt en Helvoirt een belangrijk aandachtspunt. Op het gebied van duurzaamheid zijn de inspanningen gericht op grootschalige energie opwek en de uitvoeringsplannen voor aardgasvrije wijken.

Binnen het programma Leven zetten we in op de realisatie van kwalitatief en kwantitatief goede onderwijshuisvesting, met name de Lichtstraat. Het sport- en bewegbeleid wordt verder uitgerold en uitgevoerd. Met de uitvoering van het nieuwe speel-, beweeg- en sportbeleid zetten we in op meer mensen die jong leren bewegen en gezond opgroeien. Het huisvestingsvraagstuk voor de amateurkunst en buitenschoolse cultuureducatie krijgt een definitieve invulling.

Bij het programma Meedoen blijft de inzet gericht op participatie van al onze inwoners. Met behulp van onder meer de lokale inclusie agenda, een gedegen armoedebelid en doorontwikkeling van onze voorzieningen moet iedere burger in staat zijn mee te doen in de Vughtse samenleving. De accenten liggen hierbij op preventie en een verschuiving naar collectieve voorzieningen.

Deze programmabegroting is kaderstellend en geeft een zo goed mogelijk toekomstbeeld. Ze laat zien hoe we er als gemeente op de korte en lange termijn financieel voor staan.

Ondanks de onvermijdelijke onzekerheden, biedt de meerjarenbegroting 2025 voldoende perspectief voor de realisatie van onze doelstellingen binnen een gezonde financiële basis:

- De meerjarenbegroting laat in 2025 en 2028 een structureel sluitende begroting zien.
- De solvabiliteit en schuldpositie zijn positief ontwikkeld sinds de aanvang van de coalitieperiode.
- De reserveposities zijn ruim voldoende.

Bij dat alles houden we de lastendruk zo laag mogelijk door een lage inflatiecorrectie toe te passen op de onroerend zaakbelasting (lager dan landelijk gemiddeld). Prijsontwikkelingen op het gebied van de afvalinzameling- en verwerking en riolering resulteren door het systeem van 100% kostendekkendheid wel tot een verhoging van de afvalstoffen- en rioolheffing.

Kortom: wij zien – naast grote en kleine onzekerheden waarmee we geconfronteerd worden – voldoende reden voor vertrouwen in de toekomst waarin we verder werken aan de ambities uit het coalitieakkoord en daarmee aan een nog beter én mooier Vught, Helvoirt en Cromvoirt.

de secretaris

de burgemeester

W.F.F. Keijzers

R.J. van de Mortel

1.1 Inleiding

Waar wordt het geld van de gemeente Vught de komende jaren aan uitgegeven? In de Programmabegroting 2025-2028 vindt u alle voornemens voor deze periode.

De Programmabegroting 2025 is uitgewerkt naar de vier programma's: Wonen, Leven, Meedoen en Besturen. De programmabegroting is op de eerste plaats een kaderstellend instrument voor de gemeenteraad.

De volgende onderdelen komen in deze begroting terug:

De begroting op hoofdlijnen

Dit onderdeel bevat een samenvatting van de belangrijkste punten uit de programmabegroting.

Programmaplannen

Elk programma gaat in op de volgende vragen:

- Wat wil Vught bereiken? Geeft inzicht in de gestelde doelen.
- Wat gaat de gemeente daarvoor doen? Geeft een beschrijvingen van de activiteiten die nodig zijn om de doelstellingen te bereiken.
- Hoe gaan we dit meten? Bevat een overzicht van beleidsindicatoren.
- Wat gaat het kosten? Bevat een overzicht van de lasten en baten.

De in het uitvoeringsprogramma geformuleerde doelstellingen en activiteiten hebben een plek gekregen in deze programmabegroting.

Met de auditcommissie is afgesproken om de besluitvorming over (toekomstige) indicatoren mee te nemen bij behandeling van beleidsnota's.

Paragrafen

De paragrafen gaan in op financiële en bedrijfsmatige onderwerpen die meerdere programma's raken. Alle paragrafen zijn wettelijk verplicht.

Financiële begroting

Dit onderdeel bevat een uiteenzetting van de financiële positie van de gemeente Vught. Met onder andere de geprognosticeerde balans in meerjarenperspectief en ook de meerjarige ontwikkeling van het EMU-saldo. Tevens vindt u hier het meerjarig overzicht van baten en lasten. Verder bevat de financiële begroting de investeringsplanning en een overzicht van de reserves en voorzieningen. De meeste overzichten in dit onderdeel zijn wettelijk voorgeschreven.

Bijlagen

De begroting wordt gecompleteerd met enkele bijlagen, waaronder het overzicht van baten en lasten per taakveld.

1.2 Begroting op hoofdlijnen

Per programma zijn onderstaand de belangrijkste activiteiten voor 2025 vermeld:

Wonen

- Actualiseren wegenlegger
- Vernieuwen beheersplan begraafplaatsen
- Implementeren uitvoeringsplannen aardgasvrij maken geselecteerde pilotwijken
- Uitvoeren beleid grootschalige energie opwek
- Uitwerken project buitengebied
- Implementeren Wet Goed Verhuurderschap
- Realiseren van 200 betaalbare woningen
- Versnellen en Realiseren woningbouw faciliterende initiatieven

Leven

- Uitvoeren van het besluit van Integraal Kindcentrum het Kwartier
- Uitvoering geven aan het speel- beweeg- en sportbeleid
- Onderzoeken of we sportpark Bergenshuizen kunnen optimaliseren
- Opstellen van een integraal huisvestingsplan onderwijs 2025-2029
- Uitvoeren en opleveren van de buitenruimte Zuiderbos
- Verduurzamen van speelpleinen
- Oplossen van het huisvestingsvraagstuk amateurkunst en buitenschoolse cultuureducatie (Speeldoos)

Meedoen

- Bewegen van individuele voorzieningen naar collectieve voorzieningen
- Investeren in het voorliggende veld ter versterking van netwerk in de wijk
- Bevorderen verbinding en samenwerking zorgdomein en sociaal domein
- Uitvoeren plan van aanpak jongerenparticipatie
- Uitvoeren lokale inclusie agenda en lokale sociale agenda
- Uitvoeren plan van aanpak doordecentralisatie Beschermd Wonen en Maatschappelijke opvang
- Uitvoeren armoede- en schuldenbeleid

Besturen

- Afleggen wijkbezoeken

1.3 Financiële beschouwingen

1.3.1 Inleiding

Voor de financiële doorrekening van de Meerjarenbegroting is een aantal uitgangspunten belangrijk geweest. Dit zijn:

- Kadernota 2025-2028.
- Uitvoeringsprogramma van het coalitieakkoord Een Nieuwe Start, inclusief het addendum op het Bestuursakkoord.
- De septembercirculaire is verwerkt in deze begroting.
- Riolering en afval zijn doorgerekend op basis van het uitgangspunt 100% kostendekkendheid.
- Kapitaallasten (rente en afschrijvingen) zijn op basis van het aangepaste investeringsprogramma opnieuw berekend. Hierin zien we mutaties doordat grote investeringsbedragen in de tijd verschuiven. Afschrijvingen starten daardoor op een later moment maar tegelijkertijd ondervinden we de nadelige consequenties van gestegen bouwkosten.
- De financiële afhandeling van de eerder betaalde bijdrage voor de VKA+ variant voor de N65 is wel verwerkt in deze begroting. Conform de oorspronkelijke verwerking vloeit deze deels terug in de bestemmingsreserve Rijksinfra en deels wordt deze als desinvestering verwerkt.
- Waar de indexerings, als gevolg van contractuele verplichtingen, hoger is dan het uitgangspunt in de kadernota, is dit verwerkt in de budgetten.
- De (financiële) omvang van de opvang van Oekraïners is substantieel. Wij verwerken deze budgettair neutraal in de meerjarenbegroting. Eventuele overschotten worden in de bestemmingsreserve Migratie en opvang verwerkt.

1.3.2 Meerjarenbegroting baten en lasten

Meerjarenbegroting (* € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Saldo Kadernota 2025-2028	-42	-1.152	46	192
Bijstellingen programma's:				
Wonen	-112	-539	-483	-802
Leven	241	157	245	214
Meedoen	-612	-707	-821	-921
Besturen	58	-20	28	52
Overhead en kostenplaatsen	124	162	-45	-20
Overigen / Algemene dekkingsmiddelen	595	1.110	1.020	1.499
Totaal bijstellingen programma's	294	163	-57	22
Programmabegroting 2025-2028	253	-988	-11	213

Structureel begrotingssaldo (* € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Saldo baten en lasten	10.888	-1.756	-338	1.534
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-10.635	768	326	-1.321
Begrotingssaldo na bestemming	253	-988	-11	213
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-249	650	750	0
Structureel begrotingssaldo	502	-1.638	-761	213

1.3.3 Financiële positie

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, in een reeks van jaren. We moeten immers ook in de toekomst in staat zijn om onze publieke taken in te vullen.

In de meerjarenbegroting 2025 beïnvloedt een aantal ontwikkelingen onze financiële positie:

- De grote bijdragen van Vught aan de projecten PHS, Zuiderbos en de Lichtstraat blijven, maar verschuiven in de tijd. Met de huidige marktontwikkelingen betekent dit extra lasten door inflatie en financieringsrente. Deze zijn verwerkt.
- Door de uitspraak van de Raad van State zijn de maatregelen voor de N65 uitgesteld. De eerdere (miljoenen) betalingen aan de Provincie komen terug naar de gemeente. Dit heeft invloed op onze liquiditeitsbehoefte en financieringspositie. Tegelijkertijd volgen vanuit de taskforce nog korte termijn maatregelen. Omdat die nog niet bekend zijn, zijn deze niet financieel vertaald in deze begroting.
- We reserveerden in de vorige begroting reeds structureel voor toekomstige investeringen vanuit het Huisvestingsplan onderwijs en opvang. Dit is bijgesteld tot jaarlijks € 450.000. Deze reserve zetten we in voor de toekomstige afschrijvingslasten.
- Voor de verduurzaming van gemeentelijke gebouwen is eerder een aparte bestemmingsreserve gevormd waaruit de afschrijvingslasten van toekomstige investeringen kunnen worden gedekt. Deze is gehandhaafd. Indien nodig zal op basis van toekomstige businesscases de reserve verder worden aangevuld.
- Voor een eventuele ontwikkeling van cultureel centrum de Speeldoos wordt jaarlijks € 200.000 in een bestemmingsreserve gestort. Deze is inzetbaar voor toekomstige afschrijvingslasten. Dit kan alleen worden toegepast indien de eigendomspositie bij de gemeente ligt.
- Het vastzetten van het accres voor 2026 en het toepassen van de opschalingskorting geeft een nadeel vanaf dat jaar. De ontwikkeling van de algemene uitkering is direct gekoppeld aan de ontwikkeling van het Bruto Binnenlands Product.
- De herverdeling van het gemeentefonds is verwerkt in deze meerjarenbegroting. Pas na de evaluatie hiervan is duidelijk of hierin nog wijzigingen worden aangebracht.
- Het rentepercentage op langlopende leningen lijkt zich te stabiliseren. Voor de rente op langlopende leningen baseren we ons op de uitgangspunten in de kadernota.
- Grote investeringsprojecten, danwel het achterblijven hiervan, zijn van grote invloed op onze exploitatie. Denk hierbij onder meer aan de Lichtstraat, het Kwartier en de realisatie van een sociaal cultureel centrum. Eerder zijn bestemmingsreserves gevormd voor de afschrijvingslasten hiervan. Deze reserves worden gevoed ten laste van de exploitatie. Omdat besluitvorming ontbreekt zijn de gevolgen voor de rentelasten nog niet verwerkt.
- Voor de omslagrente is een lager percentage van 1,2% toegepast, hetgeen beter past bij de verwachte rentelasten.
- Er zijn diverse onderwerpen die nog nader onderzocht en uitgewerkt moeten worden, maar die in de toekomst een (mogelijke) impact hebben. Omdat we begroten op basis van feitelijkheden (besluitvorming) zijn deze financieel nog niet verwerkt in deze begroting. Voorbeelden hiervan zijn de grote dossiers voor Het Kwartier en sociaal cultureel centrum De Speeldoos.

We presenteren een sluitende meerjarenbegroting en de financiële kengetallen solvabiliteit en schuldpositie zijn in lijn met het coalitieakkoord. Ook de reserveposities zijn voldoende. Indien de inzet van een aantal bestemmingsreserves duidelijk is, wordt deze verwerkt. Dit zal de positieve ontwikkeling afvlakken.

Wij blijven de totale financiële positie kritisch volgen. Een goede balans tussen de aanwezige risico's, uitvoering van onze publieke taken en een financieel gezonde en zelfstandige gemeente Vught blijft het uitgangspunt.

De paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing bevat een nadere toelichting op de ontwikkeling van de financiële kengetallen en op de risico's die we onderkennen.

1.4 Rijksinfra



In deze paragraaf geven we de stand van zaken en de belangrijkste financiële ontwikkelingen weer op het programma Rijksinfra, dat bestaat uit de projecten N65 Vught – Haaren, Programma Hoogfrequent Spoor (PHS) en De Vughtse Regeling (DVR).

1.4.1 Stand van zaken en ontwikkelingen

Algemeen

Wij verwachten in de eerste helft van 2025 dat de provincie de gemeentebijdragen minus reeds gemaakt kosten terugstort in het kader van het afhechten van de bestaande Bestuursovereenkomst N65 (BOK). Hier is in deze begroting rekening mee gehouden. Dit betekent dat de eerder geactiveerde bedragen als desinvestering zijn verwerkt en dat een ander deel ten gunste van de bestemmingsreserve Rijksinfra wordt gebracht. De teruggave is ook van invloed op onze liquiditeitsbehoefte die hierdoor lager wordt.

We zijn met de Provincie in overleg over een rentevergoeding over de periode dat het geld bij de Provincie is gestald. Hier is nog geen overeenstemming over bereikt. Dit is daarom nog niet verwerkt in de begroting.

N65 Vught - Haaren

Een taskforce van Rijk, provincie en gemeente onderzocht of er, na het vernietigen door de Raad van StatevS van het bestemmingsplan, alternatieven op de plannen zijn die wel haalbaar lijken. De conclusie was het VKA+ als uitgangspunt te blijven nemen voor een vervolg in de toekomst, dit is op 1 februari 2024 in de gemeenteraad ook besloten. In een motie heeft de gemeenteraad aangespoord tot het onderzoeken van maatregelen die snel de leefbaarheid en de veiligheid op en rondom de N65 verbeteren. Vervolgens heeft de Taskforce N65 een plan van aanpak Korte Termijn Maatregelen N65 opgesteld.

Op basis van het plan van aanpak is een participatietraject uitgevoerd om maatregelen te definiëren waarvoor het meeste draagvlak is verkregen. Deze maatregelen zullen worden voorgelegd aan de stuurgroep N65 om hier besluiten over te nemen. We starten met de voorbereidingen van de realisatie van de betreffende maatregelen.

PHS

In 2025 wordt gewerkt aan de realisatie van het tijdelijke spoor en het tijdelijke station, de verwachting is dat de werkzaamheden eind 2025 afgerond zullen zijn. De werkzaamheden voor conditionering en klimaatadaptatie worden verder uitgevoerd en naar verwachting grotendeels afgerond.

Het contract voor de verdiepte ligging is inmiddels aanbesteed en gegund. In 2025 worden de werkzaamheden voorbereid om vervolgens in 2026 te starten.

In 2025 is het infocentrum van ProRail aan de Esschestraat 1 in Vught het centrale punt voor inwoners om informatie over het verdiepte spoor te krijgen. De gemeente draagt er zorg voor dat de belangen van de inwoners gehoord worden en ondersteunt deze.

De Vughtse Regeling

De Vughtse Regeling loopt door tot 1 januari 2028, om ook tijdens de uitvoering van het PHS-project een vangnet te bieden aan bewoners die 'vastzitten' in de woning.

1.4.2 Projectkosten en dekkingsplan

De totale uitgaven voor het project Rijksinfra zijn geprognosticeerd op ruim € 37,9 miljoen. Een deel van de uitgaven resulteert in eigendommen van de gemeente en wordt daarom geactiveerd (€ 6,5 miljoen), een deel betreft projectkosten die we dekken uit de gevormde bestemmingsreserve Rijksinfra (€ 30,0 miljoen) en een deel betreft projectkosten die we dekken binnen de bestaande exploitatiebudgetten (€ 1,3 miljoen). In de begroting actualiseren we jaarlijks de verwachte uitgaven en de financiële dekking. In onderstaand overzicht treft u deze actualisatie aan.

Activering deel Vught	Raming	Raming	Vershil
	2024	nieuw	
PHS (onderdoorgang Wolfskamerweg)	5.535.485	5.535.485	0
N65 (kruisende wegen VKA+)	7.498.826	0	7.498.826
Rijksinfra	1.500.000	1.015.586	484.414
Totaal activering	14.534.310	6.551.071	7.983.240

Projectkosten tlv reserve Rijksinfra	Raming	Raming	Vershil
	202	nieuw	
N65	14.257.490	2.825.104	11.432.386
PHS (verdiepte ligging)	15.291.166	15.291.166	0
De Vughtse regeling	577.045	577.545	-500
Programmaorganisatie Rijksinfra	4.831.685	5.060.327	-228.643
Financiering	6.276.788	2.875.835	3.400.953
Afschrijvingslasten	899.883	251.703	640.180
Risicoreserveringen	3.212.390	3.212.390	0
Totaal exploitatielasten tlv reserve	45.346.447	30.094.070	15.252.378

Projectkosten ten laste van exploitatie	Raming	Raming	Vershil
	2024	nieuw	
Kosten lijnorganisatie	1.525.133	1.296.308	228.825
Totaal tlv reguliere exploitatie	1.525.133	1.296.308	228.825
Totaal uitgaven Rijksinfra	61.405.891	37.941.448	23.464.443

Dekking Rijksinfra	Raming	Raming	Vershil
	2024	nieuw	
Reserve tbv Rijksinfra 1-1	4.849.000	4.849.000	0
ISV subsidie	881.712	881.712	0
Bijdrage reserve grondexploitatie	7.945.000	7.945.000	0
Bijdrage algemene reserve	6.711.000	6.711.000	0
Bijdrage reserve SHP	4.989.198	4.989.198	0
Fonds bovenwijkse voorzieningen	1.200.000	1.200.000	0
Winst verkoop vastgoed	7.378.591	7.624.280	245.689
Jaarlijkse dotatie tlv exploitatie	10.276.000	10.334.000	58.000
Aanvulling vanuit de Algemene reserve	2.000.000	2.000.000	0
Totaal dekking Rijksinfra	46.230.501	46.534.190	303.689

Totaal exploitatielasten tlv reserve	45.346.447	30.094.070	15.252.378
Bijdrage turborotonde	37.500	37.500	0
Totaal dekking Rijksinfra tgv reserve	46.230.501	46.534.190	-303.689
Totaal reserve Rijksinfra	846.554	16.402.620	-15.556.067

Activering deel Helvoirt	Raming	Raming	Vershil
	2024	nieuw	
Bijdrage investering parallel en kruisende wegen VKA+ Helvoirt	5.556.000	0	-5.556.000
Totaal activering	5.555.999	0	-5.556.000

Projectkosten	Raming	Raming	Vershil
	2024	nieuw	
Afschrijvingslasten N65 deel Helvoirt	1.111.200	0	-1.111.200
Totaal exploitatielasten tlv reserve	1.111.199	0	-1.111.200

Dekking N65 Helvoirt	Raming	Raming	Vershil
	2023	nieuw	
Totaal dekking tlv bestemmingsreserve N65 Helvoirt	1.111.200	0	-1.111.2000
Totaal reserve Rijksinfra	1.111.199	0	-1.111.2000

Financiële toelichting

De consequenties van het vooralsnog niet uitvoeren van het VKA+ N65 zijn opgenomen. De bijdragen van partijen worden onder verrekening van gemaakte projectkosten teruggestort. Dit op basis van besluitvorming in de stuurgroep N65. Het deel van de bijdrage dat betrekking heeft op onderliggend wegennet Vught en Helvoirt wordt vanaf 2025 niet meer als actief opgenomen. Hierdoor nemen de financiering- en kapitaalslasten substantieel af. De restantbijdrage aan het verdiepte deel N65 is vooralsnog onderdeel van de bestemmingsreserve.

Het voornemen om het VKA+ uit te voeren is door partijen bekrachtigd, daarnaast is de uitvoering van korte termijn maatregelen in voorbereiding. De kosten van deze korte termijn maatregelen worden opgenomen als duidelijk is welke maatregelen kunnen worden uitgevoerd. Toekomstige investeringen in

het wegennet worden als één project voor de totale gemeente beschouwd, waarbij er geen onderscheid is in Vught en Helvoirt.

De tweede bijdrage aan PHS Vught is in 2024 voldaan, de bijdrage voor de onderdoorgang Wolfskamerweg is voorzien in 2028. De klimaat adaptieve werkzaamheden zijn onderdeel van de bijdrage van Vught en kunnen worden gerealiseerd binnen de vastgestelde bijdrage. ProRail heeft een aangepaste prognose eindstand opgesteld van het project PHS Vught. De verwachte kosten bij einde project zijn hoger dan het vastgestelde budget waardoor een potentieel tekort ontstaat, partijen zijn in overleg hoe met dit tekort om te gaan.

De markt -en prijsontwikkelingen vormen nog steeds een exogeen risico binnen PHS Vught.

In bovenstaande overzichten is ook de bijdrage VKA+ Helvoirt opgenomen. Deze is geen onderdeel van de bestemmingsreserve Rijksinfra, hiervoor is een separate bestemmingsreserve overgedragen bij de herindeling van de gemeente Haaren.

Projectkosten ten laste van de reserve Rijksinfra-

Onderdeel	mutatie
N65	
Terugontvangen bijdrage verdiepte ligging N65 onder verrekening van gemaakte projectkosten.	11.432.386
Programmaorganisatie Rijksinfra	-228.643
De inzet is aangepast op de projectplanning PHS Vught en aanvullend verkeersadvies m.b.t. PHS Vught is opgenomen.	
Financiering	3.400.953
De bijdrage N65 wordt teruggestort aan partijen, de financieringslasten voor het deel N65 worden vanaf 2026 niet meer opgenomen.	
Kapitaallasten	648.180
In de bijdrage N65 is een activeringsdeel (kruisende wegen) opgenomen, doordat de gehele bijdrage wordt teruggestort vervallen de kapitaallasten vanaf 2025	
Kosten lijnorganisatie	228.825
Bijgesteld door der besluitvorming voor het bestemmingsplan N65 en VKA+.	

Dekkingsplan

In het huidige dekkingsplan houden we rekening met een omvang van de bestemmingsreserve van € 46,5 miljoen. Hiervan is tot en met 2023 € 40,0 miljoen gerealiseerd. Hiermee zitten we op schema.

Risicoreservering

Binnen het programma Rijksinfra houden we rekening met de risico's van het programma voor de gemeente Vught. Deze risico's kunnen zich voordoen binnen de projecten, waarvoor meerdere opdrachtgevers verantwoordelijk zijn. Maar risico's kunnen ook leiden tot gevolgkosten waarvoor de gemeente Vught zelf verantwoordelijk is. Periodiek stellen wij een risicoanalyse inclusief beheersmaatregelen op om de risico's te beheersen en om er financieel rekening mee te kunnen houden. Voor deze risico's is nu een bedrag van € 1,5 mln. gereserveerd in het weerstandsvermogen binnen de projectbegroting. Dit is een bijstelling naar beneden van € 2 mln. De voornaamste reden is het besluit op de uitvoering van de verdiepte ligging N65. De post onvoorzien in de bestemmingsreserve is onder meer als beheersmaatregel opgenomen voor het project PHS Vught.

1.5 Energie en klimaat



Algemeen

Op het gebied van energie en klimaat wordt gewerkt met de Nota Energie en Klimaat Vught 2022-2030. In deze paragraaf wordt de stand van zaken uiteengezet van de concrete acties die in het uitvoeringsplan 2025 van de Nota zijn opgenomen.

Beleid grootschalige energie opwek

In 2025 start de ontwikkeling om de grootschalige opwek opgave tot en met 2030 te vervullen. Eind 2025 wordt de tender opengesteld.

Bij het realiseren van de opgave wordt daarnaast ingezet op de ambitie om zoveel mogelijk zonnepanelen op grote daken te leggen. Met MKB Vught worden gesprekken gevoerd met dak-eigenaren, om naar mogelijkheden te kijken om hun daken vol te leggen met zonnepanelen. Bij de ontwikkeling en exploitatie van grootschalige energie opwek, wordt gestreefd naar zoveel mogelijk lokaal eigendom.

Warmte Transitievisie

De uitvoeringsplannen Loyola e.o. en Helvoirt worden uitgevoerd. Ook werken we verder aan het opstellen van de uitvoeringsplannen voor Cromvoirt en de Vughtse Hoeven. Hiervoor voeren we gesprekken met de energievoorzieningsorganisaties, woningcorporaties en bewoners. Verder gaan we aan de slag met het Warmte programma. Het Warmte programma is een vervolg op de transitievisie warmte, waarin beschreven wordt in welke gebieden we de komende 10 jaar aan de slag gaan en wat de aanpak voor die gebieden is.

Gemeentelijke gebouwen De Ketting 1A en Lidwinastraat 12 C worden verduurzaamd, naar verwachting begin van het jaar. Hierna wordt door de bouwteams direct gestart met de onderzoeksfase van de volgende 4 gebouwen: Kettingweg 7A-B-C, Astorias 42, Martinilaan 8, Theresialaan 32. De engineeringfase en realisatie wordt naar verwachting afgerond aan het einde van het jaar. Voor de tweede groep van 4 gebouwen is de verwachting dat de engineering in 2025 start en dat de realisatie in 2026 plaatsvindt.

Uit het NIP (Nationaal Isolatie Programma) is de LAI (Lokale Aanpak Isolatie) opgezet. Deze voeren we uit met lokale partijen, ons eigen energieloket en de regio gemeenten.

Om dit mogelijk te maken, stellen we een wettelijk verplicht Soorten Management Plan (SMP) op, zodat we op een natuurvriendelijke manier verder kunnen werken aan onze verduurzamingsopgaven.

Klimaatadaptatie

Het aantal bomen in de gemeente wordt vergroot. Dat is het gevolg van de moties 'Meer bomen in de openbare ruimte' en 'Boomaanplant in het buitengebied'. De motie 'Meer bomen in de openbare ruimte' versnelt de actie om zoveel mogelijk nieuwe bomen te planten. Tevens onderzoeken we of met de in de motie gevraagde middelen ook ingezet kunnen worden voor de aanplant van struwelen. Voor uitvoering van de motie voor meer bomen in het buitengebied zijn vijf mogelijke locaties voor de realisatie van bomenaanplant. Verder gaan we aan de slag met de acties omschreven in de Groenvisie en het omvormen naar een klimaatadaptieve wijze van het beheren van het openbaar groen. Voor 3 van de 5 genoemde locaties starten we met de boomaanplant in het buitengebied. In de Groenvisie is o.a. opgenomen dat er een nieuwe Nota Biodiversiteit komt met onder meer een uitvoeringsprogramma (UP).

Energie- en klimaat loket

Inwoners kunnen naast het digitale energieloket ook terecht bij het fysieke energie- en klimaatloket aan het Moleneindplein. Hier kunnen zij terecht voor vragen en ondersteuning met betrekking tot energiebesparing en het vergroenen van hun tuin en (woon)perceel. Bedrijven kunnen op dit moment terecht bij het zakelijk digitale energieloket voor advies over energiebesparing, subsidies, leningen en leveranciers voor producten of diensten om hun bedrijfspand te verbouwen. Daarnaast kunnen bedrijven terecht bij het energieloket voor energieadvies gesprekken over de verduurzaming van hun bedrijf.

Losse activiteiten

Naast dat er themagericht wordt gewerkt, zijn er ook projecten en andere activiteiten waarmee we bijdragen aan doelstellingen uit het coalitieakkoord. Zo kunnen de energiecoöperaties elk jaar subsidie aanvragen om de bedrijfsvoering voort te zetten en om inwoners te helpen met energiebesparing. De gemeente werkt samen met lokale initiatieven om eens per jaar een groter evenement rondom duurzaamheid te realiseren. Ook kunnen bewoners en bedrijven leningen aanvragen om hun woningen en vastgoed te verduurzamen.

1.6 Oekraïne

Vanaf februari 2022 zorgt de voortdurende oorlog in Oekraïne voor een grote en aanhoudende instroom van ontheemden in Nederland. Voor de opvang van Oekraïners is de nationale crisisstructuur opgestart. In maart 2022 hebben de veiligheidsregio's van het kabinet de opdracht gekregen om de coördinatie en opvang voor Oekraïners te organiseren. Sinds 1 april 2022 hebben burgemeesters de wettelijke taak gekregen om te voorzien in de opvang van ontheemden uit Oekraïne. Dat doen zij op basis van het staatsnoodrecht. Burgemeesters moeten vanwege deze wettelijke taak in hun gemeente onder andere zorgen voor gepaste huisvesting, registratie in de Basisregistratie Personen, leefgeld, onderwijs en zorg.

De minister heeft geconstateerd dat de beschikbare opvangcapaciteit niet voldoende meegroeit, waardoor er landelijk een bezettingsgraad van bijna honderd procent is in de gemeentelijke opvanglocaties. De minister heeft alle gemeenten opgeroepen om gezamenlijk zorg te dragen voor voldoende opvang voor ontheemden uit Oekraïne.

Vught heeft op diverse locaties gemeentelijke opvangplekken gerealiseerd op basis van afspraken binnen de Veiligheidsregio Brabant Noord. Dit betreft de volgende locaties per eind 2024:

- Vught: Huize Bergen (70 opvangplekken),
- Landgoed Bleijendijk (13 opvangplekken),
- Reinier van Arkel (140 opvangplekken),
- Cromvoirt: De Leuvert (120 opvangplekken).

De beoogde opvang bij RKI Bezienscentrum Emmaus zal niet worden gerealiseerd. Dit door hogere kosten, onvoorziene juridische obstakels en de verlaging van de Rijksbekostiging. Daarnaast heeft Bezienscentrum Emmaus haar visie op de haalbaarheid en wenselijkheid van de opvang aangepast.

Als alternatieve opvanglocatie is De Guldenberg gevonden. Eind 2024 is de opvang opgestart op deze locatie met een voorgenomen looptijd van 3 jaar. We verwachten dat het hier, net als bij Emmaus, mogelijk is om ongeveer 200 opvangplekken te realiseren.

Met de opvang in De Guldenberg biedt Vught per 1-1-2025 543 gemeentelijke opvangplekken voor Oekraïners.

De opvang van vluchtelingen uit Oekraïne blijft een impact houden op diverse onderdelen van de bedrijfsvoering. Denk hierbij aan Burgerzaken voor de basisregistratie, Wegwijs+ voor de verstrekking van zak- en leefgeld, zorg voor onderwijs en het vervoer er naartoe, inzet van GGD en de inrichting en exploitatie van vier zorglocaties. De verantwoording van alle kosten is verspreid over de programma's en taakvelden. De kosten van publieke taken die door de opvang geïntensiveerd zijn, worden op de reguliere taakvelden verantwoord. Dit is conform de verslagleggingsvereisten uit BBV. Zo worden bijvoorbeeld de kosten voor leerlingenvervoer verantwoord op het taakveld Onderwijsbeleid en de kosten voor verstrekte zak- en leefgelden verantwoord op het taakveld Inkomensregelingen.

Het grootste deel van de kosten betreft geen reguliere publieke taak. Deze verantwoorden we op het programma Besturen.

Voor alle businesscases geldt dat wordt gerekend op basis van gesloten huurovereenkomsten. Voor de overige exploitatielasten is gerekend met de normbedragen en systematiek uit het rekenmodel van het Rijk. Op basis van de ervaringscijfers is dit toereikend voor de werkelijke uitgaven, inclusief de bekostiging van het opgerichte projectteam. Voor de opbrengsten is gerekend met de huidige normvergoedingen van het Rijk. Afhankelijk van de duur van de oorlog kan de opbrengst verschillen. Zowel de hoogte van de normvergoeding als duur van de opvang zijn risicofactoren in de exploitatie. Door de garanties van het

Rijk geldt dat voor alle locaties. Voor de rechtmatigheid van de forse uitgaven die op korte termijn gedaan worden, is het noodzakelijk de budgetten ter vaststelling in de begroting op te nemen.

Wij gaan voor de jaarlijkse lasten en baten, voor alle opvanglocaties, uit van de startdatum van 1 januari. Wij verwerken deze budgetten neutraal in onze meerjarenbegroting. Voor de diverse locaties is voor 2025 een budget van € 5.778.600 opgenomen. Dit bedrag is gebaseerd op de bekostigingsregeling van het Rijk.

Programmaplannen

Wonen

1. Omschrijving



Taakvelden

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

2. Uitwerking

2.1.1 Beheer overige gebouwen en gronden

Wat willen we bereiken?

- Optimaal beheren van het vastgoed en de (pacht)gronden.

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Verduurzamen van gemeentelijk vastgoed.	De volgende panden nemen we in uitvoering: BOR, buurthuis Lunetten, Martinihal en Theresialaan 32. Overige gemeentelijke gebouwen worden gefaseerd (waar mogelijk) naar nul op de meter gebracht.	Q3/Q4
Overdragen van sociale huur objecten aan een corporatie.	Er wordt onderzocht of de appartementen van het HelvoirThuis overgedragen kunnen worden aan een woningcorporatie.	Q3

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2022	2023	2024	2025
Aantal hectare landbouwgrond, uitgegeven in reguliere pacht	239	227	214	214
Aantal hectare landbouwgrond, uitgegeven in geliberaliseerde pacht	80	92	102	100

2.1.2 Verkeer en vervoer

Wat willen we bereiken?

- De verkeersveiligheid en leefbaarheid binnen onze gemeente blijven waarborgen.
- Goede wegen door effectief, doelmatig en milieuvriendelijk wegbeheer.
- Goede openbare verlichting, betrouwbaar met een laag energieverbruik.
- Een veilig gebruik van de civieltechnische kunstwerken.

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Actualiseren wegenlegger.	De wegenlegger wordt geactualiseerd, hierin is onder andere opgenomen wat de openbaarheid is en wie de onderhoudsplichtige is van wegen.	Q4

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2022	2023	2024	2025
Aantal nieuwe laadpalen	15	43	20	40
Het aantal lichtmasten dat is omgebouwd c.q. vervangen door LED verlichting (% van het totale areaal)	43%	72%	72%	80%
Energieverbruik openbare verlichting (kWh x 1.000)	838	796	785	740

2.1.3 Rijksinfra

Wat willen we bereiken?

- Verbeteren van de leefbaarheid met het realiseren van de rijksinfraprojecten.

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
PHS: Uitvoeren van klimaat adaptieve werkzaamheden		Continu
PHS: Verlegging van K&L en rioleringen		Continu
PHS: Uitvoering van de aanleg tijdelijk spoor		Continu
PHS: Herplant bomen		Continu
N65: Start voorbereiding van de korte termijn maatregelen	Op basis van besluitvorming stuurgroep eind 2024	Continu
Faciliteren en ondersteunen van werkzaamheden Rijksinfra		Continu

Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

2.1.4 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Wat willen we bereiken?

- Een schone, gezonde en groene leefomgeving waar het prettig verblijven is.
- Goed onderhouden groenvoorzieningen door effectief en doelmatig te werken.
- Voortzetting duurzame onkruidbestrijding waarbij we het milieu zo min mogelijk belasten.
- Veilige speelplekken die passen bij de wensen van onze burgers.
- De openbare ruimte richten we in met meer aandacht voor biodiversiteit.

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Aanbieden Nota Biodiversiteit.	Er wordt een Nota Biodiversiteit ter vaststelling aangeboden met daarin een Uitvoeringsprogramma om de biodiversiteit in de gemeente te verbeteren.	Q2
Uitvoeren boomaanplantprojecten in het buitengebied.	Op 3 locaties in het buitengebied wordt bos aangeplant. Het betreft: • Locatie Den Hoek 30-40 bomen • Locatie Gement-Drongelens Kanaal: 500-1000 bomen • Locatie Helvoirt Raamse Loop: +/- 1500 bomen	Q1 Q4 Q4

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2022	2023	2024	2025
Aantal meldingen op openbaar groen	350	1.164	1.000	1000
Aantal meldingen op speelmogelijkheden	60	38	20	20

2.1.5 Riolering

Wat willen 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 doelstellingen zijn:

- Doelmatig inzamelen en transporteren van stedelijk afval- en hemelwater;
- Voorkomen van water- en grondwateroverlast;
- Het klimaatadaptief inrichten van de leefomgeving.

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Uitvoeren integrale projecten.	Zie de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen voor een meerjarenoverzicht van onze herinrichtingsprojecten. Voor 2025 wordt onder meer gewerkt aan de Emmasingel e.o., Vondelstraat-Schniedersstraat en Dr. Hillenlaan.	Continu

Voor 2025 zijn er geen activiteiten geformuleerd die een bestuurlijke afstemming vereisen. Alle werkzaamheden zijn gericht op de uitvoering van vastgesteld beleid en programma's.

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2022	2023	2024	2025
Aantal vierkante meters afgekoppeld oppervlak.	3.500	5.700	8.000	8.000
Aantal klachten wateroverlast.	40	118	55	55

2.1.6 Afval

Wat willen we bereiken?

Het doel is om de hoeveelheid restafval te verminderen, maar niet ten koste van de kwaliteit van de herbruikbare grondstoffen. Er moet een juiste balans worden gevonden tussen kosten, service en milieurendement. Het principe 'de vervuiler betaalt' blijft hierbij gelden.

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer

Voor 2025 zijn er geen activiteiten geformuleerd die een bestuurlijke afstemming vereisen. Alle werkzaamheden zijn gericht op de uitvoering van vastgesteld beleid en programma's.

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2022	2023	2024	2025
Kilogram restafval per inwoner per jaar	91,0	96,4	75,0	75,0

2.1.7 Energie, klimaat en milieu

Wat willen we bereiken?

- We voeren onze ambities uit op het gebied van energie, klimaat en groen.
- We geven als gemeente het goede voorbeeld op het gebied van energie, klimaat en groen.
- We stimuleren inwoners en ondernemers tot het uitvoeren van klimaatmaatregelen.

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Opstellen uitvoeringsplan 2026 van de Nota Energie en Klimaat Vught.	Elk jaar wordt voor het daaropvolgende jaar een uitvoeringsplan opgesteld om aan de doelstellingen van de Nota Energie en Klimaat Vught te werken.	Q4
Uitvoeren uitvoeringsplan 2025 van de Nota Energie en Klimaat Vught.	Elk jaar wordt met het uitvoeringsplan van het betreffende jaar aan de doelstellingen van de Nota Energie en Klimaat Vught gewerkt.	Continu

Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

2.1.8 Begraafplaatsen en crematoria

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Beleid begraafplaats	Opstellen van een beheerplan en actualiseren van de beheersverordening.	Q3

Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

2.1.9 Ruimtelijke ordening

Wat willen we bereiken?

- Een gezond en leefbaar buitengebied.
- Een goed woon-en leefklimaat voor onze inwoners.

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Ontwikkelen gebied Hart van de Baarzen.	Start aanbesteding koopappartementen en patiowoningen.	Q3
	Afronden ruimtelijke procedure voor de supermarkt.	Q4
Ontwikkelen Isabellaveld fase-2.	Afronden aanbesteding selectie ontwikkelende partij	Q2
	Afronden bouwrijp werkzaamheden	Q3
	Start bouw	Q4
Ontwikkelen locatie Voorburg.	Selectie ontwikkelaar door Reinier van Arkel.	Q2
	Opstellen anterieure overeenkomst met ontwikkelaar.	Q4
Ontwikkelen locatie Leyhoeve.	Start van de bouw locatie Leyhoeve.	Q3
Ontwikkelen nieuwbouw van der Valk.	Vaststellen definitieve kaders ontwikkeling	Q2
	Start procedure omgevingsplan	Q3
	Opstellen van een beeldkwaliteitsplan	Q3
Ontwikkelen locatie Kloostergoed Theresia.	Start verkoop woningen	Q2
	Start bouw woningen	Q4
	Oplevering kinderdagverblijf Mowgli.	Q4
Ontwikkelen gebied De Wieken.	De initiatiefnemers (de huisartsen) starten met de bouw van de ZOED.	Q2
	Vugherstede vraagt de benodigde vergunning aan voor transformatie en uitbouw van de voormalige Willibrordusschool.	Q1
	Start bouw Vugherstede.	Q3
Uitwerken en uitvoeren project Buitengebied.	Uitwerking en uitvoering van integrale gebiedsambities, opgaven en projecten op het terrein van water, energie, landbouw, natuur en landschap in het buitengebied, die in samenhang worden opgepakt zodat er koppelkansen ontstaan. Dit betreft een langjarige ontwikkeling.	Continu
Implementatie Omgevingswet	Er wordt een transitieplan uitgewerkt voor de verdere implementatie van de omgevingswet waarbij ook de financiële effecten in kaart worden gebracht.	Q1

Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

2.1.10 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)

Wat willen 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, waarbij ook aandacht is voor een verdere verbetering.

