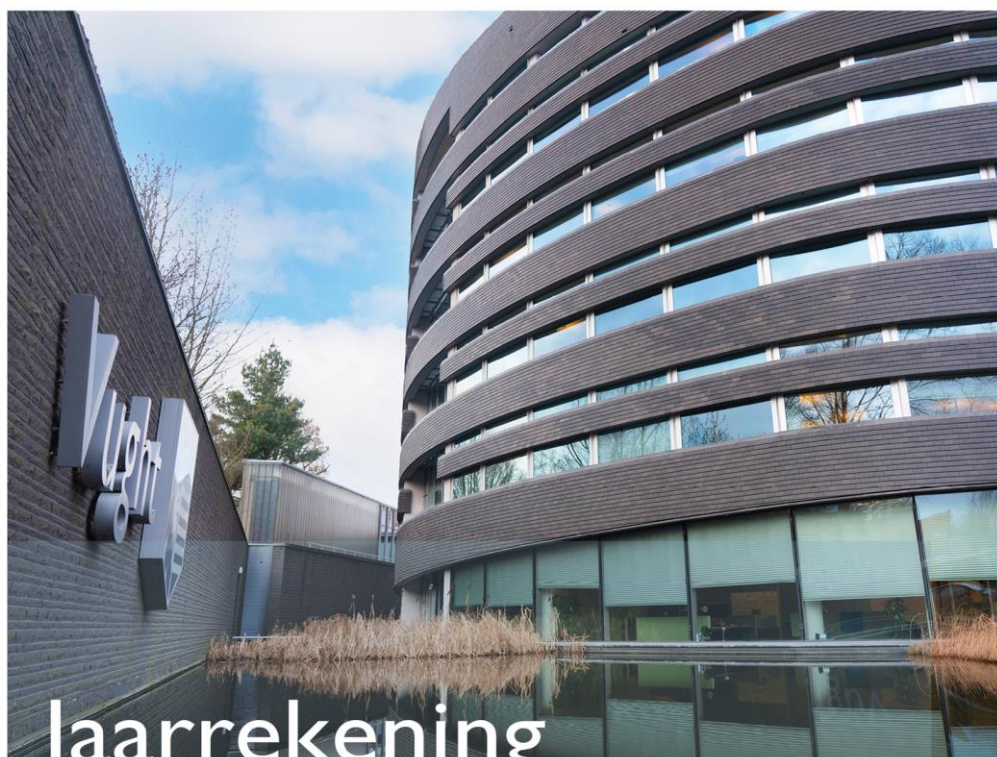




Jaarrekening

2022

Vught 

Boekwerk 1 Jaarverslag

Inhoudsopgave

Boekwerk 1	Jaarverslag.....	1
Aanbieding.....		5
1.1	Inleiding en leeswijzer.....	5
1.2	Beleidsontwikkelingen	7
1.3	Financiële beschouwingen	9
1.4	Rijksinfra.....	13
1.5	Covid-19	15
1.6	Oekraïne	16
Programmaverantwoording		19
Wonen		21
Leven		37
Meedoen.....		47
Besturen		59
Overhead.....		65
Algemene dekkingsmiddelen.....		67
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds.....		68
Lokale heffingen		71
Treasury.....		72
Vennootschapsbelasting (VpB)		73
Overige baten en lasten.....		73
Paragrafen		75
3.1	Algemeen.....	75
3.2	Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	75
3.3	Financiering.....	87
3.4	Lokale heffingen.....	91
3.5	Onderhoud kapitaalgoederen	97
3.6	Bedrijfsvoering.....	111

3.7 Openbaarheidsparagraaf.....	118
3.8 Grondexploitatie.....	119
3.10 Verbonden partijen	123
Afkortingenlijst.....	135

Aanbieding

1.1 Inleiding en leeswijzer

Inleiding

In dit jaarverslag geven wij een overzicht van de gemeentelijke werkzaamheden, resultaten en bestedingen van het afgelopen jaar. Het is een roerig jaar geweest waarin we Covid-19 in de eerste maanden achter ons hebben gelaten. In dit jaarverslag geven we voor het laatst middels een aparte paragraaf inzicht in de middelen die hiervoor zijn ingezet.

Door het uitbreken van de oorlog in Oekraïne ontstond een vluchtelingencrisis en aanvullend een energiecrisis. Voor Oekraïne geven we in een aparte paragraaf inzicht in de geldstromen. Ook zijn we geconfronteerd met de crisismoodopvang, de (over)verhitte arbeidsmarkt en het hybride werken. Dit zijn factoren geweest die onze bedrijfsvoering hebben beïnvloed en welke veel inzet en flexibiliteit van bestuur en organisatie hebben gevraagd.

Door de uitspraak van de Raad van State over de N65 kan dit project in de huidige vorm geen doorgang vinden. Samen met andere stakeholders bezien we de mogelijkheden voor de toekomst.

Het grootste deel van de activiteiten en projecten uit het coalitieakkoord, welke voor 2022 waren begroot, is dit jaar afgerond, een ander deel is op de rit. In paragraaf 1.2. en bij de programma's doen we uitgebreid verslag van de voortgang van de eerder gemaakte afspraken in de programmabegroting.

Onze financiële situatie is, mede door de compensatie vanuit het Rijk, solide. Het forse positieve resultaat is reeds bij de tussentijdse rapportages en de circulaires uit het gemeentefonds gemeld. Naast de uitkeringen gemeentefonds, zijn de energietoeslag, de bekostigingsregeling Oekraïne en het ontvangen frictiebudget voor de herindeling de grote externe (incidentele) veroorzakers van het rekeningsaldo. In paragraaf 1.3 en bij de programma's is een nadere toelichting opgenomen. Een aanzienlijk deel van het financieel resultaat wordt, onder andere door de late toekenningen, in 2023 besteed.

Vught heeft ook in 2022 weer bewezen een gemeente van kwaliteit te zijn. We zijn uitgeroepen tot aantrekkelijkste woongemeente van Noord-Brabant. Onze basisvoorzieningen zijn op orde. Onze burgers laten volop zien dat ze er voor elkaar zijn.

We kunnen terugkijken op 2022 als een jaar vol dynamiek en uitdagingen die, met gezamenlijke inspanningen, goed zijn volbracht.

Burgemeester en wethouders van Vught
de secretaris

de burgemeester

W.F.F. Keijzers

R.J. van de Mortel

Leeswijzer

De jaarstukken volgen de opbouw en indeling van de Programmabegroting 2022 en zijn opgesteld onder het regime van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), waarbij rekening is gehouden met de uitgebrachte notities BBV.

De jaarstukken bestaan uit twee delen:

- het jaarverslag, met de programmaverantwoording en de paragrafen;
- de jaarrekening, met de balans met toelichting, het overzicht van baten en lasten en door BBV voorgeschreven bijlagen.

Het jaarverslag opent met de aanbieding en leeswijzer waarna we op hoofdlijnen ingaan op de behaalde resultaten in 2022. Deze zijn zowel beleidsmatig als financieel aangevuld met de kerngegevens (hoofdstuk 1). Hierbij zijn de financiële mutaties in relatie tot Covid-19 en de oorlog in Oekraïne apart zichtbaar gemaakt in paragraaf 1.5 en 1.6.

De volledige programmatoelichtingen zijn opgenomen in hoofdstuk 2. Hierin geven wij antwoord op de vragen: wat hebben we bereikt, wat hebben we daarvoor gedaan en wat heeft dat gekost.

Bij de kosten is per taakveld een toelichting gegeven op de financiële afwijkingen.

In hoofdstuk 3 zijn de verschillende paragrafen opgenomen die vanuit de verslagleggingsregels zijn voorgeschreven. Deze paragrafen vormen een dwarsdoorsnede van de programma's.

Hoofdstuk 4, balans met toelichting, geeft inzicht in de financiële positie van de gemeente.

In hoofdstuk 5 is de rekening van baten en lasten met toelichting opgenomen.

Het raadsvoorstel tot vaststelling van de jaarstukken 2022, met daarin het voorstel tot bestemming van het jaarrekeningresultaat, leggen wij afzonderlijk aan de gemeenteraad voor.

1.2 Beleidsontwikkelingen

Wonen

Begrote activiteiten	Realisatie
Opstellen Nota Klimaatbeleid en actieplan Klimaatneutrale nieuwbouw.	De Nota Energie en Klimaat Vught 2022-2030 is opgesteld.
Opstellen Omgevingsvisie en-plan.	Het opstellen van de Omgevingsvisie is in 2022 voorbereid, onder andere door het inventariseren van vastgesteld beleid (startnotitie), het opstellen en uitvoeren van het participatieplan en inhoudelijke voorbereiding van waarden en speerpunten.
Opstellen bestemmingsplan Buitengebied en visie wonen in het buitengebied.	Het bestemmingsplan en de visie zijn door de raad vastgesteld.
Opstellen bestemmingsplan PHS en 60DB-maatregel.	De Afdeling bestuursrechtspraak van de Raad van State heeft eerst op 21 december 2022 uitspraak gedaan over het Tracebesluit. Het bestemmingsplan kan nu worden opgepakt.
Voorbereiden lobby station Helvoirt.	Het voorbereiden van een lobby voor een station Helvoirt is middels een verkenning uitgevoerd. Uit de verkenning is gebleken dat een lobby naar een station in Helvoirt niet kansrijk is. Wel wordt een verdiepingsslag uitgevoerd naar Lightrail.
Opstellen Gebiedsvisies Lunettenlaan en Voorburg.	De gebiedsvisie 'Voormalig Kamp Vught en directe omgeving' is op 29 september 2022 vastgesteld door de gemeenteraad. Gemeente en Reinier van Arkel hebben flinke stappen gezet in de ontwikkelvisie. Er moet nog overeenstemming worden gevonden over enkele cruciale aspecten.
Realiseren van het woningbouwprogramma.	Bij de locaties Bibliotheek, Stadhouderspark dorpsrand, Achterstraat, Isabellakazerne en in Den Hoek zijn woningen opgeleverd.
Opstellen Mobiliteitsvisie- en plan.	De Mobiliteitsvisie 2035 is op 1 december 2022 vastgesteld.
Actualiseren Groenbeleidsplan.	Het Groenbeleidsplan wordt geactualiseerd en medio 2023 ter vaststelling voorgelegd.
Vaststellen Programma Water en Riolering.	Het Programma Water en Riolering is op 19 mei 2022 vastgesteld.
Opstellen nieuw Afvalbeleid.	Het nieuwe Afvalbeleidsplan is op 23 juni 2022 vastgesteld.

Leven

Begrote activiteiten	Realisatie
Opstellen nieuwe beleidsnota economie, recreatie & toerisme.	Het beleid en uitvoeringsprogramma is opgesteld.
Uitvoeren Integraal Huisvestingsplan en Opvang.	De opgaves in het IHP zijn vormgegeven samen met de schoolbesturen. De uitvoering van het IHP wordt continu afgestemd met de schoolbesturen.
Opstellen Lokaal Educatieve Agenda.	De LEA is opgesteld.
Uitvoeren Sportakkoord.	Er zijn 7 projecten uitgevoerd die aansluiten bij de ambities uit het Vughts Sportakkoord.

Uitbreiding Masterplan bewegen.	Er is voor de uitbreiding van de beweeglocaties in Helvoirt een scan uitgevoerd van locaties in de buitenruimte.
Opstellen integraal accommodatiebeleid.	De startnotitie van het integrale accommodatie- en subsidiebeleid is opgesteld na een uitgebreid participatietraject met de partners.
Opstellen integraal subsidiebeleid.	De startnotitie van het integraal accommodatie - en subsidiebeleid is opgesteld na een uitgebreid participatietraject met de partners.
Opstellen Nota erfgoed en Parapluplan archeologie.	Het parapluplan is gecontroleerd en voorgelegd aan vooroverleg instanties. Het ontwerp is ter inzage gelegd. De zienswijze is beantwoord en het plan is gereed gemaakt voor de vaststelling door de raad. De Erfgoedvisie is dit jaar nog niet afgerond.

Meedoen

Begrote activiteiten	Realisatie
Uitvoeren lokale Inclusie agenda.	In februari 2022 is de nieuwe Lokale Inclusie Agenda vastgesteld en is de uitvoering gestart.
Uitvoeren nieuwe wet Inburgering.	We werken samen met Welzijn Vught en de woningstichting aan de begeleiding van statushouders. Dit doen we op basis van het vastgestelde Uitvoeringsplan Inburgering.
Samenwerking onderwijs.	Met het opstellen van de LEA en het uitvoeren van de opgaves in het IHP is de samenwerking met de scholen zowel inhoudelijk als qua huisvesting gestructureerd.
Inkopen Wmo en Jeugdhulp.	We kopen Wmo specialistisch en Jeugdhulp prestatiegericht in via een P*Q systematiek. Dankzij de regionale samenwerking (RIOZ) zijn we bij de inkoop en contractmanagement alert op kwalitatieve eisen aan de geleverde zorg en winstmarges.
Actualiseren armoedebeleid.	Er heeft een uitgebreid participatietraject plaatsgevonden met inwoners en partners van de gemeente Vught dat heeft geresulteerd in een eerste concept van het nieuwe armoedebeleid.
Opstellen Nota Positieve gezondheid.	Het gezondheidsbeleid is opgesteld.
Implementeren lokale plan met WSD.	WSD en Wegwijs+ hebben in het kader van het lokale plan de samenwerking geïntensiveerd. Mede hierdoor is de instroom bij WSD toegenomen. Meer mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt hebben hierdoor stappen gezet in hun re-integratie.

Besturen

Begrote activiteiten	Realisatie
Uitrollen participatiebeleid.	Het beleid is toegepast bij zowel beleid-als uitvoeringstrajecten. Er is een intern Expertteam Participatie gestart om de participatie te verbeteren en de uitvoering van het participatiebeleid is geëvalueerd.
Vernieuwen communicatiebeleid.	Het concept communicatiebeleid is besproken met het college.
Opstellen uitvoeringsprogramma boa's.	Het uitvoeringsprogramma voor de boa's is in december 2022 door het college vastgesteld.
Opstellen Integraal Veiligheidsplan en uitvoeringsprogramma.	Het Integraal Veiligheidsplan is op 1 december 2022 vastgesteld. Het (integrale) uitvoeringsprogramma is in opvolging daarvan begin 2023 vastgesteld door het college.

1.3 Financiële beschouwingen

In dit hoofdstuk wordt een toelichting gegeven op de financiële resultaten en de consequenties voor onze financiële positie eind 2022.

1.3.1 Rekeningresultaat

Het jaar 2022 is afgesloten met een batig resultaat op de activiteiten binnen de algemene dienst van € 9,563 miljoen. Begroot was een batig resultaat van € 5,136 miljoen.

Resultaat programma's algemene dienst

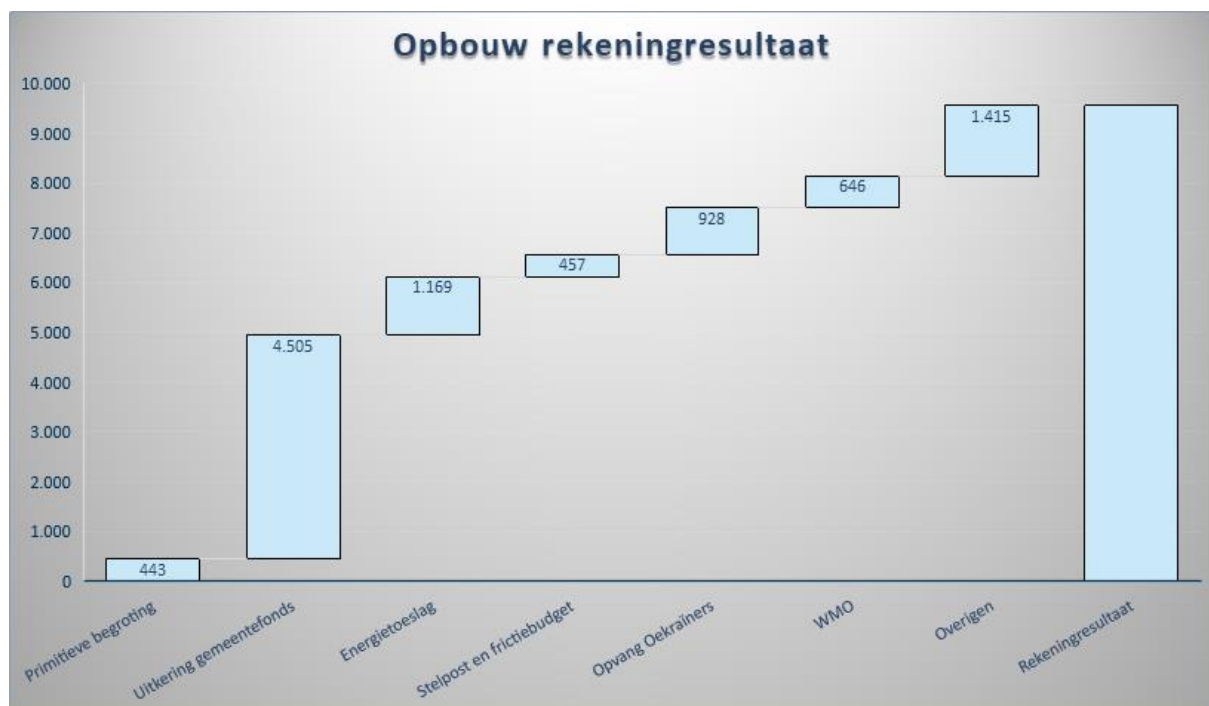
Volgens de oorspronkelijke begroting bedroeg het verwachte resultaat € 443K voordelig. Lopende het jaar werd de begroting bijgesteld met € 3.020K (Burap I), €1.711K (Burap II), en het amendement voor de subsidie omroepstichting -/- € 38K naar € 5.136K. Het jaarresultaat van € 9.563.000 geeft dus een additioneel voordeel van € 4.427.024.

De grote verschillen en ook het hoge resultaat vragen om enige toelichting. Er zijn meerdere oorzaken die niet beïnvloedbaar waren:

In Burap I is het verwachte resultaat bijgesteld met ruim € 3 miljoen. Hiervan had maar liefst € 2,75 miljoen betrekking op de uitkering uit het gemeentefonds.

In Burap II is het resultaat met € 1,71 miljoen positief bijgesteld. Naast mutaties in het sociale domein was ook hier de uitkering gemeentefonds de voornaamste oorzaak (onder aftrek van de bijdragen voor de energietoeslag een plus van € 1,51 miljoen).

Het voordeel in deze jaarrekening kent grote incidentele oorzaken: de energietoeslag (€ 568K), uitkering gemeentefonds september- en decembercirculaire (€ 807K, waarvan € 601K is bedoeld voor de uitkeringen energietoeslag in 2023), het frictiebudget en de stelpost herindeling (€ 457K), opvang Oekraïners (€ 928K). Op de budgetten WMO is € 646K minder uitgegeven en op cultuur (€ 204K). Aan onroerend zaakbelasting en toeristenbelasting is respectievelijk € 165K en € 48K meer ontvangen.



Een tweetal posten behoeft een nadere toelichting: de energietoeslag en Oekraïne.

Deze jaarrekening laat zien dat van de ontvangen energietoelagen nog € 1,16 miljoen resteert, waarvan we € 601.000 pas bij de decembercirculaire hebben toegekend gekregen om in 2023 in te zetten.

Voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen is er een bekostigingsregeling van het Rijk. De kosten die hiervoor zijn gemaakt zijn verdeeld over de programma's en taakvelden terug te vinden in dit jaarverslag. In paragraaf 1.6. zijn de financiële effecten van de oorlog in Oekraïne samengevat. De resterende middelen zijn nodig om de gewijzigde opvang in 2023 en verder te bekostigen.

Afwijkingen ten opzichte van de begroting inclusief wijzigingen

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

Afwijkingen t.o.v. begroting inclusief wijzigingen	Programma	Nadeel	Voordeel
Verkeersmaatregelen	Wonen		37
Verhardingen	Wonen		37
Gladheidsbestrijding	Wonen		18
Groenbeheer	Wonen	64	
Leges ruimtelijke plannen	Wonen		50
Toeristenbelasting	Leven		48
Doordecentralisatie bijdrage	Leven	81	
Businesscase IHP	Leven		61
Noodunits Zuiderbos	Leven		28
Uitvoering leerplicht	Leven		42
Cultuur	Leven		167
WMO specialistische hulp	Meedoen		533
WMO hulp bij het huishouden	Meedoen		56
WMO woningaanpassingen	Meedoen		57
Jeugdhulpverlening	Meedoen	186	
Energietoeslag	Meedoen		568
Armoedebeleid	Meedoen		39
Inkomensvoorzieningen	Meedoen		167
BBZ	Meedoen		75
Pensioenvoorziening bestuurders	Besturen	112	
Oekraïne	Besturen		928
Frictiebudget herindeling	Besturen		302
Compensatie QR code	Besturen		110
Voorziening spaarverlof	Overhead	93	
Werkkostenregeling	Overhead		51
Organisatieontwikkeling	Overhead		50
Uitkeringen ziekwet	Overhead		174
Uitkering gemeentefonds (incl energietoeslag december)	Alg.dekking		1037
Onroerend zaakbelasting	Alg.dekking		165
Stelpost herindeling	Alg.dekking		155
Overigen			8
Totaal		536	4.963
Saldo			4.427

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

Resultaat grondexploitatie

Van de gerealiseerde opbrengsten is € 44.490 als tussentijdse winstneming verantwoord.

Grondexploitatie	× € 1.000	Begroting	Realisatie
Winstneming Den Hoek		636	44
Totaal resultaat			
Te betalen / verrekenen vennootschapsbelasting		212	48
Saldo		424	-4

1.3.2 Financiële positie

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

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

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

- De reservepositie.
- De schuldpositie.
- De wendbaarheid.
- De resterende belastingcapaciteit.
- Het risicobeleid.