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Uitvoeren grondexploitatie	Zie de paragraaf Grondbeleid.	Continu

Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

2.1.11 Wonen en bouwen

Wat willen we bereiken?

- Bouwen voor en naar de lokale en regionale woningbehoefte.
- De toe te voegen woningen dragen bij aan de evenwichtige wijkopbouw.
- De bestaande woningen maken onderdeel uit van de woningbouwopgave, denk aan splitsing van bestaande woningen.
- Meer woningen bouwen voor jongeren, starters en ouderen in het betaalbare en middeldure segment.
- We voorkomen speculatie op de Vughtse woningmarkt en houden woningen betaalbaar.
- We voldoen aan de wettelijke opgave voor speciale doelgroepen.

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Versnellen van de woningbouw realisatie.	Om de realisatie van woningbouw te versnellen is de focus gelegd op de realisatie- en/of oplevering van de elf projecten zoals genoemd in het addendum van het coalitieakkoord.	Continu
Uitwerken kansrijke uitleggebieden.	Sluiten van intentieovereenkomsten voor de uitleggebieden als dit wenselijk en mogelijk is.	Q4
Realiseren minimaal 150 sociale huurwoningen.	Het realiseren van ten minste 150 sociale huurwoningen of de schop in de grond..	Continu
Realiseren minimaal 100 betaalbare koopwoningen tot €300.000.	Het realiseren van ten minste 100 betaalbare woningen of de schop in de grond.	Continu
Realiseren woningbouw faciliterende initiatieven.	Faciliteren van woningbouwprojecten van derden (passend binnen de bestaande beleidskaders).	Continu
Implementeren van de Wet betaalbare huur.	Het meldpunt voor het handhaven van de Wet Goed Verhuurderschap wordt aangepast op basis van de aanvullende regels uit de Wet betaalbare huur.	Q1
Evalueren van de regeling	Evalueren van de starterslening-regeling een jaar na	Q1

startersleningen.	introductie.	
Voorbereiden nieuwe Woonvisie.	In 2026 wordt een nieuwe Woonvisie ter vaststelling aan de gemeenteraad aangeboden. Daarin wordt de gemeentelijke visie op de combinatie zorg en wonen opgenomen. De voorbereidingen zoals data verzamelen en gesprekken met stakeholders starten in 2025.	Continu
Vaststellen huisvestingsverordening voor betaalbare nieuwbouw koopwoningen.	Om meer sturingsruimte mogelijk te maken voor de gemeente om woningen aan de gewenste doelgroepen toe te wijzen wordt de huisvestingsverordening vastgesteld.	Q2
Vaststellen van de huisvestingsverordening voor sociale huurwoningen.	Enerzijds voor meer gemeentelijke sturingsruimte om woningen aan de gewenste doelgroepen toe te wijzen. Anderzijds om te voldoen aan de toekomstige wettelijke verplichting voor de gemeentelijke urgentieregeling.	Q4
Opstellen van prestatieafspraken.	Het opstellen van prestatieafspraken voor 2026 met de in Vught actieve woningcorporaties en huurdersbelangenverenigingen.	Q4
Vervreemden van de woonwagenlocatie Molenheike.	Het opstellen van een plan van aanpak voor het vervreemden van het eigendom van de woonwagenlocatie Molenheike in Helvoirt.	Q2

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2022	2023	2024	2025
Aantal toevoegingen van nieuwe betaalbare woningen	0	5	25	60
Aantal toevoegingen van nieuwe middeldure woningen (<i>oude indicator</i>)	30	103	32	48
Aantal toevoegingen van nieuwe middelduur-lage woningen (<i>nieuwe indicator conform addendum op de woonvisie</i>)	-	-	26	48
Aantal toevoegingen van nieuwe middelduur-hoge woningen (<i>nieuwe indicator conform addendum op de woonvisie</i>)	-	-	6	-
Aantal toevoegingen van nieuwe dure woningen	16	30	30	26
Percentage gegronde bezwaarschriften	12%	6%	10%	10%
Percentage vergunningen binnen 4 weken verleend	23%	43%	31%	35%
Percentage APV vergunningen binnen 1 dag verleend	21%	-	25%	25%
Percentage gerealiseerde huisvestingstaakstelling statushouders	100%	100%	100%	100%

Wat mag het programma Wonen kosten?

Wonen		Realisatie	Begroting	Meerjarenbegroting			
<i>bedragen x €1.000</i>		2023	2024	2025	2026	2027	2028
Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	1.280	1.310	1.336	1.078	975	1.004
	Baten	-1.337	-926	-1.129	-866	-825	-1.278
	Saldo	-56	385	208	212	150	-274
Verkeer en vervoer	Lasten	3.490	4.337	4.306	4.464	4.640	4.732
	Baten	-342	-600	-371	-379	-387	-394
	Saldo	3.148	3.738	3.935	4.085	4.253	4.338
Rijksinfra	Lasten	7.769	6.547	2.025	1.300	717	309
	Baten	-750	-150	-11.258	0	0	0
	Saldo	7.019	6.397	-9.233	1.300	717	309
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	161	483	5	7	7	7
	Baten	-161	-482	0	0	0	0
	Saldo	0	2	5	7	7	7
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Lasten	4.760	4.404	3.891	4.050	4.213	4.334
	Baten	-785	-959	-85	-87	-88	-90
	Saldo	3.975	3.446	3.806	3.963	4.125	4.244
Riolering	Lasten	3.666	3.917	3.747	4.076	4.225	4.371
	Baten	-5.029	-4.745	-4.592	-4.938	-5.112	-5.275
	Saldo	-1.362	-828	-845	-862	-886	-904
Afval	Lasten	3.393	3.489	3.637	3.713	3.784	3.857
	Baten	-3.941	-4.306	-4.471	-4.567	-4.664	-4.762
	Saldo	-549	-817	-834	-855	-881	-905
Energie en klimaat	Lasten	1.886	2.249	2.133	2.146	2.183	2.219
	Baten	-449	-967	-586	-585	-585	-585
	Saldo	1.437	1.282	1.548	1.561	1.598	1.635
Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	39	20	21	21	22	22
	Baten	-19	-20	-20	-21	-21	-22
	Saldo	20	0	0	0	1	1
Ruimtelijke ordening	Lasten	2.882	2.709	1.851	1.631	1.659	1.722
	Baten	-1.089	-1.572	-209	-212	-217	-224
	Saldo	1.793	1.137	1.642	1.419	1.442	1.497
Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Lasten	4.851	2.279	302	55	10	10
	Baten	-5.256	-2.206	-336	-353	0	0
	Saldo	-405	74	-34	-298	10	10
Wonen en bouwen	Lasten	2.549	4.066	2.872	2.886	2.934	3.043

	Baten	-1.996	-5.810	-2.668	-1.560	-1.593	-1.626
	Saldo	553	-1.744	205	1.326	1.341	1.417
Totaal programma	Lasten	36.726	35.813	26.127	25.428	25.369	25.631
	Baten	-21.153	-22.742	-25.724	-13.567	-13.492	-14.256
	Saldo	15.573	13.071	403	11.861	11.877	11.375
Verrekening met reserves	Lasten	2.126	4.334	10.815	1.104	797	1.231
	Baten	-7.525	-8.582	-419	-1.412	-794	-382
	Saldo	-5.400	-4.248	10.396	-308	2	849
Na verrekening met reserves	Lasten	38.851	40.147	36.941	26.532	26.166	26.862
	Baten	-28.679	-31.324	-26.143	-14.980	-14.286	-14.638
	Saldo	10.173	8.823	10.798	11.552	11.879	12.224

Ná de Kadernota zijn de volgende mutaties doorgevoerd op het programma Wonen:

Aanpassingen Programmabegroting	2025	2026	2027	2028
Wonen				
Gasverbruik diverse panden	50	53	42	47
Electraverbruik diverse panden	118	125	115	115
Dotatie onderhoudsvoorzieningen diverse panden	-64	-64	-64	-64
Actualiseren wegenlegger	-30	0	0	0
Beheer zand- en halfverharde wegen	-20	-21	-21	-22
Rijksinfra (gerelateerd aan voordeel kapitaallasten)	-218	-332	-328	-803
Bestemingsreserve N65 Helvoirt	-185	-185	-185	-185
Schoonmaak natuurtoilet	-5	-5	-5	-5
Kosten afvalinzameling en verwerking	60	60	60	60
Afvalstoffenheffing	-110	-142	-114	-27
Kosten afvoer vuil	33	34	35	35
Rioolheffing	150	330	385	279
Egalisatievoorziening riolering	-366	-354	-377	-207
Beleid milieu	5	5	5	5
Subsidie STILA	-10	0	0	0
Groenfonds	10	0	0	0
Startup ecosysteem en Agro Proeftuin	-25	-25	-25	-25
Evaluatie woonvisie	13	-13	0	0
Leges omgevingsvergunningen	500	0	0	0
Verkoop Olmenlaan	-4	-4	-4	-4
Verkoop vm Willibrordusschool	640	0	0	0
Dotatie in reserve Rijksinfra	-640	0	0	0
Vrijval reserve Brug Fort Isabella	-16	0	0	0
Totaal programma Wonen	-112	-539	-483	-802

Mutaties Programmabegroting 2025

Beheer overige gebouwen en gronden

Gasverbruik en elektraverbruik diverse panden

De inkoopcombinatie energie NO Brabant heeft gecommuniceerd dat de energietarieven voor 2025 voor 74% zijn vastgelegd tegen aanzienlijk lagere tarieven. Deze nieuwe tarieven leiden tot € 49.950 lagere kosten voor het verbruik van gas en € 117.972 lagere kosten voor elektriciteit. De ramingen zijn berekend op basis van werkelijk verbruik 2023 en belastingtarieven 2024.

Dotatie onderhoudsvoorzieningen diverse panden

Op basis van verslagleggingsregels mogen onderhoudsvoorzieningen niet negatief zijn. De controle op het negatief worden van onderhoudsvoorzieningen is opgerekt van 5 jaar naar 10 jaar. Dit leidt ertoe dat er jaarlijks structureel € 64.000 extra gestort moet worden in de onderhoudsvoorzieningen. Deze structurele aanvullende stortingen voorkomen toekomstige incidentele stortingen.

Verkeer en vervoer

Actualiseren wegenlegger

Voor de actualisatie van de Wegenlegger is een incidenteel budget nodig van € 30.000.

Beheer zand- en halfverharde wegen

Er is een amendement aangenomen waarin is gekozen voor structureel onderhoud, inclusief verbeteren afwatering voor de zand- en halfverharde fietspaden op routes naar sportvelden, scholen en recreatievoorzieningen. De aanvullende kosten hiervan bedragen € 20.000.

Rijksinfra

Rijksinfra

De bijdrage N65 wordt, onder verrekening van reeds gemaakte projectkosten, teruggestort. Deze terugontvangst wordt enerzijds als desinvestering verwerkt om de eerder op de balans geactiveerde bedragen tot nihil terug te brengen. Het daarna resterende bedrag van € 11.258.226 gaat terug naar de bestemmingsreserve Rijksinfra. De terugontvangst van de bijdrage N65 betekent dus dat ook het activeringsdeel wordt afgeboekt en er geen kapitaalslasten worden toegerekend.

Daarnaast vervalt de financiering grotendeels. De inzet op het programma is aangepast op de looptijd van PHS Vught en daarnaast is aanvullende inzet benodigd voor de verkeersvraagstukken rondom PHS Vught. Deze inzet is voor een aantal jaren opgenomen.

De verkoop van vastgoed ten gunste van de bestemmingsreserve Rijksinfra is uitgesteld naar 2028.

Per saldo hebben alle mutaties gevolgen voor de exploitatie. De meerjarenbegroting is hierop aangepast.

Bestemmingsreserve N65

Ter dekking van de afschrijvingslasten op het Helvoirtse deel van de N65 was een jaarlijkse vrijval van € 185.200 geraamd. Doordat de werkzaamheden zijn uitgesteld en de bijdrage vanuit de Provincie terug wordt ontvangen zijn er geen afschrijvingslasten. Daarom wordt ook de jaarlijkse bijdrage uit de reserve ingetrokken.

Openbaar groen en (openlucht)recreatie

Schoonmaak natuurtoilet

Voor het onderhoud van de natuurtoilet is een budget van € 5.000 per jaar nodig.

Afval

Kosten afvalinzameling en verwerking

Opbrengst PD (plastic en drankkartons)

Naar aanleiding van prijsontwikkelingen wordt de opbrengst van PD met € 5.000 naar beneden bijgesteld.

Inzameling OPK (oud papier en karton)

De kosten voor de inzameling van OPK kunnen met € 27.000 naar beneden worden bijgesteld.

Inkomsten milieustraat

Als gevolg van de ervaringen van afgelopen jaren en de kostenstijging van het tarief voor betaalde stromen kan de opbrengst van de milieustraat met € 38.000 worden verhoogd.

Afvalstoffenheffing

Bovenstaande mutaties in combinaties met de toerekening van salariskosten, overhead en BTW resulteren in een aanpassing van de te realiseren opbrengst afvalstoffenheffing, om te komen tot 100% kostendekkendheid.

Riolering

Kosten afvoer vuil

De kosten voor afvoer van slootmaaisel kunnen met € 33.000 naar beneden worden bijgesteld.

Rioolheffing

De rioolheffing is aangepast met de indexerings (2,2%), de hogere personeelslasten (onder andere een rioolbeheerder die in de Kadernota 2025 was opgenomen) en de hierboven genoemde lagere kosten voor de afvoer van slootmaaisel.

Egalisatievoorziening riolering

Voor het taakveld riolering geldt een sluitend systeem van 100% kostendekkendheid. Het saldo van de baten en lasten is verrekend met de egalisatievoorziening.

Energie en klimaat

Beleid milieu

Op basis van de daadwerkelijke uitgaven in de laatste jaren is het budget structureel met € 5.000 neerwaarts bijgesteld.

Ruimtelijke ordening

Subsidie STILA

De Stimuleringsregeling Landschap (STILA) is een regeling van provincie, gemeenten en waterschappen in Brabant om landschapsbeheer door particuliere grondeigenaren te stimuleren. Het college heeft ingestemd met een bijdrage van € 10.000 voor STILA in 2025, waarmee behoud en versterking van het landschap, de natuur en biodiversiteit door derden gestimuleerd worden. De kosten worden gedekt vanuit het Groenfonds.

Startup ecosysteem en Agro Proeftuin

In de regio is bestuurlijk besloten de projecten AgroProeftuin de Peel en Startup-ecosysteem onlosmakelijk aan elkaar te verbinden. Daarmee wordt voor beide projecten als collectief deelgenomen, dus alle gemeenten en waterschappen. De verdeelsleutel is naar rato van het inwonertal.

Wonen en bouwen

Leges omgevingsvergunningen

Diverse grote projecten verschuiven van 2024 naar begin 2025. Hierdoor ontstaat een verwachte extra opbrengst van € 500.000. In Burap II 2024 ontstaat een nadeel voor hetzelfde bedrag.

Evaluatie woonvisie

Voor de evaluatie van de woonvisie 'Groeï met Vughtse kwaliteit 2021-2025' is binnen de kadernota 2025 € 20.000 beschikbaar gesteld. Om de raad na de gemeenteraadsverkiezingen van 2026 invloed uit te laten oefenen op de nieuwe visie, is besloten € 13.000 van het beschikbaar gestelde budget door te schuiven naar 2026.

Verkoop Olmenlaan

De woonwagenstandplaatsen van woonwagen locatie Olmenlaan worden verkocht aan de zittende huurders. Hierdoor dalen de structurele huuropbrengsten met € 26.700, daar tegenover staan ook € 22.900 lagere onderhoudskosten.

Verkoop voormalig Willibrordusschool

In 2025 wordt binnen project De Wieken de voormalige Willibrordusschool en de sporthal verkocht. Deze panden worden in de huidige niet bouwrijpe staat verkocht voor € 640.000. Deze opbrengst komt ten gunste van het bestemmingsreserve Rijksinfra.

Vrijval reserve brug Fort Isabella

Doordat de aanleg van de brug is vertraagd schuift de vrijval uit de bestemmingsreserve, welke dient ter dekking van de afschrijvingslasten, ook een jaar op.

Leven

1. Omschrijving



Taakvelden

- Economie
- Toerisme
- Onderwijshuisvesting
- Onderwijs
- Sportbeleid en bewegen
- Sportaccommodaties
- Cultuur
- Musea
- Cultureel erfgoed
- Media

2. Uitwerking

2.2.1 Economie

Wat willen we bereiken?

- Optimaliseren van afstemming tussen gemeente en ondernemers.
- Stimuleren van de lokale economie.
- De gemeente Vught heeft een goed ondernemersklimaat en staat open voor kansrijke initiatieven.

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Versterken belangenvertegenwoordiging.	Belangenbehartiging om meer bedrijven bij de ondernemers collectieven onder te brengen.	Continu
Verbeteren van de dienstverlening aan ondernemers.	Verbeteren van de dienstverlening van de gemeente aan ondernemers, onder andere op informatieverschaffing, communicatie en ondernemersparticipatie.	Continu
Subsidiëren van Energie-adviesgesprekken.	De gemeente Vught ondersteunt Vughtse ondernemers met het verduurzamen van hun bedrijfspanden middels het subsidiëren van 50 energie-adviesgesprekken.	Continu

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2022	2023	2024	2025
Aantal contacten voor bedrijfscontactfunctionaris	192	240	240	240

2.2.2 Toerisme

Wat willen we bereiken?

- We zetten in op kwalitatieve en kleinschalige dagrecreatie en verhogen het toeristisch aanbod.

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Organiseren jaarlijkse bijeenkomst met recreatieve ondernemers.	Actief contact onderhouden met organisaties uit de recreatieve sector en organiseren van een jaarlijkse informatiebijeenkomst met als doel de sector te verbinden.	Q3
Vergroten vindbaarheid toeristische informatie.	Het online en offline aanbod van toeristische informatie versterken met gerichte activiteiten.	Q4
Verbinden van het lokaal toeristisch aanbod.	De bestaande verhalen en bezienswaardigheden van Vught bepalen voor een groot deel onze aantrekkingskracht voor bezoekers en onze eigen inwoners. Dit aanbod wordt door verhaallijnen met elkaar verbonden.	Q3
Versterken van de regionale samenwerking.	Via regionale recreatieve thema's worden meer recreanten naar Vughtse aanbieders getrokken.	Q3

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2022	2023	2024	2025
Aantal bezoekers VisitVught.nl	85.365	79.797	65.000	65.000

2.2.3 Onderwijshuisvesting

Wat willen we bereiken?

- We realiseren voldoende onderwijshuisvesting en laten zoveel mogelijk basisscholen uitgroeien tot integrale kindcentra.
- We spannen ons in voor voldoende kinderopvang capaciteit.

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Realiseren van basisschool De Lichtstraat tot een Integraal Kindcentrum (IKC).	De bouwwerkzaamheden van het IKC starten na de zomer.	Q3
Opstellen van het Integraal Huisvestingsplan (IHP) Onderwijs.	Het nieuwe IHP wordt in het voorjaar ter besluitvorming voorgelegd aan de raad.	Q2
Uitwerken van het huisvestingsvraagstuk van Het Kwartier.	Op basis van het raadsbesluit wordt de definitieve variant voor de huisvestingsopgave voor Het Molenven en Het Kwartier uitgewerkt in een Voorlopig en Definitief Ontwerp samen met de scholen.	Q4
Verduurzamen van speelpleinen.	Op basis van een plan van aanpak en subsidieregeling kunnen scholen een aanvraag indienen voor een gemeentelijke bijdrage aan het (deels) vervangen van de grijze schoolpleinen voor groenblauwe pleinen.	Q4
Inrichten buitenruimte Zuiderbos	De inrichting van de buitenruimte voor onder meer spelen en parkeren rondom de nieuwbouw van Zuiderbos wordt gefaseerd uitgevoerd.	Q2

Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

2.2.4 Onderwijs

Wat willen we bereiken?

- Elke school biedt een optimale digitale omgeving.
- Ieder kind in Vught volgt onderwijs.

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Realiseren aanbod voorschoolse educatie en peuteropvang	We werken samen met de kinderopvang aan een toekomstbestendig en toereikend aanbod aan voorschoolse educatie en peuteropvang.	Q4
Evalueren Nationaal Programma Onderwijs (NPO).	Er komt een raadsvoorstel (inclusief evaluatie) hoe de continuering van deze gelden er vanaf augustus 2025 uit gaat zien.	Q2
Uitwerken regeling vroegschoolse educatie.	In samenwerking met het onderwijs wordt een regeling voor vroegschoolse educatie uitgewerkt. Scholen lopen nu vast vanwege de problemen met voorschoolse educatie.	Q2

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2022	2023	2024	2025
Percentage jongeren zonder startkwalificatie dat in beeld is.	100%	100%	100%	100%

2.2.5 Sportbeleid en bewegen

Wat willen we bereiken?

- Een gezond sport- en verenigingsleven.
- Een gevarieerd aanbod van kwalitatief goede sportvoorzieningen gericht op breedtesport.
- Specifieke aandacht voor jongeren, ouderen en mensen met een beperking en voor inwoners die financieel onvoldoende in staat zijn om aan sport te kunnen doen.
- Accommodaties die toegankelijk zijn en hun oorsprong vinden in een uniform tarifieringsstelsel.

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Realiseren samenspeelplekken.	In Cromvoirt, Helvoirt en Vught realiseren we een inclusieve speelplek in de openbare ruimte	Q4
Revitaliseren speeltuinen.	Een aantal bestaande speeltuinen wordt in samenspraak met buurtbewoners gerenoveerd.	Q3
Openstellen schoolpleinen.	We verkennen samen met de schoolbesturen welke schoolpleinen opengesteld kunnen worden	Q3
Opzetten Vughts platform sportaanbieders.	We zetten een netwerk van ondernemende sportaanbieders op om de bijdrage aan maatschappelijke doelen te vergroten.	Q2

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2022	2023	2024	2025
Wekelijkse sportdeelname inwoners	-	83%	-	83%
Percentage inwoners dat voldoet aan de beweegrichtlijn	-	58%	-	60%

Dit zijn nieuwe indicatoren uit het Speel- beweeg- en sportbeleid 2024-2029.

2.2.6 Sportaccommodaties

Wat willen we bereiken?

- Voldoende en kwalitatief goed uitgeruste sportaccommodaties.

Wat gaan we doen?

Voor dit taakveld zijn geen activiteiten benoemd.

Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

2.2.7 Cultuur

Wat willen we bereiken?

- Bruisende gemeentelijke accommodaties, waardoor inwoners in staat zijn mee te blijven doen aan het sociale leven. Ontmoeting, ontspanning en ontwikkeling staan centraal.
- Een bruisend cultureel leven in onze kernen, waar alle inwoners kunnen deelnemen, waar talent zich kan ontwikkelen

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Vaststellen schetsontwerp voor kunstwerk Route Station - Nationaal Monument Kamp Vught.	Op basis van het advies van de selectiecommissie, wordt de keuze gemaakt voor het definitieve schetsontwerp.	Q1
Werven fondsen voor de financiering van het kunstwerk Route Station - NMKV.	Afronding van de fondsenwerving op basis van het vastgestelde schetsontwerp.	Q4

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2022	2023	2024	2025
Aantal deelnemers aan cursussen cultuureducatie	1.186	1.187	1.150	1.200
Aantal bezoekers DePetrus	184.599	195.641	180.000	195.000

2.2.8 Musea

Wat willen we bereiken?

- Volwassenen en kinderen bewust maken van de geschiedenis van Vught, hun eigen leefomgeving.

Wat gaan we doen?

Voor dit taakveld zijn geen activiteiten benoemd.

Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

2.2.9 Cultureel erfgoed

Wat willen we bereiken?

- We beschermen ons erfgoed en maken het beter zichtbaar en beleefbaar.

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Vergroten van de zichtbaarheid en het beleven van de Linie 1629 en de Zuiderwaterlinie.	Regionaal en lokaal wordt samengewerkt aan het beleven van de Linie 1629 en het herdenkingsjaar 2029. Dit doen we door aansprekende projecten en participatie in de lokale werkgroep 1629.	Continu

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2022	2023	2024	2025
Aantal bezoekers Open Monumentendag.	3.250	7.311	6.500	6.000

2.2.10 Media

Wat willen we bereiken?

- Inwoners zijn geletterd en in staat zelfstandig te participeren in de (digitale) maatschappij waardoor zij zichzelf verder kunnen ontwikkelen.
- Inwoners worden geïnformeerd over lokale gebeurtenissen en evenementen door een onafhankelijke lokale zendgemachtigde.

Wat gaan we doen?

Voor dit taakveld zijn geen activiteiten benoemd.

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2022	2023	2024	2025
Aantal leden bibliotheek	6.385	6.300	6.400	6.400
Aantal leden bibliotheek jonger dan 18 jaar	4.362	4.276	4.400	4.400

Wat mag het programma Leven kosten?

Leven		Realisatie	Begroting	Meerjarenbegroting			
<i>bedragen x €1.000</i>		2023	2024	2025	2026	2027	2028
Economie	Lasten	192	245	197	188	190	192
	Baten	0	0	0	0	0	0
	Saldo	192	245	197	188	190	192
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Lasten	56	17	17	17	18	18
	Baten	-18	-21	-21	-22	-22	-23
	Saldo	37	-4	-4	-4	-4	-4
Recreatie en toerisme	Lasten	213	200	421	425	440	455
	Baten	-542	-623	-641	-660	-670	-671
	Saldo	-330	-423	-220	-235	-230	-216
Openbaar basisonderwijs	Lasten	47	49	50	51	52	53
	Baten	0	0	0	0	0	0
	Saldo	47	49	50	51	52	53
Onderwijshuisvesting	Lasten	3.031	3.576	3.341	3.454	3.481	3.485
	Baten	-331	-304	-310	-351	-475	-485
	Saldo	2.699	3.273	3.031	3.103	3.006	3.000
Onderwijs	Lasten	1.031	1.255	992	1.018	1.041	1.064
	Baten	-317	-379	-203	-82	-82	-82
	Saldo	714	876	789	936	960	982
Sportbeleid en activering	Lasten	655	774	935	903	926	950
	Baten	-125	-127	-142	-123	-124	-124
	Saldo	529	647	793	780	803	826
Sportaccommodaties	Lasten	2.127	1.896	2.027	2.103	2.242	2.271
	Baten	-910	-538	-546	-563	-577	-587
	Saldo	1.216	1.358	1.480	1.540	1.666	1.684
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Lasten	1.397	1.595	1.524	1.641	1.596	1.625
	Baten	-64	-65	-66	-62	-62	-62
	Saldo	1.333	1.530	1.459	1.580	1.534	1.563
Musea	Lasten	93	78	79	80	82	84
	Baten	-19	0	0	0	0	0
	Saldo	74	78	79	80	82	84
Cultureel erfgoed	Lasten	136	191	115	121	119	118
	Baten	0	0	0	0	0	0
	Saldo	136	191	115	121	119	118
Media	Lasten	787	856	919	879	796	814
	Baten	-29	-30	-31	-32	-33	-33

	Saldo	758	826	887	846	763	781
Totaal programma	Lasten	9.764	10.733	10.616	10.881	10.984	11.128
	Baten	-2.357	-2.087	-1.961	-1.895	-2.044	-2.067
	Saldo	7.406	8.646	8.654	8.986	8.939	9.062
Verrekening met reserves	Lasten	500	850	650	650	650	650
	Baten	-230	-339	-261	-269	-170	-139
	Saldo	270	511	389	381	480	511
Na verrekening met reserves	Lasten	10.263	11.583	11.266	11.531	11.634	11.778
	Baten	-2.586	-2.426	-2.222	-2.164	-2.215	-2.206
	Saldo	7.677	9.157	9.044	9.367	9.419	9.572

Ná de Kadernota zijn de volgende mutaties doorgevoerd op het programma Leven:

Aanpassingen Programmabegroting	2025	2026	2027	2028
Leven				
Evenementen	5	5	5	5
OZB en verzekeringspremie Zuiderbos	-24	-24	-24	-24
Reserve IHP	160	70	51	20
Reserve Huisvestingsplan Onderwijs en opvang	200	200	200	200
Indexering huuropbrengst IKC De Lichtstraat	0	6	13	13
Versterken lokaal bibliotheekstelsel	-100	-100	0	0
Totaal programma Leven	241	157	245	214

Mutaties Programmabegroting 2025

Recreatie en toerisme

Evenementen

Op basis van de daadwerkelijke uitgaven in de laatste jaren is het budget structureel met € 5.000 neerwaarts bijgesteld.

Onderwijshuisvesting

OZB en verzekeringspremie Zuiderbos

De nieuwbouw van basisschool Zuiderbos is in gebruik genomen. De onroerend zaakbelasting, die voor rekening van de gemeente komt, stijgt hierdoor met € 11.500. Ook de verzekeringspremie van deze nieuwbouw neemt toe met € 12.000.

Reserve IHP

De reserve IHP "oud" is aangepast aan de verwachte exploitatiekosten. Doordat de boekwaarden op de voormalige Hertog van Brabantschool worden ingebracht bij een toekomstige grondexploitatie komt dit niet meer volledig ten laste van de reserve IHP. De reserve blijft daardoor langer bestaan met als voordeel een langere jaarlijkse vrijval ten gunste van de exploitatie.

Reserve Huisvestingsplan Onderwijs en opvang

De jaarlijkse storting in deze bestemmingsreserve is naar beneden aangepast met € 200.000 naar € 450.000. Daarmee is deze nog steeds toereikend om de verwachte toekomstige afschrijvingslasten op komende investeringen af te dekken.

Indexering huuropbrengst IKC De Lichtstraat

De huuropbrengst van de kinderdagopvang binnen IKC De Lichtstraat valt € 8.500 hoger uit dan reeds in de meerjarenbegroting is opgenomen, dit komt door indexatie. In 2025 wordt het huurprijzen beleid geactualiseerd, een bijgestelde hogere huurprijs wordt hierdoor op termijn niet uitgesloten.

Binnen het nieuwe ontwerp van IKC De Lichtstraat komt een extra gymzaal van 72m². De verwachte jaarlijkse huuropbrengsten van deze ruimte worden geschat op € 4.000.

Versterken lokaal bibliotheekstelsel

In de periode 2023-2024 konden gemeenten een specifieke uitkering ontvangen voor het versterken van het lokaal bibliotheekstelsel. Daarna zal een wettelijke zorgplicht voor gemeenten worden ingevoerd ten aanzien van de openbare bibliotheek. Voor deze taak zullen gemeenten een structurele bijdrage ontvangen via het gemeentefonds. Deze bijdrage zetten we in voor de versterking van het bibliotheekstelsel.

Meedoen

1. Omschrijving



Taakvelden

- Algemene welzijnsvoorzieningen
- Inburgering
- Jongerenwerk en toezicht kinderopvang
- WMO en jeugdzorg
- Armoedebeleid en schuldhulpverlening
- Inkomensregelingen, re-integratie en Wsw
- Gezondheidsbeleid
- Loketvoorzieningen sociaal domein

2. Uitwerking

2.3.1 Algemene welzijnsvoorzieningen

Wat willen we bereiken?

- Inwoners zijn zelfredzaam en kunnen prettig zelfstandig (blijven) wonen.
- De voorzieningen en woonomgeving dragen bij aan het vergroten van zelfredzaamheid en zijn toegankelijk voor iedereen.
- Mantelzorgers worden ondersteund.
- Inwoners hebben een vitaal sociaal netwerk dat bijdraagt aan zelfredzaamheid, zingeving en het voorkomen van eenzaamheid.
- Inwoners kunnen, ongeacht een beperking, handicap of chronische ziekte deelnemen aan de (lokale) samenleving.

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Ontwikkelen van een wijkgerichte aanpak.	We werken wijkgericht aan een sterke sociale basis, onder meer door pilots met laagdrempelige dagbesteding/huiskamers, laagdrempelige activiteiten die bijdragen aan ontmoeting, acties gericht op tegengaan eenzaamheid, vernieuwing netwerk Samen Sterk in de Wijk (zorg, welzijn, wonen).	Q4
Uitvoeren actie Lokale Inclusie Agenda.	De in het nieuwe Uitvoeringsplan 2025-2026 opgenomen acties worden uitgevoerd.	Q4
Uitvoeren van de acties uit de mantelzorgnotitie.	Onderdeel van de notitie mantelzorgondersteuning is een tweejarige pilot met andere organisatie van individuele mantelzorgondersteuning. De mantelzorgnotitie richt zich verder op betere online informatievoorziening, mantelzorgwaardering en collectief aanbod aan ondersteuning (waaronder subsidie aan Vughterstede).	Q4
Evalueren wijk- en dorpspunten.	In 2024 is een aantal maatregelen doorgevoerd om de wijkpunten te versterken. Eind 2025 brengen we de effectiviteit van de wijk- en dorpspunten in beeld.	Q4

Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

2.3.2 Inburgering

Wat willen we bereiken?

- Statushouders beheersen de Nederlandse taal voldoende, hebben kennis van de Nederlandse cultuur en zijn economisch zelfstandig.
- Statushouders hebben een vitaal netwerk dat bijdraagt aan zelfredzaamheid.
- We hebben meer regie om nieuwkomers snel te laten meedoen in onze samenleving.
- We maken hierbij de verbinding met het maatschappelijk middenveld.

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Verfijnen werkwijze rondom financieel zelfredzaam maken statushouders.	Om te zorgen dat iedere nieuwkomer in Vught begint met een goede start begeleiden wij statushouders met hun financiën.	Q4
Verbeteren van de werkwijze inburgering.	Op basis van de evaluatie van het Uitvoeringsplan Inburgering verbeteren wij de dienstverlening aan de inburgeraars en de samenwerking met de partners.	Q4
Stimuleren van vroegtijdige deelname aan de arbeidsmarkt	We willen dat inburgeraars vroegtijdig in het traject aan het werk gaan en voeren hier samen met de WSD pilots voor uit.	Q3

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2022	2023	2024	2025
Klanttevredenheid leerroutes	7,4	7,5	>7	>7
Percentage werkende statushouders	36%	35%	37%	38%
Percentage statushouders met bijstandsuitkering	36%	37%	35%	33%

2.3.3 Jongerenwerk en toezicht kinderopvang

Wat willen we bereiken?

- De jeugd van 0 tot 27 jaar, benut haar kansen en talenten, zo nodig met hulp.
- Vught heeft goede basisvoorzieningen zodat kinderen en jongeren hun talenten optimaal kunnen ontwikkelen.
- Kinderen leven in een veilige omgeving.
- Er is een sluitende structuur waarbij signalen van zorg bij kinderen en jongeren in beeld komen en er indien nodig lichte ondersteuning en waar nodig verdere ondersteuning ingezet kan worden.
- Er is aansluiting tussen Wegwijs+ en het onderwijs.
- Jongeren tussen de 17 en 23 jaar die mogelijk extra ondersteuning nodig (onderwijs, zorg, participatie) hebben, zijn in beeld en ontvangen de juiste ondersteuning gericht op een optimale participatie in de samenleving.

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Evalueren van het schoolmaatschappelijk werk.	De evaluatie van de huidige inzet SMW uitvoeren.	Q1
Evalueren van de jeugdparticipatie.	Evaluatie van de gekozen jeugdparticipatie methodiek.	Q4
Vergroten bereik jongerenwerk.	Met het project JAZA geven wij een nieuwe invulling aan de manier van werken van het ambulant en locatiegebonden jongerenwerk.	Continu
Realiseren van huisvesting voor jongeren 18+ die uit jeugdhulp komen.	Binnen het uit te voeren project Beschermd Wonen wordt de realisatie van woonvoorzieningen voor deze doelgroep meegenomen.	Continu

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2022	2023	2024	2025
Aantal jongeren uit doelgroep 17-23 jaar die ondersteuning ontvangen vanuit Wegwijs+ (overgang vanuit jeugdhulp)	-	10	10	20

Met ingang van de programmabegroting 2023 zijn er nieuwe indicatoren benoemd. Daarom ontbreken de vergelijkende cijfers.

2.3.4 WMO en jeugdzorg

Wat willen we bereiken?

- We versterken voorliggende voorzieningen om te zorgen dat inwoners langer zelfstandig actief zijn en wonen.
- We bieden kinderen, jongeren en ouders zoveel mogelijk lichte ondersteuning en waar nodig verdere ondersteuning, zo dichtbij en zo kort mogelijk en zetten in op verschuiving van individuele naar collectieve voorzieningen door het versterken van voorliggende voorzieningen (o.a. POH GGZ jeugd en schoolmaatschappelijk werk)
- We bereiden de voorzieningen voor kleinschalige maatschappelijke opvang.
- We ontwikkelen nieuwe lokale initiatieven om de doorstroom bij MO voorzieningen in de regio te bevorderen.
- We voeren de acties en opgaves uit van het Beleidsprogramma Jeugdhulp 2024-2028 en het Regionale Uitvoeringsprogramma.

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Uitvoeren agenda doordecentralisatie BW/MO.	We werken aan het verminderen van de druk op maatschappelijke opvang en beschermd wonen door lokaal laagdrempelige voorzieningen op te zetten.	Continu
Opzetten laagdrempelige voorziening voor jongeren met een GGZ problematiek.	Het regionale project GROEN gaat starten in Vught.	Q2
Uitvoeren van het regionale beleidsprogramma jeugd.	We dragen in samenwerking met de regio bij aan het verbeteren van de kwaliteit en betaalbaarheid van de jeugdzorg conform het regionale programma.	Continu

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2022	2023	2024	2025
Aantal jongeren dat ondersteund wordt door POH GGZ jeugd.	54	122	150	150
Aantal jongeren dat gebruik maakt van schoolmaatschappelijk werk op school (VO).	63	26	50	50
Aantal kinderen dat gebruik maakt van schoolmaatschappelijk werk op school (PO)	-	97	120	150
Aantal jongeren die gebruik maken van lichte ondersteuningstrajecten (bijvoorbeeld vanuit Humanitas).	11	7	15	10

2.3.5 Armoedebelid en schuldhulpverlening

Wat willen 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.
- Onze minimaregelingen zijn optimaal toegankelijk.
- 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 gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Vergroten bereik vroegsignalering.	We verhogen de effectiviteit van de inzet op het gebied van vroegsignalering.	Q3
Vergroten en blijven versterken van het netwerk rond armoede en schulden.	Het uitvoeren van de acties uit het uitvoeringsplan samen met het netwerk.	Q4
Verbeteren dienstverlening rondom armoede en schulden.	De samenwerking met ervaringsdeskundigen armoede en betrokken organisaties intensiveren om de dienstverlening en ondersteuning aan inwoners te optimaliseren.	Continu

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2022	2023	2024	2025
Aantal toekenningen van de Regeling Meedoen	378	319	400	425
Aantal inwoners dat gebruik maakt van Langdurig budgetbeheer	22	15	30	40

2.3.6 Inkomensregelingen, re-integratie en Wsw

Wat willen we bereiken?

- We ondersteunen mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar werk of een zinvolle dagbesteding.
- Inwoners van Vught met een bijstandsuitkering stromen zo snel en zo duurzaam mogelijk uit naar betaald werk.
- Als betaald werk niet mogelijk is, leveren zij op een andere manier een bijdrage aan de samenleving en de eigen ontwikkeling.