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

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

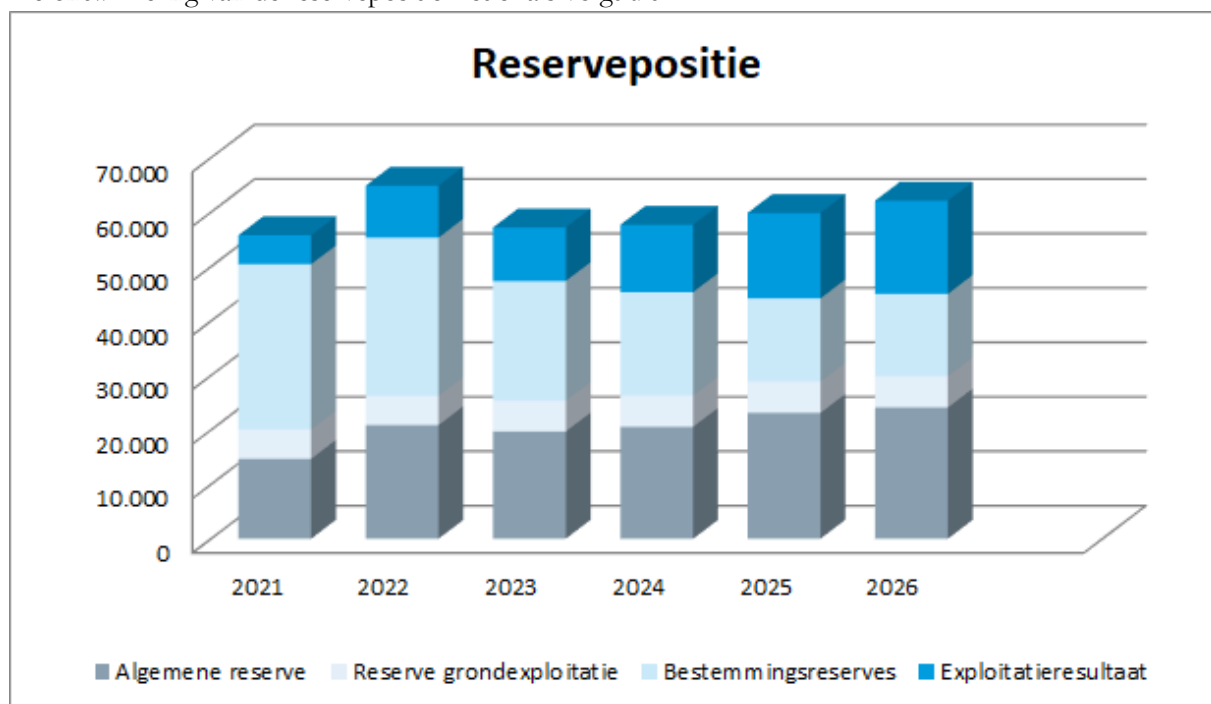
We zien dat de kengetallen zich negatief ontwikkelen en vervolgens stabiliseren. De cijfers zijn positiever dan begroot hetgeen komt door achterblijvende uitgaven (zowel exploitatie als investeringen). Een deel zal daarvan komend jaar worden uitgegeven.

Kengetallen financiële positie

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Kengetal schuldpositie	76%	75%	63%	92%	87%	90%	100%
Kengetal solvabiliteitsratio	34%	39%	43%	35%	35%	36%	38%
Kengetal grondexploitatie	0%	6%	3%	-1%	0%	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	-1,6%	-0,5%	13,5%	-3,8%	2,8%	4,9%	2,2%
Kengetal belastingcapaciteit	120,0%	122,0%	123,0%	121,2%	122,9%	122,5%	122,1%

Reservepositie

De ontwikkeling van de reservepositie ziet er als volgt uit:



Eigen vermogen* × €1.000	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Algemene reserve	14.697	20.881	19.696	20.566	23.112	24.112
Reserve grondexploitatie	5.386	5.382	5.688	5.750	5.777	5.777
Bestemmingsreserves	30.342	29.039	21.951	18.974	15.261	15.091
Exploitatieresultaat	5.344	9.563	9.834	12.395	15.701	17.119
Totaal	55.769	64.865	57.170	57.685	59.851	62.100

Over 2022 is de totale reservepositie gestegen van € 55,76 miljoen naar € 64,86 miljoen. Deze stijging is voor € 9,563 miljoen veroorzaakt door het rekeningresultaat 2022. Daarnaast zijn er ook onttrekkingen uit de reserves. Wij verwijzen naar de toelichting op de balans en de staat van Reserves.

Uit de reserve Budgetoverheveling is € 1,258 vrijgevallen (met name Covid-19) ten gunste van de algemene reserve.

** De in de jaarschijf gemelde cijfers zijn cumulatief.*

Weerstandvermogen / algemene reserve

De algemene reserve dient in eerste instantie als weerstandvermogen voor het opvangen van calamiteiten en incidentele tegenvallers. Met behulp van de risico-inventarisatie is een berekening gemaakt van de minimaal noodzakelijke omvang van de algemene reserve in relatie tot de activiteiten binnen de algemene dienst. Eind 2022 bedraagt de omvang van deze risico's € 8,353 miljoen. Om deze risico's af te dekken is € 20,881 miljoen beschikbaar in de algemene reserve per 31-12-2022.

Reservepositie grondexploitatie

De resultaten uit de grondexploitatie worden verrekend met de reserve grondexploitatie. Na verrekening van het resultaat over 2022 bedraagt de reserve € 5,382 miljoen.

De reserve dient als weerstandsvermogen voor het opvangen van onverwachte risico's. Tegelijk met de bijstelling van het uitvoeringsprogramma grondexploitatie is een risico-inventarisatie gemaakt. De reserve is ruim toereikend om de risico's binnen onze huidige grondexploitatie op te vangen.

1.4 Rijksinfra

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

N65

Op 19, 20 en 21 april 2022 heeft de Afdeling bestuursrechtspraak van de Raad van State de bestemmingsplannen N65 Vught en N65 Helvoirt inhoudelijk behandeld. Vervolgens heeft zij op 21 december 2022 uitspraak gedaan over deze bestemmingsplannen en beide plannen vernietigd. De Raad zal in 2023 een besluit nemen over het vervolg.

PHS

Eind 2022 heeft Raad van State uitspraak gedaan over het Tracébesluit Meteren-Boxtel. De uitkomst is dat vernieuwingen aan het spoortraject Meteren-Boxtel kunnen door kunnen gaan. De aanbesteding en contractering zijn verder voorbereid en het 1^e contract zal begin 2023 definitief gegund worden. De aanbestedingen voor conditionering en klimaatadaptatie zijn eind 2022 afgerond en de definitieve gunningen worden begin 2023 voorzien. Vervolgens zal de uitvoering starten.

De grondverwerving voor het project loopt door tot aan de start van de realisatie.

De planologische procedure om huisvesting van kinderdagverblijf 't Kasteeltje nabij Ouwkerk mogelijk te maken loopt. Het bestemmingsplan is vastgesteld maar de RO-procedure is nog niet afgerond omdat de Raad van State een uitspraak moet doen over het daartegen ingestelde beroep. De verwachting is dat dit in 2023 het geval is. De kosten zijn voor het project PHS Vught.

De Vughtse Regeling

De Vughtse Regeling wordt gecontinueerd tot 1 januari 2024.

Projectkosten

In 2022 is de jaarlijkse dotatie (€ 530.000) vanuit de exploitatie aan de bestemmingsreserve toegevoegd. De bijdrage, uit de bestemmingsreserve, in de kosten van 2022 (€ 945.000) is via de exploitatie verwerkt. De kosten van conditionering PHS in 2022 zijn € 152.478 en worden verrekend met de projecten. De uitvoering start in 2023. In onderstaand overzicht is ook de bijdrage VKA+ Helvoirt opgenomen. Deze is geen onderdeel van de Bestemmingsreserve Rijksinfra, hiervoor is een separate bestemmingsreserve overgedragen bij de herverdeling van de Gemeente Haaren.

Activering	Raming begroting 2023	Realisatie t/m 2021	Realisatie 2022	Realisatie Totaal
PHS (onderdoorgang Wolfskamerweg)	5.535.485	0	0	0
N65 (kruisende wegen VKA+)	7.498.826	7.498.826	0	7.498.826
Rijksinfra	1.500.000	15.586	0	15.586
Totaal activering	14.534.311	7.514.412	0	7.514.412

Projectkosten tlv reserve Rijkinfra	Raming begroting 2023	Realisatie t/m 2021	Realisatie 2022	Realisatie Totaal
PHS (verdiepte ligging)	15.281.630	477.281	229.224	706.504
N65	14.293.369	14.167.962	26.706	14.194.667
De Vughtse regeling	577.045	171.545	0	171.545
Programmaorganisatie Rijkinfra	5.218.248	3.065.571	354.359	3.419.930
Financiering	4.919.056	362.054	334.833	696.887
Kapitaallasten v.a. 2024 VKA +	1.733.100	0	0	0
Risicoreserveringen	3.152.390	0	0	0
Totaal exploitatielasten tlv reserve	45.174.838	18.244.412	945.121	19.189.533

Projectkosten ten laste van exploitatie	Raming begroting 2023	Realisatie t/m 2021	Realisatie 2022	Realisatie Totaal
Kosten lijnorganisatie	1.329.039	1.221.196	0	1.221.196
Totaal tlv reguliere exploitatie	1.329.039	1.221.196	0	1.221.196
Totaal uitgaven Rijkinfra	61.038.188	26.980.020	945.121	27.925.141

Dekking Rijkinfra	Raming begroting 2023	Realisatie t/m 2021	Realisatie 2022	Realisatie Totaal
Reserve tbv Rijkinfra 1-1	4.849.000	4.849.000	0	4.849.000
ISV subsidie	881.712	881.712	0	881.712
Bijdrage reserve grondexploitatie	7.945.000	7.945.000	0	7.945.000
Bijdrage algemene reserve	6.711.000	6.711.000	0	6.711.000
Bijdrage reserve SHP	4.989.198	4.989.198	0	4.989.198
Fonds bovenwijkse voorzieningen	1.200.000	1.200.000	0	1.200.000
Winst verkoop vastgoed	7.378.591	6.550.385	0	6.550.385
Jaarlijkse dotatie tlv exploitatie	10.276.000	3.506.000	530.000	4.036.000
Aanvulling vanuit de Algemene reserve	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000
Totaal dekking Rijkinfra	46.230.501	38.632.295	530.000	39.162.295

Totaal exploitatielasten tlv reserve	45.174.838	18.244.412	945.121	19.189.533
Bijdrage turborotonde	37.500	37.500		37.500
Totaal dekking Rijkinfra tgv reserve	46.230.501	38.632.295	530.000	39.162.295
Totaal reserve Rijkinfra	1.018.163	20.350.383	-415.121	19.935.262

Activering N65 Helvoirt	Raming begroting 2023	Realisatie t/m 2021	Realisatie 2022	Realisatie Totaal
Bijdrage investering parallel en kruisende wegen VKA+ Helvoirt	5.556.000	5.556.000	0	5.556.000

Projectscope

N65

De bijdrage aan de N65 is in 2020 al voldaan, deze was onderverdeeld in een bijdrage aan gemeentelijke - en rijksinfra. De mogelijke gevolgen voor scope en bijdrage, door de uitspraak van Raad van State, zijn afhankelijk van de uitkomsten van het vervolgproces tussen opdrachtgevers.

PHS

Het voldoen van de bijdragen PHS is op basis van de voortgang van de uitvoering PHS Vught. De bijdragen zijn vooralsnog gepland in de periode 2023-2025 voor de verdiepte ligging en 2028 voor Wolfskamerweg. De klimaat adaptieve maatregelen zijn deels aanbesteed en uitvoering volgt in 2023.

Indexering

In de nieuwe bestuursovereenkomst PHS zijn afspraken over indexering vastgelegd.

Risico's

Een risico analyse inclusief beheersmaatregelen is opgesteld en wordt periodiek geüpdatet. De uitkomsten hiervan zijn opgenomen in de paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing van de jaarrekening.

1.5 Covid-19

Via de P&C producten is afgelopen twee jaar informatie gegeven over de invloed van Covid-19 op de exploitatieresultaten. Ook nu doen we dat, maar wel voor de laatste keer. In 2022 zijn nog diverse Covid-19 gerelateerde besluiten en uitgaven gedaan. In onderstaand overzicht wordt dit inzichtelijk gemaakt. Een aantal uitgaven volgen nog in 2023 en 2024. De hiervoor benodigde middelen houden we beschikbaar in de reserve Budgetoverheveling, onderdeel Covid-19. De overige resterende middelen vallen vrij ten gunste van de Algemene Reserve.

Covid-19	Bedrag
<i>x € 1.000</i>	
Reserve Budgetoverheveling per 1 januari Covid-19	705
Resultaatbestemming Jaarrekening 2021	998
Subtotaal	1.703
Inzet 2022	
Incidentele subsidie Stichting seniorenbusSeniorenbus	3
Urenuitbreiding Wijk GGD-er	17
Ambulant jongerenwerker WV	64
Extra inzet Praktijkondersteuner GGZ Jeugd	51
Tijdelijke uitbreiding Wegwijs	77
Extra capaciteit Boa's	45
Kwijtschelden zaalhuur MOP	5
Encoders	7

Koningsdag	3
Steunmaatregelen Covid-19 cultuur	116
Subsidieregeling controle Corona Toegangs Bewijs	11
Huuropbrengsten sportaccommodaties	22
Foyer Martinihal	9
Kwijtschelding terrashuur	19
Huur noodunits Zuiderbos	8
Plaatsingskosten units Zuiderbos	80
Subtotaal inzet	537
Saldo	1.166
Claims 2023	
Maatschappelijk werk	21
Wijk GGD-er	33
Praktijksondersteuner GGZ	51
Units Zuiderbos	32
Claims 2024	
Units Zuiderbos	19
Subtotaal claims	156
Vrijval saldo ten gunste van de Algemene Reserve	1.010

In de paragraaf bedrijfsvoering onder 3.6.7. is nog een nadere toelichting gegeven op de implicaties van Covid-19 op het verantwoordingsjaar 2022.

1.6 Oekraïne

De opvang van vluchtelingen uit Oekraïne heeft duidelijke impact gehad 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 een drietal zorglocaties. Met gezamenlijke inspanningen is dit gerealiseerd.

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 zijn bijvoorbeeld de kosten voor leerlingenvervoer verantwoord op het taakveld Onderwijsbeleid en de kosten voor verstrekte zak- en leefgeldten verantwoord op het taakveld Meedoen en economisch zelfstandig zijn.

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

Het totaalbeeld over de diverse taakvelden is in onderstaande tabel samengevat:

Oekraïne	<i>∞ € 1.000</i>
Opbrengsten	
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	2.725
Leerlingenvervoer Oekraïne	40
Meerkosten Oekraïne sociaal domein	35
Specifieke uitkering Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	23
Subtotaal opbrengsten	2.823

Kosten	
Exploitatie opvangplaatsen Emmaus, Bleijendijk, Huize Bergen	1.701
Leefgeld	31
Particuliere opvang leefgeld en wooncomponent	95
Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	23
Onderwijsachterstandenbeleid	6
Peuterspeelzalen	4
Leerlingenvervoer	18
Kinderopvang	2
Bijdrage GGD	6
Tolkkosten	10
Subtotaal kosten	1.896
Saldo	928

Hierin zien we een saldo van € 928K voordelig. Als we de inzet van het ambtelijk apparaat, welke al was begroot, hierop corrigeren is er een overschot van € 526K.

De bekostigingsregeling van het Rijk is gebaseerd op het aantal gerealiseerde plaatsen terwijl onze kosten gebaseerd zijn op de werkelijke bezetting. Verder bedroeg de gefixeerde vergoeding tot 15 oktober € 100 per plaats per dag. Daarna is die door het Rijk bijgesteld naar € 83 per dag per plaats. Dit laatste ligt in lijn met de kosten die we daadwerkelijk maken. Tot slot is de hele opvang van de vluchtelingenstroom nagenoeg geheel binnen de bestaande formatie uitgevoerd.

Ook in 2023 leveren we onze bijdrage in de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Om dit te kunnen doen wordt een bestaande opvanglocatie aangepast. Voorgesteld wordt om de resterende middelen in te zetten voor de bekostiging hiervan.

Programmaverantwoording

Wonen

1. Omschrijving

Taakvelden

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

2. Uitwerking

2.1.1 Beheer overige gebouwen en gronden

Wat wilden we bereiken?

- Afstoten of herontwikkelen van gebouwen of gronden die niet nodig zijn voor onze publieke taken.
- Optimaal beheer van de panden en (pacht)gronden.

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Realiseren project De Margriet.	We hebben een rapport opgeleverd dat de bodemkwaliteit, ecologische kwaliteit en de mogelijke te behalen winst beschrijft. De pachtvoorwaarden lopen nog en verlengen we eind 2023 voor 2 jaar.
Actualiseren beleid reststroken.	We hebben het reststrokenbeleid opgesteld.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2020	2021	2022	2022
Aantal hectare landbouwgrond, uitgegeven in reguliere pacht.	220	242	239	239
Aantal hectare landbouwgrond, uitgegeven in geliberaliseerde pacht.	47	77	80	80

2.1.2 Verkeer en vervoer

Wat wilden 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 hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Vaststellen nieuwe Mobiliteitsvisie- en kader.	De Mobiliteitsvisie 2035 is op 1 december 2022 door de gemeenteraad is vastgesteld.
Onderzoeken verplaatsing bedrijven.	We werken mee om bedrijven te verplaatsen wanneer zij de wens hebben om verplaatst te worden.
Opstellen constructieve herberekeningen civieltechnische kunstwerken.	Alle objecten welke in de opgestelde risicoscan aangemerkt zijn in de hoogste risicoklasse zijn onderworpen aan een herberekening. Deze onderzochte objecten voldoen waardoor ze de komende jaren veilig door de weggebruikers gebruikt kunnen worden.
Opstellen beleidskader met betrekking tot het areaal onverharde wegen.	Inventarisatie is uitgevoerd om een volledig beeld van het betreffende areaal te verkrijgen ter voorbereiding op het op te stellen beleidskader.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroet	Realisatie
	2020	2021	2022	2022
Aantal nieuwe laadpalen	17	17	10	15
Het aantal lichtmasten dat is omgebouwd c.q. vervangen door LED verlichting (% van het totale areaal)	21%	34%	40%	43%
Energieverbruik openbare verlichting (kWh x 1.000)	807*	1.015	1.050	838

* Jaarverbruik exclusief Helvoirt

2.1.3 Rijksinfra

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
PHS: Uitvoeren van de rioleringswerkzaamheden en waterberging.	De aanbestedingsprocedures zijn doorlopen en gunning zal plaatsvinden begin 2023.
PHS: Doorlopen van de aanbestedingsprocedure.	De aanbesteding contract verdiepte ligging is in voorbereiding en afronding volgt in 2023.
PHS: grondtransacties.	Een aantal gronden dient nog verworven te

	worden, wel is verdere vooruitgang geboekt in een aantal dossiers.
PHS: beeldkwaliteitsplan.	Het opstellen van een Integraal Beeld Kwaliteit Plan is afgerond.
PHS en N65: vergunningverlening.	De omgevingsvergunning voor het vellen van houtopstanden voor de reconstructie N65 en PHS Vught is verleend.
N65: Afronden bestemmingsplanprocedure.	Op 21 december 2022 heeft de Afdeling bestuursrechtspraak van de Raad van State uitspraak gedaan waarmee de procedure is beëindigd.
N65: uitvoeren van de rioleringswerkzaamheden.	Voor de afvoer van het regenwater van de N65 naar de Vughtse Heide is regenwaterriolering vergroot en is een persleiding aangelegd.
Versterken economie, erfgoed en groen.	Een voorstel voor een route tussen NMKV en station Vught is in procedure gegaan.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.1.4 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Renoveren van speeltuinen.	De speelvoorzieningen zijn gerenoveerd en vervangen volgens het uitvoeringsprogramma 2015-2025.
Uitvoeren van de acties uit de notitie biodiversiteit.	Biodiversiteit wordt naar de huidige maatstaven ingezet. Nieuwe acties worden nog geformuleerd naar aanleiding van het groenbeleidsplan.
Baggeren waterpartijen.	Waterpartijen gebaggerd conform programmabegroting, aanvullend watergang Rembrandterf gebaggerd.
Actualisatie groenbeleidsplan.	Het grootste deel van de werkzaamheden heeft in 2022 plaatsgevonden. Afronding en oplevering vindt medio 2023 plaats.
Privatiseren Volkstuinen.	Er zijn bijeenkomsten georganiseerd met een afvaardiging van de volkstuinen ten behoeve van het oprichten van een vereniging per volkstuin.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2020	2021	2022	2022
Aantal meldingen op openbaar groen	838	1.038	1.000	350
Aantal meldingen op speelmogelijkheden	22	36	20	60

2.1.5 Riolering

Wat wilden we bereiken?

Beschermen van de volksgezondheid en het milieu door een juist functionerend rioleringsstelsel in samenhang met het systeem van grond- en oppervlaktewater. De hieruit afgeleide doelstelling zijn:

- Doelmatig inzamelen en transporteren van stedelijk afval- en hemelwater.
- Voorkomen van water- en grondwateroverlast.

Wat hebben we er voor gedaan?

Voor de integrale projecten verwijzen we naar de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2020	2021	2022	2022
Aantal vierkante meters afgekoppeld oppervlak	4.650	4.800	8.000	3.500
Aantal klachten wateroverlast	55	45	60	40

2.1.6 Afval

Wat wilden we bereiken?

Het doelmatig en milieuverantwoord inzamelen (wettelijke taak) volgens het principe van 'de vervuiler betaalt' in combinatie met het door de burgers gewenste serviceniveau tegen zo laag mogelijke kosten.

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Vaststellen nieuw afvalbeleid.	In juni 2022 is het nieuwe Afvalbeleidsplan vastgesteld door de raad.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2020	2021	2022	2022
Kilogram restafval per inwoner per jaar	100,7	97,8	75,0	91,0

2.1.7 Energie, klimaat en milieu

Wat wilden we bereiken?