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Verbreden van de doelgroep.	We zetten intensiever in op het activeren van niet uitkeringsgerechtigden samen met de WSD.	Q4

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2022	2023	2024	2025
Aantal personen dat uitstroomt naar fulltime betaald werk. *	36	43	40	40
Aantal personen dat uitstroomt naar parttime betaald werk. *	23	24	30	20
Percentage personen actief in de bijstand anders dan betaald werk (participatieladder trede 3 en 4).	50%	36%	45%	45%
Totaal aantal personen waarbij de wettelijke loonkostensubsidie is ingezet.	104	113	125	120
Het percentage opgelegde social return on investment dat daadwerkelijk gerealiseerd is	85%	90%	90%	90%**

* Dit betreft inwoners uit de bijstand en inwoners die aan de voorkant bemiddeld zijn naar werk.

** Door de krappe arbeidsmarkt hebben veel mensen met een korte afstand tot de arbeidsmarkt al werk gevonden en zijn de mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt overgebleven. Daardoor wordt het lastiger voor opdrachtnemers om de social return in te vullen.

2.3.7 Gezondheidsbeleid

Wat willen we bereiken?

Met een brede aanpak de gezondheid bevorderen, zodat inwoners gezond en vitaal blijven. Dit bevordert het welbevinden zorgt ervoor dat inwoners (later) minder zorg of ondersteuning nodig hebben.

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Investeren in preventie om gezondheidsverschillen terug te dringen en dure zorg te voorkomen.	We boeken meer gezondheidswinst door bevordering van gezondheid met een gebieds- en wijkgerichte aanpak.	Q4
Werken aan gezondheid in de fysieke leefomgeving.	We willen meer gezondheidswinst boeken door niet alleen in te zetten op bescherming maar ook op bevordering van gezondheid met een gebieds- en wijkgerichte aanpak die aansluit bij activiteiten en projecten die er al zijn.	Q3

Verminderen van druk op het dagelijks leven van jeugd en jongvolwassenen.	Interventies zijn nodig om de toenemende druk op het dagelijks leven te verkleinen en de mentale weerbaarheid en veerkracht bij jongeren te vergroten. We sluiten aan bij bewezen interventies en breiden deze uit waarbij wij ook jongeren en ervaringsdeskundigen te betrekken.	Continu
Stimuleren Vitaal ouder worden.	We zetten in op het verbreden van het beweegaanbod en programma's gericht op verschillende onderdelen van bewegen en op het uitbreiden van kennis over bewegen, gezondheid en 'valrisico's.	Q3

Hoe gaan we dit meten?

We gebruiken hiervoor de gezondheidsmonitor van de GGD (1x per 4 jaar) gezondheid. Gezondheidsbeleid heeft een lange termijn nodig om effecten te kunnen zien. De GGD-monitoren geven hier goed inzicht in.

2.3.8 Loketvoorzieningen sociaal domein

Wat willen we bereiken?

We blijven onze dienstverlening ontwikkelen en verbeteren.

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Uitvoeren proeftuin Buurtgezinnen.	Buurtgezinnen is een organisatie die laagdrempelige gezinsondersteuning aanbiedt. We laten Buurtgezinnen een proeftuin uitvoeren en we meten de impact.	Continu
Openen en evalueren spreekuren op locatie.	We openen op verschillende plekken buiten het gemeentekantoor locaties waar gesprekken kunnen plaatsvinden tussen inwoners en de afdeling Wegwijs+ om de dienstverlening dichterbij de mensen te brengen.	Q4

Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

Wat mag het programma Meedoen kosten?

Meedoen		Realisatie	Begroting	Meerjarenbegroting			
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
<i>bedragen x €1.000</i>							
Algemene welzijnsvoorzieningen	Lasten	3.380	3.578	3.756	3.805	3.839	3.923
	Baten	-85	-112	-58	-60	-32	-33
	Saldo	3.295	3.466	3.698	3.744	3.807	3.890
Inburgering	Lasten	356	862	686	692	704	715
	Baten	-156	-706	-410	-410	-410	-410
	Saldo	200	155	276	283	295	305
Jongerenwerk en toezicht kinderopvang	Lasten	387	421	441	509	596	599
	Baten	0	1	1	1	1	1
	Saldo	387	422	442	510	597	600
WMO en jeugdzorg	Lasten	17.247	17.607	17.261	17.648	18.033	18.109
	Baten	-1.610	-1.108	-382	-643	-647	-475
	Saldo	15.637	16.499	16.880	17.005	17.386	17.635
Armoedebeleid en schuldhulpverlening	Lasten	2.895	1.969	2.388	2.439	2.490	2.533
	Baten	-33	-25	-26	-27	-28	-29
	Saldo	2.862	1.944	2.362	2.412	2.462	2.504
Inkomensregelingen, re-integratie en Wsw	Lasten	11.979	12.801	12.218	11.770	11.646	11.682
	Baten	-6.185	-6.391	-6.230	-6.222	-6.185	-6.186
	Saldo	5.794	6.410	5.987	5.547	5.461	5.496
Gezondheidsbeleid	Lasten	1.597	2.338	2.011	2.043	1.853	1.861
	Baten	-254	-505	-317	-249	0	0
	Saldo	1.344	1.832	1.694	1.794	1.853	1.861
Loketvoorzieningen sociaal domein	Lasten	557	755	1.111	1.107	1.115	1.140
	Baten	-185	0	0	0	0	0
	Saldo	372	755	1.111	1.107	1.115	1.140
Totaal programma	Lasten	38.398	40.330	39.872	40.013	40.278	40.562
	Baten	-8.508	-8.846	-7.422	-7.610	-7.301	-7.131
	Saldo	29.889	31.484	32.450	32.403	32.976	33.431
Verrekening met reserves	Lasten	815	670	0	0	0	0
	Baten	-1.334	-173	-119	-91	-58	-38
	Saldo	-519	497	-119	-91	-58	-38
Na verrekening met reserves	Lasten	39.213	41.000	39.872	40.013	40.278	40.562
	Baten	-9.842	-9.019	-7.541	-7.702	-7.360	-7.169
	Saldo	29.371	31.981	32.331	32.312	32.918	33.393

Ná de Kadernota zijn de volgende mutaties doorgevoerd op het programma Meedoen:

Aanpassingen Programmabegroting	2025	2026	2027	2028
Meedoen				
Mantelzorgnotitie	-43	-45	0	0
Dekking mantelzorgondersteuning	43	45	0	0
Maatschappelijke begeleiding statushouders	111	113	113	113
Herstelacademie	-52	-53	-54	-55
Dekking uit WMO specialistische zorg	52	53	54	55
WMO kostenontwikkeling, vergrijzing	0	-100	-200	-300
Jeugdzorg	-672	-672	-687	-687
Buurtgezinnen	-5	0	0	0
Reserve Beschermd wonen	5	0	0	0
Compensatie sociale werkvoorziening	-50	-48	-47	-47
Totaal programma Meedoen	-612	-707	-821	-921

Mutaties Programmabegroting 2025

Algemene welzijnsvoorzieningen

Mantelzorgnotitie

Onderdeel van de notitie mantelzorgondersteuning is een tweejarige pilot met andere organisatie van individuele mantelzorgondersteuning. De mantelzorgnotitie richt zich verder op betere online informatievoorziening, mantelzorgwaardering en collectief aanbod aan ondersteuning (waaronder subsidie aan Vugherstede).

Inburgering

Maatschappelijke begeleiding statushouders

Naast de inburgeringstrajecten benutten we de mogelijkheden om ook de maatschappelijke begeleiding van statushouders onder te brengen in de rijksregeling voor de uitvoering van de Wet Inburgering. Dit geeft hogere opbrengsten vanuit het Rijk.

Wmo en jeugdzorg

Herstelacademie

De Stenen Hut biedt een laagdrempelig inlooppunt waardoor minder individueel geïndiceerde dagbesteding nodig is. De subsidie aan de Stenen Hut zal verhoogd moeten worden om de hele week open te kunnen blijven. Deze kosten worden opgebracht uit een taakstellende bezuiniging op de WMO specialistische zorg.

WMO kostenontwikkeling vergrijzing

Op basis van de informatie uit de septembercirculaire met betrekking tot een kostenstijging in verband met demografie/vergrijzing en de signalen uit de regio over de stijging van de kosten, worden de begrote lasten voor de Wmo verhoogd.

Jeugdzorg

De besparing op jeugdzorg zoals besloten door het kabinet Rutte IV is destijds budgettair neutraal verwerkt in onze begroting. Nu deze besparing komt te vervallen moeten ook de lasten gecorrigeerd worden. Door deze lasten alsnog te corrigeren zijn de lasten voor 2025 en verder begroot conform voorgaande jaren.

Loketvoorzieningen sociaal domein

Buurtgezinnen

Buurtgezinnen richt zich op kinderen in kwetsbare situaties die een zeker risico lopen. De incidentele subsidie is een aanvulling op de middelen in de kadernota en conform de visie op preventief jeugdbeleid die is vastgesteld. Met de subsidie wordt een passend ondersteuningsaanbod en een sterke basis voor jeugdigen en gezinnen gerealiseerd. De subsidie wordt gedekt vanuit de bestemmingsreserve Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang.

Compensatie sociale werkvoorziening

Het Rijk compenseert gemeenten vanaf 2025 voor de afschaffing van de het lage-inkomensvoordeel (LIV) in de sociale werkvoorziening. Deze compensatie betalen we door aan de WSD.

Besturen

1. Omschrijving



Taakvelden

- Bestuur en burgerparticipatie
- Burgerzaken
- Crisisbeheersing en brandweer
- Openbare orde en veiligheid

2. Uitwerking

2.4.1 Bestuur en burgerparticipatie

Wat willen we bereiken?

- Meer participatie van inwoners, ondernemers en relevante stakeholders bij nieuw beleid en projecten binnen vastgestelde kaders.
- We zijn in verbinding met de samenleving en weten wat er speelt.
- Onze inwoners zijn optimaal geïnformeerd.
- We betrekken de raad actief en op tijd.
- We zijn een actieve partner in de regionale samenwerkingsverbanden.

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Oppakken voorstellen Burgerberaad G1000 Helvoirt.	De voorstellen vanuit het Burgerakkoord worden opgepakt samen met de Initiatiefgroep uit Helvoirt.	Continu

Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

2.4.2 Burgerzaken

Wat willen we bereiken?

- Zeer tevreden inwoners over de kwaliteit (snelheid/deskundigheid) van de dienstverlening.
- Goede digitale dienstverlening/ digitale processen optimaliseren.
- Een kwalitatief goede en veilige basisregistratie.
- Aandacht voor aanpak fraude.

Wat gaan we doen?

Voor dit taakveld zijn geen activiteiten benoemd.

Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

2.4.3 Crisisbeheersing en brandweer

Wat willen we bereiken?

- Een sobere en doelmatige invulling van het veiligheidsbeleid.
- Meer grip vanuit de raad op de regionale samenwerkingsverbanden.

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Opstellen Natuurbrandbeheersplan.	Voor de Vughtse Landgoederen wordt een natuurbrandbeheersplan opgesteld door een procesbegeleider. Maatregelen ten aanzien van natuurbrandbeheersing in Vught hebben mogelijk financiële gevolgen. Deze worden wanneer nodig aan de raad voorgelegd.	Q2

Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

2.4.4 Openbare orde en veiligheid

Wat willen we bereiken?

- De wijkagenten zijn zichtbaar en benaderbaar.
- Het tegengaan van ondermijnende criminaliteit in het buitengebied.
- De capaciteit op veiligheid is in overeenstemming met de taken en ambities van de gemeente.
- Het waarborgen van een veilige leefomgeving rondom de penitentiaire inrichting (PI).
- Instellingen op het Zorgpark dragen bij aan de veiligheid van cliënten en omgeving.

Wat gaan we doen?

Voor dit taakveld zijn geen activiteiten benoemd.

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2022	2023	2024	2025
Aantal gestolen motorvoertuigen*	8	11	8	8
Aantal diefstal vanaf/vanuit motorvoertuigen (bv. kentekenplaten, navigatiesystemen)*	91	141	90	100
Aantal diefstal brom-, snor-, fietsen*	102	131	100	100
Aantal woninginbraken**	35	30	30	30
Meldingen/Incidenten overlast van de jeugd***	95	84	70	90
Meldingen overlast door verward/overspannen persoon****	320	295	280	260

* Vught heeft een relatief hoge gevoeligheid voor vermogensdelicten. Dit is o.a. te verklaren vanwege de ligging van Vught (nabij uitvalswegen) en het hoge vermogen van een deel van haar inwoners. In samenwerking met partners wordt hier (preventief) op ingezet, onder andere door middel van communicatie, toezicht en het Donkere dagen offensief. Desondanks wordt enige stijging verwacht, ook vanwege de noodzaak om aangifte te doen bij de verzekering van diefstal en/of schade.

** Op basis van de (landelijke) ontwikkelingen (een verschuiving naar andere vormen van criminaliteit, zoals digitale criminaliteit), wordt een stabilisatie van het aantal inbraken verwacht.

*** Op basis van de huidige (regionale) ontwikkelingen wordt een lichte stijging verwacht.

**** Op basis van de huidige ontwikkelingen en inzet in Vught, (onder andere inzet van het meldpunt 'niet-acuut'), wordt een lichte daling van het aantal meldingen verwacht.

Wat mag het programma Besturen kosten?

Besturen		Realisatie	Begroting	Meerjarenbegroting			
<i>bedragen x €1.000</i>		2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bestuur en burgerparticipatie	Lasten	5.326	12.613	10.815	8.945	5.783	2.672
	Baten	-4.599	-9.843	-8.111	-6.301	-3.142	0
	Saldo	727	2.770	2.703	2.644	2.641	2.672
Burgerzaken	Lasten	1.562	1.812	1.927	2.075	2.158	2.226
	Baten	-541	-764	-710	-726	-736	-741
	Saldo	1.021	1.048	1.217	1.349	1.422	1.485
Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	2.144	2.274	2.416	2.427	2.433	2.434
	Baten	-3	0	0	0	0	0
	Saldo	2.141	2.274	2.416	2.427	2.433	2.434
Openbare orde en veiligheid	Lasten	831	1.408	1.052	1.059	1.107	1.146
	Baten	-24	-54	-21	-21	-22	-22
	Saldo	807	1.354	1.031	1.038	1.085	1.124
Totaal programma	Lasten	9.862	18.108	16.209	14.505	11.481	8.477
	Baten	-5.166	-10.661	-8.842	-7.048	-3.900	-763
	Saldo	4.695	7.447	7.367	7.457	7.581	7.715
Verrekening met reserves	Lasten	2.576	0	0	0	0	0
	Baten	-1.032	0	-30	0	0	0
	Saldo	1.544	0	-30	0	0	0
Na verrekening met reserves	Lasten	12.438	18.108	16.209	14.505	11.481	8.477
	Baten	-6.198	-10.661	-8.872	-7.048	-3.900	-763
	Saldo	6.239	7.447	7.337	7.457	7.581	7.715

Na de Kadernota zijn de volgende mutaties doorgevoerd op het programma Besturen:

Aanpassingen Programmabegroting	2025	2026	2027	2028
Besturen				
VNG contributie	-10	-10	-10	-11
Accountantscontrole	-10	-10	0	0
Toerekening kosten opvang Oekraïne	0	0	38	63
Procedure benoeming burgemeester	-12	0	0	0
Afscheid burgemeester	-30	0	0	0
Dekking uit Algemene reserve	30	0	0	0
Verkiezingen	90	0	0	0
Totaal programma Besturen	58	-20	28	52

Mutaties Programmabegroting 2025

Bestuur en burgerparticipatie

VNG contributie

De contributie aan de VNG voor het lidmaatschap enerzijds en de bijdrage voor gezamenlijke activiteiten is door indexeringen sterker gestegen dan in onze meerjarenbegroting opgenomen. We passen het budget hierop aan.

Accountantscontrole

De kosten voor de accountantscontrole zijn verder gestegen door een toename van het aantal specifieke uitkeringen dat via de Sisa verantwoord moet worden. Daarnaast vraagt de implementatie van de rechtmatigheidsverantwoording zowel van de interne organisatie als de accountant extra werkzaamheden. Door de voornemens van het kabinet waarbij het terugdringen van het aantal specifieke uitkeringen is beoogd gaan we uit van een niet structurele stijging.

Toerekening kosten opvang Oekraïne

Bij de Kadernota 2025-2028 zijn de CAO aanpassingen op de salariskosten van het projectteam voor de opvang van ontheemden (Oekraïners) structureel doorgerekend. Echter zijn deze salariskosten tot en met 2026 begroot. De index vanaf 2027 is daarom onterecht doorgerekend. Dit corrigeren we.

Procedure benoeming burgemeester

De procedure heeft een aanvang in 2024 en loopt door in 2025. Voor de externe begeleiding en andere incidentele kosten zoals huur accommodaties is in samenspraak met de vertrouwenscommissie een incidenteel budget opgenomen.

Afscheid burgemeester

Op verzoek van de vertrouwenscommissie is hiervoor een incidenteel budget van € 30.000 in de begroting toegevoegd. Dekking vindt plaats vanuit de Algemene reserve.

Burgerzaken

Verkiezingen

In 2025 staan er geen verkiezingen gepland, hierdoor wordt het budget afgeraamd.

Overhead

Conform BBV (Besluit Begroting en Verantwoording), dient de overhead apart te worden verantwoord. Deze kosten mogen niet toegerekend worden aan de primaire activiteiten op de programma's. In de programma's worden alleen nog de kosten opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces.

Wat mag het kosten?

Overhead		Realisatie	Begroting	Meerjarenbegroting			
<i>bedragen x €1.000</i>		2023	2024	2025	2026	2027	2028
Overhead	Lasten	11.725	14.049	13.941	14.265	14.531	14.831
	Baten	-412	-103	-12	-12	-12	-12
	Saldo	11.312	13.946	13.929	14.254	14.519	14.819
Kostenplaatsen	Lasten	566	542	337	344	351	358
	Baten	-566	-542	-337	-344	-351	-358
	Saldo	0	0	0	0	0	0
Totaal programma	Lasten	12.290	14.591	14.278	14.609	14.882	15.189
	Baten	-978	-645	-349	-356	-363	-370
	Saldo	11.312	13.946	13.929	14.254	14.519	14.819
Verrekening met reserves	Lasten	1.000	0	0	0	0	0
	Baten	-1.000	0	0	0	0	0
	Saldo	0	0	0	0	0	0
Na verrekening met reserves	Lasten	13.290	14.591	14.278	14.609	14.882	15.189
	Baten	-1.978	-645	-349	-356	-363	-370
	Saldo	11.312	13.946	13.929	14.254	14.519	14.819

Na de Kadernota zijn de volgende mutaties doorgevoerd op het programma Overhead en kostenplaatsen:

Aanpassingen Programmabegroting	2025	2026	2027	2028
Overhead en kostenplaatsen				
Opbrengst horeca de Spie	-17	-17	-18	-18
Inkoop de Spie	50	51	53	54
CAO personeel	91	128	-73	-40
Onderhoud en licenties audio raadhuis	0	0	-8	-15
Totaal programma Overhead	124	162	-45	-20

Mutaties Programmabegroting 2025

Overhead

Opbrengst en inkoop de Spie

We stoppen de samenwerking met de kantine-cateraar. Het gebruik van de voorziening is uiterst beperkt en voldoet niet aan onze behoeften. Omdat op dit moment niet gekozen wordt voor een andere cateraar worden de budgetten in onze meerjarenbegroting op nihil gezet.

Kostenplaatsen

Personeel

Er is een herrekening en controle gedaan op de cijfers van het bij de Kadernota 2025-2028 doorgerekende formatiegebouw. Tevens is de capaciteitsplanning gemaakt voor de inzet van personeel op de taakvelden, grondexploitaties en investeringsprojecten. Dit geeft samen een correctie op de personeelslasten die ten laste van de exploitatie komen.

Onderhoud en licenties audio raadhuis

Naast de uitgaven voor aanschaf en installatie zijn er toekomstige uitgaven voor de jaarlijkse kosten van licentie en onderhoud.

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingen		Realisatie	Begroting	Meerjarenbegroting			
<i>bedragen x €1.000</i>		2023	2024	2025	2026	2027	2028
Treasury	Lasten	-426	-300	-161	-545	-572	-451
	Baten	-73	-59	-40	-41	-41	-41
	Saldo	-499	-359	-201	-586	-612	-492
OZB woningen	Lasten	665	383	508	523	541	559
	Baten	-6.460	-6.725	-6.962	-7.141	-7.479	-7.892
	Saldo	-5.794	-6.341	-6.454	-6.618	-6.938	-7.332
OZB niet-woningen	Lasten	20	15	15	16	16	17
	Baten	-3.508	-3.614	-3.693	-3.775	-3.858	-3.943
	Saldo	-3.489	-3.599	-3.678	-3.759	-3.842	-3.926
Belastingen overig	Lasten	0	0	0	0	0	0
	Baten	-49	-48	-49	-50	-50	-50
	Saldo	-49	-48	-49	-50	-50	-50
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Lasten	68	8	8	9	9	9
	Baten	-58.139	-62.748	-63.397	-62.281	-64.205	-66.230
	Saldo	-58.071	-62.740	-63.389	-62.273	-64.196	-66.221
Overige baten en lasten	Lasten	0	111	79	81	83	85
	Baten	0	0	0	0	0	0
	Saldo	0	111	79	81	83	85
Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	234	-100	1	0	0	0
	Baten	-55	0	0	0	0	0
	Saldo	179	-100	1	0	0	0
Totaal programma	Lasten	561	118	450	84	77	218
	Baten	-68.284	-73.193	-74.142	-73.288	-75.632	-78.155
	Saldo	-67.723	-73.076	-73.692	-73.204	-75.555	-77.937
Verrekening met reserves	Lasten	1.000	1.000	0	0	0	0
	Baten	0	0	0	-750	-750	0
	Saldo	1.000	1.000	0	-750	-750	0
Na verrekening met reserves	Lasten	1.561	1.118	450	84	77	218
	Baten	-68.284	-73.193	-74.142	-74.038	-76.382	-78.155
	Saldo	-66.723	-72.076	-73.692	-73.954	-76.305	-77.937

Ná de Kadernota zijn de volgende mutaties doorgevoerd op het programma Algemene dekkingsmiddelen:

Aanpassingen Programmabegroting	2025	2026	2027	2028
Overigen / Algemene dekkingsmiddelen				
Kapitaallasten	11	7	-94	363
Indexeringen	-65	-51	-26	-23
Rente financieringsbehoefte	452	318	267	41
Algemene Uitkering gemeentefonds	197	835	874	1.119
Totaal Overigen	595	1.110	1.020	1.499

Kapitaallasten

Het aangepaste investeringsprogramma is doorgerekend op de meerjarige gevolgen voor de exploitatie. Dit resulteert in verschuivingen in tijd en aanpassing in omvang van de afschrijvingslasten aan de exploitatie.

Indexeringen

Er is een herberekening gedaan op de indexering van de budgetten op basis van de bij de Kadernota vastgestelde indexpercentages.

Rente leningen

Doordat in 2025 een grote teruggave wordt verwacht vanuit de Provincie op de eerder gedane betalingen voor de VKA+ variant N65 is er voor de geplande investeringen op korte termijn veel minder liquiditeitsbehoefte. De banktegoeden nemen toe en externe financiering is dan niet/minder benodigd. Daarbij is op te merken dat grote dossiers zoals Het Kwartier en Sociaal Cultureel Centrum niet zijn meegenomen. De omvang van deze uitgaven en het tijdstip van de uitgaven is niet bekend doordat de besluiten nog niet zijn genomen.

Algemene uitkering gemeentefonds

Zie de toelichting in de volgende paragraaf.

Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

Naar aanleiding van de septembercirculaire ontvangen we :

Mutaties septembercirculaire 2024 <i>×(€ 1.000)</i>	2025	2026	2027	2028
Volume accres historisch Bbp	-22	-78	-153	-225
LPO accres prijs Bbp	261	300	342	314
Ontwikkeling uitkeringsbasis	-221	-174	-175	-221
Besparingsverlies Jeugd	0	670	705	727
Indexatie Wmo demografie	0	117	243	378
Digitaal Stelsel Omgevingswet	-25	-30	-37	-43
Wet Betaalbare huur	35	30	16	13
Openbare bibliotheken	100	100	0	0
Aanpassing stelpost Jeugdzorg	0	0	0	52
Participatie (IU)	50	48	47	47
Nieuwe definitie maatstaf huishoudens laag inkomen met drempel	26	-146	-106	72
Overige	-7	-1	-8	5
	197	836	874	1.119

Accresontwikkeling

In de miljoenen nota is het accres voor 2025 en verder geactualiseerd op basis van de actuele raming van de ontwikkeling van het bbp door het Centraal Planbureau (CPB).

Ontwikkeling uitkeringsbasis

Omdat het totale bedrag van het gemeentefonds landelijk gelijk blijft, wordt bij een landelijke stijging/daling van de aantallen per maatstaf het bedrag per maatstaf gewijzigd.

Besparingsverlies Jeugd

Het nieuwe kabinet Schoof kiest ervoor om de besparing op jeugdzorg zoals besloten door het kabinet Rutte IV te laten vervallen.

Indexatie Wmo demografie

In de toekomst zal een nader bepalen deel van de Wmo niet langer via het gemeentefonds bekostigd worden, maar via een aparte financiering. Afhankelijk van de gekozen bekostigingsvorm zal een passende geobjectiveerde indexering onderzocht worden, die ook rekening houdt met kostenontwikkeling en demografie/vergrijzing. Vooruitlopend hierop wordt een aanvullende indexering voor demografie beschikbaar gesteld.

Digitaal Stelsel Omgevingswet

Gemeenten dragen vanaf 1 januari 2020 jaarlijks 70% bij aan de kosten van beheer en doorontwikkeling van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) en het Informatiepunt Leefomgeving (IPLO). Hiermee wordt de gemeentelijke bijdrage structureel verhoogd.

Wet betaalbare huur

Met de Wet betaalbare huur wordt de op 1 juli 2023 in werking getreden Wet goed verhuurderschap gewijzigd. Het Rijk stelt middelen beschikbaar om gemeenten financieel te ondersteunen bij de implementatie en de uitvoering van de Wet betaalbare huur.

Openbare bibliotheken

In de periode 2023-2024 konden gemeenten een specifieke uitkering ontvangen voor het versterken van het lokaal bibliotheekstelsel. Daarna zal een wettelijke zorgplicht voor gemeenten worden ingevoerd ten aanzien van de openbare bibliotheek. Voor deze taak zullen gemeenten een structurele bijdrage ontvangen via het gemeentefonds. In de tussenliggende periode 2025 en 2026 wordt een decentralisatie ontvangen om zich op de periode van de zorgplicht te kunnen voorbereiden.

Aanpassing stelpost jeugdzorg

Het bedrag voor de nog te ontvangen rijksbijdrage jeugdzorg is aangepast voor 2028. Dit bedrag is geraamd op basis van de Aanvullende Post op de Rijksbegroting.

Participatie

Het Rijk compenseert gemeenten vanaf 2025 voor de afschaffing van de het lage-inkomensvoordeel (LIV) in de sociale werkvoorziening.

Nieuwe definitie maatstaf huishoudens met laag inkomen drempel

In het belang van de stabiliteit in de gemeentelijke begroting is besloten om voor deze maatstaf over te gaan op een meerjarig gemiddelde vanaf 2025.

Overige

Dit betreft de mutaties < € 10.000 en de overige ontwikkeling uitkeringsfactor uit de septembercirculaire opgeteld.

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

Mutaties in exploitatie nav Septembercirculaire 2024 <i>x(€ 1.000)</i>	2025	2026	2027	2028
Besparingsverlies Jeugd	-672	-672	-687	-687
Indexatie Wmo demografie	0	-100	-200	-300
Bibliotheken	-100	-100	0	0
Participatie	-50	-48	-47	-47
	-822	-920	-934	-1.034

Besparingsverlies jeugd

De besparing op jeugdzorg zoals besloten door het kabinet Rutte IV is destijds budgettair neutraal verwerkt in onze begroting. Nu deze komt te vervallen moeten ook de lasten gecorrigeerd worden. In de meicirculaire 2024 is de besparing 2025 al teruggedraaid, toen zijn de lasten niet opgehoogd. Door deze lasten alsnog te corrigeren zijn de lasten voor 2025 en verder begroot conform voorgaande jaren.

Indexatie Wmo demografie

Op basis van de informatie uit deze circulaire met betrekking tot een kostenstijging i.v.m. demografie/vergrijzing en de signalen uit de regio over de stijging van de kosten. Worden in het kader van realistisch begroten de lasten voor de Wmo verhoogd.

Bibliotheken

Deze middelen zijn benodigd om de zorgplicht vorm te kunnen geven.

Participatie

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

Lokale heffingen

De toelichting is opgenomen in de paragraaf Lokale heffingen.

Treasury

Treasury <i>x € 1.000</i>	2025	2026	2027	2028
Financieringsresultaat	-186	-567	-594	-476
Dividend	-37	-38	-38	-38
Kosten betalingsverkeer	19	20	20	21
Totaal taakveld	-204	-586	-612	-494

Financieringsresultaat

Het financieringsresultaat 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 het omslagpercentage doorberekende rente aan de programma's wordt verantwoord (renteresultaat) onder de algemene dekkingsmiddelen.

Per saldo werd en wordt de werkelijk betaalde rente verantwoord. Zie paragraaf 3.3. voor een uitgebreide toelichting hierop.

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.

Er is een inventarisatie gemaakt van mogelijke vennootschapsbelastingplichtige activiteiten. Hieruit blijkt dat binnen onze huidige activiteiten enkel de grondexploitatie onder de VpB valt.

Eventuele fiscale winsten kunnen gecompenseerd worden met verwachte fiscale verliezen in de komende jaren. De meerjarige vennootschapsbelasting heeft betrekking op de grondexploitatie Den Hoek.

Overige baten en lasten

Overige baten en lasten	Begroting			
(x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Nieuwe projecten	43	44	44	44
Onvoorzien college	35	37	39	40
Totaal programma	78	81	83	84

Nieuwe projecten

Voor de al bekende en geplande (ruimtelijke) projecten zijn uren en middelen in de begroting opgenomen. We constateren dat er zich telkens onverwachte ontwikkelingen voordoen en er vragen komen vanuit het maatschappelijk veld. Voor de behandeling hiervan zijn geen middelen geraamd. Om toch aan deze vraag tegemoet te kunnen komen is hiervoor een budget opgenomen.

Onvoorzien college

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

Paragrafen

3.1 Algemeen

In de paragrafen brengen we onderwerpen, die versnipperd in de begroting staan, bij elkaar in beeld. Het gaat om belangrijke informatie die inzicht geeft in de financiële positie van de gemeente, de beheersmatige aspecten en de risico's. De paragrafen zijn bedoeld om extra informatie te geven over de middelen die wij inzetten om ons beleid te realiseren.

De Financiële verordening schrijft voor dat de paragrafen een aantal onderwerpen behandelen en voldoen aan een aantal kwaliteitseisen. Hieronder zijn deze per paragraaf weergegeven.

Weerstandvermogen en risicomanagement

De paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing bevat een inventarisatie van de weerstandscapaciteit, de risico's en het beleid hierop. Voldoende weerstandscapaciteit stelt de gemeente in staat om - bij een risicoscenario - haar schuldverplichtingen te kunnen blijven nakomen zonder dat de uitgaven en de investeringen voor de noodzakelijke publieke voorzieningen in de knel komen.

Financiële positie

De voorgeschreven paragraaf met kengetallen geeft inzicht 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 moeten worden vastgelegd voor de betaling van rente en aflossingen.

Voor een gezonde financiële huishouding is het belangrijk het geheel van deze kengetallen te beheersen.

Risico-inventarisatie

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.

Er is een inventarisatie van de weerstandscapaciteit en de risico's opgenomen. Samen geven ze een beeld van ons weerstandvermogen.

Tevens geven we een toelichting op ons risicobeleid en zijn financiële kengetallen, gebaseerd op verslagleggingsregels. Er is ook een beoordeling opgenomen van de verhouding tussen de financiële kengetallen en de financiële positie.

Het richtinggevend kader van ons financieel beleid is gebaseerd op het bestuursakkoord:

Meer risico's maar wel beargumenteerd en goed overwogen. Met de financiële verordening en de beleidsnota's Activering- en afschrijvingsbeleid, Reserves en voorzieningen en de nota Overhead en kostenverdeling zijn onze financiële kaders actueel.

Inzicht in de risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit is noodzakelijk om het weerstandvermogen 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 weerstandvermogen 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. De bestemmingsreserves zijn dat niet, omdat deze middelen, zoals de naam al zegt, door de raad volledig zijn bestemd en niet op een andere wijze kunnen worden besteed.

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.

Lokale heffingen

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

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.

Bedrijfsvoering

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.

Grondexploitatie

De paragraaf 'grondexploitatie' gaat in op de uitvoering van de nota grondbeleid en zoomt in op de belangrijkste financiële ontwikkelingen zoals verlies/winstverwachtingen, winstnemingen, de verwerving van gronden en dergelijke en de relaties van het grondbeleid met de programma's.

Verbonden partijen

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

3.2 Weerstandvermogen en risicobeheersing

3.2.1 Beleidsuitgangspunten weerstandscapaciteit en risico's

Risicomanagement

Risicomanagement omvat het proces van risicobeheersing en risico-inventarisatie. In Vught is risicomanagement niet als een zelfstandig proces ingericht. Dit is een keuze die samenhangt met de omvang van de gemeente. In onze bedrijfsprocessen doen we natuurlijk wel aan risicomanagement. Er is aandacht voor bij de inrichting van onze werkzaamheden en bij de interne controles is het onderdeel van het controleplan. Ook bij de opleiding en training van medewerkers is er aandacht voor. We steunen op aspecten als houding en gedrag, open communicatie, kennis van medewerkers en integraal werken.

Risicobeheersing

Beleidsuitgangspunten

Bij het beheersen van risico's treffen we maatregelen om deze te verminderen of we kiezen ervoor om ze te accepteren. Een deel van de risico's dekken we af door verzekeringen af te sluiten, voor een ander deel treffen we voorzieningen. Maar ook zorgen we voor een goed opleiding- en aannamebeleid van personeel, met aandacht voor risicobeheersing. De resterende risico's inventariseren we in deze paragraaf. Zo ontstaat een gefundeerd beeld van de benodigde weerstandscapaciteit.

Weerstandscapaciteit

Met een financiële buffer kun je risico's opvangen en vergroten we onze weerstand. Of de gemeente in staat is de gevolgen van de risico's op te vangen zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan in gevaar komt, wordt weergegeven door de 'weerstandscapaciteit'. We streven ernaar om onze weerstandscapaciteit op een waardeniveau te houden van 20% van de uitkering uit het gemeentefonds.

Realistische begroting

Ons financieel beleid is gericht op een realistische begroting: transparant met een mate van risico, mits goed beargumenteerd en benoemd. Dit uitgangspunt is onderdeel van de geactualiseerde risico-inventarisatie.

Verzekeringen

Er zijn diverse verzekeringen afgesloten voor risico's door claims van derden en schadegevallen. We werken schade-preventief, bijvoorbeeld door voldoende onderhoud te plegen, het correct naleven van procedures en het goed afhandelen van bezwaarschriften met gebruik van een juiste motivatie. Risico's door achterstallig onderhoud zijn ondervangen door het opstellen van beheerplannen voor wegen, groen, verlichting, riolering, kunstwerken en speeltoestellen.

Voorzieningen

We hebben voorzieningen getroffen voor risico's en verplichtingen, waarvan we weten dat die zich voordoen en die we kunnen kwantificeren. Zo zijn er voorzieningen 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 vangen we op 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.

In deze paragraaf wordt de inventarisatie van de belangrijkste risico's weergegeven. Dit zijn de risico's waarvan we als organisatie op dit moment kunnen inschatten dat ze zich wellicht gaan voordoen. Risico's lopen in de uitvoering van ons werk is niet altijd te voorkomen. Wel zorgen we voor een goede administratieve organisatie. Dit is de basis voor het voorkomen van risico's. Het systeem van risicomanagement wordt toegelicht in de Nota weerstandsvermogen en risicomanagement.

Een risico-inventarisatie bevat altijd subjectieve aannames. De inschatting van de kansen en omvang is tijdsgebonden, waarbij het inzicht afhankelijk is van onzekere toekomstige factoren. Sommige risico's worden voor 2 of 3 jaar meegenomen. Dit is nodig omdat het in sommige gevallen niet mogelijk is direct maatregelen te treffen om risico's op te vangen of ze te verwerken in de meerjarenbegroting.

Risico-inventarisatie	Risico		
<i>× € 1.000</i>	bedrag p/j	Aantal jaar	Totaal risico
Renteontwikkeling	300	3	900
Jeugdhulp	1.500	2	3.000
Grote woningaanpassingen	120	2	240
Wmo nieuw (begeleiding en dagbesteding)	200	2	400
Participatiewet	90	2	180
Stadsgewest	1.000	1	1.000
Strategische, operationele risico's			3.500
Totaal risico's			9.220
Na risicofactor	75%		6.915
Rijksinfra (risicofactor reeds toegepast)			3.500
Totaal benodigde reservecapaciteit			10.415

Renteontwikkelingen

De rentes stabiliseren zich. Omdat nieuwe leningen een hoger rentepercentage kennen dan de gemiddelde rente over de huidige leningenportefeuille lopen we meer risico bij het oversluiten van leningen. Voor nieuwe investeringen is dit risico duidelijk aanwezig omdat daar ook substantiële bedragen aan verbonden zijn.

Het blijft de vraag welke gevolgen de economische ontwikkeling, inflatie, grondstoftekorten en de oorlog in Oekraïne hebben voor de renteontwikkeling. Rondom de renteontwikkeling gaan wij uit van een langlopende rente die zich gaat stabiliseren.

Wanneer de rentestijging groter is dan voorspeld, leidt dit in combinatie met de omvang van de investeringen tot extra financieringslasten. Op korte termijn zijn we daar minder gevoelig voor door de verwachte teruggaaf van de voorgesloten bedragen N65. Op langere termijn loopt de schuldpositie weer verder op door diverse investeringsprojecten, zoals de Lichtstraat. Wij zetten het risico op € 300.000 per jaar. Dit is gebaseerd op 1% rentestijging op begrote te sluiten leningen van € 30 miljoen.

Jeugdhulp

Voor gemeenten zijn de risico's bij jeugdhulp groot. Gemeenten hebben een zorgplicht jeugd, terwijl de rijksmiddelen beperkt zijn. In de gemeentefondsuitkering worden middelen beschikbaar gesteld. Dit ter compensatie van de tekorten die er bij de gemeenten zijn bij de uitvoering van deze taken. Ondanks inzet op preventie neemt het aantal zware casussen toe.

In regionaal verband is een actieplan opgesteld in de vorm van transformatieopgaven jeugd en binnen Wegwijs+ zetten we extra in op preventie en kwaliteit in de dienstverlening. Dit 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.

De hervormingsagenda Jeugd 2023-2026 beoogt knelpunten in de jeugdzorg structureel aan te pakken en het jeugdzorgstelsel financieel houdbaar te maken voor de toekomst. Maatregelen van het Rijk moeten de gemeenten een besparing opleveren. Het realisme van deze besparing wordt betwijfeld, het Rijk staat aan de lat. Wij monitoren dit. Daarnaast moeten eventuele investeringen en uitvoeringskosten door de gemeenten betaald worden.

Echter, naast deze ontwikkelingen blijft 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 afvlakking van de groei en het voorkomen van zwaardere zaken te realiseren. Daarnaast speelt ook de wijziging van de inkoop en de financiering van de jeugdzorg. In voorgaand jaar zien we een sterke stijging van de kosten, die we deels in de kadernota hebben verwerkt. Gelet op deze onzekerheden, de kans op verdere prijsstijgingen bij zorgaanbieders en de mogelijke toename van complexere en intensievere jeugdzorg verhogen we het jaarlijks risico naar € 1.500.000 gedurende twee jaar.

Grote woningaanpassingen

Daarnaast speelt het risico van grotere woningaanpassingen (> € 20.000). Deze laten zich niet begroten maar de kans bestaat wel dat deze gedurende het jaar noodzakelijk blijken te zijn. Hiervoor nemen we een risico op van € 120.000 (3 grote woningaanpassingen van € 40.000) voor 2 jaar.