- We leggen onze ambities vast 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 hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Opstellen Nota Energie en Klimaat Vught 2022-2030.	De Nota Energie en Klimaat Vught 2022-2030 is opgesteld.
Selecteren startkansen aardgasvrije proefwijken (Transitievisie Warmte).	De voorbereiding is gedaan om met Helvoirt, Loyola e.o. en een derde gebied te starten als pilot gebieden in 2023.
Opstellen actieplan klimaatneutrale nieuwbouw.	Er is onderzoek gedaan naar de haalbaarheid van klimaatneutrale nieuwbouw. De maatschappelijke en financiële kosten maken het niet haalbaar om Energieneutraal Gebouw (ENG) normen toe te passen. Per bouwproject wordt gekeken met projectontwikkelaars in hoeverre ENG normen toch toegepast kunnen worden.
Deelnemen in Regionale Energie Strategie (RES).	De gemeente Vught heeft deelgenomen aan de RES regio Noordoost-Brabant.
Verduurzamen gemeentelijk apparaat.	Er is voorbereidend werk verricht om in 2023 te beginnen met de eerste drie gemeentelijke gebouwen naar nul-op-de-meter te brengen. Verder zijn onze dienstreizen verduurzaamd.
Uitbreiden laadinfrastructuur.	In 2022 zijn 15 extra laadpalen geplaatst.
Opstellen van een communicatieplan.	Er zijn communicatie instrumenten en middelen ingezet om te communiceren over activiteiten en doelstellingen binnen energie en klimaat. (bijvoorbeeld de voorbereidingen op de warmtescans).
Klimaatbestendig maken bedrijventerreinen.	Dit is onderdeel van de economische visie en wordt onderdeel van de groenvisie.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.1.8 Begraafplaatsen en crematoria

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Inventariseren van de graven en rechthebbenden.	De inventarisatie van het onderhoud van de graven en de daarbij behorende rechthebbenden heeft plaatsgevonden.
Opstellen en uitvoeren van een onderhoudsplan.	Gebaseerd op de uitkomst van de inventarisatie wordt in 2023 gestart met de uitvoering van het onderhoud.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.1.9 Ruimtelijke ordening

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Opstellen bestemmingsplan gehele buitengebied.	Het bestemmingsplan is op 21 juli 2022 door de raad vastgesteld.
Opstellen van de visie wonen in het buitengebied.	Visie is door de raad vastgesteld op 29 september 2022.
Opstellen komplan Helvoirt.	In 2022 is het conceptbestemmingsplan afgerond en gereed om in 2023 in procedure te worden gebracht.
Opstellen parapluplan Archeologische en Cultuurhistorische waarden.	Ontwerpbestemmingsplan is in 2022 in procedure gebracht.
Voorbereiden op de Omgevingswet.	De voorbereiding op de Omgevingswet is gevorderd. De Omgevingsvisie is in voorbereiding. Ook is informatie door middel van participatie in de voorbereidingsfase opgehaald. De bruidsschat is geïnventariseerd. Er zijn verschillende trainingen en workshops gehouden en de ICT/software is aangeschaft. Een deel hiervan wordt in 2023 geïmplementeerd.
Onderzoeken permanente bewoning Spechtbos.	We zijn in overleg met de eigenaren/bewoners voor de opstelling van een bestemmingsplan gericht op het toestaan van permanente bewoning.

Vaststellen bestemmingsplan PHS en 60dB maatregel.	De Afdeling bestuursrechtspraak van de Raad van State heeft eerst op 21 december 2022 uitspraak gedaan over het Tracebesluit. Het bestemmingsplan kan nu worden opgepakt.
Vaststellen bestemmingsplan Bestevaer.	Bestemmingsplan is vastgesteld.
Ontwikkelen gebiedsvisie Lunettenlaan.	De gebiedsvisie 'Voormalig Kamp Vught en directe omgeving' is op 29 september 2022 vastgesteld door de gemeenteraad.
Begeleiden ontwikkeling Zusters JMJ.	Ontwerp bestemmingplan is afgerond in 2022 en kan ter inzage. Anterieure overeenkomst is inhoudelijk afgerond maar nog geen akkoord over verrekening kosten beheer en onderhoud. Het voorlopig ontwerp en technische uitwerking zijn afgerond.
Opstellen visie Voorburg.	Gemeente en Reinier van Arkel hebben flinke stappen gezet in de ontwikkelvisie. De ambitie was om in december 2022 tot overeenstemming te komen. Dat is nog niet gelukt. Er moet nog overeenstemming worden gevonden over enkele cruciale aspecten.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.1.10 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)

Wat wilden we bereiken?

De grondexploitatie is in haar doelstelling ondersteunend aan de taakvelden "wonen en bouwen" en "ruimtelijke ordening". En hiermee ook aan de doelstellingen uit onder andere: de woonvisie, structuurvisies, bestemmingsplannen en het coalitieakkoord.

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 hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Actualiseren grondexploitatie.	De grondexploitaties zijn geactualiseerd met de vaststelling door uw raad van het Uitvoeringsprogramma 2022-2025 in april.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.1.11 Wonen en bouwen

Wat wilden 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 hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Uitvoeren woonvisie.	Het instrumentarium vanuit de woonvisie is toegepast en wordt verder uitgevoerd.
Opstellen een Beleidskader Arbeidsmigranten op.	De startnotitie is besproken met de raadscommissie. Het beleid is in 2023 vastgesteld.
Opstellen van een nieuw Splitsingsbeleid.	Het splitsingsbeleid is vastgesteld aan het einde van het jaar.
Realiseren woningprogramma.	Bij de locaties Bibliotheek, Stadhouderspark dorpsrand, Achterstraat, Isabellakazerne en in Den Hoek zijn woningen opgeleverd.
Realiseren tijdelijke woningen.	In 2022 is de raad middels RIB geïnformeerd over de mogelijke locaties van de tijdelijke woningen. Op basis van ontwikkelingen is het project begin 2023 on-hold gezet.
Opstellen masterplan woningbouwlocaties.	In juni 2022 is een opzet van het woningbouwprogramma met de raad gedeeld.
Uitwerken Woonwagenebeleid.	De overdracht van Driesdam aan de corporatie is voorbereid. Voor de Olmenlaan is de opdracht voor herstructurering verleend.
Nieuwe woonvormen	We geven ruimte en werken optimaal mee aan experimenten met nieuwe woonvormen, zoals De Herbergier, Mariakerk, Villa Le monde, Oude Landmanschool, De Wieken en Kloostergoed Theresia.
Gevarieerd woningaanbod	De normen voor de gedifferentieerd woningbouwproductie worden conform de woonvisie toegepast op nieuwe wooninitiatieven.
Voorkomen van speculatie	De zelfbewoningsplicht en het anti-speculatiebeding is vastgesteld en wordt toegepast.
Betaalbaarheid en doorstroming bevorderen.	Naast de reeds genomen maatregelen, rondom zelfbewoning, anti-speculatie en splitsing wordt nog geïnventariseerd welke middelen nog meer beschikbaar zijn.
Verkopen locatie de Wieken.	Van maart tot en met november is er een uitgebreid participatie traject doorlopen met

	stakeholders en omwonenden om te komen tot een gedragen stedenbouwkundig plan en beeldkwaliteitsplan. Om te komen tot koop- en realisatieovereenkomsten met betrokken partijen worden intentieovereenkomsten gesloten. Met de initiatiefnemers van de Zorg Onder Een Dak, de Vughtse huisartsen, is in december overeenstemming bereikt over deze intentieovereenkomst.
Ontwikkelen locatie de Baarzen	In het kader van het Didam arrest is de bijpassende verkoopprocedure van de supermarkt nader onderzocht. Tevens zijn stappen gemaakt in het uitwerken van de Gebiedsvisie en het participatietraject. Tevens zijn onderzoeken gestart in het kader van sloop t.b.v. de realisatie van IKC De Lichtstraat en de gymzaal.
Onderzoeken ontwikkelmogelijkheden fase 2 De Hagen / Isabellaveld	De gebiedsontwikkeling Isabellaveld fase 2 is opgepakt. Op 13 december is ingestemd met de kaders, inclusief participatieplan, voor de ontwikkeling van Isabellaveld fase 2. Op basis hiervan starten we de participatie op.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroet	Realisatie
	2020	2021	2022	2022
Aantal toevoegingen van nieuwe betaalbare woningen	10	172	25	0
Aantal toevoegingen van nieuwe middeldure woningen	48	7	30	33
Aantal toevoegingen van nieuwe dure woningen	73	26	32	16
Percentage gegronde bezwaarschifte*	0%	-	5%	12%
Percentage vergunningen binnen 4 weken verleend	42%	-	70%	23%
Percentage APV vergunningen binnen 1 dag verleend	35%	-	25%	21%
Percentage gerealiseerde huisvestingstaakstelling statushouders	100%	-	100%	100%

* In drie van de vier zaken is het besluit wel in stand gebleven maar is de motivering aangepast.

Wat zijn de kosten?

Wonen <i>bedragen x €1.000</i>		2021	2022			
		Realisatie	Begroting primitief	Begroting wijzigingen	Realisatie	Vershil
Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	1.165	801	1.034	997	37
	Baten	-1.094	-765	-853	-835	-18
	Saldo	72	36	182	162	20
Verkeer en vervoer	Lasten	3.652	3.504	3.528	3.450	78
	Baten	-392	-256	-276	-379	103
	Saldo	3.261	3.249	3.253	3.071	182
Rijksinfra	Lasten	1.169	7.622	2.337	994	1.343
	Baten	-101	-185	-113	-49	-64
	Saldo	1.068	7.437	2.224	945	1.279
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	0	0	140	77	63
	Baten	0	0	-140	-77	-63
	Saldo	0	0	0	0	0
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Lasten	2.603	2.888	3.001	3.084	-83
	Baten	-109	-61	-61	-110	49
	Saldo	2.494	2.827	2.939	2.974	-35
Riolering	Lasten	3.468	3.574	3.435	3.271	164
	Baten	-4.090	-4.443	-4.443	-4.129	-314
	Saldo	-622	-868	-1.008	-858	-150
Afval	Lasten	3.211	3.242	3.241	3.190	51
	Baten	-4.097	-4.037	-4.032	-3.998	-34
	Saldo	-886	-795	-791	-807	16
Milieubeheer	Lasten	819	1.083	1.099	988	111
	Baten	-6	0	-165	-56	-109
	Saldo	813	1.083	933	932	1
Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	14	15	21	26	-5
	Baten	-21	-19	-19	-23	4
	Saldo	-7	-4	2	3	-1
Ruimtelijke ordening	Lasten	2.182	1.696	2.208	1.865	343
	Baten	-1.066	-144	-830	-507	-323
	Saldo	1.115	1.551	1.378	1.357	21
Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Lasten	422	175	5.787	2.067	3.720
	Baten	-485	-175	-6.423	-2.111	-4.312
	Saldo	-64	0	-636	-44	-592

Wonen en bouwen	Lasten	2.285	1.755	1.957	1.955	2
	Baten	-2.275	-1.422	-1.460	-1.495	35
	Saldo	9	333	497	460	37
Totaal programma	Lasten	20.990	26.355	27.788	21.964	5.825
	Baten	-13.736	-11.507	-18.815	-13.769	-5.046
	Saldo	7.253	14.849	8.973	8.195	779
Verrekening met reserves	Lasten	2.363	1.530	1.316	966	350
	Baten	-2.675	-8.509	-2.594	-1.247	-1.347
	Saldo	-312	-6.979	-1.278	-281	-997
Na verrekening met reserves	Lasten	23.351	27.890	29.107	22.929	6.175
	Baten	-16.410	-20.016	-21.408	-15.020	-6.393
	Saldo	6.941	7.872	7.697	7.917	-218

	- is nadeel	Afwijking x € 1.000
Beheer overige gebouwen en gronden		
Pacht		
De begeleidingskosten van het project De Margriet vallen hoger uit door nagekomen kosten.		-14
Aan- en verkoop onroerend goed (niet zijnde reststrook)		
De afwikkeling van een aankoopverzoek duurt langer dan verwacht en passeert in 2023 bij de notaris.		-26
Sloop de Gouden Zonne		
De sloop van de Gouden Zonne is uitgesteld vanwege maatregelen voor vleermuizen.		26
Verkoop reststroken		
Er zijn minder opbrengsten gerealiseerd bij de verkoop van reststroken		-6
Verduurzaming gemeentelijk vastgoed		
Vanwege krapte op de markt worden de begeleidingskosten in 2023 aangewend.		30
MFA HelvoirThuis		
De onderhoudskosten voor MFA Helvoirthuis worden gedekt vanuit het taakveld onderwijshuisvesting Helvoirthuis.		-29
Energieverbruik		
Bij zowel het verbruik van gas als elektra is er een voordeel, dit komt met name door jaarafrekeningen uit 2021.		21
Overige baten en lasten		
De overige cumulatieve exploitatieopbrengsten waren hoger dan verwacht en de overige cumulatieve exploitatiekosten waren lager dan verwacht.		15
		11
Verkeer en vervoer		
Uitvoering verkeersmaatregelen		
Minder storingen en onderhoudskosten aan verkeersmaterialen.		7
Beheer verhardingen		
Minder aankoop bestratingsmateriaal omdat er nog voldoende op voorraad was en meer inkomsten voor verhaalde schade-uitkering.		11

Gladheidsbestrijding	18
Vanwege een zachte winter minder aankoop wegzout. Daarnaast wordt voorraad niet aangevuld zodat de loods volledig geleegd wordt en er kan worden overgestapt op een andere, goedkopere, soort zout.	
Onderhoud en reconstructies wegen	26
De kosten van projectbegeleiding zijn lager uitgevallen dan begroot.	
Verkeerseducatie	8
In verband met de nasleep van Covid-19 heeft er geen verkeerseducatie bij kinderdagopvang plaatsgevonden.	
Beleid verkeer	30
Er zijn twee omvangrijke verkeersmetingen niet uitgevoerd in verband met lopende wegwerkzaamheden. Tevens zijn kosten voor een deel van verkeerstellingen lager doordat we deelnemen in een raamcontract met Provincie Noord-Brabant.	
Rijksinfra	
De uitvoering van de conditionering en klimaat adaptatie PHS Vught start in 2023 in plaats van in 2022 door de latere uitspraak Raad van State.	1.308
Aanvullende inzet inzake Bestemmingsplan Tracébesluit PHS Vught.	-33
De bestemmingsplanprocedure kinderdagverblijf 't Kasteeltje is in 2022 niet afgerond. Het bestemmingsplan is wel vastgesteld maar er is beroep ingesteld bij de Raad van State Afronding volgt in 2023 evenals de afrekening met het project PHS Vught.	-52
De afrekening van kosten met het project N65 is nog niet afgerond in verband met de uitspraak Raad van State.	- 28
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	
Baggeren	
Baggerwerkzaamheden rondom Cromvoirt zijn goedkoper uitgevallen.	14
Herstelwerkzaamheden openbaar groen	
Meer kosten vanwege reparatie en herstelwerkzaamheden door vallende takken door storm.	-21
Uitvoering groenbeheer	
In het bestek voor groenbeheer was minder areaal meegenomen dan er in werkelijkheid onderhouden moest worden. De meerkosten hiervoor zijn met de aannemer afgerekend.	-32
Daarnaast waren er hogere kosten voor het reguliere onderhoud van plantsoenen.	-11
Baggeren buitengracht Fort Isabella	
Er is vertraging opgelopen bij de uitvoering van het project door aanvullende onderzoeken die uitgevoerd moesten worden in het kader van de Wet Natuurbescherming.	14
Waterwegen en afwateringen	
Er zijn minder inkomsten ontvangen voor het maaien van de watergangen langs pachtpercelen, omdat dit met de komst van Helvoirt op andere eenheidsprijzen is gebaseerd dan voorheen.	-14
Beleid openbaar groen	
De werkzaamheden voor de nieuwe nota groenbeleid en de bomenkansenkaart hebben niet volledig plaats kunnen vinden. Deze lopen door en worden afgerond in 2023.	33
Volkstuinen	
De privatisering om te komen tot een of meerdere verenigingen vergt meer tijd.	7
ICT Openbaar groen	
Verhoging van de kosten van de gebruikte software op basis van het inwoneraantal van de	-23

gemeente. Dat betekent dat Vught door de toevoeging van Helvoirt in een andere staffel terecht gekomen is en dat dit in 2022 pas voor de eerste keer is doorbelast.	
Riolering	
Advieskosten Er zijn minder kosten gemaakt voor externe advisering en inhuur van specialistische medewerkers.	46
Elektriciteitsverbruik Met de komst van Helvoirt is in 2021, op basis van beperkte info, een inschatting gemaakt voor het elektriciteitsverbruik voor de begroting 2022. Deze blijkt te hoog te zijn. Daarnaast zijn we jaren als grootverbruiker aangeslagen op prognoses. Voortaan worden we aangeslagen op werkelijk verbruik en blijkt dit lager te zijn. Dit is dan ook gedurende 2022 naar beneden bijgesteld.	42
Aankoop materialen De eigen dienst heeft minder materiaal verbruikt.	21
Afkoppelen verhard oppervlak Er is minder aanspraak gemaakt op de subsidie afkoppelen verhard oppervlak.	90
Abonnementen Er is een uitbreiding geweest van het aantal abonnementen, met name voor monitoring, in lijn met het Programma Water en Riolering (PWR).	-22
Rioolheffing De gemeenteraad heeft besloten om de voorgenomen (en begrote) indexering van de rioolheffing niet door te voeren. Dit was nog niet vertaald in de begroting van de rioolheffing en hierdoor is de gerealiseerde opbrengst lager dan begroot.	-386
Verrekening met de egalisatievoorziening Het totale saldo op riolering wordt verrekend met de egalisatievoorziening riolering.	65
Afval	
Beleid Er is een overschot op beleid, door minder inhuur advies door derden.	13
Restafval De belasting op het verbranden van restafval is minder gestegen dan verwacht. Daarnaast is er minder restafval ingezameld dan verwacht.	30
Groente-, Fruit- en Tuinafval (GFT) De verwerkingskosten van GFT zijn lager dan begroot.	8
Plastic, blik en drinkpakken (PBD) De opbrengst voor plastic verpakkingen is lager dan verwacht.	-21
Oud papier Het voordeel bij oud papier is het gevolg van de zeer hoge oud-papier opbrengst.	42
Milieustraat verwerkingskosten Er is minder afval ingeleverd op de milieustraat dan verwacht. Hierdoor is sprake van lagere verwerkingskosten.	11
Beheer Openbare Ruimte De verwerkingskosten voor blad, het ledigen van vuilnisbakken en de verwerking van zwerfafval waren lager dan begroot.	40
Afvalstoffenheffing De opbrengst van de afvalstoffenheffing is hoger dan begroot.	23

Verrekening met de egalisatievoorziening	
Het totale saldo op afval wordt verrekend met de egalisatievoorziening afval.	-126
Energie, klimaat en milieu	
Beleid milieu	
In 2022 hebben zich geen beleidswijzigingen of calamiteiten voor gedaan, waardoor er geen externe onderzoek en advieskosten nodig waren..	21
Geluidsanering Helvoirtseweg	
Er zijn werkzaamheden voor het opstellen van het saneringsprogramma Helvoirtseweg verricht. Deze waren niet begroot.	-11
Er is vanuit het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat in totaal € 64.650 ontvangen voor de uitvoering van het saneringsprogramma. Van deze ontvangst is € 11.000 in 2022 besteed.	11
Ongediertebestrijding	
Lagere kosten voor de bestrijding van ongedierte en de eikenprocessierups omdat er een lagere plaagdruk was.	19
Duurzaamheid	
<i>Warmtetransitie</i>	-14
Er is € 14.000 besteed aan warmtetransitie welke niet zijn begroot. Wel zijn in het verleden middelen ontvangen van het Rijk. Deze zijn in de reserve Budgetoverheveling beschikbaar. Hieruit valt eveneens een bedrag van € 14.000 vrij. Per saldo dus budgettair neutraal.	
<i>Energiearmoede</i>	83
Er is een specifieke uitkering energiearmoede ontvangen voor de aanpak van energiearmoede. Een deel van deze uitkering, namelijk € 128.000 is in 2022 begroot. Daarvan is € 45.000 in het jaar 2022 uitgegeven. De resterende middelen worden in 2023 ingezet.	-83
In Burap II zijn de kosten voor energiearmoede naar beneden bijgesteld, maar per abuis zijn de opbrengsten niet verminderd.	-37
<i>Zon- en windbeleid</i>	
Voor de Notitie Reikwijdte en Detailniveau (NRD) waren werkzaamheden door externen begroot. De werkzaamheden zijn grotendeels door interne medewerkers uitgevoerd. Daarnaast zijn de kosten voor werkzaamheden van de commissie m.e.r. lager uitgevallen dan van tevoren verwacht.	26
<i>Vergoedingen/ bijdragen (inkomensoverdrachten)</i>	
Niet alle beschikbare subsidiemiddelen voor energie en klimaat zijn ingezet.	9
Ruimtelijke ordening	
Ruimte voor Ruimte titels	-420
De verkoop van 3 Ruimte voor Ruimte (RvR) titels is vertraagd vanwege onderhandelingen met initiatiefnemer. Het niet doorgaan van de verkoop zorgt tevens ook voor een gelijke lagere afschrijvingslast.	
Bijdrage faciliterend grondbeleid	
De opbrengsten bij de gebiedsontwikkelingen waarin de gemeente een faciliterende rol vervult vielen hoger uit.	7
Project Visie Wonen buitengebied	
Project is afgerond met een resterend batig saldo.	5
Bestemmingsplan Buitengebied	
Bestemmingsplan doorloopt nog een beroepsprocedure bij de Raad van State. Om mogelijke	10