Wmo nieuw (begeleiding en dagbesteding)

We zijn overgegaan van een lumpsumfinanciering naar een p*q financiering van de Wmo zorg. Gelet op de resultaten van de afgelopen 2 jaren is het benodigde budget naar beneden bijgesteld. Wel loopt op dit moment een tariefonderzoek naar de Wmo zorg. De (budgettaire) effecten daarvan zijn nog niet bekend. Gelet op deze ontwikkelingen nemen we een risicobedrag van € 200.000 op. Gezien het meerjarige karakter nemen we deze voor 2 jaar mee.

Participatiewet

De afgelopen jaren zagen we als gevolg van de conjuncturele ontwikkelingen en de gerichte maatwerkaanpak van Wegwijs+ een daling van het aantal uitkeringsgerechtigden. Daarnaast valt onze gemeente met ingang van 2021 bij de toerekening door het Rijk van het macro budget over de verschillende gemeenten voor een groter deel (circa 70%) onder het objectieve verdeelmodel en worden

de loonkostensubsidies op historische basis vergoed door het Rijk. Dit pakt voor onze gemeente gunstig uit.

De omvang van het macrobudget van het Rijk blijft echter ook de uitkomst van landelijke ontwikkelingen en voor onze gemeente geldt deels een vergoedingssystematiek waarbij we voor een tekort dat lager ligt dan 10% van de rijksbijdrage zelf risicodragers zijn. Daarnaast kan de hogere taakstelling voor statushouders mogelijk (indien huisvesting beschikbaar is) tot een hoger aantal uitkeringsgerechtigden.

Gelet hierop houden we een marge / risico aan van € 90.000 (6 uitkeringsgerechtigden) gedurende twee jaar.

Stadsgewest

De ontwikkelingen rondom het Stadsgewest lopen nog. De afwikkeling van de stortplaats is uitgesteld tot 2025. De ontwikkelingen blijven we nauwlettend volgen.

Het grootste risico is dat de provincie voor datum overdracht de rekenrente voor de bepaling van het doelvermogen verlaagt. De provincie is eenzijdig bevoegd om dit te doen. Naar aanleiding van een recente ALM studie kwam de provincie tot het besef dat een forse verlaging van de rekenrente (en daarmee een verhoging van het doelvermogen) nu de exploitanten hard zou treffen. Provincie en exploitanten zijn daarom tot een compromis gekomen waarbij de provincie de huidige rekenrente bevriest op het bestaande niveau (5,06%) en de exploitanten de stortplaatsen nog niet voor eeuwigdurende nazorg overdragen aan de provincie. Deze afspraak geldt voor de periode tot de volgende ALM-studie.

Een toekomstige verlaging van de rekenrente met 1 procent betekent dat het af te dragen doelvermogen met $\pm 48\%$ stijgt. Uitgaande van € 14 miljoen en een aandeel van de gemeente Vught van 7,43% betekent dit een risico van $\pm € 0,5$ miljoen per procent daling van de rekenrente. Het risico wordt geschat op 2% verlaging van de rekenrente (= € 1.000.000).

Strategische en operationele 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. In zijn algemeenheid geldt dit voor de uitkering uit het gemeentefonds die jaarlijks schommelt.

Op andere terreinen zien we wel diverse risico's. Denk hierbij aan inflatie- en loonkostenontwikkeling, IHP en de verhitte arbeidsmarkt. Ook het taakveld energie, klimaat en milieu geeft grote uitdagingen. De oorlog in Oekraïne zorgt voor onzekerheden op het gebied van prijzen, energielasten en opvang. Die gevolgen zijn op meerdere gebieden zichtbaar, zowel op het vlak van bedrijfsvoering als financieel. Daartegenover staat dat voor diverse kosten een compensatie van het Rijk ontvangen wordt. Op dit moment is die toereikend.

Ook voor investeringen die nog niet in het investeringsprogramma zijn opgenomen geeft dit extra financieringslasten die niet in de exploitatie van onze meerjarenbegroting zijn opgenomen. Te denken valt aan de uitbreiding bij Het Kwartier.

Op alle bovenstaande onderdelen gelden onzekerheden. Hiervoor nemen we een bedrag van € 3.500.000 op.

Rijksinfra

Binnen het programma Rijksinfra wordt rekening gehouden met risico's voor de gemeente Vught. Een risico analyse inclusief beheersmaatregelen is opgesteld en wordt periodiek ge-update. Lopende het project vallen risico's weg of komen er nieuwe risico's bij.

De ontwikkelingen ten aanzien van PAS vormen een risico voor het project. Indien dit risico zich voordoet betekent dit vertraging en daarmee hogere kosten. De meerjarige doorrekening van het project Rijksinfra is verlengd naar 2030. De ontwikkelingen in de rentestanden, grondstofprijzen, loonkostenontwikkelingen verhogen de risico's. Deels is hier rekening mee gehouden door extra kosten van € 2.600.000 te ramen. Door de uitspraken N65 zijn er nieuwe onzekerheden bijgekomen. Het is nog niet duidelijk hoe het toekomstscenario eruit ziet, hiervoor is een taskforce gevormd. Doordat de uitgaven

aan korte termijn maatregelen een kleinere omvang hebben dan de eerdere projectopzet stellen we het risicobedrag voor nu bij naar € 3.500.000.

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.

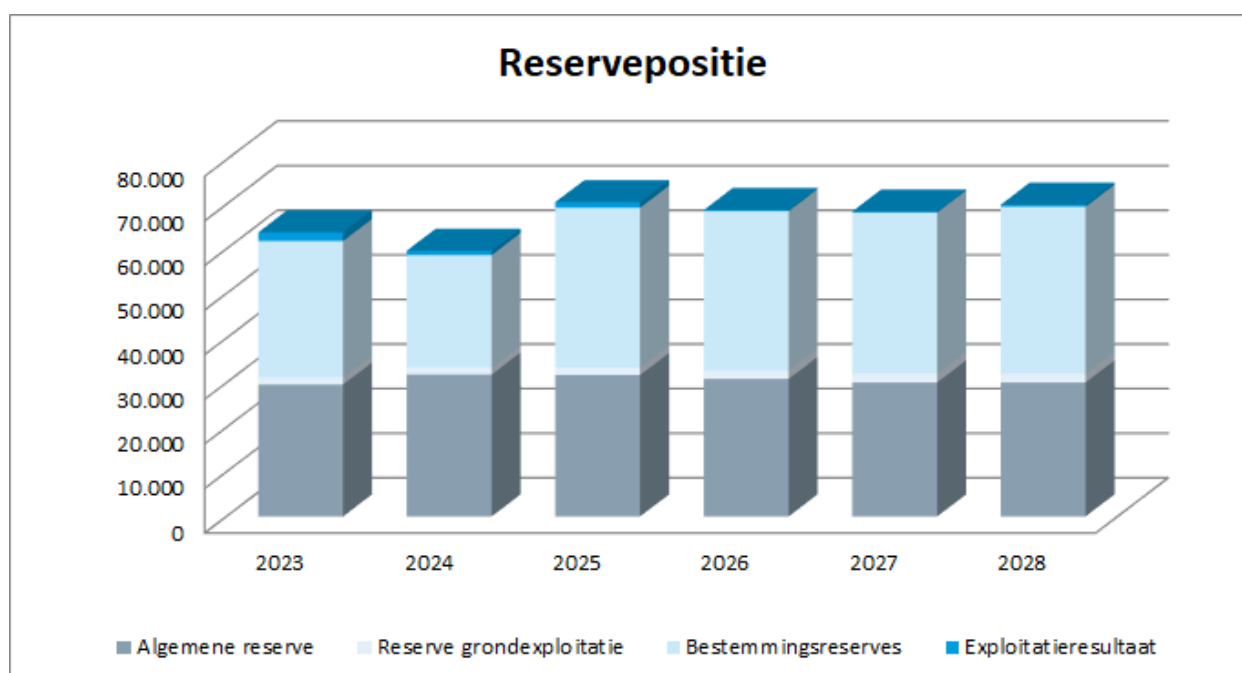
Bij ieder risico is gekeken naar het mogelijke schadebedrag en de kans dat het risico zich voordoet. Het gaat hier om risico's die niet anders te ondervangen zijn dan door het aanwenden van weerstandscapaciteit. Risico's die binnen de exploitatie worden opgevangen, waar een risicovoorziening voor is ingesteld of (reguliere) risico's waarvoor verzekeringen zijn afgesloten, hebben geen financiële consequenties en maken daarom geen deel uit van deze paragraaf. Voor risico's met een kans groter dan 75% zal een voorziening getroffen worden. Tot slot is nog goed om op te merken dat de inventarisatie van de risico's een momentopname betreft. Het is een statisch overzicht van risico's die tijdens het opstellen van deze paragraaf in beeld waren.

3.2.3 Weerstandsvermogen

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

Het eigen vermogen in de vorm van reserves geeft het verschil aan tussen bezittingen minus schulden. De reserves geven weer welk deel van de totale bezittingen met eigen vermogen is gefinancierd. Een reserve betekent dus niet dat deze middelen op de bankrekening staan.

Investerings worden gedeeltelijk met eigen vermogen en met vreemd vermogen gefinancierd. Over het deel dat met vreemd vermogen wordt gefinancierd moet rente worden betaald.



Eigen vermogen $\times \text{€}1.000$	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Algemene reserve	29.589	32.158	32.063	31.168	30.398	30.398
Reserve grondexploitatie	1.608	1.638	1.678	1.986	1.986	1.986
Bestemmingsreserves	30.563	26.845	37.535	37.355	37.798	39.119
Exploitatieresultaat	1.950	721	974	-14	-25	188
Totaal	63.710	61.362	72.250	70.494	70.157	71.691

Eind 2025 bedraagt het aandeel van het eigen vermogen in het totale vermogen (de solvabiliteitsratio) 42%. Het grootste deel van ons vermogen is dus extern gefinancierd. Eind 2025 is er ruim € 70 miljoen aan reserves beschikbaar. Hiervan betreft circa € 36 miljoen bestemmingsreserves.

De toename van de bestemmingsreserves ten opzichte van de vorige begroting is met name veroorzaakt door de verwachte teruggaaf van de N65 gelden. Dit heeft een positief gevolg voor de ontwikkeling van de solvabiliteitspositie.

Weerstandvermogen

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

Algemene reserve	$\times \text{€}1.000$
Saldo 31-12-2023	29.589
Bestemming jaarresultaat 2023	1.411
Mutaties 2024	
Verbetering financiële positie	1.000
Frictiekosten Omgevingswet	-35
Verhuiskosten Zuiderbos	-50
Natuurtoilet	-20
Reduceren schulden	-20
Onderzoek verbinding station-NMKV	-60
Gerealiseerd saldo eind 2024	31.815
Mutaties begroot na 2024	
Frictiekosten Omgevingswet	-70
Kunstwerk station-NMKV	-80
Reduceren schulden	-80
Inzet Algemene reserve begrotingstekort 2026-2027	-1.500
Afscheid burgemeester	-30
Verwachte saldi 2025-2028	pm
Nog besteedbaar	30.055
Aan te houden buffer <i>(bedragen $\times 1.000$)</i>	
Buffer 20% uitkeringen gemeentefonds	12.640
Totaal aan te houden buffer	12.640
Vrije ruimte	17.415

De algemene reserve en bestemmingsreserves zijn geen geld. Voor het betalen van investeringen of het doen van exploitatie uitgaven moet er geld op de bankrekening staan of worden geleend. Ook als deze uitgaven worden gedekt uit reserves. Aanwending van de reserves heeft dan ook negatieve gevolgen voor de rentelasten.

Wel is het mogelijk om investeringen ten laste van de reserves af te schrijven zodat de toekomstige exploitatie niet met afschrijvingslasten wordt belast. Ook (incidentele) exploitatielasten kunnen met een bijdrage uit de reserves worden gedekt waardoor ze per saldo niet ten laste van het jaarresultaat komen. De algemene reserve kan dus dienen om incidentele tegenvallers te dekken. In dit kader wordt een minimum niveau aangehouden voor de algemene reserve voor de dekking van onverwachte tegenvallers. Hoe hoog dit niveau moet zijn is onderdeel van bestuurlijke afweging.

We hanteren de Ratio-exploitatie voor deze afweging:

Bij de *ratio exploitatie* wordt de benodigde weerstandscapaciteit 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 weerstandscapaciteit 20% van de te ontvangen uitkeringen uit het gemeentefonds.

Beschikbare weerstandsvermogen

Het beschikbare weerstandsvermogen bestaande uit het niet bestemde saldo van de algemene reserve is berekend op € 30,055 miljoen. (Dit is $\pm$ € 923 per inwoner).

Uitkomst risicoratio op basis van de exploitatie

In 2025 is een bedrag van € 63,2 miljoen aan uitkeringen uit het gemeentefonds begroot. 20% hiervan is € 12,64 miljoen.

De ratio exploitatie-omvang komt daarmee uit op 2,38 en wordt als ruim voldoende aangemerkt. 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

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

3.2.4 Kengetallen

Het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) geeft richtlijnen ten aanzien van het opnemen van kengetallen. De kengetallen stellen de gemeenteraad in staat om de financiële positie van de gemeente te beoordelen. Met behulp van kengetallen kan het verloop van de financiële positie van de gemeente Vught over meerdere jaren worden beoordeeld. De wijze van het berekenen van de kengetallen is uniform waardoor de financiële positie van de gemeente Vught kan worden vergeleken met die van andere gemeenten.

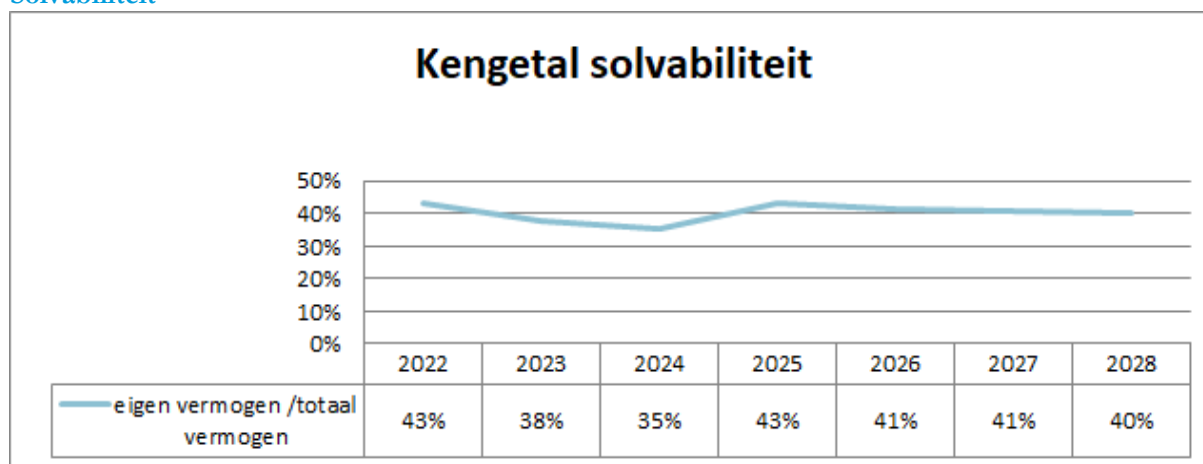
De kengetallen stellen de gemeenteraad in staat om de normen vast te stellen voor de sturing van de financiële positie via de meerjarenbegroting. De normen in hun onderlinge samenhang bepalen hoe risicovol het financieel beleid is dat gevoerd wordt. Een afweging die is voorbehouden aan de raad.

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 control cyclus de pijlers voor de sturing van onze financiële positie.

Solvabiliteit



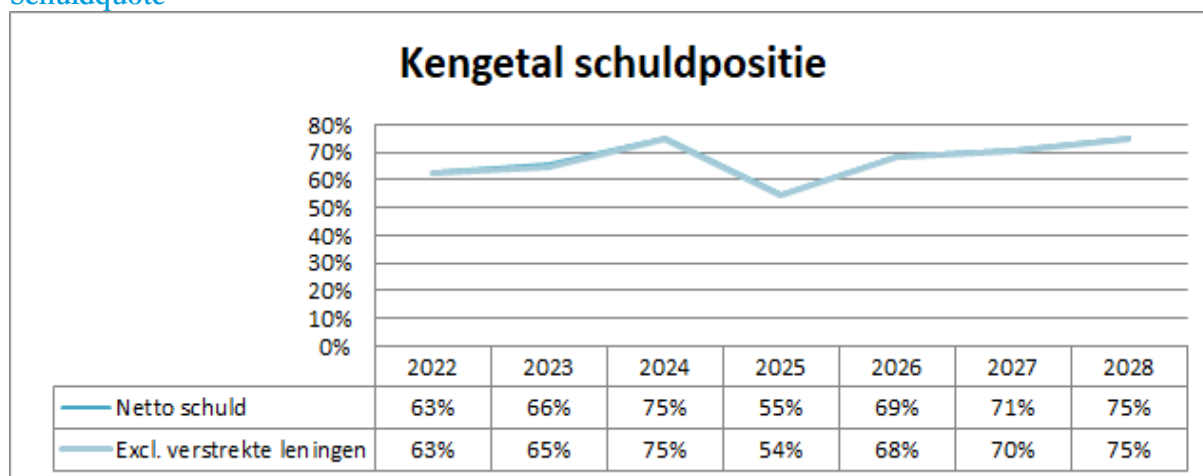
De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin het bezit van de gemeente is afbetaald en in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Het betreft het eigen vermogen uitgedrukt in een percentage van het balanstotaal.

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%

Als normaal wordt een ratio tussen de 30 en 80% beschouwd. Voorzichtigheid is geboden bij een ratio tussen de 20 en 30%.

De solvabiliteitsratio voor 2025 bedraagt 42% hetgeen betekent dat de gemeente de financiering van haar bezit relatief normaal met vreemd vermogen heeft gefinancierd. De solvabiliteitsratio wordt met name beïnvloedt door het meerjarige begrotingssaldo.

Schuldquote



De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

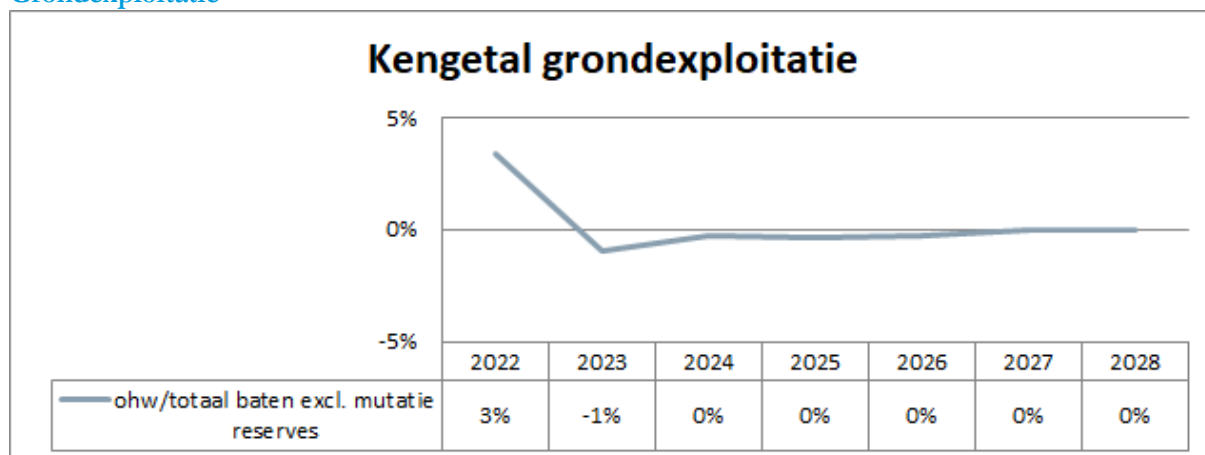
Hoeveel geleend kan worden is een politieke afweging. Als algemene norm geven we de volgende richtgetallen.

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

Omdat bij verstrekte leningen er onzekerheid kan bestaan of ze allemaal terug worden betaald wordt ook de netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen bepaald. Deze wijkt voor onze gemeente nauwelijks af van de netto schuldquote omdat we beperkt geld hebben doorgeleend.

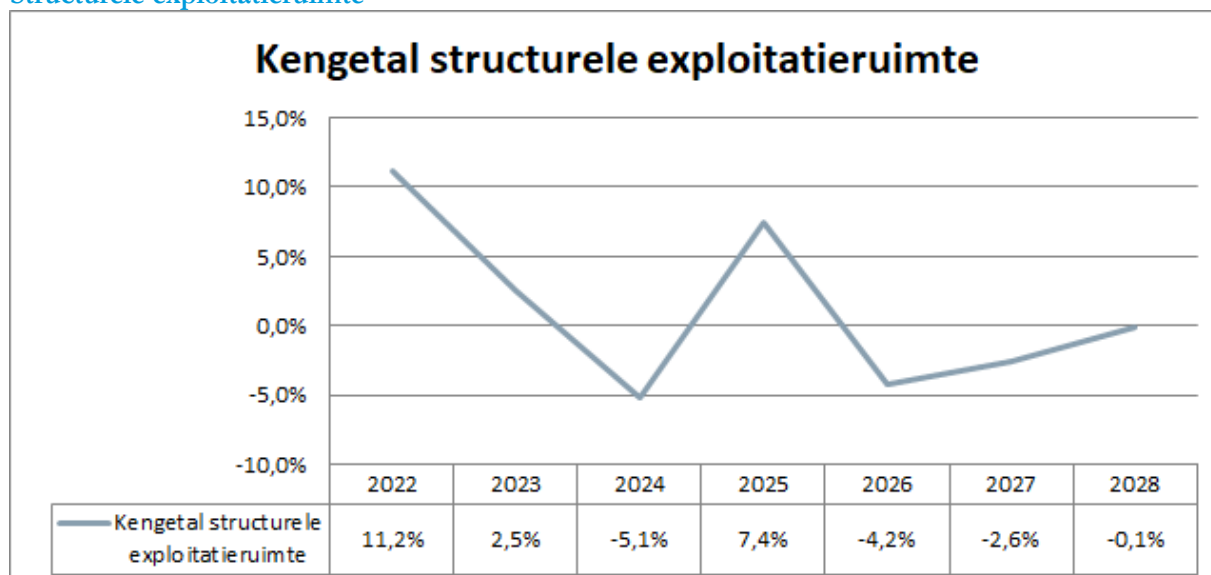
De nettoschuld positie neemt toe als gevolg van met name de betalingen aan het project Rijksinfra en de investeringen in de onderwijsgebouwen Zuiderbos en de Lichtstraat.

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 grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop.

Structurele exploitatieruimte

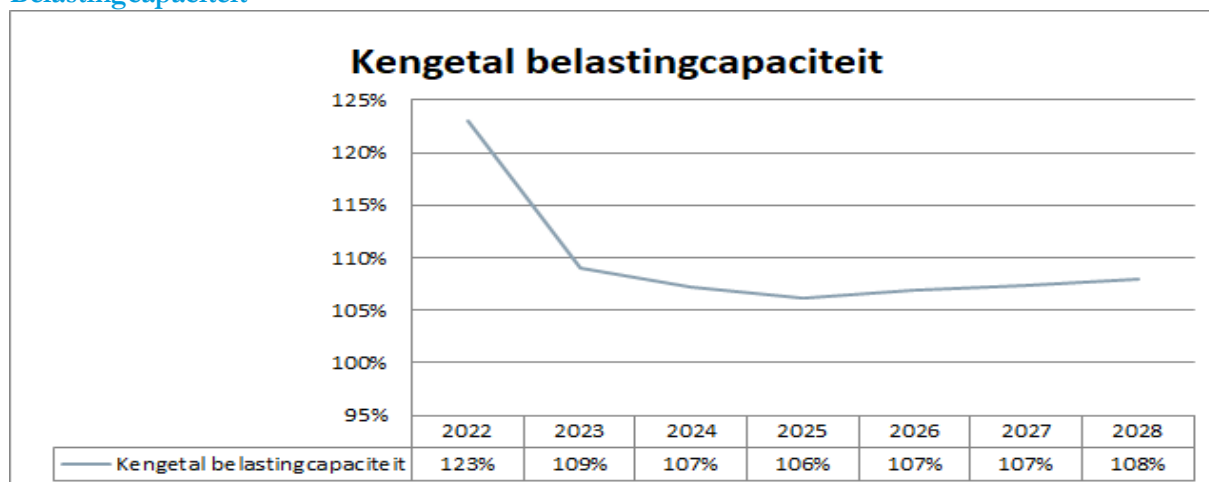


Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte er is om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid 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 beperkte structurele ruimte is om tekorten of extra lasten binnen de huidige begroting op te vangen. Dit past binnen ons beleid om strak te begroten. Indien nodig is er wel ruimte om 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 voortaan ook in de jaarlijkse meicirculaire bekend gemaakt voor het jaar t-1.

Het kengetal belastingcapaciteit wordt berekend door de totale woonlasten meerpersoonshuishouden in het begrotingsjaar te vergelijken met het landelijke gemiddelde in het jaar daarvoor. De daling vanaf 2023 hangt samen met een forse stijging van het landelijk gemiddelde. In de tabel vertegenwoordigt de 100% het landelijk gemiddelde.

Conclusie: de lokale lasten liggen in Vught hoger dan het landelijk gemiddelde.

Voor de rioolheffing en afvalstoffenheffing hanteren we 100% kostendeckendheid.

Algemene conclusie financiële positie

In de meerjarenbegroting 2025 zijn er een aantal ontwikkelingen die onze financiële positie nadrukkelijk beïnvloeden:

- De grote bijdragen van Vught aan de projecten Rijksinfra en de Lichtstraat blijven, maar verschuiven in omvang en in de tijd. Voor de Lichtstraat is het investeringskrediet met € 1,6 miljoen verhoogd. Voor de Rijksinfra komen de eerder betaalde bedragen aan de N65, onder verrekening van reeds gemaakte kosten terug. Deels komt dit ten gunste van de bestemmingsreserve Rijksinfra en deels worden de eerder geactiveerde bedragen teruggedraaid. De invulling van de korte termijn maatregelen is nog niet bekend en daarom nog niet verwerkt in deze begroting. De bestemmingsreserve wordt ingezet voor de dekking van de jaarlijkse lasten die hieruit voortkomen.
- De ontwikkelingen in de uitkering van het gemeentefonds vragen blijvende aandacht. Het vastzetten van het accres voor 2026 en het toepassen van de opschalingskorting geven een nadeel vanaf dat jaar. De herverdeling van het gemeentefonds is verwerkt in deze meerjarenbegroting. De geplande evaluatie hierop vanuit het Rijk heeft nog niet plaatsgevonden. De effecten van het ravijnjaar zijn nadrukkelijk zichtbaar.
- De inflatie is toegepast conform de uitgangspunten in de Kadernota 2025-2028.
- De rente heeft invloed op onze meerjarige exploitatie. Zowel renteontwikkelingen als grote nieuwe investeringen hebben invloed op de jaarlijkse financieringslasten.
- We reserveren budgetruimte om de afschrijvingslasten, voortvloeiend uit investeringen in onderwijshuisvesting en de eventuele realisatie van sociaal cultureel centrum De Speeldoos, op te vangen. Voor de verduurzaming van gemeentelijke gebouwen is eerder een bestemmingsreserve gevormd. Die is nu niet verder aangevuld. Dit doen we op basis van de uit te werken businesscases.

Mede door bovenstaande ontwikkelingen zien we financiële kengetallen solvabiliteit en de schuldpositie die in lijn liggen met ons coalitieakkoord. Ook de reserveposities zijn ruim voldoende. Op te merken is dat over de inzet van diverse reserves nog niet is besloten. Daardoor is dit geen onderdeel van de begrotingscijfers en de financiële kengetallen. Wij blijven de totale financiële positie kritisch volgen.

3.3 Financiering

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

EMU	$\times \text{€ } 1.000$	2024 primitief	2024 prognose	2025	2026
EMU- saldo		-12.637	-17.404	18.773	-6.759

Gemeenten moeten in hun begroting een berekening opnemen van het zogenoemde EMU-saldo, en wel voor drie jaren: een raming voor het begrotingsjaar zelf (2025), een prognose voor het vorig begrotingsjaar (2024) en een raming voor het jaar volgend op het begrotingsjaar (2026).

De EMU-systematiek werkt op een andere manier dan het baten-lastenstelsel dat gemeenten moeten hanteren. Investerings en uitgaven die worden gedekt uit reserves tellen bijvoorbeeld niet mee in de uitkomst in het baten-lastenstelsel, maar tellen wel door in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben. Het EMU-saldo voor Vught voor 2025 komt uit op € 18,7 miljoen. Het betekent dat in EMU-termen de uitgaven 18,7 miljoen euro lager zijn dan de inkomsten. Dit hangt vooral samen met de teruggave van onze bijdragen in de N65.

Door investeringen en uitgaven ten laste van de reserves, met name als gevolg van de projecten Rijksinfra, Zuiderbos en de Lichtstraat, stijgt onze schulddpositie de komende jaren.

3.3.2 Financiering en de wet Fido

De richtlijnen en doelstellingen met betrekking tot de financieringsactiviteiten zijn vastgelegd in het treasurystatuut. Het wettelijke kader hiervoor vormt de Wet Fido (Wet Financiering Decentrale Overheden).

Treasury omvat alle activiteiten die zich richten op het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

Doelstellingen treasurybeleid (mede uitgevoerd door NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)):

De treasuryfunctie van de gemeente dient tot:

- het zorgdragen van een tijdige beschikbaarheid van middelen door het verkrijgen en handhaven van toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities;
- het beschermen van gemeentelijke vermogens- en renteresultaten tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, koersrisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's;
- het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities;
- het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de Wet Fido respectievelijk de gemeentelijke kaders vastgelegd in het treasurystatuut.

Rentevisie

De verwachting is dat de rentetarieven op korte termijn stabiliseren. Dit geldt zowel voor de korte termijn rente als de lange termijn rente. Wij houden de renteontwikkelingen nauwlettend in de gaten. De gemeente Vught staat voor grote financieringsopgaven in het kader van komende investeringsprogramma's (met name PHS en scholen).

Om een optimaal renteresultaat te behalen streven we door liquiditeitenbeheersing naar zo min mogelijk overtollige middelen. In 2025 ontstaat, ondanks forse investeringen en verder ontstaan voornamelijk tekorten. De tekorten financieren we zoveel mogelijk kort. Op kasgeldleningen gelden lage rentes (tot voor kort zelfs negatief). Hierdoor maken we optimaal gebruik van de lage rentestanden. Zodra wettelijke grenzen overschreden dreigen te worden of zodra verwacht wordt dat de rente een structurele stijgende lijn zal vertonen, zal een langlopende lening aangetrokken worden.

Liquiditeitsplanning

Om geen ongewenste risico's te lopen en om een optimaal renteresultaat te behalen worden alle treasury activiteiten gebaseerd op een liquiditeitsplanning. De liquiditeitsplanning is onderverdeeld in kasstromen uit operationele, investering en financieringsactiviteiten en laat meerjarig het volgende beeld zien:

Kasstroomoverzicht					
<i>x € 1.000</i>	2024	2025	2026	2027	2028
exploitatie saldo	721	974	-14	-25	188
overige liquiditeitsmutaties reserves/voorzieningen	-2.715	-1.396	10.921	-2.316	-344
bij: afschrijvingen	5.512	5.845	6.222	6.225	6.533
bij: mutaties werkkapitaal	3.952	-17.182	71	-14.760	-240
kasstroom uit operationele activiteiten	7.470	-11.759	17.199	-10.877	6.137
investeringen materiële vaste activa	-26.153	-19.581	1.774	-10.263	-7.188
desinvesteringen materiële vaste activa	0	0	0	0	0
mutatie financiële vaste activa	-467	197	-500	0	0
kasstroom uit investeringsactiviteiten	-26.620	-19.383	1.274	-10.263	-7.188
aflossing langlopende lening	11.043	539	-4.632	-4.636	-4.641
kasstroom uit financieringsactiviteiten	11.043	539	-4.632	-4.636	-4.641
Saldo 1 januari	500	500	500	501	502
mutaties in boekjaar	13.842	-25.776	-5.691	-9.504	0
saldo 31 december	-5.191	-9.003	502	503	0
liquiditeitsbehoefte (langlopende lening)	0	12.622	-13.842	11.195	5.691
saldo na aantrekken langlopende lening*	-5.191	3.619	-13.340	11.698	5.691
cumulatieve liquiditeitsbehoefte	0	12.622	-1.220	9.975	15.667

* minimaal benodigde kaspositie kort wordt gesteld op € 500.000.

De langlopende leningen worden op de kapitaalmarkt gefinancierd.

Rentetoerekening

De rentelasten worden door middel van een rente omslagpercentage toegerekend aan de verschillende taakvelden.

Rentetoerekening	2025	2026	2027	2028
<i>× € 1.000</i>				
a. Externe rentelasten (korte en lange financiering)	1.245	1.406	1.412	1.540
b. Externe rentebaten	-2	-3	-3	-3
Saldo rentelasten en rentebaten	1.242	1.403	1.410	1.538
Toegerekende rente grexen/projecten	-160	-169	-165	-165
c2. Rente projectfinanciering	0	0	0	0
c3. Rentebaar doorverstrekte leningen	0	0	0	0
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	1.082	1.234	1.245	1.373
d1. Rente over eigen vermogen	0	0	0	0
d2. Rente over voorzieningen	0	0	0	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	1.082	1.234	1.245	1.373
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	1.265	1.802	1.839	1.847
f. Renteresultaat taakveld treasury	183	567	595	474

Risicobeheer

In de wet Fido is een begrenzing opgenomen van kortlopende middelen die gemeente mogen opnemen, de zogenaamde kasgeldlimiet. De minister heeft de limiet vastgesteld op 8,5% van het begrotingstotaal. Voor de gemeente Vught wordt de kasgeldlimiet geraamd op:

Kasgeldlimiet	<i>× € 1.000</i>	2025	2026	2027	2028
Begrote lasten		118.405	107.551	105.521	103.070
Kasgeldlimiet		10.064	9.142	8.969	8.761

De renterisico-norm begrenst de rentegevoeligheid van de vaste schuldpositie van de gemeente. Het renterisico wordt bepaald door de som van het bedrag aan herfinanciering en het bedrag aan renteherziening op de vaste schuld. Het percentage is door de minister vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal. Maximaal mag dus 20% van het begrotingstotaal in enig jaar aan rentegevoeligheid onderhevig zijn. De gemeente Vught heeft 12 lineaire leningen uitstaan tegen vaste renten. Het totaal geleende bedrag bedraagt op 1 januari 2023 € 59,8 miljoen. Doordat er in gelijke delen wordt afgelost lopen we een beperkt renterisico.

	Berekening renterisiconorm $\times \text{€ } 1.000$	2025	2026	2027	2028
10	Begrote lasten	118.405	107.551	105.521	103.070
11	Het bij ministeriële regeling vastgesteld %	20%	20%	20%	20%
12	Renterisiconorm	23.681	21.510	21.104	20.614
	Berekening rente risico (x € 1.000)				
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0
2	Renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	0	0	0	0
3a	Nieuw aangetrokken vaste schuld	0	0	3.645	9.704
3b	Nieuw uitgezette vaste geldleningen	0	0	0	0
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	0	0	3.645	9.704
5	Betaalde aflossingen	4.632	4.636	4.641	4.646
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0	0	3.645	9.704
7	Renterisico op de vaste schuld (2+6)	0	0	3.645	9.704
8	Renterisiconorm	23.681	21.510	21.104	20.614
9a	Ruimte onder renterisiconorm (8-7)	23.681	21.510	17.459	10.910
9b	Overschrijding renterisiconorm (7-8)	0	0	0	0

Uit bovenstaande berekening blijkt dat ons renterisico onder de renterisiconorm blijft.

Schatkistbankieren

Alle decentrale overheden zijn verplicht hun overtollige middelen (middelen die niet onmiddellijk nodig zijn voor de publieke taak) in de schatkist aan te houden.

Om het dagelijks kasverkeer te vereenvoudigen is er een drempelbedrag dat buiten de schatkist mag worden gehouden. Het drempelbedrag is een gemiddeld saldo per kwartaal. Voor de komende jaren wordt dit voor onze gemeente geraamd op:

Drempelbedrag schatkistbankieren $\times \text{€ } 1.000$	2025	2026	2027	2028
Begrote lasten	118.405	107.551	105.521	103.070
Drempelbedrag	888	807	791	773

3.4 Lokale heffingen

Inleiding

De lokale heffingen vormen een belangrijk onderdeel van de totale inkomsten binnen de gemeentelijke begroting. De paragraaf lokale heffingen, conform artikel 10 van het Besluit begroting en verantwoording voor gemeenten en provincies (BBV), biedt een overzicht van het beleid voor de lokale lasten. Deze paragraaf lokale heffingen bestaat uit:

- 3.4.1. Geraamde opbrengsten;
- 3.4.2. Beleid ten aanzien van de lokale heffingen;
- 3.4.3. Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen;
- 3.4.4. De lokale lastendruk;
- 3.4.5. Kwijtscheldingsbeleid.

De lokale heffingen zijn onder te verdelen in twee categorieën, namelijk belastingen en rechten. Belastingen zijn heffingen waar geen aanwijsbare tegenprestatie van de overheid tegenover staat. De lokale belastingen, o.a. de OZB en toeristenbelasting, zijn bijdragen in de algemene kosten van de gemeente en hebben een budgettaire functie. Heffingen zijn rechten en leges. De gemeente krijgt (maximaal) de kosten vergoed die ze zelf maakt. De totale opbrengst van deze heffingen mag niet meer zijn dan de totale kosten. De gemeenteraad bepaalt, door het vaststellen van de belastingverordeningen, welke belastingen de gemeente heft en welke heffingsmaatstaven en tarieven we hanteren.

De belangrijkste belastingen en heffingen in de gemeente Vught zijn:

- Onroerende-zaakbelastingen (OZB);
- Afvalstoffenheffing;
- Rioolheffing;
- Toeristenbelasting;
- Leges;
- Reclamebelasting.

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

3.4.1 Geraamde opbrengsten

Totaaloverzicht opbrengsten belastingen en heffingen (retributies).

Heffingen	<i>x € 1.000</i>	2023 realisatie	2024 begroot	2025 begroot	2026 begroot	2027 begroot	2028 begroot
Onroerende zaakbelasting		9.968	10.339	10.655	10.916	11.337	11.834
Afvalstoffenheffing/reinigingsrechten		3.125	3.732	3.851	3.935	4.018	4.103
Rioolheffing		4.034	4.478	4.699	4.802	4.908	5.015
Toeristenbelasting		525	474	581	599	607	607
Totaal		17.652	19.023	19.786	20.251	20.870	21.559

3.4.2 Beleid t.a.v. lokale heffingen

Uitgangspunt van het coalitieakkoord is dat de lastendruk niet onnodig toeneemt.

De opbrengsten van lokale heffingen worden beïnvloed door drie factoren: autonome ontwikkelingen, areaal (uitbreiding of krimp) en indexatie. Het uitgangspunt is dat wijzigingen in areaal leiden tot meer- of minderopbrengsten. Indexatie leidt tot meeropbrengsten. De te realiseren OZB opbrengst voor het jaar t+1 wordt bepaald door de begrote opbrengsten in het jaar t te verhogen met de verwachte areaaluitbreiding én het inflatiepercentage. Deze laatste 2 kunnen afwijken van het voorgaande begrotingsjaar. Door het te delen door de actuele WOZ waarden ontstaat het tarief.

Het is vigerend beleid om autonome ontwikkelingen te compenseren.

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. Kruissubsidiëring tussen de titels is niet verboden maar ook niet wenselijk omdat het dienstverlening betreft van verschillende aard.

De indexering van de OZB is gelijk aan de indexering van goederen en diensten, die van de overige leges is gekoppeld aan de stijging van de indexering van de loonkosten.

Jaar	2024	2025	2026	2027	2028
Indexering OZB inflatie	3,6%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%
Indexering overige leges	3,0%	4,4%	3,8%	4,8%	4,0%

3.4.3 Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

Onroerende-zaakbelastingen

De heffingsgrondslag voor de onroerende-zaakbelastingen is de waarde zoals die in het kader van de Wet Waardering Onroerende Zaken jaarlijks wordt vastgesteld. Er zijn twee heffingen, de OZB-gebruikersbelasting voor niet-woningen en de OZB-eigenarenbelasting voor zowel woningen als niet-woningen. Daarbij passen we de drie onderstaande uitgangspunten toe:

Autonome ontwikkelingen

Conform bestaand beleid worden autonome ontwikkelingen gecompenseerd bij de tariefbepaling.