kosten ten gevolge van de beroepsprocedure te kunnen dekken wordt het bestaande budget doorgeschoven naar 2023.	
Leges ruimtelijke plannen	
Het aantal principeverzoeken en bestemmingsplannen is hoger dan geraamd.	32
Ruimtelijke planvorming	
Er zijn minder kosten gemaakt voor het opstellen van eigen bestemmingsplannen.	11
Vergoeding Ruimte voor Ruimte titel	
Vanuit de provincie Noord-Brabant is een vergoeding ontvangen voor de verkoop van een Ruimte voor Ruimte titel, die wordt gestort in de bestemmingsreserve Ruimte voor Ruimte.	50
Grondexploitatie	
De gerealiseerde winst die volgens de Percentage Of Completion methodiek (POC) tot stand is gekomen bedraagt dit jaar € 44.490. Deze winst komt ten gunste van het reserve grondexploitatie. Geraamd was een winstneming van € 635.915.	-591
Wonen en bouwen	
Campingcontroles	28
Nog niet alle controles zijn uitgevoerd. Dit komt omdat er mogelijk anders omgegaan zou worden met bewoning op campings als gevolg van het landelijke vraagstuk rondom huisvesting vluchtelingen. In afwachting daarop zijn de controles uitgesteld.	
Dwangsommen	28
Er zijn dwangsommen opgelegd, welke niet zijn begroot.	
Commissie ruimtelijke kwaliteit en erfgoed	-12
Voor de presentiegelden van de commissie is in de primitieve begroting € 40.000 opgenomen. Bij Burap II is dit met € 20.000 naar beneden bijgesteld.. Op basis van het aantal vergaderingen van de commissie Ruimtelijke Kwaliteit en Erfgoed zijn de uitgaven hoger uitgekomen.	
Gebiedsontwikkeling	65
Voor de kosten die worden gemaakt voor de diverse gemeentelijke gebiedsontwikkelingen is een stelpost gevormd van €180.000,-. Door latere besluitvorming bij een aantal van deze ontwikkellocaties is de stelpost niet volledig benut.	
Huur en verhuur woonwagens	-6
Op twee woonwagenstandplaatsen zijn electra punten en gasleidingen hersteld. Hiervoor moest ook de betonplaat en de bestrating open. .	
ICT Vergunningen, toezicht en handhaving	-110
De invoering van de Omgevingswet stond gepland per 1 januari 2023. Ter ondersteuning hiervan hebben we nieuwe software moeten aanschaffen en installeren. De totale kosten zijn € 110.000 hoger dan begroot. Ter dekking van de kosten was een bijdrage van het Rijk voorzien. Vanuit het Rijk hebben we inmiddels middelen ontvangen (€ 297.000) via de septembercirculaire. Hiervan benutten we € 110.000 voor de nu gemaakte kosten. Het restant doteren we in de Algemene reserve ter dekking van de frictiekosten, zoals opgenomen in de meerjarenbegroting 2023.	
Subtotaal afwijking directe kosten	287
Kapitaallasten	551
Het voordeel op de kapitaallasten is met name veroorzaakt doordat de verkoop van de Ruimte voor Ruimte titels is uitgesteld. Hierdoor is ook de afschrijving op deze immateriële vaste activa uitgesteld.	

Doorberekende kosten	-59
Totaal	779
Verrekening met reserves	
Rijksinfra De onttrekking uit de bestemmingsreserve Rijksinfra is nader toegelicht in de paragraaf Rijksinfra.	-1.128
Bijdragen groenfonds De uitgaven voor natuurpark de Kwebben en de weidevogelconvenant zijn lager waardoor de bijdrage uit het groenfonds ook lager is.	-7
Zon- en windbeleid De geraamde uitgaven voor zon-en windbeleid zijn € 25.800 lager dan voorzien, waardoor de vrijval uit de algemene reserve voor een lager bedrag plaatsvindt.	-26
Transitievisie warmte Er is € 14.000 besteed aan warmtetransitie. Hiervoor zijn in het verleden middelen ontvangen van het Rijk. De nog niet bestede middelen blijven in de reserve Budgetoverheveling beschikbaar. Hieruit valt eveneens een bedrag van € 14.000 vrij. Per saldo dus budgettair neutraal.	14
Grondexploitatie De gerealiseerde winst komt ten gunste van het reserve grondexploitatie. De verschuldigde vennootschapsbelasting ten laste van de reserve. Ten opzichte van de begroting is per saldo € 427.000 minder ten gunste van de reserve gebracht	427
Vergoeding Ruimte voor Ruimte titel Vanuit de provincie Noord-Brabant is een vergoeding ontvangen voor de verkoop van een Ruimte voor Ruimte titel. Deze vergoeding wordt gestort in het bestemmingsreserve Ruimte voor Ruimte.	-50
Implementatie wet Kwaliteitsborging Via de septembercirculaire zijn middelen ontvangen ter compensatie van de kosten die voor deze wet gemaakt worden. Deze storten we in de algemene reserve. De hiervoor benodigde middelen worden onttrokken uit de algemene reserve.	-187
Bestemmingsplan buitengebied De uitgaven voor aanpassing van het bestemmingsplan zijn lager waardoor de eerder toegekende budgetoverheveling nog niet volledig is ingezet.	-11
Nota klimaatbeleid De budgetoverheveling uit voorgaand jaar voor de nota klimaatbeleid is niet geheel besteed. Hierdoor is de vrijval uit de reserve budgetoverheveling ook lager.	-22
Bijdrage ruimtelijke ontwikkeling De ontvangen bijdrage is ten gunste van de reserve Gebiedsoverstijgende kosten gebracht.	-2
Visie buitengebied Door lagere uitgaven is ook de onttrekking uit de reserve budgetoverheveling lager.	-5
Totaal	-218

Leven

1. Omschrijving

Taakvelden

- Economische ontwikkeling
- Economische promotie
- Onderwijshuisvesting
- Onderwijsbeleid en leerlingenzaken
- Sportbeleid en activering
- Sportaccommodaties
- Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
- Musea
- Cultureel erfgoed
- Media

2. Uitwerking

2.2.1 Economie

Wat wilden 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 hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Opstellen van nieuw beleid met uitvoeringsprogramma.	Het beleid en uitvoeringsprogramma zijn vastgesteld door de raad.
Organiseren van bijeenkomsten voor de ondernemersverenigingen uit Vught, Cromvoirt en Helvoirt.	De bijeenkomsten zijn ieder kwartaal gehouden met de ondernemersverenigingen.
Informerende van ondernemers over samenwerken met de overheid.	Er is een informatiebijeenkomst geweest met de BIZOB en ondernemers.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2020	2021	2022	2022
Aantal contacten voor bedrijfscontactfunctionaris	120	130	60	192

2.2.2 Recreatie en toerisme

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Opstellen van nieuw beleid met uitvoeringsprogramma.	Het beleid en uitvoeringsprogramma zijn vastgesteld door de raad.
Onderhouden en verbeteren van het toeristisch aanbod.	Wandel- en fietsroutenetwerk onderhouden en verbeterd.
Samenwerken in de regio.	Vught heeft deelgenomen aan regionale overlegstructuren Van Gogh Nationaal Park en RNOB.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2020	2021	2022	2022
Aantal bezoekers BezoekVught.nl	53.190	63.860	60.000	85.365

2.2.3 Onderwijshuisvesting

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Uitvoeren van het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs en Opvang.	Start bouw Zuiderbos per 1 december, relevante onderzoeken uitgevoerd voor nieuwbouw IKC Vught Noord (Kwartier).
Zorgen voor voldoende capaciteit kinderopvang.	Er is ruimte geboden via nieuwe of verlenging van huurovereenkomsten voor kinderopvang.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.2.4 Onderwijs

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Bevorderen digitale ontwikkeling kinderen.	Met scholen zijn afspraken gemaakt over investeren in digitale ontwikkelingen en het inzetten op online thema's bij jongeren zoals groepsdruk, sexting, cyberpesten en online radicalisering.
Opstellen lokaal educatieve agenda.	De Lokaal educatieve Agenda (LEA) is opgesteld in samenwerking met de LEA-partners en vastgesteld door de gemeenteraad op 21 december 2022.
Voorkomen verzuim.	De afdeling leerplicht is meer preventief en laagdrempelig zichtbaar en aanwezig binnen de scholen. Ook voorkwamen we verzuim door meer inzet van schoolmaatschappelijk werk en jeugdhulp.
Aansluiten bij de Gelijke Kansen Alliantie van het Ministerie van Onderwijs.	Aansluiting bij de Gelijke Kansen Alliantie (GKA) bleek niet mogelijk in 2022. Gelijke kansen is overigens wel een van de ambities in de LEA en is er een bedrag van € 75.000 gereserveerd om projecten mee te bekostigen om integratie te bevorderen en segregatie tegen te gaan.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2020	2021	2022	2022
Percentage van jongeren zonder startkwalificatie dat in beeld is.	100%	100%	100%	100%

2.2.5 Sportbeleid en bewegen

Wat wilden 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 burgers 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 hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Zorgen voor voldoende beweegplekken.	Op basis van een behoefteonderzoek onder inwoners is een plan ontwikkeld voor een beweegpark bij de Paardensteeg. De voorbereidingen voor een beweegroute in Cromvoirt zijn getroffen.
Uitbreiden masterplan Bewegen.	Er is een scan gemaakt van Helvoirt voor potentiële beweeglocaties om het masterplan bewegen in de openbare ruimte verder uit te breiden.
Uitvoering sportakkoord.	Vughtse maatschappelijke organisaties hebben projecten uitgevoerd aansluitend bij de ambities van het Vughts beweeg- en sportakkoord.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.2.6 Sportaccommodaties

Wat wilden we bereiken?

- Voldoende en kwalitatief goed uitgeruste sportaccommodaties.

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Opstellen integraal accommodatiebeleid.	De startnotitie is vastgesteld door de raad.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.2.7 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie

Wat wilden 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.

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Opstellen integraal accommodatiebeleid en subsidiebeleid.	De startnotitie is vastgesteld door de raad.
Opstellen lokale Uit-agenda.	De lokale Uit-agenda is onderdeel geworden van Visitvught.nl.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2020	2021	2022	2022
Aantal deelnemers aan cursussen cultuureducatie	1.001	994	1.000	1186
Aantal bezoekers DePetrus	112.375	99.146	150.000	184.599

2.2.8 Musea

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Geen activiteiten gepland.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.2.9 Cultureel erfgoed

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Opstellen nota Erfgoed.	Participatiebijeenkomsten hebben plaatsgevonden en er is input verzameld voor de nota Erfgoed en het Uitvoeringsprogramma. Begin 2023 volgt de verdere uitwerking van de nota en het uitvoeringsprogramma.
Actualiseren monumentenlijst.	De monumentenlijst is geactualiseerd.
Opstellen van een Kerkenvisie.	De eerste conceptvisie is opgesteld. De definitieve versie wordt begin 2023 opgeleverd.
Samenwerken in regionale projecten.	Er is deelgenomen aan overleggen van de Zuiderwaterlinie, Linie 1629 en andere samenwerkingsverbanden.
Realiseren pontje en aanlegsteiger bij Kasteel Maurick..	We faciliteren de gesprekken met de grondeigenaren en zoeken naar de juiste samenwerkingsvorm.
Opstellen Parapluplan Archeologie.	Het parapluplan is gecontroleerd en voorgelegd aan vooroverleginstanties. Het ontwerp is ter inzage gelegd. De zienswijze is beantwoord en het plan is gereed gemaakt voor de vaststelling door de raad.
Verkennen Route Nationaal Monument Kamp Vught / Station.	De mogelijkheden voor ontwikkeling zijn verkend, waarna het project- en procesvoorstel is opgesteld.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2020	2021	2022	2022
Aantal bezoekers Open Monumentendag.	8.500	1.019	2.500	3.250

2.2.10 Media

Wat wilden we bereiken?

- Het tegengaan van laaggeletterdheid.
- Het daar waar mogelijk in beeld en geluid verslag doen van lokale gebeurtenissen en evenementen.

Wat hebben we er voor gedaan?

Geen activiteiten gepland.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2020	2021	2022	2022
Aantal leden bibliotheek.	6.357	6.242	6.400	6.385
Aantal leden bibliotheek jonger dan 18 jaar.	4.409	4.317	4.450	4.362

Wat zijn de kosten?