Areaal

Areaalontwikkelingen leiden in het geval van uitbreiding tot meeropbrengsten en in het geval van krimp tot minderopbrengsten. Areaal heeft derhalve geen effect op de lastendruk.

Indexatie

Het meerjarig begrotingsperspectief leidt ertoe dat met ingang van 2025 de inflatiecorrectie van 2,2% wordt toegepast.

Verwacht wordt dat de WOZ-waarden voor woningen naar waardepeildatum 1-1-2024 een stijging laten zien. Voor niet-woningen verwachten we een marktontwikkeling rond de nullijn. De marktontwikkeling heeft geen effect op de uiteindelijk te realiseren OZB-opbrengsten omdat de gemiddelde waardestijging of -daling wordt verdisconteerd in de tarieven. Daarmee heeft dit ook geen effect op de lastendruk.

Toeristenbelasting

Voor het houden van verblijf met overnachting binnen de gemeente Vught, door personen die niet als ingezetene met een adres in de gemeente in de basisregistratie personen staan ingeschreven, wordt toeristenbelasting geheven. De opbrengst van de toeristenbelasting maakt onderdeel uit van de algemene dekkingsmiddelen.

Toeristenbelasting	2022	2023	2024
Aantal overnachtingen hotels	152.950	152.000	167.654
Aantal overnachtingen overige	120.133	120.000	120.373
Totaal	273.083	272.000	288.027

Er zijn voor belastingjaar 2024 nog geen cijfers beschikbaar. Het aantal overnachtingen is ingeschat.

Het heffen van toeristenbelasting draagt bij aan de voorzieningen in onze gemeente waar toeristen gebruik van kunnen maken. De gemeente Vught faciliteert onder andere de informatievoorziening online en offline voor toeristen en recreanten, middels www.visitvught.nl en de toeristische informatiepunten. Daarnaast verbindt de gemeente Vught de ondernemers binnen de recreatieve sector in een jaarlijkse bijeenkomst. Toeristen maken ook gebruik van de bredere voorzieningen die Vught heeft, zoals de fiets- en wandelpaden, de bijbehorende bankjes, afvalbakken en informatieborden, IJzeren Man, DePetrus etc. Ondanks dat de toeristenbelasting geen doelbelasting is, worden de lasten van bovengenoemde faciliteiten indirect (deels) bekostigd door de gebruiker.

Afvalstoffenheffing

Afvalstoffenheffing is een bestemmingsheffing voor het verhalen van de kosten van de afvalinzameling en –verwerking. Het uitgangspunt voor de afvalstoffenheffing 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. Het stijgen van de kosten en beleidsmatige keuzes liggen hieraan ten grondslag. De verzwarende van de lastendruk wordt evenredig over de belastingplichtigen verdeeld.

Afval	x €1.000
Kosten taakveld	3.637
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	<u>620</u>
<i>Directe kosten en inkomsten</i>	3.017
Overhead	278
BTW	<u>557</u>
<i>Toe te rekenen kosten</i>	835
Totale kosten	3.851
Opbrengst heffingen	3.851
Mutatie egalisatievoorziening afval	0
Totale inkomsten	3.851
Dekkingspercentage	100%

Rioolheffing

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). In het programma water en riolering 2022-2026 (PWR) zijn de volgende uitgangspunten voor de rioolheffing opgenomen:

- kostendekkende tarieven (maximaal 100%);
- heffingsgrondslag drinkwaterverbruik;
- voorwaarden voor bronnering;
- principe “de vervuiler betaalt”.

Eventuele risico's en tekorten worden opgevangen door de voorziening riolering.

Riool	x €1.000
Kosten taakveld(en)	3.990
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	<u>16</u>
<i>Directe kosten en inkomsten</i>	3.974
Overhead	363
BTW	<u>244</u>
<i>Toe te rekenen kosten</i>	608
Totale kosten	4.581
Opbrengst heffingen	4.699
Mutatie egalisatievoorziening riolering	-118
Totaal inkomsten	4.581
Dekkingspercentage	100%

Leges

Bij de leges wordt onderscheid gemaakt tussen de leges algemene dienstverlening, dienstverlening fysieke leefomgeving (omgevingsvergunning) en overige dienstverlening. De legesverordening is opgebouwd uit deze drie titels.

Kruissubsidiëring binnen de diverse titels van de Legesverordening wordt op beperkte schaal toegepast, o.a. bij het tarief voor bouw gerelateerde omgevingsvergunningen. Kruissubsidiëring kan worden toegepast om legesopbrengsten te maximaliseren en financiële prikkels positief dan wel negatief in te zetten. De kostendekking blijft op totaalniveau onder de 100%.

Kostendekkendheid 1.000 x €	Titel 1, algemene dienstverlening	Titel 2, dienstverlening fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning	Titel 3, dienstverlening onder Europese dienstenrichtlijn	Totaal leges
Kosten taakveld(en)	822	909	185	1.916
Opbrengsten taakveld(en), excl. heffingen	710	0	0	710
<i>Directe kosten en opbrengsten</i>	112	909	185	1.206
Overhead	723	800	163	1.685
BTW	2	0	2	10
<i>Toe te rekenen kosten</i>	724	800	171	1.696
Totaal kosten en opbrengsten	836	1.710	356	2.902
Opbrengst heffingen	445	1.412	71	1.928
Dekkingspercentage	53%	83%	20%	66%

Begraafplaatsen / grafrechten

De gemeente Vught exploiteert één algemene begraafplaats. Er wordt gestreefd naar een kostendekkende exploitatie van deze begraafplaats. Om te komen tot kostendekkende tarieven zijn de grafrechten de afgelopen drie jaar verhoogd. De kostendekking zoals opgenomen in de tabel is gebaseerd op een 100% kostendekkende exploitatie inclusief overhead. De geraamde opbrengsten zijn gebaseerd op 5 begravingen per jaar en 12 verlengingen.

Begraafplaatsen	x €1.000
Kosten taakveld(en) incl. (omslag) rente	24
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	0
<i>Directe kosten</i>	24
Overhead	7
BTW	5
<i>Toe te rekenen kosten</i>	12
Totale kosten	36
Opbrengst grafrechten	20
Dekkingspercentage	57%

Reclamebelasting

In 2013 is voor het centrum van Vught een reclamebelasting ingevoerd. De opbrengsten van deze reclamebelasting (na aftrek van perceptiekosten en oninbaar) worden afgedragen aan het centrummanagement. Het centrummanagement gebruikt deze middelen voor investeringen en activiteiten die positief bijdragen aan de leefbaarheid en aantrekkingskracht van het centrum.

3.4.4 De lokale lastendruk

De lokale lastendruk is gebaseerd op OZB, riool- en afvalstoffenheffing. Ten gevolge van inflatiecorrectie zullen de OZB-tarieven 2025 met 2,2% stijgen. De tarieven voor afvalstoffenheffing en rioolheffing zijn (maximaal) 100% kostendekkend en daarmee gerelateerd aan het ambitieniveau ten aanzien van kwaliteit en dienstverlening. Er wordt geen belasting geheven per lediging van de gft-container.

In vergelijking met andere gemeenten is de lokale lastendruk in Vught bovengemiddeld. De lokale lastendruk hangt samen met het voorzieningenniveau dat een gemeente biedt. Vught heeft afgelopen jaren het (hoge) voorzieningenniveau kunnen handhaven en de lastenverzwaring kunnen beperken. Het streven is en blijft beperking van de lastenverzwaring.

Ontwikkeling lokale lastendruk (meerpersoons huishouden)	2023	2024	2024 t.o.v. 2023
OZB			
WOZ-waarde woning	€ 499.000	€ 525.000	
Tarief	0,0928%	0,0911%	
OZB	€ 463	€ 478	3,2%
Afvalstoffenheffing			
Vastrecht	€ 164	€ 189	
Ledigingen restafval, 140 ltr*	€ 71	€ 85	
Ledigingen gft, 140 ltr*	€ -	€ -	
Heffing	€ 235	€ 274	16,6%
Rioolheffing			
Basistarief	€ 228	€ 248	8,8%
Totaal	€ 926	€ 1.000	8,0%

*) Op basis van 7 ledigingen restafval en 6 ledigingen GFT

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 afvalstoffenheffing is het aantal ledigingen waarvoor kwijtschelding wordt verleend beperkt (de vervuiler betaalt). De kwijtschelding is niet opgenomen in de tariefstelling voor de afvalstoffenheffing respectievelijk riolering maar wordt gedekt uit de algemene middelen via het budget armoedebeleid.

Jaar	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Aantal tokenningen	146	200	200	200	200	200
Derving x € 1.000	71	100	103	105	105	105

3.5 Onderhoud kapitaalgoederen

De gemeente Vught heeft een buitengebied wat in de verre omgeving bekendheid heeft door haar landgoederen en de recreatieplas de IJzeren Man. In het bebouwd gebied 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

Inleiding

In deze paragraaf wordt aangegeven op welke wijze de kapitaalgoederen in de openbare ruimte worden onderhouden. Hiervoor zijn beleids- en beheerplannen vastgesteld en voor de uitvoering zijn de benodigde financiële middelen beschikbaar gesteld. We onderscheiden de volgende beheersdisciplines:

- Wegen
- Openbare verlichting
- Civieltechnische kunstwerken
- Riolering
- Groen en bomen
- Speelvoorzieningen
- Verkeer

Per beheersdiscipline gaan we nader in op de beleidskaders en ontwikkelingen, de prestaties en kwaliteit en de financiën. Er wordt afgesloten met een meerjarenoverzicht van de projecten in de openbare ruimte.

Achterstallig onderhoud

Een belangrijk onderdeel van de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen is om te beoordelen of de gemeentelijke kapitaalgoederen voldoende onderhouden worden en achterstallig onderhoud wordt voorkomen. De notitie Materiële vaste activa van de commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) maakt onderscheid tussen twee soorten achterstallig onderhoud:

- Achterstallig onderhoud waarmee onveilige situaties worden gecreëerd en waarbij sprake is van kapitaalvernietiging is onaanvaardbaar en dient zo spoedig mogelijk doch uiterlijk binnen een redelijke termijn hersteld te worden. Op basis van artikel 44 lid 1a BBV is de gemeente verplicht hiervoor een voorziening te vormen. Het achterstallig onderhoud wordt vervolgens ten laste van deze voorziening gebracht.

Bij alle kapitaalgoederen is er geen sprake van achterstallig onderhoud in de eerste betekenis daarvan. Er zijn dus geen onveilige situaties en er vindt geen kapitaalvernietiging plaats. Er hoeft daarom geen voorziening te worden gevormd.

- Er kan ook sprake zijn van achterstallig onderhoud zonder dat dit leidt tot kapitaalvernietiging en/of onveilige situaties. Daar is sprake van wanneer de onderhoudstoestand van een kapitaalgoed lager is dan het door de raad vastgestelde kwaliteitsniveau. Wanneer dit veroorzaakt wordt door onvoldoende beschikbaar gesteld budget door de raad is het noodzakelijk dat de raad een besluit neemt om óf meer budget beschikbaar te stellen óf het gewenste kwaliteitsniveau naar beneden bij te stellen zonder dat dit leidt tot kapitaalvernietiging en/of onveilige situaties

Bij wegen is er sprake van achterstallig onderhoud, zonder dat er sprake is van kapitaalvernietiging en/of onveilige situaties. Voor de aanpak van deze achterstand wordt in eerste instantie in 2025 de wegenlegger geactualiseerd, waarna er in 2026 een wegenbeleidsplan wordt opgesteld. Meer informatie hierover is te vinden bij het thema wegen, zie hieronder. Bij de overige kapitaalgoederen is er geen sprake van achterstallig onderhoud.

Wegen

Beleidskader

Beleidsmatig wordt er onderscheid gemaakt tussen verharde wegen en zand- en halfverharde wegen. In beleidsplannen worden de ambities en doelstellingen vastgesteld en voor beheer en onderhoud worden hierin kaders vastgesteld.

Voor zand- en half verharde wegen is in 2024 een beleidsplan vastgesteld door de gemeenteraad. Voor verharde wegen is er geen actueel beleidsplan. Voor planmatig beheer en onderhoud van de verharde wegen is dit wel gewenst. Er wordt dan ook ingezet op het actualiseren van dit plan. Een belangrijke voorwaarde hiervoor is een actuele wegenlegger. Deze wordt in 2025 aan de gemeenteraad ter besluitvorming voorgelegd. Hierna starten we met het opstellen van het beleidsplan wegen, dat naar verwachting in 2026 aan de gemeenteraad ter besluitvorming wordt voorgelegd.

Prestaties en kwaliteit

Het groot onderhoud van wegen dat plaatsvindt, dient ervoor om het bestaande wegennet in stand te houden op het kwaliteitsniveau zoals dat is aangegeven in de CROW-wegbeheersystematiek als een evenwichtig wegennet. Er wordt op een rationele manier kennis verkregen over waar, wanneer, welke maatregelen moeten worden getroffen om volgens de vooraf gestelde norm het afgesproken kwaliteitsniveau te bereiken. De systematiek geeft daarbij aan welke maatregelen hiervoor noodzakelijk zijn.

Het jaarlijks onderhoud is gekoppeld aan een tweejaarlijkse globale visuele wegininspectie van het wegenbestand, welke voor het laatst begin 2023 heeft plaatsgevonden. Onderstaande kwaliteitcijfers zijn gebaseerd op deze tweejaarlijkse globale visuele wegininspectie.

Kwaliteit asfalt-verharding	2019	2021	2023	Evenwichtig wegennet	Kwaliteit elementen-verharding	2019	2021	2023	Evenwichtig wegennet
A+	55%	53%	39%	20%	A+	54%	61%	43%	10%
A	19%	8%	17%	60%	A	22%	15%	24%	77%
B	16%	29%	27%	12%	B	18%	20%	18%	8%
C	4%	1%	1%	8%	C	1%	0%	1%	5%
D	7%	9%	16%	0%	D	6%	4%	14%	0%

Kwaliteitsniveau volgens CROW richtlijnen:

A+: geen schade

A: enige schade, maar de waarschuwingsgrens is nog niet overschreden

B: waarschuwingsgrens is overschreden: binnen vijf jaar is onderhoud nodig

C: richtlijn is overschreden: binnen twee jaar is groot onderhoud nodig

D: richtlijn is meer dan één klasse overschreden: er is direct groot onderhoud nodig

Een groot aandeel van de asfaltverharding met een slechte kwaliteit (niveau D) betreft erftoegangswegen en minder belangrijke landbouwwegen. Aanpak hiervan heeft een lagere prioriteit omdat deze weinig gebruikt worden en verschillende wegen afgewaardeerd mogen worden naar half verharde wegen. Bij het actualiseren van de wegenlegger en in het beleidsplan verharde wegen wordt hier nadrukkelijk aandacht aan besteed.

Financiën

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

Wegen $\times \text{€ } 1.000$	2025	2026	2027	2028
Onderhoud wegen	509	519	529	515
Investering wegen	1.567	1.435	1.465	1.496

Openbare verlichting

Beleidskader en ontwikkelingen

Het beheerplan openbare verlichting geeft kaders voor de openbare verlichting, binnen en buiten de bebouwde kom, die aansluiten op landelijke wetgeving. Met het beheerplan wordt aangegeven waar de openbare verlichting aan moet voldoen om zo goed mogelijk te functioneren.

Prestaties en kwaliteit

De kwaliteit van de verlichting laat zich uitdrukken in een percentage in dienst (brandt wel/brandt niet). Hierop wordt jaarlijks gemeten en gerapporteerd, de huidige score ligt hoger dan 99%. De doelstelling is deze score de komende jaren te handhaven. Invulling wordt gegeven aan het verleden van het areaal om de doelstelling te behalen om in 2030 volledig verled te zijn.

Financiën

Er is investeringskrediet beschikbaar voor de openbare verlichting en daarnaast is er ook een investeringskrediet voor het verleden van de openbare verlichting.

Openbare verlichting $\times \text{€ } 1.000$	2025	2026	2027	2028
Investering openbare verlichting	288	264	269	275
Investering verleden openbare verlichting	77	70	72	73

Civieltechnische kunstwerken

Beleidskader en ontwikkelingen

Periodiek wordt aan de hand van een visueel uitgevoerde inspectie de meerjarenonderhoudsplanung geactualiseerd. Er wordt gestuurd op een veilig gebruik met een doelmatige uitstraling.

Prestaties en kwaliteit

De kwaliteit van het areaal is beneden het basisniveau geraakt. Voor de komende jaren is een vervanging- en herstelprogramma ingepland.

Financiën

Vervanging civieltechnische kunstwerken

Voor de vervanging van civieltechnische kunstwerken zijn de volgende investeringen begroot voor de komende jaren.

Civieltechnische kunstwerken $\times \text{€ } 1.000$	2025	2026	2027	2028
Investeringen civieltechnische kunstwerken	40	61	62	0

Onderhoud civieltechnische kunstwerken

Voor het onderhoud van civieltechnische kunstwerken is een meerjarenplanung opgesteld. Op basis van de kosten van de komende 10 jaar is de gemiddelde storting in de voorziening per jaar berekend. De jaarlijkse onttrekking is afgeleid van de kosten die verwacht worden.

Civieltechnische kunstwerken $\times \text{€ } 1.000$	2025	2026	2027	2028
---	------	------	------	------

Beginsaldo voorziening	379	379	464	477
Storting	140	139	138	137
Onttrekking	140	53	125	125
Eindsaldo voorziening	379	464	477	489

Riolering (incl. water)

Beleidskader en ontwikkelingen

In het programma water en riolering 2022-2026 (PWR) is 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. Het PWR is zo opgesteld dat dit eenvoudig geïmplementeerd kan worden in de omgevingswet.

Om invulling te geven aan de duurzaamheidsambities is de Nota Vught Klimaatadaptief 2035 opgesteld. Het PWR in combinatie met de Nota Vught Klimaatadaptief 2035 biedt meer mogelijkheden om de leefomgeving klimaatadaptief in te richten.

Prestaties en kwaliteit

- Volledige scheiding van afvalwater en hemelwater op lange termijn. We streven ernaar om de overlast door foutieve aansluitingen in de komende circa 20 jaar te minimaliseren, daarvoor hebben we een subsidieregeling. Het kost meer tijd dan eerder voorzien, omdat uit onderzoek is gebleken dat de hoeveelheid foutieve aansluitingen groter is.
- We vervangen en onderhouden rioolgemalen en riolering die in slechte staat verkeert. We vervangen 6% rioolgemalen en 2 % riolering per jaar, zodat de gemiddelde kwaliteit toeneemt. We doen de werkzaamheden zoveel mogelijk gebiedsgericht, met verbetering voor weginrichting, verlichting en groen.
- We zorgen ervoor dat bij die theoretische bui, 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 de grondwaterstanden en analyseren de gegevens, met het oog op de plannen met de Rijksinfrastructuur en de andere (woningbouw) ontwikkelingen.

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 20 tot 25 jaar en baggeren regelmatig, elke 10 tot 15 jaar.

Financiën

Vervanging riolering, pompen en gemalen, beschoeiingen en baggeren

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 exploitatiebudget. Onderdeel van het onderhoudsbudget baggeren is een storting in de voorziening baggeren, die hieronder wordt toegelicht.

Riolering en water	× € 1.000			
	2025	2026	2027	2028
Riolering				
Investering riolering	4.891	4.461	4.538	4.616
Investering pompen en gemalen	169	159	167	174
Water				
Investering beschoeiingen	152	139	42	45
Beheer vijvers en waterwegen	238	238	239	242

Baggeren

Baggeren maakt onderdeel uit van het beheer vijvers en waterwegen. Omdat de kosten per jaar veel kunnen verschillen in omvang is hiervoor een voorziening ingesteld. De storting in deze voorziening is berekend op basis van de gemiddelde kosten per jaar van de meerjarenplanning. Op basis van de jaarlijkse kosten die verwacht worden zijn de onttrekkingen begroot.

Baggeren $\times \text{€ } 1.000$	2025	2026	2027	2028
Beginsaldo voorziening	187	164	205	118
Storting	129	129	129	129
Onttrekking	152	89	216	216
Eindsaldo voorziening	164	205	118	32

Groen en bomen

Beleidskader en ontwikkelingen

22 juni 2023 is het gemeentelijk groenbeleid onder de naam “Groenvisie” unaniem aangenomen door de gemeenteraad. Samen met de reeds bestaande “Groene kaart”, de waardevolle bomenlijst, het beheersysteem en de vastgestelde beeldkwaliteitsnormen vormt dit een adequaat sturingsmechanisme voor het beheer en onderhoud van het openbaar groen. Door middel van dit beleid kan ingespeeld worden op thema's zoals klimaatadaptatie, duurzaamheid en biodiversiteit.

Om de ecologische kwaliteit (biodiversiteit) van het groen te versterken is de Nota biodiversiteit opgesteld.

Prestaties en kwaliteit

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

Financiën

Voor investeringen in het groenareaal zijn de onderstaande kredieten beschikbaar.

Groen $\times \text{€ } 1.000$	2025	2026	2027	2028
Investering groen	586	537	348	355

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 beheerplan speelvoorzieningen is weergegeven welke speelvoorzieningen gedurende deze periode worden vervangen. De huidige gemiddelde kwaliteit van de speelvoorzieningen is hieronder weergegeven.

Kwaliteit speelvoorzieningen	Uitstekend	Goed	Voldoende	Onvoldoende	Slecht
			X		

Financiën

Voor de investeringen in speelvoorzieningen zijn de onderstaande kredieten beschikbaar.

Spelen $\times \text{€ } 1.000$	2025	2026	2027	2028
Investering speelvoorzieningen	120	110	112	115

Verkeer- en vervoersplan (incl. parkeren)

Beleidskader en ontwikkelingen Verkeer

Het beleidskader voor verkeer is de Mobiliteitsvisie, kernbegrippen in de visie zijn, veiligheid, duurzaamheid, leefbaarheid en bereikbaarheid. In de visie zijn de modaliteiten op elkaar afgestemd en zijn duidelijke keuzes betreffende de verschillende modaliteiten in relatie tot gebieden/trajecten binnen de gemeentegrenzen gemaakt. Er is hierin een duidelijke voorkeur voor de modaliteiten lopen en fietsen.

Prestaties en kwaliteit verkeer

In de mobiliteitsvisie is bepaald dat de gemeente aansluit bij het landelijke beleid, het strategisch plan verkeersveiligheid 2030 (SPV) en de daarin gestelde doelstelling. Een van de pijlers is dat het verkeerveiligheidsbeleid meer risico gestuurd wordt. Doel: risico's in het verkeer structureel terugdringen.

Beleidskader en ontwikkelingen Parkeren

In 2013 is de Nota 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. In 2024 wordt de nieuwe nota parkeerbeleid aan de raad ter besluitvorming voorgelegd.

Prestaties en kwaliteit verkeer

Het parkeerbeleid draagt bij aan het versterken van de stedelijke vitaliteit en zorgt voor een optimale benutting van de infrastructuur. In de nota zijn onder andere de parkeernormen opgenomen.

Financiën

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

Verkeer en parkeren	× € 1.000	2025	2026	2027	2028
Investering verkeer (incl. parkeren)		24	22	22	23

Meerjarenoverzicht projecten in de openbare ruimte

In onderstaande tabel zijn alle projecten in de openbare ruimte voor de komende jaren opgenomen. Hierbij is aangegeven in welke jaren de (resterende) werkzaamheden gepland staan en wat het totale krediet is van het project. De uitgaven op de projecten worden bekostigd vanuit de investeringskredieten MOR voor wegen, riolering, verlichting, groen etc. Onder de tabel wordt een toelichting gegeven op de projecten.

Project	x € 1.000	2025	2026	2027	2028	Totaal krediet
Herinrichting Emmasingel e.o.						6.673
WRM CPO/B v Hövellplein						1.227
Herinrichting Martinilaan						1.211
Herinrichting Loonsebaan Postweg-Kampdijk						2.599
Herinrichting Vondelstraat-Sniedersstraat						1.206
Meerj. contr. wegmakingen						125
Fietspad Drongelens pad						2.000
Snelfietsroute Den Bosch-Eindhoven						42
RI: Rijksinfra - PHS – Realisatie						3.891
Herinrichten Dr. Hillenlaan						635
Herinrichting Esscheweg						0
Herinrichting Laagstraat						0
Herinrichting knooppunt Haldersebaan						0
Voetpad Vijverbosweg						0
Aanplant bomen in de openbare ruimte						600
Dassentunnels						150
Hertoglaan						2.100
Permanente ontsluitingsweg PI						0
Achterstraat						243
Langzaam verkeersbrug St Lambertusbrug zz						17
Langzaam verkeersbrug St Lambertusbrug nz						23
Langzaam verkeersbrug Driesendam						62
Langzaam verkeersbrug Pepereind						61
Langzaam verkeersbrug Fort Isabella						892

Toelichting op de projecten

Emmasingel en omgeving

Een reconstructieproject met een beperkte relatie met Rijksinfra. Het project is in 2022 opgestart en is vanwege de omvang meerjarig ingepland.

Baron van Hövellplein en Dr. Hillenlaan

Werkzaamheden aan de openbare ruimte volgen bouwactiviteiten.

Martinilaan

Het project Martinilaan kent een koppeling met de ombouw van de N65. De Martinilaan wordt mogelijk deels ingericht als fietsstraat. Het traject loopt van de N65 tot aan de ovonde. De ombouw van de

Martinilaan staat gepland om aansluitend op de realisatie van de N65 uit te voeren. Exacte planning is daarom nog niet helder.

Loonsebaan

Project Loonsebaan betreft het traject rotonde Postweg-Loyolalaan tot aan de Kampdijklaan. Ook de Loonsebaan wordt ingericht als fietsstraat. Dit project ligt onder de invloedsfeer van PHS, is daarnaast redelijk autonoom, is ingepland om in 2025 uit te voeren.

Vondelstraat-Sniedersstraat

Het betreft een herinrichtingsproject. Er is geen relatie met Rijksinfra, dit project is autonoom in te plannen.

Fietspad Drongelens pad

De fietspaden op de dijk langs het Drongelens kanaal vergen groot onderhoud. Gezien de lengte van het traject vergt dit een grote investering.

RI: Rijksinfra - PHS – Realisatie

Voorafgaand aan de werkzaamheden van PHS worden diverse 'conditioneringswerkzaamheden' uitgevoerd. Het merendeel van de kosten wordt gedragen door ProRail. We voeren echter ook direct Vughtse werkzaamheden uit om de eigen kwaliteiten te verbeteren en hiermee overlast te beperken. De in 2023 gestarte conditioneringswerkzaamheden worden in 2025 voortgezet.

Herinrichting Esscheweg

De inrichting van de Esscheweg over het traject rotonde Hertoglaan tot aan de Schotsbergendreef vergt verkeerkundige verbetering, in het bijzonder de fietsverbinding. De ondergrondse aanwezigheid van een hoofdtransport gasleiding en waterleiding vergen gedegen onderzoek, waarna een herinrichting kan plaatsvinden. Het moment van realisatie vereist afstemming met de planning van Rijksinfra.

Herinrichting Laagstraat

Vanuit verkeerskundige perspectief is aanpassing van de Laagstraat over het traject Vlasmeersestraat – Tunnelbak PHS wenselijk. Gescheiden rijbanen voor fietsers en een goede verbinding voor voetgangers zijn hier gewenst. De aanwezigheid van bomen, maar ook de aangrenzende ontwikkelingsprojecten als Leyhoeve en Voorburg vergen gedegen onderzoek, waarna een herinrichting kan plaatsvinden. Het moment van realisatie vereist afstemming met de planning van Rijksinfra.

Herinrichting knooppunt Haldersebaan

Ten gevolge van de geplande grootschalige woningbouw bij Reinier van Arkel en Leijhoeve en de hiermee gepaard gaande toename van verkeersintensiteit, wordt studie gemaakt naar optimalisatie van dit knooppunt. De Boxtelseweg, Haldersebaan en Glorieuxlaan, alsmede de in te passen snelfietsroute F2 maken hier onderdeel van uit.

Voetpad Vijverbosweg

In 2025 wordt gestart met de civieltechnische voorbereiding voor de aanpassing van de Vijverbosweg ten behoeve van de ontwikkeling van Kloostergoed Theresia. Met de ontwikkelaar is overeengekomen dat de bouwkosten, en de interne ambtelijke kosten, voor rekening zijn voor de ontwikkelaar.

Aanplant bomen in de openbare ruimte

Voor de jaren 2024, 2025 en 2026 is er een krediet € 200.000 beschikbaar gesteld voor de aanplant van bomen in de openbare ruimte. We nemen hierbij de bomenkansenkaart als uitgangspunt. Hiermee kunnen

we de bomenstand laten groeien en daarmee de openbare ruimte meer bedekken met de kronen van bomen.

Dassentunnels

In 2025 wordt verder invulling gegeven aan de wens om verhoging van de verkeersveiligheid van zowel de weggebruikers als de dassen.

Hertoglaan

Tijdens inspectie begin 2024 is gebleken dat de kwaliteit van de riolering in de Hertoglaan directe vervanging vereiste. Deze vervanging van het riool loopt door tot in 2025.

Permanente ontsluiting PI

Door aanleg van een permanente ontsluitingsweg naar de PI wordt de Lunettenlaan ontlast. De kosten voor dit project worden door het Rijk gedragen.

Achterstraat

Om de riolering in de Achterstraat beter te laten functioneren, wordt deze vervangen.

Diverse vervangingen van langzaam verkeersbruggen

De vervanging van diverse langzaam verkeersbruggen (bruggen voor voetgangers en fietsers) staat gepland voor de komende jaren.

Langzaam verkeersbrug Fort Isabella

In samenwerking met de provincie, gemeente Den Bosch, de Isabella Groep en het waterschap wordt gewerkt aan de realisatie van een recreatieve fiets- en voetgangersbrug.

Onderhoud gebouwen

Conditieniveau 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:

Conditieniveau	Omschrijving	Toelichting
1	Uitstekend	Incidenteel geringe gebreken
2	Goed	Incidenteel beginnende veroudering, plaatselijk zichtbare veroudering
3	Redelijk	Functionieervulling van bouw- en installatiedelen niet in gevaar
4	Matig	Functionieervulling van bouw- en installatiedelen in gevaar
5	Slecht	Veroudering is onomkeerbaar
6	Zeer slecht	Technisch rijp voor sloop

Deze conditieniveaus gebruiken we voor alle gebouwen:

- primair, speciaal en voortgezet onderwijs
- gemeentelijke gebouwen
- sociaal-culturele gebouwen en sportaccommodaties
- overige gebouwen

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

Voor het basisonderwijs en speciaal onderwijs geldt dat gemeenten geen verantwoordelijkheid hebben voor het planmatig en groot onderhoud.

Uitzondering op deze situatie vormt gebouw Het Kwartier waar basisschool Het Molenven en De Koningslinde zijn gehuisvest. 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.

De gemeente is ook eigenaar van het HelvoirThuis, waarin de Dr. Landmanschool, gymzaal en het gemeenschapshuis is gevestigd. Voor dit pand zijn er twee onderhoudsvoorzieningen gevormd, echter is er maar één onderhoudsplan. De onderhoudsvoorzieningen is daarom samengevoegd en de financiële mutaties worden verantwoord onder het cluster "Sociaal-culturele gebouwen".

Gemiddelde conditie van de primair, speciaal en voortgezet onderwijs							
Accommodatie	Gewenste conditie	Huidige conditie					
		1	2	3	4	5	6
Het Kwartier	2			X			

Clustervoorziening Vught-Noord	x €1.000	2025	2026	2027	2028
Beginsaldo voorziening		99	128	141	177
Stortingen		35	35	35	35
Onttrekkingen		7	22	0	17
Eindsaldo voorziening		128	141	177	195

Gemeentelijke gebouwen

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

Gemiddelde conditie van de gemeentelijke gebouwen							
Accommodatie	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				
Milieustraat + Kringloop	2		X				
Lambertustoren	2			X			
Oude toren Helvoirt	2			X			

Financiën

Gemeentelijke gebouwen	x €1.000	2025	2026	2027	2028
Beginsaldo voorziening		1.848	1.517	1.106	1.340
Stortingen		394	394	394	394
Onttrekkingen		725	806	159	151
Eindsaldo voorziening		1.517	1.106	1.340	1.583

Rijksmonumenten	x €1.000	2025	2026	2027	2028
Beginsaldo voorziening		93	91	101	88
Stortingen		10	10	10	10
Onttrekkingen		12	0	23	3
Eindsaldo voorziening		91	101	88	95

Sociaal-culturele gebouwen en sportaccommodaties

Bij de gemeentelijke accommodaties maken we onderscheid in:

- binnensportaccommodaties;
- buitensportaccommodaties;
- sociaal-culturele gebouwen (inclusief activiteiten voor jongeren);
- overige accommodaties.

Binnensportaccommodaties

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

Gemiddelde conditie van binnensportaccommodaties							
Accommodatie	Gewenste conditie	Huidige conditie					
		1	2	3	4	5	6
Binnensportaccommodaties							
Gymzaal De Springplank	2	X					
Sporthal Elzenburg	2	X					
Sporthal Martinihal	2		X				
Gymzaal Vught Noord	2		X				
Gymzaal Hertog van Brabant	2		X				
Gymzaal Cromvoirt	3			X			
Sporthal Helvoirthuis	2	X					

Financiën

Binnensportaccommodaties	x €1.000	2025	2026	2027	2028
Beginsaldo voorziening		194	254	216	267
Stortingen		70	70	70	70
Onttrekkingen		11	109	19	81
Eindsaldo voorziening		254	216	267	257

Buitensportaccommodaties (incl. volkstuinen)

Op Real Lunet na zijn alle opstallen in beheer van verenigingen of vormt de gemeente samen met de vereniging een vereniging van eigenaren (vve) voor de instandhouding van de accommodatie.

Gemiddelde conditie van de buitensportaccommodaties (incl. volkstuinen)							
Accommodatie	Gewenste conditie	Huidige conditie					
		1	2	3	4	5	6
Buitensportaccommodaties							
Prins Hendrik; sportvelden (vve)	3			X			
Zwaluw VFC (vve)	2	X					
Kleedruimte Real Lunet	2			X			
Volkstuinencomplex Piacenza – Gement	3				X		

Financiën

Buitensportaccommodaties	x €1.000	2025	2026	2027	2028
Beginsaldo voorziening		190	145	145	140
Stortingen		0	0	0	0
Onttrekkingen		46	0	5	0
Eindsaldo voorziening		145	145	140	140

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.

De gemeente is eigenaar van het HelvoirThuis. Voor dit pand zijn voorheen twee onderhoudsvoorzieningen gevormd, echter is er maar één onderhoudsplan voor zowel de school als het HelvoirThuis. De onderhoudsvoorzieningen zijn daarom samengevoegd en de financiële mutaties worden verantwoord onder het cluster "Sociaal-culturele gebouwen".

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

Gemiddelde conditie van de sociaal-culturele gebouwen							
Accommodatie	Gewenste conditie	Huidige conditie					
		1	2	3	4	5	6
Sociaal-culturele gebouwen							
Theresialaan	3			X			
JJC Elzenburg	2		X				
SCC Lunetten	2		X				
HelvoirThuis	2	X					
D'n Inbreng	2		X				

Financiën

Sociaal-culturele gebouwen	x €1.000	2025	2026	2027	2028
Beginsaldo voorziening		378	394	398	397
Stortingen		68	68	68	68
Onttrekkingen		53	64	70	140
Eindsaldo voorziening		394	398	397	325

Overige gebouwen

Onder de overige gebouwen vallen de objecten die geen publieke functie hebben, hieronder viel ook Woonwagenlocatie Olmenlaan. Deze locatie wordt verkocht aan individuele woonwagenbewoners en de onderhoudsvoorziening is daardoor komen te vervallen.

Het onderhoudsniveau van deze gebouwen wordt op een minimaal niveau uitgevoerd. Dit wordt uitgevoerd volgens het principe van 'veilig-en-droog'.

Gemiddelde conditie van de overige gebouwen							
Accommodatie	Gewenste conditie	Huidige conditie					
		1	2	3	4	5	6
Overige accommodaties							
Buurtbus Cromvoirt (St. Lambertusstraat 56)	3			X			
Voormalige gymzaal Molenven	5					X	
Fusilladeplaats	2		X				
Mariaplein*	3			X			

Financiën

Overige gebouwen	x	2025	2026	2027	2028
€1.000					
Beginsaldo voorziening		0	0	0	0
Stortingen		0	0	0	0
Onttrekkingen		0	0	0	0
Eindsaldo voorziening		0	0	0	0

3.6 Bedrijfsvoering

3.6.1 Planning & Control

Samen met het normen- en toetsingskader van de raad, waarmee de rechtmatige uitvoering van ons beleid wordt geborgd, is de programmabegroting de basis voor de Planning & control cyclus.

Vanuit het coalitieakkoord, Een nieuwe start, is het college uitvoeringsprogramma opgesteld. Dit uitvoeringsprogramma is gebaseerd op de grote thema's uit het coalitieakkoord. De onderwerpen uit het addendum op dit coalitieakkoord zijn in deze programmabegroting verwerkt.

De presentatie is in lijn met de structuur van de P&C cyclus: Wat willen we bereiken?, Wat gaan we ervoor doen? en Wanneer? Dit is een solide basis voor de P&C cycli. De activiteiten die we in 2025 doorzetten en/of oppakken zijn opgenomen in deze Programmabegroting. Hierbij is ook rekening gehouden met de aangenomen moties en amendementen bij de behandeling van de Kadernota 2025-2028.

In de programmabegroting zijn daarmee de activiteiten vastgelegd waarmee het college het komende jaar, in opdracht van de raad, aan de slag gaat. De uitvoering van beleid en bedrijfsvoering is gedelegeerd aan het managementteam van de gemeente Vught.

Door middel van de bestuursrapportages en de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over de voortgang van de geformuleerde doelstellingen en de hiervan afgeleide actiepunten.

Voor de indicatoren is afgesproken deze onderwerp van besluitvorming te laten zijn bij nieuwe beleidsnota's.

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 is gegeven in de paragraaf interne controle.

3.6.2 Integrale Informatie Voorziening (IIV)

Internet en informatiebeveiliging

In de Kadernota 2025-2028 is aangegeven dat er een stijging van de exploitatielasten is te verwachten door een groeiend aantal gebruikers, autonome ontwikkelingen en bijbehorende verplichtingen. Onderdeel hiervan is het toenemend belang en gebruik van Internet. Zo zal er ingezet worden op het meer veilig en robuust maken van de internet toegang en in het algemeen de ICT omgeving. Hiertoe zal een jaarlijkse penetratietest ten behoeve van informatiebeveiliging uitgevoerd worden.

Verbetering mobiele bereikbaarheid

Voor een goede mobiele bereikbaarheid van de medewerkers van gemeente Vught zal er geïnvesteerd worden in benodigde zakelijke apparatuur en abonnementen. Ook zal een herijking plaatsvinden van het (mobiele) telefoniebeleid.

Digitalisering dienstverlening aan de inwoner

Samen met de afdeling Burgerzaken is in 2024 een eerste aanzet gemaakt voor digitaliseren en automatiseren van bepaalde dienstverlening. Insteek is om op basis van een positieve pilot en businesscase een flinke slag te maken voor verdere digitalisering. Hierbij kan gedacht worden aan Doorgeven verhuizing, Aangifte overlijden en Aangifte geboorte. Dit draagt bij aan een efficiëntere en klantvriendelijker dienstverlening, die ook past in het verwachtingspatroon van onze inwoners en bedrijfsleven om 24/7 en digitaal diensten en producten af te kunnen nemen bij de gemeente Vught.

Toegankelijkheid digitale dienstverlening

In het kader van toegankelijke digitale communicatie en informatievoorziening dienen overheidswebsites te voldoen aan WCAG vereisten. We gaan hiervoor de benodigde reguliere audits jaarlijks uitvoeren en eventuele aanpassingen doorvoeren in websites, subsites en modules van de gemeente Vught.

Efficiency in duurzaam opslaan en gebruik van informatie

Digitalisering zal ook ingezet worden ten behoeve van efficiency en duurzaam archiveren van informatie. Zo zal er ingezet worden op een koppeling tussen de systemen van het sociaal domein, en het centrale zaak- en document management systeem.

3.6.3 Personeel & Organisatie

Organisatieontwikkeling

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

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

Een onderdeel van de organisatieontwikkeling is een aanpassing van de organisatiestructuur. Met minder managementlagen en zo optimaal mogelijk samengestelde teams zorgen wij voor een meer effectieve, efficiënte en resultaatgerichte organisatie met korte lijnen en meer aandacht voor medewerkers en bedrijfsvoering. In de kadernota 2025-2028 hebben wij u geïnformeerd over het proces. Op 18 juni 2024 heeft het college een voorgenomen besluit genomen tot de structuurwijziging en aangegeven het definitieve besluit te nemen nadat het integrale implementatieplan voor de organisatieontwikkeling is vastgesteld. Hiermee zijn door directie en college de adviezen en aanbevelingen van de OR overgenomen. Op 25 september 2024 heeft het managementteam het 'implementatieplan Vught bouwt verder' vastgesteld en op 1 oktober 2024 heeft het college het formele besluit tot de structuurwijziging genomen. Dit houdt in dat per 1 oktober de managementstructuur bestaat uit een tweehoofdige directie (gemeentesecretaris/algemeen directeur en directeur Bedrijfsvoering & Dienstverlening) en een managementteam met tien teammanagers. Op dit moment zijn tien van de in totaal twaalf managementfuncties ingevuld door vaste medewerkers. Eén functie wordt tijdelijk waargenomen en één functie is nieuw in de nieuwe structuur en moet nog worden ingevuld.

In het eerste half jaar van 2024 zijn concrete stappen gezet om, waar nodig, de werkdruk te verlichten en de interne communicatie in de organisatie te verbeteren. Directie en college heeft hier consequent aandacht voor. Bedrijfsvoerings-onderdelen zijn versterkt wat zorgt voor een adequatere en snellere afhandeling van dossiers en een verbeterde interne communicatie rond de organisatieontwikkeling. Het college is nog meer zichtbaar en aanspreekbaar voor de organisatie, door vaker aanwezig te zijn in de organisatie, (nog) meer overleggen in het gemeentekantoor te laten plaatsvinden, of regelmatig gebruik te maken van een werkplek in het gemeentekantoor. Het college blijft medewerkers uitdrukkelijk uitnodigen via intranet, om collegeleden op te zoeken, als ze iets willen bespreken.

Gezamenlijk zorgt dit voor meer duidelijkheid en verbinding in de organisatie. Er ontstaat meer grip op de werkzaamheden, meer inzicht in de behoeften van onze medewerkers en meer grip op financiën in de organisatie. De komende 2 jaar wordt conform het implementatieplan 'Vught bouwt verder' gewerkt aan de organisatieontwikkeling, waarbij de steigers Dienstverlening, Samenwerking, Bedrijfscultuur en Goed werkgeverschap leidend zijn.

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

HR beleidsontwikkeling in het kader van 'Vught bouw verder'.

Het HR beleidsplan richt zich met namen op 'binden, boeien en ontwikkelen' en sluit naadloos aan op het implementatieplan VBV. Onder andere de volgende onderwerpen komen aan bod.

Arbeidsmarkt (werving en selectie)

De arbeidsmarkt wordt om diverse redenen steeds krappere. Daarbij heeft de overheid nog steeds te kampen met een minder aantrekkelijk imago. Tot nu worden de vacatures nog redelijk snel ingevuld, maar het is uitermate belangrijk om ons als werkgever goed te presenteren en medewerkers vervolgens ook te binden en te boeien. Onze HR-instrumenten worden optimaal hierop afgestemd zoals de wijze waarop we werven (onze positie op de arbeidsmarkt) en het verder ontwikkelen van aantrekkelijke arbeidsvoorwaarden. Daarnaast moeten we inzetten op kennisbehoud en goede begeleiding van nieuwe, vaak jonge, onervaren medewerkers.

Sturingsfilosofie en leiderschap

Een sturingsfilosofie laat de basisprincipes en waarden zien waar onze organisatie haar beslissingen en beleid op baseert. In onze organisatiestructuur, met twee hiërarchische lagen, helpt zo'n filosofie duidelijkheid te verschaffen over de richting, prioriteiten, integraal werken, en de manier waarop medewerkers met elkaar en de omgeving omgaan. Dit zorgt voor eenheid in visie en aanpak.

Leiderschap speelt hierin een cruciale rol. Onze vraag om leiders die niet alleen sturen, maar ook inspireren, coachen en faciliteren. Leiderschap is erg belangrijk om medewerkers te motiveren, verantwoordelijkheid te laten nemen en de samenwerking tussen teams te bevorderen. Goede leiders zorgen voor verbinding, duidelijke communicatie en het vertalen van de sturingsfilosofie naar de praktijk, wat essentieel is voor het behalen van onze doelstellingen.

Beide principes worden uitgewerkt in een op te starten managementontwikkeltraject van het managementteam en de directie.

Duurzame inzetbaarheid (vitaliteit)

De medewerkers zo lang en optimaal mogelijk mentaal en fysiek inzetbaar houden is erg belangrijk voor het efficiënt en op het gewenste niveau laten functioneren van onze organisatie. In het verleden zijn daarvoor bijvoorbeeld vitaliteitsweken gehouden met uiteenlopende activiteiten op het vlak van het fysieke en mentale welbevinden. Destijds om het onderwerp weer (na corona) op de kaart te zetten. De medewerkers waren hier erg enthousiast over en er werd veel gebruik van gemaakt. Het laat zien dat het een welkom onderwerp is voor het personeel. In de toekomst concentreert het zich niet meer op enkele weken in het begin van het jaar maar worden er verdeeld over het hele jaar activiteiten ondernomen. Daarnaast wordt het onderwerp opgenomen in elk HR-instrument dat zich daarvoor leent, zoals het jaarlijkse HR gesprek.

Strategische personeelsplanning

Met strategische personeelsplanning wordt in kaart gebracht welke kwantitatieve en kwalitatieve behoefte de organisatie heeft aan personeel voor de middellange- en lange termijn. In de eerste plaats om voorbereid te zijn op de vacatures die zullen ontstaan door reguliere uitstroom en in de tweede plaats welke kwaliteiten de medewerkers nodig hebben voor de toekomstige uitdagingen.

Voor dat laatste wordt door middel van een kwalitatieve en kwantitatieve analyse van de teams de staat van onze organisatie geïnventariseerd. De eventuele 'gap' die er bestaat tussen 'aanwezig en gewenst' wordt aangepakt. Kortom, de informatie die het oplevert wordt gebruikt voor de doorontwikkeling van het personeel, de strategische personeelsplanning, het arbeidsmarktbeleid en activiteiten rondom duurzame inzetbaarheid.

Leren en ontwikkelen (goed werkgeverschap)

Een goed pakket primaire en secundaire arbeidsvoorwaarden is natuurlijk erg belangrijk voor het aantrekken en behouden van personeel. Voor een gemeente van onze omvang is het bieden van opleiding en ontwikkeling daarbij belangrijk. Dat maakt de gemeente Vught extra aantrekkelijk voor jonge talentvolle medewerkers die we zo een aantal jaren een werkplek kunnen bieden waarin ze zich verder kunnen ontwikkelen. Natuurlijk is ook voor het zittende personeel opleiding en training in het kader van duurzame inzetbaarheid erg belangrijk. Strategisch opleidingsbeleid wordt in dit kader ontwikkeld.

Ziekteverzuim

Ons ziekteverzuimcijfer over 2022 4,94% en over 2023 bedroeg het 4,66%. Het landelijke cijfer voor vergelijkbare gemeenten bedroeg over 2023 6,5%.

Het streefcijfer van 4,5% is realistisch en wordt gehandhaafd. Het streefcijfer blijft als een soort alarmsignaal fungeren, dat gaat knipperen als het cijfer een 0,5% stijgt of daalt. Het geldende verzuimbeleid voldoet en wordt voortgezet.

Personeelsbudget

Personeelsbudget	2025	2026	2027	2028
Programmabegroting 2025 regulier personeel	24.682	25.285	25.354	25.354
<i>Opgenomen Kadernota 2025</i>				
Medewerker frontoffice	75	78	82	86
Operationeelbeheerder riolering	53	56	58	61
Adviseur HR	157	164	171	179
Adviseur communicatie	110	115	0	0
Medewerker APV en bijzondere wetten	110	115	120	125
Beleidsmedewerker economie	45	47	49	51
Gecorrigeerde cao indexering en IPAP	1.156	1.323	1.863	3.006
<i>Overige mutaties</i>				
Medewerker duurzaamheid	78	81	85	89
Gebouwenbeheerder	79	0	0	0
Medewerkers opvang en migratie	832	866	0	0
<i>Programmabegroting 2025</i>				
-				
Overige verschillen	45	39	13	-20
Totaal regulier personeel	27.423.075	28.168.559	27.795.210	28.929.358
Totaal tijdelijk personeel	1.705.736	1.323.710	1.171.416	838.985
Totaal personeelskosten	29.130	29.493	28.968	29.769
Bestuur				
Raads- en commissieleden	440	452	453	453
Burgemeester en wethouders	600	618	617	617
Totaal bestuur	1.040	1.070	1.070	1.070

In de Kadernota 2025 zijn een aantal functies genoemd die aan de formatie zijn toegevoegd en is de nieuwe cao doorberekend.

Overige mutaties

Medewerker duurzaamheid

Het betreft een aanvullende medewerker duurzaamheid, die volledig wordt gedekt vanuit de rijksbijdrage.

Medewerker gebouwenbeheer

Voor 2024 en 2025 was er incidenteel budget voor de inhuur van een gebouwenbeheerder. Dit is omgezet naar tijdelijk personeel in loondienst..

Opvang en migratie

De tijdelijke formatie voor opvang en migratie is met 7 fte uitgebreid. De kosten hiervoor worden volledig gedekt van de Rijksbijdrage.

Overige verschillen

Voor de jaren 2024 tot en met 2026 betreft het voordelen als gevolg van tijdelijke werknemers in eigen dienst. Het verschil in 2027 ontstaat omdat dit in de huidige begroting een nieuwe jaarschijf is, waar nog een aantal correcties op gemaakt moesten worden.

Taakstelling bedrijfsvoering

Eén van de doelen van de organisatieontwikkeling “Vught bouwt verder” is een efficiënte en effectieve organisatie. Om dit te bereiken zetten we in op digitalisering en automatisering waardoor processen vlotter verlopen. Daarnaast zetten we in op procesoptimalisatie door onder andere verantwoordelijkheden lager in de organisatie te beleggen. Er wordt een kwantitatieve en kwalitatieve analyse uitgevoerd om per team te komen tot een efficiënt en effectief ingericht team dat aansluit bij de uitvoering van wettelijke taken, de verwezenlijking van de bestuurlijke ambities en aankomende ontwikkelingen. De uitkomsten van deze analyse, procesoptimalisatie, digitalisering/automatisering en de nieuwe managementstructuur zorgen gezamenlijk voor een besparing van € 400.000 op de bedrijfsvoering.

Wachtgeldvoorziening

Voor niet jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen dient een voorziening te worden aanhouden. De onttrekkingen kunnen onderhevig zijn aan onvoorziene wijzigingen. De verplichtingen kunnen sterk fluctueren als gevolg van werkaanvaarding en/of nieuwe uitkeringsverplichtingen ten gevolge van beëindiging van dienstverbanden. In de primitieve begroting is een storting opgenomen van € 100.000 voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van de ambtenaren. Eventuele gevolgen van de komst van de WNRA en WAB zijn pas later inzichtelijk. Als een aanpassing van de storting nodig is loopt dit altijd via de reguliere P&C producten.

3.6.4 Onderzoeken rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid

In de vastgestelde financiële verordening (artikel 212 van de Gemeentewet) zijn de uitgangspunten voor het financiële beleid, het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie bepaald. Deze verordening waarborgt dat aan de eisen van rechtmatigheid, verantwoording en controle wordt voldaan.

Rechtmatigheidsverantwoording

De nieuwe rechtmatigheidsverantwoording is van kracht. Het dagelijks bestuur neemt een verantwoording op in de jaarrekening over de rechtmatigheid van de relevante financiële beheershandelingen. Zodoende heeft het college in 2023 voor het eerst een rechtmatigheidsverklaring afgegeven. De accountant geeft ook in 2025 geen oordeel meer over de rechtmatigheid in zijn controleverklaring. De rechtmatigheidsverantwoording van het college wordt dan onderdeel van de getrouwheidsverklaring van de accountant.

Bij de rechtmatigheidsverantwoording gaat het om de financiële rechtmatigheid van de baten, lasten en balansmutaties van alle transacties. Er is een plan van aanpak opgesteld om dit proces zo goed mogelijk te laten verlopen.

Gedurende het jaar vindt continu onderzoek plaats naar de rechtmatigheid. De adviseur Risicomanagement, interne controle medewerkers en de accountant toetsen de juiste toepassing van de werkprocessen. Een juiste inrichting van de administratieve organisatie rondom de werkprocessen geeft een goede waarborg voor rechtmatig handelen. Het gehele proces en planning rondom dit onderwerp is vastgelegd in het beleid risicomanagement en het interne controle werkplan.

Op grond van artikel 213a Gemeentewet moet ons college periodiek onderzoek doen naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het door ons gevoerde bestuur. Onder 'het door ons gevoerde bestuur' wordt zowel verstaan aspecten van interne bedrijfsvoering als extern gericht beleid. Het betreft

onderzoek voor het dagelijkse bestuur; dit in tegenstelling tot de rekenkamer(functie) die onderzoek verricht in opdracht van het algemeen bestuur (uw raad). Er is nog geen onderwerp gekozen voor dit doelmatigheidsonderzoek.

3.6.5 Interne controle

Het proces rondom de interne controle vindt gedurende het hele jaar plaats, waardoor kort cyclisch kan worden bijgestuurd. Deze activiteiten worden conform het werkplan interne controle uitgevoerd. Tussentijds vinden er afstemmingen met de accountant plaats om er voor te zorgen dat de accountant kan steunen op onze interne controles.

3.6.6 Fraude en onregelmatigheden

Het college van gemeente Vught is zich bewust van het inherente risico van fraude dat zij, zowel intern als extern, loopt bij het uitvoeren van al haar activiteiten.

Het college heeft in 2023 een frauderisicoanalyse opgesteld waaruit naar voren kwam dat op enkele onderdelen in de bedrijfsvoering sprake is van een hoger dan normaal risico op non-compliance. Deze risico's hebben in 2023 extra aandacht gekregen, waarbij aanvullende interne beheersingsmaatregelen zijn ingevoerd en periodiek (en onverwacht) additionele reviews plaatsvinden.

Externe partijen moeten er op kunnen vertrouwen dat gemeente Vught en haar medewerkers op een betrouwbare, eerlijke en zorgvuldige manier zaken doen. Daarom heeft gemeente Vught een gedragscode opgesteld die aan iedere medewerker bij indiensttreding wordt overlegd en onderdeel is van het personeelshandboek. Het belang van de gedragscode en de naleving wordt periodiek benadrukt en is onderwerp van gesprek tussen leidinggevende en medewerker. Er is een in- en extern vertrouwenspersoon aangewezen waarbij eventuele misstanden vertrouwelijk kunnen worden gemeld. De gedragscode is online beschikbaar en wordt (daarmee) ook gedeeld met onze externe relaties.

Onze (financiële) processen kenmerken zich door de aanwezigheid van functiescheiding. Hiermee voorkomen we dat slechts één persoon ongecontroleerd transacties of verplichtingen kan aangaan, autoriseren, verwerken en afwikkelen en toegang heeft tot activa.

Ondanks alle beheersingsmaatregelen resteert het risico dat management of directie maatregelen doorbreekt en het risico van samenspanning tussen medewerkers. Transparante besluitvorming, de governance structuur, een open cultuur waarbij we elkaar durven aan te spreken, de aanwezigheid van een vertrouwenspersoon om niet-integer handelen (anoniem) te melden, periodieke interne en externe audits op de naleving van beheersingsmaatregelen moeten er toe bijdragen dat override of controls wordt gesignaleerd.

Gezien de aard van de activiteiten van gemeente Vught en de landen waarmee zaken wordt gedaan, onderkennen we ook een extern risico op non-compliance. De in 2023 uitgevoerde risicoanalyse heeft ons goed inzicht gegeven in deze risico's en het belang van het aanscherpen van een aantal procedures. Dit is dan ook een structureel onderdeel van ons risicomanagementproces.

De afgelopen jaren zijn er regelmatig berichten in de media over cyberaanvallen, gevallen van ransomware en datalekken. Gezien de activiteiten van gemeente Vught heeft informatiebeveiliging vanuit de perspectieven continuïteit, fraude en privacy en daarmee samenhangende reputatie een hoge prioriteit.

Tijdens de dagelijkse bedrijfsvoering vinden controles plaats om vast te stellen of gewerkt wordt volgens de daarover gemaakte afspraken, waaronder de diverse protocollen voor informatiebeveiliging. Daarnaast

beoordelen de security en privacy officer de kwaliteit en naleving van de getroffen beheersingsmaatregelen. Periodiek wordt de beheersing van informatiebeveiliging getoetst, via in- en externe audits. Eventuele verbeterpunten vormen de input voor verdere aanscherping en/of naleving van het informatiebeveiligingsproces.

Conclusie

Het college is van mening dat, met alle analyses en getroffen beheersingsmaatregelen, de risico's met betrekking tot een beheerste en integere bedrijfsvoering inzichtelijk zijn en op een adequate wijze de aandacht krijgen.

3.7 Openbaarheidsparagraaf

De Wet open overheid (Woo) regelt de passieve en actieve openbaarmaking van informatie door de overheid. De verplichtingen rondom de actieve openbaarmaking worden gefaseerd ingevoerd. In de wet zijn 11 informaticategorieën opgenomen die relevant zijn voor de gemeenten en die op termijn actief (uit eigen beweging) openbaar moeten worden gemaakt (Woo artikel 3.3, eerste en tweede lid.).

Nadat in november 2024 de actieve openbaarmaking van de eerste vijf informaticategorieën uit de wet bij koninklijk besluit verplicht is gesteld is de verwachting dat er meerdere categorieën zullen volgen. Bij de in november aangewezen categorieën voldoet de gemeente aan de eisen die zijn opgenomen in het koninklijk besluit.

Na de keuze voor een geschikt en duurzaam publicatieplatform is de planning om in ieder geval alle door koninklijk besluit aangewezen verplicht openbaar te maken informaticategorieën te publiceren.

Omdat onze website niet geschikt is om daar grote hoeveelheden informatie in op te nemen maken we gebruik van een publicatie platform. Hierdoor kunnen we onze informatie opnemen in het zaaksysteem, vervolgens anonimiseren en daarna publiceren in één procesgang.

De actief openbaar te maken informatie is toegankelijk via één centrale landelijke ingang, de zogenaamde Woo-index (organisaties.overheid.nl/woo).

Er van uitgaande dat de beschreven ontwikkelingen in 2024 hebben plaatsgevonden, beschikken we hiermee over alle middelen die nodig zijn om aan de verplichtingen in de Woo te voldoen.

Voor wat betreft de passieve openbaarmaking, de Woo-verzoeken, werken we met een Woo-coördinator. Deze registreert de Woo-verzoeken en zet deze uit in de organisatie, coördineert de afhandeling van Woo-verzoeken binnen de gemeente en bewaakt de termijnen zoals deze in de Woo gesteld zijn. Het doel blijft om de Woo verzoeken binnen de daarvoor gestelde wettelijke termijnen af te handelen.

Naast de verplichtingen op het gebied van de passieve en actieve openbaarmaking zijn in de Woo verplichtingen opgenomen die gaan over het op orde brengen van de informatiehuishouding en het duurzaam toegankelijk maken en houden van digitale overheidsinformatie.

Informatiebeheer is nu vooral gericht op het zaaksysteem JOIN. Naast het zaaksysteem worden er vakapplicaties gebruikt voor specialistische processen. In deze applicaties, op netwerkschijven, in OneDrive en in Outlook wordt ook veel informatie bewaard.

In 2025 gaat het team informatievoorziening door om in samenwerking met de vakafdelingen de informatiehuishouding goed in beeld te brengen en dit vast te leggen in informatiebeheerplannen. Hieruit kunnen verbeteracties komen die we oppakken om de informatiehuishouding nog verder op orde te brengen en houden. Relevante ontwikkelingen worden opgenomen in onze jaarlijkse verantwoording over het informatie- en archiefbeheer aan de raad.

De gemeente ontvangt structureel en incidenteel, tot en met 2026, vanuit het rijk budgetten voor de implementatie van de Woo. De structurele middelen zijn ingezet voor de aanstelling van een administratief juridisch medewerker die zich onder andere bezighoudt met de uitvoerende taken op het gebied van de actieve openbaarmaking. Het gaat hier dan om het anonimiseren van stukken, het verder gereed maken voor publicatie en het plaatsen van de verwijzingen in de Woo-index (Woo redacteur). Een deel van de incidentele middelen wordt ingezet voor de inrichting van en aansluiting op een publicatieplatform.

3.8 Grondbeleid

3.8.1 Beleidskaders en doelstellingen

Gemeentelijke kaders

- Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
- Nota Grondbeleid 2020-2024
- Nota activerings- en afschrijvingsbeleid
- Nota kostenverhaal

Grondbeleid is een middel om ruimtelijk beleid te kunnen voeren en is onder andere gericht op het fysiek mogelijk maken van de maatschappelijk gewenste (ruimtelijke) ontwikkelingen. Hierbij wordt de financiële positie van (de grondexploitatie van) de gemeente Vught zo optimaal mogelijk bewaakt en waar mogelijk verbeterd.

Het grondbeleid is ondersteunend aan de doelstellingen uit onder andere de woonvisie, omgevingsvisie, omgevingsplannen en het bestuursakkoord. Bij voorstellen voor locatieontwikkelingen kijken we onder andere in hoeverre een en ander zich verhoudt tot de hierin genoemde doelstellingen en de kaders.

De wettelijke financiële kaders voor het grondbeleid zijn vastgelegd in het “Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten” (BBV), en in de door de commissie BBV uitgebrachte “Notitie grondbeleid in begroting en jaarstukken (2023)”. Deze notities bevatten regelgeving voor begroting en verantwoording van de kosten en opbrengsten.

De richtlijnen BBV geven aan dat enkel onze locaties waarvoor een grondexploitatie is vastgesteld door de raad (de zogenaamde Bouwgronden In Exploitatie, afgekort BIE) mogen worden verantwoord in (het saldo van) de grondexploitatie (grondbedrijf).

De locaties waarvan we (in de nabije toekomst) eigendom hebben en die (nog) geen BIE zijn, maar waar we in het kader van een mogelijke herontwikkeling wel bezig zijn met visie vorming en planvoorbereiding, verantwoorden we daarom onder “Wonen en bouwen” in programma 2.11.

Momenteel zijn er twee locaties in exploitatie die wordt verantwoord in deze paragraaf. Dit betreft de locaties Den Hoek en ZOED. Deze locaties zijn dus een “Bouwgrond in exploitatie” (BIE).

3.8.2 Activiteiten

Woningbouwprogramma / Uitvoeringsprogramma grondexploitatie

In 2025 werken we de doelstellingen uit zoals onder andere opgenomen in (het addendum op) het coalitieakkoord “een nieuwe start”, (het addendum op) de Woonvisie Groei met Vughtse kwaliteit en het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2024-2027. We borgen de samenhang tussen woningbouwprogrammering en het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie. Daarbij bezien we of er locatieontwikkelingen zijn waarvoor een BIE kan of moet worden opgesteld. Dat nemen we mee in het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie welke in april 2025 aan uw raad voorligt.

Bouwgronden in exploitatie (BIE's)

Zoals gezegd heeft Vught op dit moment twee plannen in exploitatie: Den Hoek en ZOED.

ZOED

Het betreft de locatie van de voormalige Lidwinaschool.

Conform het door uw raad vastgestelde stedenbouwkundig- en beeldkwaliteitsplan De Wieken (raad 25 mei 2023) wordt op de locatie een medisch centrum (ZOED) ontwikkeld. Bij deze “Zorg onder één dak” staat het maatschappelijk belang van een brede zorgvoorziening met een accent op zorg en welzijn voor de inwoners van de gemeente Vught voorop. De initiatiefnemers zijn twee huisartsen die momenteel praktijk houden in het gebouw Pax et Bonum. Zij realiseren voor eigen rekening en risico de ZOED op de locatie. Hiertoe hebben we met hen een koop- en realisatieovereenkomst gesloten.

Bouwrijp maken

In 2024 en 2025 maken we de locatie bouwrijp. Nadat de bouwrijp werkzaamheden zijn voltooid en nadat de omgevingsvergunning onherroepelijk is, leveren we de grond aan de initiatiefnemers. We leveren alleen de grond onder het gebouw inclusief een plint van enkele meters benodigd voor riool, kabels en leidingen en grond benodigd voor 6 spoedparkeerplaatsen voor artsen zelf.

Woonrijp maken

Op de locatie van de voormalige speelplaats van de Lidwinaschool wordt naast de ZOED ook een parkeerplaats gerealiseerd. De gemeente blijft eigenaar van de grond en zal voor eigen rekening en risico de parkeerplaatsen aanleggen. De twee aanwezige monumentale bomen worden ingepast.

Den Hoek

De ontwikkeling Den Hoek betreft in totaal 78 woningen, te weten een mix van sociale huurwoningen, betaalbare koopwoningen, middeldure- en dure koopwoningen. Op een aantal woningen op particuliere kavels na, zijn alle woningen in 2024 opgeleverd. In 2025 ronden we de woonrijp werkzaamheden af en wordt Den Hoek definitief opgeleverd. Met het ontwerp van het woonrijp maken houden we rekening met de uitkomsten van de burgerraad Helvoirt (via de G1000). Zo zullen er groene parkeerplaatsen worden gerealiseerd met een hoge waterdoorlatendheid. Ook worden er extra speelvoorzieningen gerealiseerd.

Investeringskredieten en activeren kosten locaties niet in exploitatie

We werken ook aan planvoorbereiding voor de locaties:

Isabellaveld fase 2

Naar aanleiding van het coalitieakkoord en de daarin opgenomen aantallen en segmentering voor deze locatie hebben we opnieuw gekeken naar een stedenbouwkundige invulling die past binnen de gestelde kaders. In januari 2024 hebben omwonenden gereageerd op dit uitgewerkte plan. Gezien de ambities zoals opgenomen in het coalitieakkoord wordt nader onderzocht in hoeverre erfpacht voor 10 à 20 woningen op deze locatie wenselijk is. Per 1-1-2025 openen we een BIE voor dit plan. De sociale huurwoningen binnen het plangebied worden ontwikkeld door Charlotte van Beuningen. De koopwoningen worden via een tendering in de markt gezet. Gunning aan een ontwikkelaar is voorzien in Q2 2025. Parallel aan dit aanbestedingstraject voeren we archeologisch onderzoek uit en maken we de locatie bouwrijp. Start bouw van de eerste woningen is voorzien in Q3 2025.

Hart van de Baarzen deelgebied supermarkt

Dit deelgebied betreft geen woningbouw. Conform de door u vastgestelde Globale gebiedsvisie Hart van de Baarzen wordt op dit deelgebied een supermarkt ontwikkeld.

In het najaar 2024 hopen we de laatste stappen te doorlopen om de grondverkoop aan de Lidl af te ronden. Vervolgens zal de planologische procedure starten en zal er (naar verwachting) begin 2026 worden gestart met de bouw van de nieuwe supermarkt. Zodra de oude supermarkt verhuisd is naar de

nieuwe locatie kan er gestart worden met het verbouwen van de oude locatie om 9 appartementen te realiseren aan de Rouppe van der Voortlaan. Naar verwachting zal de toekomstige BIE (grondexploitatie) voor dit deelgebied worden opgesteld in samenhang met het deelgebied Wonen.

Martinilaan ongenummerd Habitat

Conform het principe besluit van het college van 2 juli 2019 en de voortgangsrapportage Woningbouwproductie de dato 7 juli 2023 worden op de locatie 7 patio woningen gerealiseerd middels een Collectief Particulier Opdrachtgeverschap constructie. De woningen zullen vallen in het segment middelduur laag. Per 1-1-2025 openen we een BIE voor dit plan.

CPO Martini heeft een architect opdracht verleend om de woningen te ontwerpen. Overeenstemming over de koopovereenkomst wordt verwacht in Q3 2024. Aansluitend zal in Q1 2025 de planologische procedure worden opgestart. Parallel aan de planologische procedure wordt de locatie bouwrijp gemaakt.

Uw raad heeft bij het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie voor deze locaties besloten om een investeringskrediet te verstrekken, dan wel de al verstrekte investeringskredieten aan te vullen, zodat de kredieten toereikend zijn om de verwachte kosten te kunnen dekken.

Daarbij is besloten om, vooruitlopend op een in de toekomst door uw raad vast te stellen BIE (grondexploitatie), deze voorbereidingskosten alvast te activeren onder de immateriële vaste activa.

De investeringskredieten zijn:

- Voor Isabellaveld fase 2 aangevuld met € 222.321;
- Voor Hart van de Baarzen deelgebied supermarkt aangevuld met € 579.649;
- Voor Martinilaan ongenummerd Habitat verstrekt tot € 95.000.

3.8.3 Resultaatverwachting

Programmatische resultaatverwachting

Het resultaat van het grondbeleid wordt niet alleen bepaald door de kaders van het grondbeleid. Ook de gemeentelijke doelstellingen op het gebied van ruimtelijke ordening en wonen dragen bij aan het resultaat van het grondbeleid. Voor wat betreft de gemeentelijke doelstelling bekijken we dus in hoeverre voorstellen over locatieontwikkelingen zich verhouden tot de doelstellingen in de woonvisie, omgevingsvisie, omgevingsplannen, de woningbouwprogrammering en het bestuursakkoord.

Financiële resultaatverwachting

De economische situatie is van invloed op het resultaat van de grondexploitatie. Daarom is ook dit jaar bij de actualisatie van het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie rekening gehouden met de huidige situatie op de onroerendgoedmarkt en de verwachting voor de toekomst. De ramingen en prognoses die zijn geraadpleegd om de indexen te herijken moeten met de nodige voorzichtigheid worden geïnterpreteerd en gebruikt.

Naar aanleiding van het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2024-2027 ziet de nu vastgestelde meerjarenraming er als volgt uit:

€ 1.000	2025	2026	2027	2028	Totaal
Te realiseren opbrengsten	0	45	0	0	45
Kosten	414	288	0	0	702
Saldo opbrengst	-414	-243	0	0	-657
Activering (dekking eerder geactiveerde kosten)	454	243	0	0	697
Vrijval Winst	40	0	0	0	40

3.8.4 Risico's en reserves

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

Voor lopende BIE's bepalen we de risico's door uit te gaan van het scenario "continueren". Hierbij kijken we per post wat het risico op afwijken is.

Voor bepaalde voorzienbare risico's treffen we voorzieningen. Voor de BIE's geldt dat er per project een voorziening getroffen moet worden tot het voorgerecalculeerde tekort volgens de exploitatieopzet. Voor de dekking van de resterende onvoorziene risico's houden we de reserve grondexploitatie aan.

We verwijzen u naar het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie voor een toelichting bij de risico's.

Reserve grondexploitatie (x € 1.000)	2024	2025	2026	2027
Saldo primo jaar	1.513	1.544	1.583	1.583
Winst jaar	239	40	-307	0
Vennootschapsbelasting	99	-1	0	0
Vrijval voorziening t.b.v. saldo grondexploitatie	0	0	307	0
Te vormen verliesvoorziening	-307	0	0	0
Saldo ultimo jaar	1.544	1.583	1.583	1.583
Geïnterpreteerde risico's	185	185	185	0
Dekkingsruimte	1.359	1.398	1.398	1.593

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de reserve grondexploitatie ruimschoots toereikend is om de risico's te dekken.

3.9 Verbonden partijen

Algemeen

Het takenpakket van gemeenten is breed. 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 bestuurlijke én financiële band 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 beleidsafstemming, 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.

Toelichting op de financiële informatie

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 is de verbonden partij afhankelijk van externe vermogensverschaffers.

Een gezonde solvabiliteit ligt boven de 20%.

In de opgave verbonden partijen is de solvabiliteit als volgt berekend:

$$\text{Solvabiliteit} = \frac{\text{Eigen vermogen}}{\text{Totaal vermogen (eigen vermogen + vreemd vermogen)}}$$

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.

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 stortplaats 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 ontplooiën 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. <u>Begroting 2025</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: 0 Resultaat na bestemming: 0 <u>Jaarrekening 2023</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2023: -1.573 31-12-2023: -1.501 Vreemd vermogen: 01-01-2023: 2.581 31-12-2023: 2.554 Solvabiliteit einde jaar: -143%
Bijdrage gemeente	€ 30.038

Veiligheidsregio Brabant-Noord

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Besturen
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 brandweezorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, rampenbestrijding en crisisbeheersing onder een 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 een 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. <u>Begroting 2025</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: -3.542 Resultaat na bestemming: 0 <u>Jaarrekening 2023</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2022: 15.924 31-12-2022: 17.628 Vreemd vermogen: 01-01-2023: 44.539 31-12-2023: 66.847 Solvabiliteit einde jaar: 21%
Bijdrage gemeente	€ 2.417.503

Werkvoorzieningschap de Dommel (WSD)

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Meedoen
Naam en vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap De Dommel (WSD), Boxtel
Visie en beleidsvoornemens	<u>Visie</u> Iedereen die wil, kan meedoen in de samenleving, ongeacht afkomst, leeftijd of beperkingen. <u>Beleidsvoornemen</u> Zich inzetten als “breed mensontwikkelbedrijf” van en voor gemeenten.
Bestuurlijk en financieel belang	Een 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 de gemeente. <u>Begroting 2025</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: 1.635 Resultaat na bestemming: 2.095 <u>Jaarrekening 2023</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2023: 29.395 31-12-2023: 31.791 Vreemd vermogen: 01-01-2023: 8.234 31-12-2023: 8.029 Solvabiliteit einde jaar: 80%
Bijdrage gemeente	€4.240.577

GGD Hart voor Brabant

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Meedoen
Naam en vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling GGD Hart voor Brabant, 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<u>Visie</u> Het bewaken, beschermen en bevorderen van de gezondheid van iedereen, met speciale aandacht voor risicogroepen. <u>Beleidsvoornemen</u> 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. <u>Begroting 2025</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: -524 Resultaat na bestemming: 0 <u>Jaarrekening 2023</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2023: 7.376 31-12-2023: 4.024 Vreemd vermogen: 01-01-2023: 20.068 31-12-2023: 17.769 Solvabiliteit einde jaar: 18%
Bijdrage gemeente	€ 1.451.136

Regionale Ambulance Voorziening (RAV)

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Meedoen
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. <u>Begroting 2025</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: 0 Resultaat na bestemming: 340 <u>Jaarrekening 2023</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2023: 14.293 31-12-2023: 15.119 Vreemd vermogen: 01-01-2023: 29.564 31-12-2023: 27.435 Solvabiliteit einde jaar: 36%
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	<u>Visie</u> Het BHIC heeft een wettelijke taak en een maatschappelijke opgave. De wettelijke taak bestaat uit het goed, geordend en toegankelijk beheren van de archieven die aan het BHIC zijn overgedragen. Dit alles conform de Archiefwet en de daaruit voortvloeiende richtlijnen. De maatschappelijke opgave is de verbreiding van de kennis van de Brabantse geschiedenis. Deze doelstelling wordt gestuurd door de operationele missie: meer publiek, meer divers publiek, meer tevreden publiek. <u>Beleidsvoornemen</u> Bij de uitvoering van de wettelijke taak zal in 2021 – naast de reguliere activiteiten – veel aandacht uitgaan naar de verdere ontwikkeling van het e-depot.
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 informierend naar het bestuur. Het bestuur bestaat uit drie leden aangewezen door de minister en 3 leden gekozen vanuit de regio. <u>Begroting 2025</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: -178 Resultaat na bestemming: 0 <u>Jaarrekening 2023</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2023: 1.576 31-12-2023: 1.497 Vreemd vermogen: 01-01-2023: 4.633 31-12-2023: 5.053 Solvabiliteit einde jaar: 23%
Bijdrage gemeente	€ 149.300

Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN)

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Wonen
Naam en vestigingsplaats	Omgevingsdienst Brabant Noord, 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<u>Visie</u> De ODBN zorgt voor een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst. <u>Beleidsvoornemen</u> 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. <u>Begroting 2025</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: -116 Resultaat na bestemming: 0 <u>Jaarrekening 2023</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2023: 9.040 31-12-2023: 9.262 Vreemd vermogen: 01-01-2023: 10.921 31-12-2023: 12.329 Solvabiliteit einde jaar: 43%
Bijdrage gemeente	€ 707.663

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

Stichtingen en Verenigingen	
Programma	Overhead
Naam en vestigingsplaats	Stichting Bureau Inkoop en Aanbesteding Zuidoost-Brabant (Bizob). Oirschot
Visie en beleidsvoornemens	<u>Visie</u> Door samenwerking de inkoop van gemeenten te professionaliseren. <u>Beleidsvoornemen</u> 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	Een wethouder maakt deel uit van het bestuur namens de gemeente. <u>Begroting 2025</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: 0 Resultaat na bestemming: 0 <u>Jaarrekening 2023</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2023: 977 31-12-2023: 1.302 Vreemd Vermogen: 01-01-2023: 1.210 31-12-2023: 1.973 Solvabiliteit einde jaar: 40%
Bijdrage gemeente	€ 164.141

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	<u>Visie</u> 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. <u>Beleidsvoornemens</u> Het behoud van een substantieel marktaandeel in de Nederlandse publieke sector en het semipublieke domein en 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. <u>Begroting 2025</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: n.v.t. Resultaat na bestemming: n.v.t. <u>Jaarrekening 2023</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2023: 4.615.000 31-12-2023: 4.721.000 Vreemd vermogen: 01-01-2023: 107.459.000 31-12-2023: 110.819.000 Solvabiliteit einde jaar: 4%
Bijdrage gemeente	N.v.t.

Regio Noordoost Brabant

Stichtingen en Verenigingen	
Programma	Leven
Naam en vestigingsplaats	Regio Noordoost Brabant, 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<u>Visie</u> Deelname aan RNOB (Regio Noordoost Brabant) betekent een kans op een sterke impuls voor de economische en sociale ontwikkeling van de regio. Samen werken we aan goed leven, wonen en werken in Noordoost Brabant. <u>Beleidsvoornemen</u> De regionale samenwerking in RNOB tussen 11 gemeenten en 2 waterschappen is vastgelegd in het 'Convenant regionale samenwerking Regio Noordoost Brabant 2021-2024'. Het samenwerkingsconvenant loopt dus tot en met 2024. De onderwerpen waarop wordt samengewerkt zijn vastgelegd in de Samenwerkingsagenda richting 2030.
Bestuurlijk en financieel belang	Burgemeester maakt deel uit van de Bestuurlijke Regiegroep. <u>Begroting 2025</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: -150 Resultaat na bestemming: 0 <u>Jaarrekening 2023</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2022: 370 31-12-2022: 589 Vreemd vermogen: 01-01-2022: 3.581 31-12-2022: 3.116 Solvabiliteit einde jaar: 16%
Bijdrage gemeente	€ 105.149

Vereniging van Eigenaars Prins Hendrik

Stichtingen en Verenigingen	
Programma	Leven
Naam en vestigingsplaats	Vereniging van Eigenaars Atletiekcomplex "Prins Hendrik", Vught
Visie en beleidsvoornemens	<u>Visie</u> Het voor de langere termijn beheren van het gebouw en de grond en het behartigen van gemeenschappelijke belangen van de eigenaars. <u>Beleidsvoornemen</u> 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	€ 25.000

Financiële begroting

4.1 Meerjarenraming baten en lasten

Het meerjarige begrotingsresultaat kent een overschot van € 253K in 2025 en ontwikkelt zich naar een voordeel van € 213K in 2028. De jaren 2026 en 2027 sluiten beiden met een nadeel. Dit is het saldo zonder een correctie voor de incidentele baten en lasten. Voor 2026 en 2027 heeft een incidentele onttrekking uit de Algemene reserve plaatsgevonden van € 750.000. Het feitelijke tekort is dus hoger.

De Provincie, in zijn rol van toezichthouder, toetst op een meerjarenbegroting die een structureel evenwicht kent. Een begroting die structureel en reël sluit is daarvoor noodzakelijk. Dit betekent:

- De structurele taken worden bekostigd met structurele opbrengsten. Dat betekent dat tegenover jaarlijkse terugkerende kosten, voldoende jaarlijkse terugkerende opbrengsten staan.
- ‘Reël ramen’ wil zeggen dat u de kosten goed inschat en dat ze passend zijn voor de taken. We ramen kosten en opbrengsten realistisch en zorgen dat de taken die daarbij horen haalbaar zijn.

Is de begroting in 2025 niet structureel en reël in evenwicht, dan dient dit evenwicht tijdig wordt hersteld in de meerjarenraming, uiterlijk in 2028.

Gemeenten mogen op basis van de aangepaste notitie Incidenteel/structureel een deel van de algemene reserve gebruiken voor structurele kosten. Dit zogenaamde surplus van de algemene reserve is dat deel dat niet nodig is voor het afdekken van risico's (weerstandscapaciteit). Van dit vrij besteedbare deel (surplus) kan een gemeente jaarlijks maximaal 10% inzetten voor het dekken van structurele lasten. Met de voorwaarde dat de solvabiliteit groter of gelijk aan 20% is en blijft.

Baten	Realisatie	Begroting	Meerjarenbegroting			
<i>bedragen x €1.000</i>	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Wonen	21.153	22.742	25.724	13.567	13.492	14.256
Leven	2.357	2.087	1.961	1.895	2.044	2.067
Meedoen	8.508	8.846	7.422	7.610	7.301	7.131
Besturen	5.166	10.661	8.842	7.048	3.900	763
Overhead	978	645	349	356	363	370
Algemene dekkingen	68.283	73.193	74.142	73.288	75.632	78.155
Totaal baten	106.446	118.173	118.439	103.764	102.733	102.741

Lasten	Realisatie	Begroting	Meerjarenbegroting			
<i>bedragen x €1.000</i>	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Wonen	36.726	35.813	26.127	25.428	25.369	25.631
Leven	9.764	10.733	10.616	10.881	10.984	11.128
Meedoen	38.398	40.330	39.872	40.013	40.278	40.562
Besturen	9.862	18.108	16.209	14.505	11.481	8.477
Overhead	12.290	14.591	14.278	14.609	14.882	15.189
Algemene dekkingen	562	118	450	84	77	218
Totaal lasten	107.601	119.692	107.551	105.521	103.070	101.207

Saldi programma's	Realisatie	Begroting	Meerjarenbegroting			
<i>bedragen x €1.000</i>	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Wonen	-15.573	-13.071	-403	-11.861	-11.877	-11.375
Leven	-7.406	-8.646	-8.654	-8.986	-8.939	-9.062
Meedoen	-29.889	-31.484	-32.450	-32.403	-32.976	-33.431
Besturen	-4.695	-7.447	-7.367	-7.457	-7.581	-7.715
Overhead	-11.312	-13.946	-13.929	-14.254	-14.519	-14.819
Algemene dekkingen	67.721	73.076	73.692	73.204	75.555	77.937
Saldo baten en lasten	-1.155	-1.519	10.888	-1.756	-338	1.534

Mutaties reserves	Realisatie	Begroting	Meerjarenbegroting			
<i>bedragen x €1.000</i>	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Wonen	5.626	4.278	-10.356	616	-2	-849
Resultaat reserve grondexploitatie	-226	-30	-40	-308	0	0
Leven	-270	-511	-389	-381	-480	-511
Meedoen	519	-497	119	91	58	38
Besturen	-1.544	0	30	0	0	0
Overhead	0	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	-1.000	-1.000	0	750	750	0
Totaal verrekening reserves	3.105	2.240	-10.635	768	326	-1.321
Resultaat algemene dienst	1.950	721	253	-988	-11	213

4.1.1 Baten en lasten grondexploitatie

De inkomsten en uitgaven met betrekking tot de grondexploitatie wisselen sterk van jaar tot jaar. Daarnaast zijn er specifieke voorschriften voor het tijdstip waarop de resultaten als gerealiseerd mogen worden beschouwd. De jaarresultaten uit de grondexploitatie worden daarom in eerste instantie verrekend met de reserve grondexploitatie.

Op basis van de jaarlijkse bijstelling van het uitvoeringsprogramma grondbedrijf en de daarin opgenomen risico-inventarisatie, bepalen we of middelen uit de grondexploitatie vrij gemaakt kunnen worden voor andere doeleinden.

4.1.2 Baten en lasten activiteiten algemene dienst

Het financieel beleid is er op gericht om het begrotingsresultaat structureel sluitend te houden.

Structureel begrotingssaldo (* € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Saldo baten en lasten	10.888	-1.756	-338	1.534
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-10.635	768	326	-1.321
Begrotingssaldo na bestemming	253	-988	-11	213
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-249	650	750	0
Structureel begrotingssaldo	502	-1.638	-761	213

Het begrotingssaldo gecorrigeerd voor incidentele baten en lasten noemen we het structurele begrotingssaldo. Deze laat zien of onze begroting structureel in evenwicht is en daarmee ook op langere termijn voldoet.

4.1.3 Overzicht incidentele baten en lasten

Het is van belang dat de begroting transparant is en dat er zowel voor de gemeenteraad als voor de externe toezichthouders helder inzicht bestaat in de financiële positie op korte en langere termijn. Zo is in de BBV bepaald dat in de toelichting op het overzicht van baten en lasten een overzicht van incidentele baten en lasten wordt gevoegd. Met behulp van dit overzicht kan bepaald worden in hoeverre een formeel sluitende begroting ook structureel in evenwicht is. De staat wordt ook gebruikt om het kengetal voor de structurele exploitatieruimte te bepalen.

Meerjarige tijdelijk geldstromen waarvan de eindigheid vastligt vanwege een raadsbesluit en/of een toekenningsbesluit worden aangemerkt als incidentele baten en lasten ook als de geldstroom (nog) langer is dan 3 jaar.

Incidentele baten en lasten betreffen die posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden.

Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. eindig doel hebben. Reguliere lasten of baten die incidenteel hoger of lager uitvallen horen hier niet bij.

Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves worden als incidenteel beschouwd, tenzij het gaat om reguliere onttrekkingen aan financieringsreserves c.q. dekkingsreserves of om onttrekkingen uit een daartoe toereikende (bestemmings)reserve gedurende een periode van minimaal drie jaar met als doel het dekken van structurele (afschrijvings)lasten. Ook hiervan is een overzicht voorgeschreven. Hiervoor verwijzen we naar hoofdstuk 4.2.3.

In de toelichting op het BBV staat als hulpmiddel dat voor het bepalen van een nadere invulling van het begrip ‘incidenteel’ gedacht kan worden aan baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen.

Gemeenten mogen op basis van de aangepaste notitie Incidenteel/structureel, zoals ook bevestigd in de begrotingscirculaire van de Provincie, een deel van de algemene reserve gebruiken voor structurele kosten. Dit zogenaamde surplus van de algemene reserve is dat deel dat niet nodig is voor het afdekken van risico's (weerstandscapaciteit). Van dit vrij besteedbare deel (surplus) kan een gemeente jaarlijks maximaal 10% inzetten voor het dekken van structurele lasten. Met de voorwaarde dat de solvabiliteit groter of gelijk aan 20% is en blijft. Voor 2026 en 2027 is door ons incidenteel een beroep gedaan op de inzet van de Algemene Reserve met jaarlijks € 750.000.

Incidentele baten en lasten

Schades en schadeverhalen zijn op totaalniveau opgenomen. Het gaat hier om schades in de openbare ruimte, zoals openbare verlichting. Voor schades en schadeverhaal is een bedrag van € 63K in deze begroting opgenomen.

Voor 2026 en 2027 is ervoor gekozen om de financiële ruimte in onze Algemene Reserve in te zetten om de tijdelijke begrotingstekorten af te dekken. Normaliter is de inzet van de Algemene Reserve niet toegestaan om structurele uitgaven op reguliere taakvelden af te dekken. In de verslagleggingsregels BBV en in het toezichtskader van de Provincie zijn deze spelregels verruimd. Wij kiezen niet voor een structurele inzet van de Algemene reserve maar slechts incidenteel.

De opvang van ontheemden uit Oekraïne is gedaan op basis van de bekostigingsregeling van het Rijk. Wij verwijzen naar paragraaf 1.6. Er is een bedrag van € 8.111aan zowel lasten als baten opgenomen. Per saldo is dit budgettair neutraal verwerkt.

Voor een aantal gebouwen stopt de exploitatie in verband met herontwikkeling van het gebied. Het betreft locaties de Wieken en Hertog van Brabant. Deze kennen nog wel lasten en baten in de tussenliggende periode.

Voor het gebouwenbeheer zijn tijdelijk middelen vrijgemaakt voor extra inhuur.

Voor het opzetten van extra voorlichtingslessen op basisscholen en het organiseren van HALT-sprekken is een incidentele subsidie aan Halt toegekend.

Het opstellen van de nieuwe Woonvisie (nieuwe naam van de wet: Volkshuisvestingsprogramma 2026-2030) zal in samenwerking met een extern bureau plaatsvinden. Het budget dat hiervoor benodigd is bedraagt € 20.000, waarvan € 13.000 voor 2026.

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

Middels de inzet van een wijkmakelaar kan een laagdrempelige en informele verbinding gelegd worden met de samenleving. De wijkmakelaar is de verbindende factor tussen overheid en inwoner. De wijkmakelaar gaat niet het werk overnemen van de overige ambtenaren. Netwerken met partijen in bijvoorbeeld het maatschappelijk middenveld is elders belegd. Ook meldingen over de openbare ruimte komen niet terecht bij de dorpsmakelaar. De kosten voor de pilot in 2025 bedragen € 90.000.

Voor de actualisatie van de Wegenlegger is een incidenteel budget nodig van € 30.000.

De procedure heeft een aanvang in 2024 en loopt door in 2025. Voor de externe begeleiding en andere incidentele kosten zoals huur accommodaties is een incidenteel budget opgenomen.

Baten waar stortingen in reserves tegenover staan

Voor de mutaties op het taakveld Rijksinfra is een bestemmingsreserve gevormd. Het saldo van de lasten en baten verloopt jaarlijks via de bestemmingsreserve. In 2025 verwachten we een teruggaaf vanuit het onderdeel N65 door de Provincie. Het project is tijdelijk on hold gezet. Hierdoor ontstaat er een voordeel in dit jaar van € 9.233K. Zie ook paragraaf 1.4 van het jaarverslag.

In 2025 wordt binnen project De Wieken de voormalige Willibrordusschool en de sporthal verkocht. Deze panden worden in de huidige niet bouwrijpe staat verkocht voor € 640.000. Deze opbrengst komt ten gunste van het bestemmingsreserve Rijksinfra.

De winstnemingen in de grondexploitatie Den Hoek en de Wieken (onderdeel ZOED) en daarmee samenhangende VPB lasten zijn opgenomen in deze staat.

Lasten waar onttrekkingen uit reserves tegenover staan

De uitgaven die we doen voor het convenant de Kwebben, de bijdragen in het kader van de weidevogelconvenant, de stimuleringsregeling landschap, de leader Groene Woud en Erven Plus worden gedekt vanuit het groenfonds.

Voor de implementatie van de wet Kwaliteitsborging zijn van het Rijk middelen ontvangen. De kosten hiervoor in de meerjarenbegroting dekken we uit de Algemene reserve.

De extra kosten voor het leerlingenvervoer van Oekraïense vluchtelingen dekken we uit de bestemmingsreserve Migratie en Opvang. Ook de extra kosten voor het nieuwkomersonderwijs aan Oekraïense vluchtelingen dekken we uit de bestemmingsreserve Migratie en Opvang.

Voor dekking van de extra lasten vanuit het “oude” Integraal Huisvesting Plan (IHP) valt een bijdrage uit bestemmingsreserve IHP vrij van € 160K. De bijdrage daarna wordt lager doordat de kapitaalslasten ook dalen als gevolg van het afstoten van de locatie Hertog van Brabant, welke onderdeel wordt van een grex. Voor het afkopen van schulden van inwoners verwachten we een incidenteel budget van in totaal € 100.000 nodig te hebben. Een deel valt in 2024 en het restant van €80.000 verspreid over de jaren 2025 tot en met 2027. Hiervoor zetten we de budgetruimte in die beschikbaar komt uit de niet volledige inzet van de middelen voor de energietoeslag in 2023 (die vrijvalt in het rekeningsaldo en daarmee naar de Algemene reserve).

Buurtgezinnen richt zich op kinderen in kwetsbare situaties die een zeker risico lopen. Met de incidentele subsidie wordt een passend ondersteuningsaanbod en een sterke basis voor jeugdigen en gezinnen gerealiseerd. De subsidie wordt gedekt vanuit de bestemmingsreserve Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang.

Voor het afscheid van de burgemeester is een incidenteel budget van € 30.000 in de begroting toegevoegd. Dekking vindt plaats vanuit de Algemene reserve.

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

Incidentele baten en lasten	2025	2026	2027	2028
<i>× € 1.000</i>				
<i>Incidentele baten</i>				
Schadeverhaal	63	65	66	68
Inzet algemene reserve tbv exploitatie	0	750	750	0
Bekostigingsregeling Oekraïne	8.111	6.301	3.142	0
Baten af te stoten vastgoed	114	59	0	0
<i>Baten waar stortingen in reserves tegenover staan</i>				
Rijksinfra tlv exploitatie	9.233	0	0	434
Verkoopopbrengst De Wieken	640			
Winstneming grexen	40	308	0	0
Totaal incidentele baten	18.202	7.483	3.959	502
<i>Incidentele lasten</i>				
Schades	63	65	67	68
Opvang ontheemden Oekraïne	8.111	6.301	3.142	0
Lasten af te stoten vastgoed	182	38	0	0
Inhuur gebouwenbeheerder	17	99	0	0
Incidentele subsidie bureau Halt	10	9	0	0
Volkshuisvestingsprogramma 2026-2030	7	13	0	0
Actualiseren nota Grondbeleid	15	0	0	0
Wijkmakelaar	90	0	0	0
Actualiseren wegenlegger	30	0	0	0
Benoemingsprocedure burgemeester	12	0	0	0
<i>Lasten waar onttrekkingen uit reserves tegenover staan</i>				
Convenant natuurpark Kwebben	3	3	3	3
Bijdrage weidevogelconvenant	5	5	5	5
Stmuleringsregeling landschap	10	0	0	0
Leader Groene woud	5	5	5	0
Erven Plus	4	0	0	0
Implementatie Omgevingswet	203	0	0	0
Implementatie Wet kwaliteitsborging	35	35	0	0
Leerlingenvervoer Oekraïne	25	25	25	25
Nieuwkomersonderwijs	13	31	31	31
Mutatie reserve IHP	160	70	51	20
Reduceren schulden	30	30	20	0
Buurtgezinnen	51	23	0	0
Afscheid burgemeester	30	0	0	0
Vennootschapsbelasting	1	0	0	0
Kunstwerk station-NMKV	0	80	0	0
Totaal incidentele lasten	9.112	6.831	3.349	152
Saldo incidentele baten en lasten	9.090	652	610	350

Verrekeningen met reserves				
<i>Baten</i>				
Convenant natuurpark Kwebben	3	3	3	3
Bijdrage weidevogelconvenant	5	5	5	5
Stimuleringsregeling landschap	10	0	0	0
Leader Groene woud	5	5	5	0
Erven Plus	4	0	0	0
Implementatie Omgevingswet	203	0	0	0
Implementatie Wet kwaliteitsborging	35	35	0	0
Leerlingenvervoer Oekraïne	25	25	25	25
Nieuwkomersonderwijs	13	31	31	31
Mutatie reserve IHP	160	70	51	20
Reduceren schulden	30	30	20	0
Buurtgezinnen	51	23	0	0
Afscheid burgemeester	30	0	0	0
Vennootschapsbelasting	1	0	0	0
Kunstwerk station-NMKV	0	80	0	0
Totaal incidentele baten	574	306	140	84
<i>Lasten</i>				
Rijksinfra tlv exploitatie	9.233	0	0	434
Verkoopopbrengst De Wieken	640	0	0	0
Winstneming grexen	40	308	0	0
Totaal incidentele lasten	9.913	308	0	434
Totaal met reserves verrekend	-9.340	-1	140	-350
Resultaat incidentele baten en lasten	-249	650	750	0

Per saldo zit er in het begrotingsresultaat 2025 dus een bedrag van € 249.000 aan incidentele lasten.

4.2 Meerjarenraming vermogenspositie

Voor een goed inzicht in de financiële positie moet naast inzicht in de meerjarenraming van baten en lasten ook inzicht bestaan in de ontwikkeling van de vermogensposities.

De investeringsbegroting beïnvloed in hoge mate de schuldpositie en daarmee de rente en afschrijvingslasten die ten laste van de begrotingsruimte komen. Deze lasten beïnvloeden direct de wendbaarheid van de begroting. Hoe groter het beslag dat de kapitaallasten leggen op de begrotingsruimte hoe minder ruimte er over blijft voor het bekostigen van overige zaken. Het is daarom erg belangrijk dat de schulden in een goede balans blijven met de inkomsten van de gemeente.

In de hoofdstukken 3.2. en 3.3. is een toelichting opgenomen op de ontwikkeling van de schuldpositie. In dit hoofdstuk beperken we ons tot een meer technische toelichting op de verschillende vermogensbestanddelen.

4.2.1 Investerings- en kapitaallasten

Het volledige investeringsprogramma is opgenomen in bijlage I. De investeringen zijn direct van invloed op onze schuldpositie en leiden tot een stijging van de kapitaallasten.

Hierna volgt en verkort overzicht van de geplande investeringen. Een volledige specificatie is in bijlage I opgenomen.

Investerings	2024	2025	2026	2027	2028
<i>× 1.000</i>					
Nieuwe investeringen	9.455	-9.405	2.967	52	5.577
Vervangingsinvesteringen	11.147	7.630	7.295	7.135	7.211
Totaal	20.602	-1.775	10.262	7.187	12.788
Zuiderbos : Uitbreiding	2.871	0	0	0	0
Zuiderbos : Parkeervoorziening	319	0	0	0	0
Noodlokalen Het Kwartier	1.396	0	0	0	0
Vorbereidingskrediet Het Kwartier	390	0	0	0	0
IKC Lichtstraat onderwijsgebouwen	15	179	179	0	0
IKC Lichtstraat aanv. kindvoorzieningen	102	1.222	1.222	0	0
IKC Lichtstraat gymzaal	116	1.397	1.397	0	0
IKC Lichtstraat Inrichting gymzaal	0	0	117	0	0
Rijksinfra: Wolfkamerweg	0	0	0	0	5.535
Rijksinfra: VKA+ activeringsdeel	0	-7.499	0	0	0
Rijksinfra: Bijkomende investeringen	0	0	0	0	0
Rijksinfra: N65 bijdrage Helvoirt	0	-5.556	0	0	0
Wegen investeringen	1.752	1.404	1.435	1.465	1.496
Riolering investeringen	5.838	4.382	4.461	4.538	4.616
Discussiesets Raadhuis	0	500	0	0	0
Overigen	7.803	2.196	1.451	1.184	1.141
Totaal	20.602	-1.775	10.262	7.187	12.788

Kapitaallasten

De rente en afschrijvingslasten van investeringen worden aan de programma's toegerekend vanaf het jaar volgend op de investering. Het verschil tussen de werkelijke rente en toegerekende rente wordt als onverdeeld financieringsresultaat opgenomen.

De begrote afschrijvings- en rentelasten bedragen:

Kapitaallasten <i>× € 1.000</i>	2025	2026	2027	2028
Afschrijvingslasten	6.206	6.224	6.533	6.506
Rentelasten	1.242	1.403	1.410	1.538

In de afschrijvingslasten zijn de extra afschrijvingen begrepen van de boekwaarden van te verkopen vastgoed.

4.2.2 Stand van de reserves

Reserves (* € 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028
Algemene Reserve					
100 Algemene reserve	32.158	32.063	31.168	30.398	30.398
Algemene Reserve	32.158	32.063	31.168	30.398	30.398
Reserve Grondexploitatie					
200 Reserve grondexploitatie algemeen	1.638	1.678	1.986	1.986	1.986
Reserve Grondexploitatie	1.638	1.678	1.986	1.986	1.986
Overige Bestemmingsreserves					
250 Reserve Fractieondersteuning	33	33	33	33	33
351 Bestemmingsreserve IHP	300	140	70	20	0
326 Reserve Huisvestingsplan onderwijs	5.150	5.600	6.050	6.500	6.950
357 Reserve Groenfonds	192	165	152	139	131
359 Bestemmingsreserve Rijksinfrastructuur	8.125	18.779	18.259	18.322	19.226
362 Reserve Gebiedsoverstijgende kosten	1.552	1.552	1.552	1.552	1.552
364 Bestemmingsreserve Herinr. Moleneindplein	0	0	0	0	0
367 Reserve Ruimte voor Ruimte	250	250	250	250	250
369 Bestemmingsreserve brug fort Isabella	450	450	435	419	404
371 Reserve Kapitaallasten Accommodatiebeleid	707	674	640	607	574
373 Bestemmingsreserve gymvoorzieningen	93	63	33	2	-28
374 Bestemmingsreserve N65 Helvoirt	5.556	5.556	5.556	5.556	5.556
380 Fonds Lokale solidariteit	0	0	0	0	0
381 Reserve duurzaamheid gemeente gebouwen	1.000	929	859	788	717
382 Reserve Cultureel centrum De Speeldoos	200	400	600	800	1.000
383 Reserve Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang	1.467	1.416	1.393	1.393	1.393
384 Reserve Opvang en Migratie	1.566	1.528	1.473	1.416	1.360
401 Reserve overheveling budgetten	203	0	0	0	0
Overige Bestemmingsreserves	26.845	37.535	37.355	37.798	39.119
Totaal bestemmingsreserves	28.483	39.213	39.340	39.784	41.105
Gerealiseerd resultaat					
400 Reserve saldo jaarrekening	721	974	-14	-25	188
Gerealiseerd resultaat	721	974	-14	-25	188
Reserves	61.362	72.250	70.494	70.157	71.691

Algemene reserve

De algemene reserve dient als weerstandsvermogen voor het opvangen van onvoorziene financiële tegenvallers. Hiervoor dient een minimale buffer te worden aangehouden. (zie hiervoor hoofdstuk 3.2.3. Weerstandsvermogen).

Reserve Grondexploitatie

De reserve grondexploitatie dient in eerste instantie om onvoorziene risico's binnen de grondexploitatie op te kunnen vangen. De minimaal gewenste omvang van de reserve wordt bepaald met behulp van een risico-inventarisatie die jaarlijks bij de vaststelling van het uitvoeringsprogramma grondexploitatie aan de

raad wordt voorgelegd. Beleidslijn is dat alle resultaten uit de grondexploitatie met de reserve worden verrekend.

De reserve Bouwgrondexploitatie vanuit de splitsingsbalans Helvoirt is toegevoegd aan deze reserve.

Reserve Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP)

De reserve IHP wordt ingezet als dekkingsmiddel voor het IHP. In de begroting is structureel budgetruimte vrij gemaakt voor het IHP. De verschillen tussen dit budget en de realisatie worden verrekend met de reserve. In de beginjaren werd niet het gehele budget benut en is het overschot aan de reserve toegevoegd. Vanaf 2015 treden er tijdelijk tekorten op die gedekt worden uit deze reserve. Op deze wijze wordt een meerjarig sluitende dekking voor het IHP project bereikt.

De vrijval uit de reserve IHP is veroorzaakt door:

- De kapitaallasten van het gebouw Hertog van Brabantschool komen ten laste van het IHP. Na verkoop komen deze te vervallen en ontstaat ruimte in bestemmingsreserve.
- Op verzoek van de accountant is de incidentele bijdrage uit de voorziening groot onderhoud voor het IKC Vught Zuid omgezet naar een structurele bijdrage uit de bestemmingsreserve.
- Bij de vorming van de reserve IHP is uitgegaan van de toen geldende normbedragen.
- De votering van de investeringskredieten door de Raad, inclusief de recente aanvulling, is gebaseerd op lagere normbedragen. Hierdoor zijn de kapitaallasten lager en resteert ruimte in de reserve IHP.

Reserve Huisvestingsplan Onderwijs en opvang

Op basis van businesscases zullen de komende jaren diverse onderwijsaccommodaties aangepakt worden. op dit moment zijn de bedragen die daarmee samenhangen nog niet bekend. Wel is duidelijk dat het om substantiële bedragen zal gedaan. Ter dekking van de hieruit voortkomende afschrijvingslasten vormen we een bestemmingsreserve.

Reserve Groenfonds

Het groenfonds is een financiële reserve die bedoeld is om groen gerelateerde projecten te financieren. Het college kan de middelen uit dit fonds aanwenden binnen de kaders die de raad heeft aangegeven.

Reserve Rijksinfrastructuur

Voor de kosten van het project PHS en de aanpassing van de N65 is een dekkingsplan in de meerjarenbegroting opgenomen. De reserve Rijksinfra vormt hier onderdeel van.

Reserve Bovenwijkse voorzieningen

De reserve wordt gevoed uit opslagen op de grondprijzen in de projecten van de grondexploitatie. Uit deze reserve kunnen planoverschrijdende werken worden bekostigd. Besteding vindt pas plaats na voorafgaande goedkeuring door de raad. De nota Bovenwijkse voorzieningen vormt het beleidskader voor deze reserve. Hierin zijn de uitgangspunten vastgelegd voor de investeringen die in aanmerking komen voor een bijdrage uit deze reserve. Volgens de nota moeten de werken een infrastructureel karakter hebben.

Reserve herinrichting Moleneindplein

Deze bestemmingsreserve wordt gevormd ter dekking van de afschrijvingslasten van de herinrichting Moleneindplein.

Bestemmingsreserve brug Fort Isabella

Deze reserve is gevormd ten behoeve van de realisatie van een brug over het Drongelense kanaal bij Fort Isabella. Dit project wordt uitgevoerd samen met regionale partners. De start van de werkzaamheden moet nog plaatsvinden.

Reserve Kapitaallasten accommodatiebeleid

Uitgangspunt voor het accommodatiebeleid is dat de opbrengst van locaties die niet meer worden gebruikt, wordt ingezet ter financiering van het accommodatiebeleid. De opbrengsten onder aftrek van de boekwaarden worden gestort in een bestemmingsreserve en vallen in een periode van 25 jaar vrij ten gunste van de exploitatie.

Reserve Gymvoorzieningen

In de vergadering van 1-10-2015 heeft de raad via amendement besloten om het restant van de voorziening buitenonderhoud scholen te bestemmen voor de financiering van een gymvoorziening.

Reserve N65 Helvoirt

Voor het geactiveerde deel van de bijdrage van de voormalige gemeente Haaren aan de N65 is een bestemmingsreserve gevormd. Deze dient ter dekking van de toekomstige jaarlijkse afschrijvingslasten.

Reserve duurzaamheid gemeentelijke gebouwen

Deze reserve is gevormd om de toekomstige afschrijvingslasten van investeringen in de verduurzaming van gemeentelijke gebouwen uit te bekostigen.

Reserve cultureel centrum De Speeldoos

We werken aan een businesscase voor De Speeldoos. In navolging van de motie van de raad om geld te reserveren voor de toekomstige uitgaven die uit deze businesscase voortkomen is deze reserve gevormd. De reserve is, conform de verslagleggingsregels, bestemd voor de dekking van toekomstige afschrijvingen. Dit betekent dat deze reserve alleen inzetbaar is, wanneer het toekomstig eigendom bij de gemeente ligt.

Reserve saldi jaarrekening

Dit betreft de cumulatie van de begrote jaarresultaten van de activiteiten van de algemene dienst. Bij de vaststelling van de jaarrekening neemt de raad een besluit over de bestemming van de overschotten of de dekking van de tekorten. Normaal gesproken worden deze resultaten verrekend met de algemene reserve.

4.2.3 Verrekeningen met reserves

Resultaatbestemmingen		2025	2026	2027	2028
- is onttrekking $\times \text{€}$ 1.000	Reserve				
Reserves programma Wonen					
Convenant natuurpark Kwebben	Groenfonds	-3	-3	-3	-3
Bijdrage weidevogelconvenant	Groenfonds	-5	-5	-5	-5
Stmuleringsregeling landschap	Groenfonds	-10	0	0	0
Leader Groene woud	Groenfonds	-5	-5	-5	0
Erven Plus	Groenfonds	-4	0	0	0
Rijksinfra tlv exploitatie	Rijksinfra	10.653	780	780	1.214
Mariaplein tgv Rijksinfra	Rijksinfra	0	0	0	0
Gymzaal Molenven tgv Rijksinfra	Rijksinfra	0	0	0	0
Rijksinfra tgv exploitatie	Rijksinfra	0	-1.300	-717	-309
Verkoop Pepereind	Algemene reserve	0	0	0	0
Zon- en windbeleid	Algemene reserve	0	0	0	0
Afschrijving brug fort Isabella	Brug fort Isabella	0	-16	-16	-16
Afschrijving N65 Helvoirt	Reserve N65 Helvoirt	0	0	0	0
Transitie Visie Warmte	Reserve budgetoverheveling	0	0	0	0
Wegonderhoud	Reserve budgetoverheveling	0	0	0	0
Participatietraject Tijdelijk wonen	Reserve budgetoverheveling	0	0	0	0
Nooddeur HelvoirThuis	Reserve budgetoverheveling	0	0	0	0
Inhuur bestemmingsplannen	Reserve budgetoverheveling	0	0	0	0
Verkeersonderzoeken	Reserve budgetoverheveling	0	0	0	0
Implementatie Omgevingswet	Reserve budgetoverheveling	-203	0	0	0
Locatie Zusters MJ	Gebiedsoverstijgende kosten	0	0	0	0
Bijdrage grex ZOED	Gebiedsoverstijgende kosten	0	0	0	0
Bijdrage gebiedsoverstijgend Wolfskamerweg	Gebiedsoverstijgende kosten	0	0	0	0
Bijdrage gebiedsoverstijgend Molenhof	Gebiedsoverstijgende kosten	0	0	0	0
Ruimte voor Ruimte vergoeding Provincie	Reserve Ruimte voor Ruimte	0	0	0	0
Bestemmingsplan Buitengebied	Reserve budgetoverheveling	0	0	0	0
Bestemmingsplan Buitengebied	Vrijval Algemene reserve	0	0	0	0
Implementatie Wet kwaliteitsborging	Algemene reserve	-35	-35	0	0
Verbinding Station-NMKV	Algemene reserve	0	0	0	0
Verkoop grond Bestevaer	Algemene reserve	0	0	0	0
Verkoop grond van Rijkvorschelstraat	Algemene reserve	0	0	0	0
Verrduurzaming milieustraat	Reserve duurzaamheid	-49	-49	-49	-49
Besparing energielasten	Reserve duurzaamheid	17	17	17	17
Adviseur verduurzaming gebouwen	Reserve budgetoverheveling	0	0	0	0

Adviseur verduurzaming gebouwen	Reserve budgetoverheveling	0	0	0	0
Adviseur verduurzaming gebouwen	Algemene reserve	0	0	0	0
Sloop locatie De Gouden Zonne	Reserve budgetoverheveling	0	0	0	0
Afronding bomenkansenkaart	Reserve budgetoverheveling	0	0	0	0
Reserves programma Wonen		10.356	-616	2	849
Reserves programma Leven					
Verhuiskosten Zuiderbos	Algemene reserve	0	0	0	0
Onderzoek verbinding station-NMKV	Algemene reserve	0	0	0	0
Kunstwerk station-NMKV	Algemene reserve	0	-80	0	0
Afschrijving accommodatie	Accommodatiebeleid	-33	-33	-33	-33
Afschrijving Martinihal	Gymvoorzieningen	-30	-30	-30	-30
Actualisatie monumentenlijst	Reserve budgetoverheveling	0	0	0	0
Kerkenvisie	Reserve budgetoverheveling	0	0	0	0
Kerkenvisie	Reserve budgetoverheveling	0	0	0	0
Kerkenvisie	Vrijval Algemene reserve	0	0	0	0
Leerlingenvervoer Oekraïne	Reserve Migratie en opvang	-25	-25	-25	-25
Nieuwkomersonderwijs	Reserve Migratie en opvang	-13	-31	-31	-31
Mutatie reserve IHP	Reserve IHP	-160	-70	-51	-20
Dotatie huisvestingsplan	Huisvestingsplan onderwijs	450	450	450	450
Units Zuiderbos, huurkosten	Reserve budgetoverheveling	0	0	0	0
Cultureel centrum De Speeldoos	Reserve SCC De Speeldoos	200	200	200	200
Reserves programma Leven		389	381	480	511
Reserves programma Meedoen					
Energietoeslag	Reserve budgetoverheveling	0	0	0	0
Compensatie 18+	Reserve budgetoverheveling	0	0	0	0
Gezond in stad	Reserve budgetoverheveling	0	0	0	0
Vroegsignalering	Reserve budgetoverheveling	0	0	0	0
Vroegsignalering	Algemene reserve	0	0	0	0
Energietoeslag	Reserve budgetoverheveling	0	0	0	0
Verduurzaming Lidwinastraat	Reserve duurzaamheid	-38	-38	-38	-38
Natuurtoilet	Algemene reserve	0	0	0	0
Reduceren schulden	Algemene reserve	-30	-30	-20	0
Wijk GGD-er,covid	Reserve budgetoverheveling	0	0	0	0
Maatschappelijk werk Covid	Reserve budgetoverheveling	0	0	0	0
Praktijkondersteuning GGZ, covid	Reserve budgetoverheveling	0	0	0	0
Energietoeslag	Reserve budgetoverheveling	0	0	0	0
SPUK-GALA uitgaven	Reserve budgetoverheveling	0	0	0	0
Buurtgezinnen	Reserve BW/MO	-51	-23	0	0
Beschermd wonen/maatsch.opvang	Reserve BW/MO	0	0	0	0
Reserves programma Meedoen		-119	-91	-58	-38

Reserves programma Besturen					
Ondersteuning raadsfractie	Reserve fractieondersteuning	0	0	0	0
Donatie aan Turkije en Syrië	Algemene reserve	0	0	0	0
Afscheid burgemeester	Algemene reserve	-30	0	0	0
Exploitatiesaldo Oekraïne	Reserve Migratie en Opvang	0	0	0	0
Vorming noodfonds	Fonds Lokale solidariteit	0	0	0	0
Vorming noodfonds	Algemene reserve	0	0	0	0
Reserves programma Besturen		-30	0	0	0
Reserves programma Overhead					
Vorming reserve verduurzaming	Duurzaamheid gebouwen	0	0	0	0
Vorming reserve verduurzaming	Algemene reserve	0	0	0	0
Reserves programma Overhead		0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen					
Aanvulling financiële positie	Algemene reserve	0	0	0	0
Dekking exploitatietekort 2026,2027	Algemene reserve	0	-750	-750	0
Terugstorting Algemene reserve	Algemene reserve	0	0	0	0
Resultaat	Reserve saldo jaarrekening	253	-988	-11	213
Algemene dekkingsmiddelen		253	-1.738	-761	213
Reserves Grondexploitatie					
Vennootschapsbelasting	Grondexploitatie	-1	0	0	0
Vrijval voorziening Stadhouderspark	Grondexploitatie	0	0	0	0
Afroming reserve grondexploitatie	Grondexploitatie	0	0	0	0
Afroming reserve grondexploitatie	Huisvestingsplan onderwijs	0	0	0	0
Winstneming	Grondexploitatie	40	308	0	0
Reserves Grondexploitatie		40	308	0	0
		10.888	-1.756	-338	1.534

Structurele verrekening met reserves

Een overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves is voorgeschreven. Dit overzicht laat zien in welke mate de begroting structureel gedekt wordt vanuit de reserves.

Programma	Structurele mutaties reserves	Begroot			
	<i>× € 1.000</i>	2025	2026	2027	2028
	<i>Structurele toevoegingen aan reserves</i>				
Wonen	Reserve Rijksinfra	780	780	780	780
Leven	Reserve SCC De Speeldoos	200	200	200	200
Leven	Reserve Huisvestingsplan onderwijs	450	450	450	450
	Totaal structurele toevoeging	1.430	1.430	1.430	1.430
	<i>Structurele onttrekkingen aan reserves</i>				
Leven	Afschrijving accommodatie	33	33	33	33
Leven	Afschrijving Martinihal	30	30	30	30
Wonen	Afschrijving brug Fort Isabella	0	16	16	16
Wonen	Afschrijving milieustraat, kringloop	32	32	32	32
Wonen	Afschrijving N65 Helvoirt	0	0	0	0
Meedoen	Afschrijving Lidwinastraat 1c	38	38	38	38
	Totaal structurele onttrekking	134	150	149	149
	Per saldo structurele mutatie	1.296	1.280	1.281	1.280

Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserve Rijksinfra

Door een herschikking van de reserves is er een bestemmingsreserve gevormd voor de Rijksinfra PHS en N65. Deze reserve wordt nog verder aangevuld met een jaarlijkse storting ten laste van de exploitatie (structureel) en de opbrengsten uit de verkoop van vastgoed (incidenteel).

Uit de reserve valt jaarlijks (structureel) een bedrag vrij om de gemaakte kosten te dekken. Deze bijdrage kan per jaar schommelen afhankelijk van de voor dat jaar geraamde kosten volgens het dekkingsplan.

Vrijval reserve dekking kapitaallasten accommodatiebeleid

Volgens het dekkingsplan voor het accommodatiebeleid wordt de (netto-) verkoopopbrengst van de te verkopen accommodaties gestort in een bestemmingsreserve. Met een jaarlijkse bijdrage uit deze bestemmingsreserve kan een gedeelte van de kapitaallasten van de investeringen in de accommodaties Elzenburg en Rozenoord worden gedekt.

Bijdrage reserve gymvoorziening Martinihal

De reserve gymvoorziening wordt ingezet voor gedeeltelijke dekking van de kapitaallasten van de investeringen in de gymvoorziening Martinihal.

Bijdrage reserve brug fort Isabella

De reserve is gevormd ter dekking van de afschrijvingslasten van de investeringen in de brug bij Fort Isabella.

Bijdrage reserve Moleneindplein

Uit de verkoopopbrengsten van locatie De Wieken vormen we deze reserve ter dekking van de afschrijvingslasten van de investeringen op de locatie Moleneindplein.

Bijdrage reserve verduurzaming milieustraat, kringloop

Ter dekking van de afschrijvingslasten die voortvloeien uit de verduurzamingsmaatregelen is deze reserve gevormd.

Bijdrage reserve N65 deel Helvoirt

Vanuit de herindeling is deze reserve overgekomen. Hij is bestemd ter dekking van de afschrijvingslasten N65 deel Helvoirt.

Bijdrage reserve verduurzaming Lidwinastraat 1c

Ter dekking van de afschrijvingslasten die voortvloeien uit de verduurzamingsmaatregelen is deze reserve gevormd.

4.2.4 Stand van de voorzieningen

Voorzieningen kunnen gevormd worden voor:

- Gelijkmatische verdeling van lasten over de jaren, bijvoorbeeld onderhoudsvoorzieningen.
- Voor toekomstige uitstroom van middelen waarvan de oorzaak van de uitstroom in het verleden ligt, bijvoorbeeld wachtgeldverplichtingen.

Voorzieningen worden gevormd voor feitelijke of in rechte afdwingbare verplichtingen, die leiden tot een uitstroom van middelen en waarvan de omvang of het moment van afwikkelen onzeker is de beleidsruimte ten aanzien van voorzieningen is beperkt. Onze voorzieningen zijn op het vereiste peil.

Voorzieningen	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
	primo	ultimo	ultimo	ultimo	ultimo	ultimo
<i>x € 1.000</i>	2024	2024	2025	2026	2027	2028
Verplichtingen, verliezen en risico's	3.883	4.585	4.728	4.565	4.712	4.859
Voorziening pensioenverpl ambtsdragers	2.424	2.401	2.378	2.354	2.331	2.308
Voorziening wachtgeldverplichtingen	0	255	255	255	255	255
Voorziening toekomstige pensioenverplichtingen	0	163	329	496	667	837
Voorziening verlofsparen	111	111	111	111	111	111
Voorziening Taalstraat/Torenstraat	17	17	17	17	17	17
Voorziening geluidschermen Isabellaveld	1.330	1.330	1.330	1.330	1.330	1.330
Voorziening De Hagen	0	0	0	0	0	0
Voorziening SHP	0	0	0	0	0	0
Voorziening verlies ZOED	0	308	308	0	0	0
Onderhoudsegalisatie	3.517	3.498	3.257	2.961	3.189	3.345
Voorziening civiele kunstwerken	344	379	379	464	477	489
Voorziening baggeren	93	187	223	263	177	135
Voorziening woonwagenlocatie Olmenlaan	128	128	128	128	128	128
Voorziening onderhoud sportaccommodaties	416	194	254	216	267	257
Voorziening onderhoud acc. Sportparken	190	190	145	145	140	140
Voorziening onderhoud Soc. Cult. Acc.	95	97	64	58	60	5
Voorziening onderhoud D'n Inbreng	15	21	33	40	50	62
Voorziening HelvoirThuis	247	218	252	292	274	241
Voorziening HelvoirThuis (school)	0	0	-1	-1	-1	-1
Voorziening JC Elzenburg	39	43	47	9	13	17
Voorziening toren dorp Helvoirt	93	93	91	101	88	95
Voorziening onderhoud Clustervoorziening V-N	318	99	128	141	177	195
Voorziening milieustraat, kringloopwinkel	41	48	71	91	130	166
Voorziening onderhoud raadhuis	188	284	379	23	117	211
Voorziening onderhoud kettingweg	292	370	228	60	99	1
Voorziening onderhoud gemeentekantoor	1.020	1.147	839	931	993	1.204
Van derden verkregen middelen	3.608	4.851	4.968	4.842	4.648	4.398
Egalisatievoorziening gemeentelijke riolering	3.595	3.338	3.456	3.331	3.138	2.890
Voorziening afvalstoffenheffing	0	0	0	0	0	0
Voorziening sociaal fonds	14	13	12	11	10	9
Voorziening leges PHS	0	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Totaal voorzieningen algemene dienst	11.008	12.934	12.952	12.367	12.548	12.603
Overige waarderingen	93	93	93	93	93	93
Voorziening dubieuze debiteuren	93	93	93	93	93	93
Totaal Generaal	11.102	13.027	13.045	12.460	12.641	12.696

4.3 Meerjarenbegroting balansposities

Het doel van de geprognosticeerde meerjarige balans is om de raad inzicht te geven in de ontwikkeling van onder meer de investeringen, de inzet van de reserves en voorzieningen, de financieringsbehoefte en het EMU-saldo.

De meerjarenraming van de balans ziet er als volgt uit.

Meerjarenraming gecompriemde balans einde jaar (x € 1.000)						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Activa						
Immateriële vaste activa	863	1.509	1.509	1.509	1.509	1.509
Materiële vaste activa	142.873	156.608	148.613	152.651	153.306	159.588
Financiële vaste activa	1.139	941	1.441	1.441	1.441	1.441
Voorraden	-968	-348	-419	-240	0	0
Overige vlottende activa	19.595	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Totaal activa	163.502	173.710	166.144	170.362	171.257	177.539
Passiva						
Eigen vermogen						
Algemene reserve	29.589	32.158	32.063	31.168	30.398	30.398
Reserve saldi jaarrekening	1.950	721	974	-14	-25	188
Bestemmingsreserves	30.563	26.845	37.535	37.355	37.798	39.119
Reserve grondexploitatie	1.608	1.638	1.678	1.986	1.986	1.986
Voorzieningen	11.008	12.934	12.952	12.367	12.548	12.603
Langlopende schulden	70.837	83.998	65.525	72.084	73.134	77.826
Vlottende passiva	17.947	15.417	15.417	15.417	15.417	15.419
Totaal passiva	163.502	173.710	166.144	170.362	171.257	177.539

Een nadere toelichting op de financiële positie is te vinden in de paragrafen Weerstandsvermogen en risicobeheersing en Financiering.

Bijlagen

Investeringsprogramma

5.1.1 Nieuwe investeringen

	Nieuwe investeringen	2024	2025	2026	2027	2028
	<i>× 1.000</i>					
Wonen	Isabellaveld fase 2	544	0	0	0	0
Wonen	De Baarzen locatie supermarkt	383	0	0	0	0
Wonen	Habitat	95	0	0	0	0
Wonen	Volkstuinen De Gement	260	0	0	0	0
Leven	Evenementenlocatie	120	0	0	0	0
Leven	Zuiderbos : Uitbreiding	2.871	0	0	0	0
Leven	Zuiderbos : Parkeervoorziening	319	0	0	0	0
Leven	OLP Bs Misha de Vries 2023	18	0	0	0	0
Leven	Noodlokalen Het Kwartier	1.396	0	0	0	0
Leven	Vorbereidingskrediet Het Kwartier	390	0	0	0	0
Leven	IKC Lichtstraat onderwijsgebouwen	15	179	179	0	0
Leven	IKC Lichtstraat aanv. kindvoorzieningen	102	1.222	1.222	0	0
Leven	IKC Lichtstraat gymzaal	116	1.397	1.397	0	0
Leven	IKC Lichtstraat Inrichting gymzaal	0	0	117	0	0
Leven	Sportpark Bergenshuizen: Openbare Ruimte	33	0	0	0	0
Leven	Zwaluw vfc	227	0	0	0	0
Leven	Veldverlichting natuurgas Zwaluw	60	0	0	0	0
Leven	Kunstgrasveld Zwaluw	725	0	0	0	0
Leven	Bewegen in de ruimte	80	25	25	25	25
Leven	Fietsenstalling Elzenburg	17	0	0	0	0
Wonen	Rijksinfra: Wolfkamerweg	0	0	0	0	5.535
Wonen	Rijksinfra: VKA+ activeringsdeel	0	-7.499	0	0	0
Wonen	Rijksinfra: N65 bijdrage Helvoirt	0	-5.556	0	0	0
Wonen	Langzaam verkeersbrug Fort Isabella	20	398	0	0	0
Wonen	Verduurzaming gebouw De Ketting 1 en 1a	730	0	0	0	0
Wonen	Verduurzaming gebouw Lidwinastraat 12c	575	0	0	0	0
KPL	Gemeentekantoor: nieuw en duurzaam werken	245	0	0	0	0
Leven	Digitale sloten accommodaties	25	0	0	0	0
Leven	Beweeglocatie Bisschop Zwijsenplein	90	0	0	0	0
Leven	Onderwijs Leerpakketten	0	300	27	27	17
Leven	Carillon Sint Lambertustoren	0	38	0	0	0
Leven	Samenspeelplek Vught/Helvoirt/Cromvoirt	0	90	0	0	0
subtotaal	Nieuwe investeringen	9.455	-9.405	2.967	52	5.577

IKC De Lichtstraat

In 2021 is door de Raad € 4.011.000 beschikbaar gesteld voor de nieuwbouw van IKC De Lichtstraat, deze raming was gebaseerd op een schetsplan. Binnen de begroting 2024 is het krediet opgehoogd met € 551.000, deze verhoging had betrekking op algemene prijsstijgingen op basis van het Schetsplan. Afgelopen jaar is het ontwerp verder uitgewerkt, rekening houdend met de complexe inpasbaarheid binnen het plangebied. Op basis van het Voorlopig Ontwerp en aanvullende kostenstijgingen, wordt het krediet opgehoogd met € 1.615.204. Het benodigde investeringskrediet bedraagt € 6.177.204.

5.1.2 Vervangingsinvesteringen

	Vervangingsinvesteringen	2024	2025	2026	2027	2028
	<i>× 1.000</i>					
Wonen	Verlichting investeringen	375	258	264	269	275
Wonen	Verledding investeringen	66	69	70	72	73
Wonen	Wegen investeringen	1.752	1.404	1.435	1.465	1.496
Wonen	Verkeers- en vervoer investeringen	26	21	22	22	23
Wonen	Langzaam verkeersbrug Oude Loonsebaan	25	0	0	0	0
Wonen	Langzaam verkeersbrug St.-Lambertusstraat NZ	0	23	0	0	0
Wonen	Langzaam verkeersbrug St.-Lambertusstraat ZZ	0	17	0	0	0
Wonen	Langzaam verkeersbrug Pieter Vreedesingel	66	0	0	0	0
Wonen	Langzaam verkeersbrug Reeburgpark/Vlasborch	32	0	0	0	0
Wonen	Langzaam verkeersbrug Driesedam	0	0	0	62	0
Wonen	Langzaam verkeersbrug Pepereind	0	0	61	0	0
Wonen	Langzaam verkeersbrug Klein Brabant	17	0	0	0	0
Wonen	Verkeersbrug De Runsvoot	427	0	0	0	0
Wonen	Riolering investeringen	5.838	4.382	4.461	4.538	4.616
Wonen	Pompen en gemalen investeringen	388	151	159	167	174
Wonen	Beschoeiing investeringen	206	136	139	42	45
Wonen	Groen investeringen	795	525	537	348	355
Wonen	Speelvoorzieningen investeringen	93	108	110	112	115
Wonen	Tijdelijke ontsluitingsweg PI	0	0	0	0	0
Wonen	Permanente ontsluitingsweg PI	0	0	0	0	0
Wonen	Minicontainers restafval en gft	521	0	0	0	0
Leven	Vervanging toplaag kunstgrasveld Zwaluw	30	0	0	0	0
Leven	Sportpark Bergenshuizen: Verv grasveld	140	36	37	38	39
Leven	Maaimachine sportvelden Helvoirt	0	0	0	0	0
Overhead	Overige Invest. Info-beleidsplan	0	0	0	0	0
Besturen	Discussiesets Raadhuis	0	500	0	0	0
KPL	Vervangen Motorfrees 2021	9	0	0	0	0
KPL	Bestelauto verv. VN-364-R 2022	73	0	0	0	0
KPL	Bestelauto verv. VN-483-X 2022	73	0	0	0	0
KPL	Helvoirt : wagen gladheidsbestrijding 2021	0	0	0	0	0
KPL	Helvoirt : Pickup met kraan 2021	54	0	0	0	0
KPL	Inzamelvoertuig Afval	56	0	0	0	0
KPL	Houtversnipperaar / aanhanger combi	85	0	0	0	0
subtotaal	Vervangingsinvesteringen	11.147	7.630	7.295	7.135	7.211
Totaal investeringen		20.602	-1.775	10.262	7.187	12.788

Discussiesets Raad

De discussiesets in het Raadhuis zijn afgeschreven en aan vervanging toe. We kiezen voor een toekomstbestendige vernieuwing van ons audiovideo systeem.

Uitvoering groenbeleidsplan

Aan de bestaande investeringskredieten is voor de jaren 2024, 2025 en 2026 een bedrag van € 200.000 toegevoegd voor de aanplant van bomen in de openbare ruimte. We nemen hierbij de bomenkansenkaart als uitgangspunt. Hiermee kunnen we de bomenstand laten groeien en daarmee de openbare ruimte meer bedekken met de kronen van bomen.

Wegenplan en Verkeers- en vervoersplan

Het krediet van het Verkeers- en vervoersplan wordt voor het grootste deel overgeheveld naar het Wegenplan, omdat de werkzaamheden waarvan de kosten bij het Verkeers- en vervoersplan terecht kwamen meestal te maken hebben met aanpassingen aan de weg (zoals rotondes, vluchtheuvels en parkeerplaatsen).

Verbetering van de riolering

De kosten voor werkzaamheden aan de riolering (materiaal en arbeid) zijn de afgelopen jaren met een veel hoger cijfer geïndexeerd dan de indexering die op het investeringskrediet voor de riolering is toegepast. Om dit te compenseren is het jaarlijkse krediet met € 505.000 opgehoogd.

5.2 Aanpassingen meerjarenbegroting

Meerjarenbegroting (* € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Saldo Kadernota 2025-2028	-42	-1.152	46	192
Aanpassingen Programmabegroting	2025	2026	2027	2028
Wonen				
Gasverbruik diverse panden	50	53	42	47
Electraverbruik diverse panden	118	125	115	115
Dotatie onderhoudsvoorzieningen diverse panden	-64	-64	-64	-64
Actualiseren wegenlegger	-30	0	0	0
Beheer zand- en halfverharde wegen	-20	-21	-21	-22
Rijksinfra (gerelateerd aan voordeel kapitaallasten)	-218	-332	-328	-803
Bestemingsreserve N65 Helvoirt	-185	-185	-185	-185
Schoonmaak natuurtoilet	-5	-5	-5	-5
Kosten afvalinzameling en verwerking	60	60	60	60
Afvalstoffenheffing	-110	-142	-114	-27
Kosten afvoer vuil	33	34	35	35
Rioolheffing	150	330	385	279
Egalisatievoorziening riolering	-366	-354	-377	-207
Beleid milieu	5	5	5	5
Subsidie STILA	-10	0	0	0
Groenfonds	10	0	0	0
Startup ecosysteem en agroproeftuin de Peel	-25	-25	-25	-25
Evaluatie woonvisie	13	-13	0	0
Leges omgevingsvergunningen	500	0	0	0
Verkoop Olmenlaan	-4	-4	-4	-4
Verkoop vm Willibrordusschool	640	0	0	0
Dotatie in reserve Rijksinfra	-640	0	0	0
Vrijval reserve brug Fort Isabella	-16	0	0	0
Totaal programma Wonen	-112	-539	-483	-802
Aanpassingen Programmabegroting	2025	2026	2027	2028
Leven				
Evenementen	5	5	5	5
OZB en verzekeringspremie Zuiderbos	-24	-24	-24	-24
Reserve IHP	160	70	51	20
Reserve Huisvestingsplan Onderwijs en opvang	200	200	200	200
Indexering huuropbrengst IKC De Lichtstraat	0	6	13	13
Versterken lokaal bibliotheekstelsel	-100	-100	0	0
Totaal programma Leven	241	157	245	214

Aanpassingen Programmabegroting	2025	2026	2027	2028
Meedoen				
Mantelzorgnotitie	-43	-45	0	0
Dekking mantelzorgondersteuning	43	45	0	0
Maatschappelijke begeleiding statushouders	111	113	113	113
Herstelacademie	-52	-53	-54	-55
Dekking uit WMO specialistische zorg	52	53	54	55
WMO kostenontwikkeling, vergrijzing	0	-100	-200	-300
Jeugdzorg	-672	-672	-687	-687
Buurtgezinnen	-5	0	0	0
Reserve Beschermd wonen	5	0	0	0
Compensatie sociale werkvoorziening	-50	-48	-47	-47
Totaal programma Meedoen	-612	-707	-821	-921
Aanpassingen Programmabegroting	2025	2026	2027	2028
Besturen				
VNG contributie	-10	-10	-10	-11
Accountantscontrole	-10	-10	0	0
Toerekening kosten opvang Oekraïne	0	0	38	63
Procedure benoeming burgemeester	-12	0	0	0
Afscheid burgemeester	-30	0	0	0
Dekking uit Algemene reserve	30	0	0	0
Verkiezingen	90	0	0	0
Totaal programma Besturen	58	-20	28	52
Aanpassingen Programmabegroting	2025	2026	2027	2028
Overhead en kostenplaatsen				
Opbrengst horeca de Spie	-17	-17	-18	-18
Inkoop de Spie	50	51	53	54
CAO personeel	91	128	-73	-40
Onderhoud en licenties audio raadhuis	0	0	-8	-15
Totaal programma Overhead	124	162	-45	-20
Aanpassingen Programmabegroting	2025	2026	2027	2028
Overigen / Algemene dekkingsmiddelen				
Kapitaallasten	11	7	-94	363
Indexeringen	-65	-51	-26	-23
Rente financieringsbehoefte	452	318	267	41
Algemene Uitkering gemeentefonds	197	835	874	1.119
Totaal Overigen	595	1.110	1.020	1.499
Totaal bijgestelde begroting 2025-2028	253	-988	-11	213

5.3 Staat van reserves

Reserves (* € 1.000)	Saldo ultimo	2024	2024	2025	2025	2026	2026	2027	2027	2028	2028	2028
	2023	Toevoe- ging	Onttrek- king	Toevoe- ging	Onttrek- king	Toevoe- ging	Onttrek- king	Toevoe- ging	Onttrek- king	Toevoe- ging	Onttrek- king	Eindsaldo
Algemene Reserve												
100 Algemene reserve	29.589	2.737	168	0	95	0	895	0	770	0	0	30.398
Algemene Reserve	29.589	2.737	168	0	95	0	895	0	770	0	0	30.398
Reserve Grondexploitatie												
200 Reserve grondexploitatie algemeen	1.608	339	308	40	1	308	0	0	0	0	0	1.986
Reserve Grondexploitatie	1.608	339	308	40	1	308	0	0	0	0	0	1.986
Overige Bestemmingsreserves												
250 Reserve Fractieondersteuning	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33
351 Bestemmingsreserve IHP	432	0	132	0	160	0	70	0	51	0	20	0
326 Reserve Huisvestingsplan onderwijs	4.500	650	0	450	0	450	0	450	0	450	0	6.950
357 Reserve Groenfonds	209	0	17	0	27	0	13	0	13	0	8	131
359 Bestemmingsreserve Rijksinfrastructuur	13.816	780	6.470	10.653	0	780	1.300	780	717	1.214	309	19.226
362 Reserve Gebiedsoverstijgende kosten	1.039	513	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.552
364 Bestemmingsreserve Herinr. Moleneindplein	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
367 Reserve Ruimte voor Ruimte	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	250
369 Bestemmingsreserve brug fort Isabella	466	0	16	0	0	0	16	0	16	0	16	404
371 Reserve Kapitaallasten Accommodatiebeleid	740	0	33	0	33	0	33	0	33	0	33	574
373 Bestemmingsreserve gymvoorzieningen	123	0	30	0	30	0	30	0	30	0	30	-28
374 Bestemmingsreserve N65 Helvoirt	5.556	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.556
380 Fonds Lokale solidariteit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
381 Reserve duurzaamheid gemeente gebouwen	1.000	0	0	17	87	17	87	17	87	17	87	717
382 Reserve Cultureel centrum De Speeldoos	0	200	0	200	0	200	0	200	0	200	0	1.000
383 Reserve Beschermd wonen en Maatschappelijke	815	670	18	0	51	0	23	0	0	0	0	1.393
384 Reserve Opvang en Migratie	1.566	0	0	0	38	0	56	0	56	0	56	1.360
401 Reserve overheveling budgetten	19	539	355	0	203	0	0	0	0	0	0	0
Overige Bestemmingsreserves	30.563	3.352	7.071	11.320	629	1.447	1.627	1.447	1.003	1.881	560	39.119
Totaal bestemmingsreserves	32.171	3.691	7.379	11.360	630	1.754	1.627	1.447	1.003	1.881	560	41.105
Gerealiseerd resultaat												
400 Reserve saldo jaarrekening	1.950	0	1.229	0	-253	0	988	0	11	0	-213	187
Gerealiseerd resultaat	1.950	0	1.229	0	-253	0	988	0	11	0	-213	187
Reserves	63.710	6.429	8.777	11.360	472	1.754	3.511	1.447	1.784	1.881	347	71.690

5.4 Staat van voorzieningen

Voorzieningen	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
	ultimo			ultimo			ultimo			ultimo			ultimo			ultimo
x € 1.000	2023	2024	2024	2024	2025	2025	2025	2026	2026	2026	2027	2027	2027	2028	2028	2028
<i>Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's</i>	3.883	826	123	4.585	265	123	4.728	268	431	4.565	270	123	4.712	270	123	4.859
Voorziening pensioenverpl ambtsdragers	2.424	0	23	2.401	0	23	2.378	0	23	2.354	0	23	2.331	0	23	2.308
Voorziening wachtgeldverplichtingen	0	355	100	255	100	100	255	100	100	255	100	100	255	100	100	255
Voorz. toekomstig pensioenverpl ambtsdra	0	163	0	163	165	0	329	168	0	496	170	0	667	170	0	837
Voorziening verlofsparen	111	0	0	111	0	0	111	0	0	111	0	0	111	0	0	111
Voorziening Taalstraat/Torenstraat	17	0	0	17	0	0	17	0	0	17	0	0	17	0	0	17
Voorziening geluidschermen Isabellaveld	1.330	0	0	1.330	0	0	1.330	0	0	1.330	0	0	1.330	0	0	1.330
Voorziening De Hagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Voorziening SHP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Voorziening verlies ZOED	0	308	0	308	0	0	308	0	308	0	0	0	0	0	0	0
<i>Onderhoudsregalisatievoorzieningen</i>	3.517	969	989	3.498	847	1.088	3.257	846	1.142	2.961	845	617	3.189	845	688	3.345
Voorziening civiele kunstwerken	344	140	105	379	140	140	379	139	53	464	138	125	477	137	125	489
Voorziening baggeren	93	129	36	187	129	94	223	129	89	263	129	216	177	129	171	135
Voorziening woonwagenlocatie Olmenlaan	128	0	0	128	0	0	128	0	0	128	0	0	128	0	0	128
Voorziening sportaccommodaties	416	70	292	194	70	11	254	70	109	216	70	19	267	70	81	257
Voorziening buitensport accommodaties	190	0	0	190	0	46	145	0	0	145	0	5	140	0	0	140
Voorziening Sociaal Culturele Accommoda	95	5	3	97	5	38	64	5	10	58	5	2	60	5	60	5
Voorziening onderhoud D'n Inbreng	15	19	13	21	19	7	33	19	12	40	19	9	50	19	7	62
Voorziening HelvoirThuis	247	41	69	218	41	8	252	41	0	292	41	60	274	41	73	241
Voorziening HelvoirThuis (school)	0	0	0	0	0	1	-1	0	0	-1	0	0	-1	0	0	-1
Voorziening JC Elzenburg	39	4	0	43	4	0	47	4	42	9	4	0	13	4	0	17
Voorziening toren dorp Helvoirt	93	38	37	93	10	12	91	10	0	101	10	23	88	10	3	95
Voorziening clustervoorziening Vught-N	318	35	253	99	35	7	128	35	22	141	35	0	177	35	17	195
Voorziening milieustraat, kringloopwinkel	41	41	34	48	41	18	71	41	21	91	41	2	130	41	6	166
Voorziening onderhoud raadhuis	188	104	9	284	104	9	379	104	460	23	104	9	117	104	10	211
Voorziening onderhoud kettingveg	292	132	55	370	38	180	228	38	205	60	38	0	99	38	136	1
Voorziening onderhoud gemeentekantoor	1.020	211	84	1.147	211	518	839	211	120	931	211	148	993	211	0	1.204
<i>Voorzieningen van derden verkregen middelen</i>	3.608	1.503	260	4.851	238	121	4.968	421	547	4.842	478	672	4.648	374	623	4.398
Egalisatievoorziening gemeentelijke riolerin	3.595	0	256	3.338	235	117	3.456	418	543	3.331	475	668	3.138	371	619	2.890
Voorziening afvalstoffenheffing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Voorziening sociaal fonds	14	3	4	13	3	4	12	3	4	11	3	4	10	3	4	9
Voorziening leges PHS	0	1.500	0	1.500	0	0	1.500	0	0	1.500	0	0	1.500	0	0	1.500
Totaal voorzieningen algemene dienst	11.008	3.298	1.372	12.934	1.351	1.332	12.952	1.535	2.120	12.367	1.593	1.412	12.548	1.489	1.434	12.603
<i>Overige voorzieningen waarderungen</i>	93	0	0	93	0	0	93	0	0	93	0	0	93	0	0	93
Voorziening dubieuze debiteuren	93	0	0	93	0	0	93	0	0	93	0	0	93	0	0	93
Totaal Generaal	11.102	3.298	1.372	13.027	1.351	1.332	13.045	1.535	2.120	12.460	1.593	1.412	12.641	1.489	1.434	12.696

5.5 Baten en lasten landelijke taakvelden

Taakvelden landelijk (bedragen x €1.000)		Baten 2025	Lasten 2025	Saldo 2025
0.1	Bestuur	-8.111	10.815	2.703
0.10	Mutaties reserves	-829	11.465	10.635
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	253	253
0.2	Burgerzaken	-710	1.927	1.217
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-1.129	1.336	208
0.4	Overhead	-349	14.278	13.929
0.5	Treasury	-40	-161	-201
0.61	OZB woningen	-6.962	508	-6.454
0.62	OZB niet-woningen	-3.693	15	-3.678
0.64	Belastingen overig	-49	0	-49
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-63.397	8	-63.389
0.8	Overige baten en lasten	0	79	79
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	1	1
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	0	2.416	2.416
1.2	Openbare orde en veiligheid	-21	1.052	1.031
2.1	Verkeer en vervoer	-371	4.306	3.935
2.5	Openbaar vervoer	-11.258	2.025	-9.233
3.1	Economische ontwikkeling	0	197	197
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	5	5
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-21	17	-4
3.4	Economische promotie	-641	421	-220
4.1	Openbaar basisonderwijs	0	50	50
4.2	Onderwijshuisvesting	-310	3.341	3.031
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-203	992	789
5.1	Sportbeleid en activering	-142	935	793
5.2	Sportaccommodaties	-546	2.027	1.480
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-66	1.524	1.459
5.4	Musea	0	79	79
5.5	Cultureel erfgoed	0	115	115
5.6	Media	-31	919	887
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-85	3.891	3.806
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-636	5.165	4.529
6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	0	44	44
6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	0	410	410
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	0	2.330	2.330

6.3	Inkomensregelingen	-6.236	8.186	1.949
6.4	WSW en beschut werk	0	4.544	4.544
6.5	Arbeidsparticipatie	-20	1.877	1.857
6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	-209	803	593
6.711	Huishoudelijke hulp (WMO)	0	2.700	2.700
6.712	Begeleiding (WMO)	0	2.210	2.210
6.713	Dagbesteding (WMO)	0	429	429
6.751	Jeugdhulp ambulant lokaal	0	0	0
6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	0	4.663	4.663
6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	0	2.996	2.996
6.791	PGB WMO	0	306	306
6.792	PGB Jeugd	0	127	127
6.811	Beschermd wonen (WMO)	-172	257	85
6.821	Jeugdbescherming	0	545	545
6.822	Jeugdreclassering	0	38	38
6.91	Coördinatie en beleid WMO	0	303	303
6.92	Coördinatie en beleid Jeugd	0	211	211
7.1	Volksgezondheid	-148	1.729	1.581
7.2	Riolering	-4.592	3.747	-845
7.3	Afval	-4.471	3.637	-834
7.4	Milieubeheer	-586	2.133	1.548
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-20	21	0
8.1	Ruimte en leefomgeving	-209	1.851	1.642
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-336	302	-34
8.3	Wonen en bouwen	-2.668	2.872	205
Totaal taakvelden		-119.268	119.268	0

5.6 Baten en lasten per programma per taakveld

Taakvelden (bedragen x €1.000)		Baten 2025	Lasten 2025	Saldo 2025
1 WONEN				
030	Beheer overige gebouwen en gronden	-1.129	1.336	208
210	Verkeer en vervoer	-371	4.306	3.935
250	Rijksinfra	-11.258	2.025	-9.233
320	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	5	5
570	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-85	3.891	3.806
720	Riolering	-4.592	3.747	-845
730	Afval	-4.471	3.637	-834
740	Energie en klimaat	-586	2.133	1.548
750	Begraafplaatsen en crematoria	-20	21	0
810	Ruimtelijke ordening	-209	1.851	1.642
820	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-336	302	-34
830	Wonen en bouwen	-2.668	2.872	205
		-25.724	26.127	403
2 LEVEN				
310	Economie	0	197	197
330	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-21	17	-4
340	Recreatie en toerisme	-641	421	-220
410	Openbaar basisonderwijs	0	50	50
420	Onderwijshuisvesting	-310	3.341	3.031
430	Onderwijs	-203	992	789
510	Sportbeleid en activering	-142	935	793
520	Sportaccommodaties	-546	2.027	1.480
530	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-66	1.524	1.459
540	Musea	0	79	79
550	Cultureel erfgoed	0	115	115
560	Media	-31	919	887
		-1.961	10.616	8.654

3 MEEDOEN				
600	Algemene welzijnsvoorzieningen	-58	3.756	3.698
605	Inburgering	-410	686	276
610	Jongerenwerk en toezicht kinderopvang	1	441	442
620	WMO en jeugdzorg	-382	17.261	16.880
630	Armoedebeleid en schuldhulpverlening	-26	2.388	2.362
640	Inkomensregelingen, re-integratie en Wsw	-6.230	12.218	5.987
650	Gezondheidsbeleid	-317	2.011	1.694
660	Loketvoorzieningen sociaal domein	0	1.111	1.111
		-7.422	39.872	32.450
4 BESTUREN				
010	Bestuur en burgerparticipatie	-8.111	10.815	2.703
020	Burgerzaken	-710	1.927	1.217
110	Crisisbeheersing en brandweer	0	2.416	2.416
120	Openbare orde en veiligheid	-21	1.052	1.031
		-8.842	16.209	7.367
7 OVERHEAD				
040	Overhead	-12	13.941	13.929
900	Kostenplaatsen	-337	337	0
		-349	14.278	13.929
8 ALGEMENE DEKKINGEN				
000	Mutaties reserves	-829	11.465	10.635
011	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	253	253
050	Treasury	-40	-161	-201
061	OZB woningen	-6.962	508	-6.454
062	OZB niet-woningen	-3.693	15	-3.678
064	Belastingen overig	-49	0	-49
070	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-63.397	8	-63.389
080	Overige baten en lasten	0	79	79
090	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	1	1
		-74.971	12.167	-62.804
		-119.268	119.268	0

5.7 Normen en toetsingskader

Gemeente Vught Normen en toetsingskader		
Activiteit/product	Wetgeving extern	Regelgeving intern
Algemeen		
Algemene overkoepelende verordeningen, beleidsregels en/of besluiten	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten	
	Gemeentewet	
	Wet Dwangsom	
	Nota procedure aanlevering verantwoordingsinformatie Sisa	
	Regeling informatievoorziening Sisa	
	Kadernota rechtmatigheid	
	Wet Gemeenschappelijke Regelingen	
Algemeen financieel middelenbeheer	Wet markt en overheid	Financiële verordening gemeente Vught
	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector	Controleverordening gemeente Vught
	Wet op de loonbelasting	
	Wet op de omzetbelasting	
	Wet op het BTW compensatiefonds	
	Regeling Verzameluitkering	
	Wet houdbare Overheidsfinanciën	
	Aanbestedingswet 2012	
	Werkkostenregeling	
	Wet modernisering vennootschapsbelastingplicht overheidsfinanciën	
	Regeling Uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden (Ruddo)	Treasurystatuut
	Wet en uitvoeringsregeling Financiering Decentrale Overheden (Fido)	
	Regeling schatkistbankieren decentrale overheid	
Treasury	Algemene burgerlijke pensioenwet	
Arbeidsvoorwaarden en personeelsbeleid	Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (APPA)	
	Ambtenarenwet	
	CAR/UWO (RAP)	
	Sociale verzekeringswetten	
Wonen		
Beheer overige gebouwen en gronden	Huurwet	
	Wet nadeelcompensatie en schadevergoeding overheid	Beleidsnotitie Resstroken 2011 Herwaardering Prijsmethodiek verkoop en verhuur reststroken
Verkeer en vervoer	Wegenverkeerswet/Wegenwet	Nota Parkeerbeleid 2013-2022

		Beleid Gladheid bestrijding
		Beleid laadpalen-Regeling laadpalen electrisch vervoer
Openbaar groen	Verordening Ruimte Noord-Brabant	Nota Groen 'Groen verbindt' 2016
	Natuurbeschermingswet 1998	Monumentale- en waardevolle bomenlijst 2016
		Speel- beweeg- en sportbeleid 2024-2029
		Notitie Biodiversiteit 2018
Riolering		Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan 2018-2023
		Verordening rioolheffing 2021
		Regeling projectsubsidie afkoppelen en aansluiten riolering gemeente Vught 2017
		Waterafvoeroverordening Vught 2022
Afval	Landelijk Afvalbeheerplan 2017-2029	Afvalstoffenverordening Vught 2018
		Afvalbeleidsplan Vught 2022
Milieubeheer	Wet Milieubeheer	Nota duurzaamheid
	Flora-en faunawet	
	Wet bodembescherming	
Begraafplaatsen en crematoria	Wet op de lijkbezorging	Verordening lijkbezorgingsrechten Beheersverordening begraafplaats
Ruimtelijke ordening	Besluit ruimtelijke ordening	Omgevingsvisie Vught
	Wet ruimtelijke ordening	
	Structuurvisie Ruimtelijke Ordening Noord-Brabant	
	Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht (WABO)	
Grondexploitatie	Wet modernisering vennootschapsbelastingplicht overheidsfinanciën	Grondnota
Wonen en bouwen	Woningwet	Woonvisie Vught 2022-2025
	Pachtnormenbesluit	Structuurvisie Vught
		Bouwverordening 2012
		Welstandsnota 2016
		Algemene Plaatselijke verordening 2022
		Preventie- en handhavingsplan Drank- en Horecawet
		Verordening Kwaliteit
		Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Omgevingsrecht
Leven		
Economie		
Onderwijs	Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid (GOA)	Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Vught
	Wet educatie- en beroepsonderwijs (WEB)	
	Wet op primair onderwijs	
	Wet op voortgezet onderwijs	

Sportbeleid en sportaccommodaties		Subsidieverordening 2017-2021
Cultuur en Media	Bibliotheekwet (Wsob)	
	Mediawet	
		Monumentenverordening Vught 2010
Meedoen		
Algemene welzijnsvoorzieningen	Wet gemeentelijke antidiscriminatievoorzieningen	Regeling Budgetsubsidies
		Lokale Inclusie Agenda 2022 - 2026
		Lokale Sociale Agenda 2023 - 2026
Inburgering	Wet inburgering 2021	
	Wet inburgering 2013	
Jongerenwerk en toezicht kinderopvang	Wet kinderopvang en kwaliteitseisen peuterspeelzalen	
	Wet basisvoorziening kinderopvang	
Wmo en Jeugdzorg	Jeugdwet 2015	Verordening Maatschappelijke Ondersteuning Vught 2022
	Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo 2015)	Inkoopkader Jeugd
	Uitvoeringsbesluit Wmo 2015	Inkoopkader Wmo
		Centrumregeling Jeugdhulp 2024 -2028
		Centrumregeling regio Meierij Wmo 2020
Armoede beleid en schuldhelpverlening	Wet gemeentelijke schuldhelpverlening	Bijdrageregeling Meedoen
	Invoeringswet	Collectieve zorgverzekering voor minima
	Participatiewet, artikel 35 en 36	Beleidsregels Kindpakket gemeente Vught
		Individuele inkomenstoelag
		Bijzondere bijstand
		Verordening kwijtschelding Afvalstoffenheffing, Onroerend zaakbelasting en Rioolheffing en gemeente Vught
Inkomensregelingen, re-integratie en Wsw	Participatiewet	Re-integratieverordening Participatiewet Vught
	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Beleidsregels terug- en invordering Bbz 2004 Vught
	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Besluit tot wijziging van de Beleidsregels terugvordering, invordering en verhaal Participatiewet, IOAW en IOAZ Vught 2015
	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Beleidsregels Social Return 2022
	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz)	
	Wet Bundeling van Uitkeringen Inkomensvoorzieningen aan gemeenten (BUIG)	
	Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (TOZO)	

Gezondheidsbeleid	Regeling opvang ontheemden Oekraïne	
	Wet publieke gezondheid	
Loketvoorzieningen sociaal domein		Verordening Adviesraad Sociaal domein Vught
Besturen		
Bestuur	Gemeentewet	Verordening op de ambtelijke bijstand gemeente Vught 2021
		Verordening burgerinitiatief gemeente Vught 2014
	Wet bescherming persoonsgegevens	
	Algemene Verordening gegevens bescherming (AVG)	

5.8 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	2021	84
Hernieuwbare elektriciteit	%	2022	19,5
Gemiddelde WOZ- waarde woningen	€ 1.000	2022	437
Nieuw gebouwde woningen	aantal per 1.000 woningen	2023	9,8
Demografische druk	%	2024	83,0
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden		2023	1.015
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden		2023	1.135

Beleidsindicatoren programma Leven	Eenheid	Periode	Waarde
Functiemenging	%	2023	53,9
Vestigingen (van bedrijven)	Per 1.000 inwoners	2023	214,9
Absoluut verzuim (aantal leerlingen dat niet staat ingeschreven op een school)	Per 1.000 inwoners	2023	4,0
Relatief verzuim (aantal leerlingen dat staat ingeschreven, maar ongeoorloofd afwezig is)	Per 1.000 inwoners	2023	14
Voortijdig schoolverlaters (VO+ MBO)	% leerlingen (12-23 jaar) dat voortijdig (zonder startkwalificatie) het onderwijs verlaat	2023	1,3
Niet sporters	% niet wekelijkse sporters	2022	38,8

Beleidsindicatoren programma Meedoen	Eenheid	Periode	Waarde
Banen	aantal per 1.000 inwoners van 15-74 jaar	2023	841,4
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	2022	1
Kinderen in een gezin dat moet leven van een bijstandsuitkering	% kinderen tot 18 jaar	2022	2
Werkloze jongeren	% 16 t/ m 22 jarigen	2022	1
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking	2023	75,5
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	2023	148,8
Lopende re-integratievoorzieningen	aantal per 10.000 inwoners van 15-74 jaar	2023	211,3
Jongeren met jeugdhulp	% van jongeren tot 18 jaar	2023	12,3
Jongeren met jeugdbescherming	% jongeren tot 18 jaar ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar	2023	0,7

Jongeren met jeugdreclassering	% jongeren van 12 tot en met 23 jaar	2023	0,2
Clënten met een maatwerkarrangement WMO	Per 10.000 inwoners	2023	550

Beleidsindicatoren programma Besturen	Eenheid	Periode	Waarde
Formatie	FTE per 1.000 inwoners	2023	8,7
Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	2023	7,9
Apparaatskosten	Kosten (€) per inwoner	2023	1.113
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2023	19,7
Overhead	% van totale lasten	2023	10,6
Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren van 12-17 jaar	2023	9
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	2023	3,0
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	2023	3,4
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	2023	0,9
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	2023	0,8

5.9 Afschrijvingstabel

Afschrijvingstabel (im-)materiële vaste activa			
	termijn		termijn
Materiële vaste activa:			
Automatisering		Installaties openbare ruimte	
Software	5	Openbare verlichting	20
Hardware	3-5	Verkeerslichtinstallaties	15
Telefooncentrale	8	Verkeersvoorzieningen	15
Brandweer		Speeltoestellen en -voorzieningen	10
Bluswatervoorzieningen	15	Machines en gereedschappen	10
Voertuigen met installaties	15	Onderwijs	
Brandblus- en reddingsmiddelen	10	Gebouwen	40
Gebouwen (excl. Ondergrond)		Noodlokalen	15
Stenen gebouwen	40	OLP en 1e inrichting meubilair	15
Andere gebouwen	25	Riolering:	
Verbouwing	25-40	Investerings rioleringsplan	60
Woonwagens/woonwagencentra	25	Pompen & gemalen	15
Renovatie gebouwen	25	Sanering vijvers, baggerwerk	15
Installaties: (extra functionaliteit)	15	Beschoeiing	20
Kantoorinrichting	10	Vervoermiddelen:	
Inrichting velden en (sport-)terreinen		Algemeen	10
Sport- en speelterreinen	10	Beheer Openbare Ruimte (BOR)	7
Kunstgrasvelden	15	Weg- en waterbouwkundige werken	
		Aanleg wegen, voet- en fietspaden	30
		Reconstructie wegen	30
		Parkeerplaatsen	30
		Verkeersbruggen	99
		Langzaam verkeersbruggen	99
Immateriële vaste activa:		Steigers	25
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	nvt	Kademuren	30
Kosten voor het sluiten van geldleningen	nvt	Groenvoorzieningen	20
Kosten van agio en disagio	nvt		