Leven		2021	2022			
<i>bedragen x €1.000</i>		Realisatie	Begroting primitief	Begroting wijzigingen	Realisatie	Vershil
Economische ontwikkeling	Lasten	159	169	200	203	-3
	Baten	0	0	0	0	0
	Saldo	159	169	200	203	-3
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Lasten	38	64	65	65	0
	Baten	-15	-19	-19	-17	-2
	Saldo	23	45	46	48	-2
Recreatie en toerisme	Lasten	247	183	184	196	-12
	Baten	-349	-467	-594	-631	37
	Saldo	-103	-284	-410	-435	25
Openbaar basisonderwijs	Lasten	33	36	36	37	-1
	Baten	0	0	0	0	0
	Saldo	33	36	36	37	-1
Onderwijshuisvesting	Lasten	3.092	2.928	2.960	2.988	-28
	Baten	-249	-267	-263	-315	52
	Saldo	2.844	2.661	2.697	2.673	24

Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	728	842	904	867	37
	Baten	-45	-68	-149	-156	7
	Saldo	683	774	756	711	45
Sportbeleid en activering	Lasten	572	578	659	649	10
	Baten	-16	-16	-99	-99	0
	Saldo	556	562	560	551	9
Sportaccommodaties	Lasten	2.225	1.639	1.638	1.703	-65
	Baten	-1.044	-547	-524	-562	38
	Saldo	1.181	1.092	1.114	1.141	-27
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Lasten	1.321	1.345	1.449	1.259	190
	Baten	-19	-19	-19	-19	0
	Saldo	1.302	1.326	1.430	1.240	190
Musea	Lasten	74	68	79	77	2
	Baten	0	0	-7	-5	-2
	Saldo	74	68	72	72	0
Cultureel erfgoed	Lasten	182	228	249	245	4
	Baten	-1	0	0	0	0
	Saldo	181	228	249	245	4
Media	Lasten	607	672	718	704	14
	Baten	0	0	0	0	0
	Saldo	607	672	718	704	14
Totaal programma	Lasten	9.278	8.752	9.141	8.993	148
	Baten	-1.738	-1.403	-1.674	-1.804	130
	Saldo	7.540	7.349	7.468	7.190	278
Verrekening met reserves	Lasten	155	0	0	0	0
	Baten	-319	-261	-625	-512	-113
	Saldo	-164	-261	-625	-512	-113
Na verrekening met reserves	Lasten	9.431	8.747	9.140	8.997	148
	Baten	-2.056	-1.661	-2.296	-2.315	17
	Saldo	7.379	7.086	6.841	6.680	165

- is nadeel	Afwijking x € 1.000
Recreatie en toerisme	
Evenementen Er zijn kosten gemaakt voor de aanleg van een gemeentelijke stroomvoorziening in het Reeburgpark ten behoeve van evenementen. Hiervoor is budget opgenomen in de begroting 2023, maar de werkzaamheden konden eerder worden uitgevoerd. Het budget dat in 2023 is begroot is niet nodig en wordt afgeraamd.	-17
Toeristenbelasting Dit bedrag is opgebouwd uit enerzijds de afwijking op inkomsten 2022 en daarnaast op de inkomsten voorgaand jaar. De afwijking is in verhouding met de verhoogde aantallen overnachtingen.	48
Onderwijshuisvesting	
Doorcentralisatiebijdrage Maurick College De doorcentralisatie bijdrage aan het Maurick College is zoals contractueel is afgesproken met 10% geïndexeerd, ook is de eindafrekening 2021 in het huidige begrotingsjaar gevallen.	-81
Dr. Landman Voor de Dr. Landmanschool in het Helvoirthuis zijn kosten begroot die niet zijn aangewend of voor rekening van de basisschool kwamen.	29
Businesscase IHP De onderzoeken voor het IKC Vught Noord zijn uitgebreider dan verwacht op basis van de door de raad aangenomen motie. Omdat niet alle onderzoeken en uitvoeringsopgaves in het IHP al moesten worden opgepakt blijven er toch middelen over die niet hoeven te worden overgeheveld.	61
Zuiderbos De kosten voor het plaatsen van de noodunits voor de basisschool Het Zuiderbos op eigen terrein zijn lager dan begroot.	28
Huisvesting ontheemden (Oekraïne) Er zijn kosten gemaakt voor huur bij het HelvoirThuis en kosten voor aanschaf van materialen om de taalklas voor Oekraïense leerlingen bij de dr. Landman school mogelijk te maken. Er is een specifieke uitkering onderwijshuisvesting ontheemden van € 116.000 beschikt om onderwijs te kunnen bieden aan Oekraïense leerlingen. Daarvan is € 23.000 in het jaar 2022 ingezet.	-23
Overige baten en lasten Zowel de cumulatieve exploitatie opbrengsten als -lasten waren lager dan verwacht.	23
	-9
Onderwijs	
Uitvoering Leerplicht Het Regionaal Team Leerplicht heeft vanuit de RMC-regio een extra bedrag ontvangen waar door de opdrachtnemer (MijnGemeenteDichtbij) geen rekening mee is gehouden. Dit bedrag is ontvangen om de Regionale Jongerenaanpak uit te voeren.	42
Peuteropvang Minder kinderen dan verwacht hebben een financiële vergoeding voor kinderopvang aangevraagd. Daardoor zijn er minder kosten gemaakt dan begroot.	28

Leerlingenvervoer	-14
Meer leerlingen zijn individueel vervoerd. Daarnaast is een school met locatie waar leerlingen eerst niet in aanmerking kwamen voor leerlingenvervoer verhuisd naar een locatie waar leerlingen wel in aanmerking komen voor leerlingenvervoer. Verder zijn er meer OV-passen verstrekt.	
Sportbeleid en bewegen	
Beleid accommodaties.	23
Afgelopen jaar zijn er minder kosten geweest voor het onderhouden van accommodaties.	
Sportaccommodaties	
Martinihal	-29
Er zijn minder huuropbrengsten in de Martinihal. De huuropbrengsten zijn sinds corona nog niet op het oude peil.	
Beheer sportvelden incl. accommodaties	-9
De huurinkomsten vallen lager uit dan begroot.	
Energieverbruik sportaccommodaties	13
Het energieverbruik bij diverse sporthallen is lager dan aanvankelijk begroot.	
Sportaccommodatie Helvoirthuis	17
Vanuit Helvoirt is er een structureel budget geraamd voor de kosten van sportaccommodatie Helvoirthuis. De gerealiseerde kosten vallen lager uit dan geraamd.	
SDE-subsidie	-13
De SDE-subsidie die de gemeente jaarlijks ontvangt voor de zonnepanelen die op de daken van diverse sporthallen zijn geïnstalleerd valt lager uit door jaarafrekeningen van eerdere jaren.	
Cultuur	
Kunst- & cultuurbeleid	37
Voor de corona compensatie cultuur 3e tranche is € 153.000 ontvangen via de september en decembercirculaire 2021. In Burap I is hier melding van gemaakt. Van dit bedrag is € 116.000 besteed, waardoor € 37.000 resteert.	
Ter dekking van de gedane uitgaven is de reserve budgetoverheveling, onderdeel Covid-19, ingezet. Hieruit valt eveneens € 37.000 minder vrij, waardoor het per saldo budget neutraal is.	
Accommodaties voor kunst en cultuur	-25
Er zijn extra advieskosten gemaakt ten behoeve van De Speeldoos	
In afwachting van de uitkomst van het proces rondom de toekomst van De Speeldoos is dit jaar alleen een incidentele subsidie toegekend.	142
Indexering subsidies	-9
Bij Burap I heeft een verkeerde boeking plaatsgevonden. Het is een technische aanpassing.	
Het aantal projecten is achtergebleven bij de verwachtingen.	12
Kunst- & cultuureducatie	25
Bij de vaststelling van de beschikkingen budgetsubsidie 2021 (-7) en 2022 (-18) van Plaza Cultura blijken de subsidiebedragen lager uit te vallen.	
Er zijn geen incidentele kosten voor kunst en cultuur geweest	22

Cultureel erfgoed	
Erfgoedbeleid	13
Er zijn minder kosten doordat de afronding van de nota erfgoed en de kerkenvisie naar begin 2023 is verplaatst.	
Linie 1629 en Zuiderwaterlinie	7
De projectkosten vielen in 2022 lager uit omdat er kleinere projecten gerealiseerd zijn.	
Beheer rijksmonumenten	-9
De kosten voor vervanging van de luidmotoren van de Lambertustoren zijn hoger uitgevallen dan begroot.	
Media	
Bibliotheek	15
Met Huis73 zijn afspraken gemaakt over activiteiten ter bevordering van leesvaardigheid en het tegengaan van taalachterstand. Deze afspraken zijn opgenomen in de Lokale Educatieve Agenda 2023 e.v. De middelen konden hierdoor in 2022 nog niet worden ingezet..	
Overigen	5
Subtotaal afwijking directe kosten	352
Kapitaallasten	0
Doorberekende kosten	-74
Totaal	278
Verrekening met reserves	
Reserve IHP	-36
De mutatie op de reserve was begroot op € 198.000. De werkelijke lasten bedroegen € 162.000, waardoor de bijdrage uit de reserve lager is.	
Units Zuiderbos	-25
De plaatsingskosten voor de units Zuiderbos zijn lager geweest. De dekking hiervan uit de reserve Budgetoverheveling, onderdeel Covid-19, is hierdoor ook lager.	
Kunst en Cultuurbeleid (Corona compensatie)	-37
Voor de Corona compensatie cultuur 3e tranche is € 152.729 begroot en werkelijk € 116.000 als incidentele subsidie beschikt. Eerder zijn hiervoor middelen ontvangen van het Rijk. Uit de reserve budgetoverheveling valt eveneens een bedrag van € 116.000 vrij, waardoor het per saldo budget neutraal is.	
Kerkenvisie	-15
De afronding van de kerkenvisie vindt in 2023 plaats. Tegenover de lagere uitgaven staat hierdoor ook een lagere bijdrage uit de reserve Budgetoverheveling.	
Totaal	165

Meedoen

1. Omschrijving

Taakvelden

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

2. Uitwerking

2.3.1 Zelfredzaam zijn en zelfstandig wonen

Wat wilden 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, het voorkomen van eenzaamheid en zingeving.
- Inwoners kunnen, ongeacht een beperking, handicap of chronische ziekte deelnemen aan de (lokale) samenleving.

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Faciliteren wijkpunten.	De wijkpunten hebben ondersteuning van Welzijn Vught gekregen.
Uitvoeren Lokale Inclusie Agenda 2022-2026.	In februari 2022 is de nieuwe Lokale Inclusie Agenda vastgesteld. Diverse acties uit de Uitvoeringsagenda zijn in gang gezet.
Tijdig signaleren van problemen.	In onze nieuwe sociale agenda hebben we specifiek aandacht voor 'Vroege interventies bij problemen' bijvoorbeeld bij dementie. Hierbij werken we ook samen met het zorgkantoor en zorgverzekeraars.
Voorkomen overbelasting van mantelzorgers.	Pilot respijtzorg is gestart. Samenwerking organisaties in Netwerk Mantelzorgondersteuning Vught heeft impuls gekregen.
Opstellen nieuwe sociale agenda.	De nieuwe Lokale Sociale Agenda 2023-2026 <i>Voor elkaar in Vught</i> is opgesteld.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.3.2 Begeleiding statushouders

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Uitvoeren plan voor de nieuwe Wet Inburgering.	Begin 2022 is het uitvoeringsplan Inburgering vastgesteld. Wegwijs+ werkt volgens dit plan.
Doorontwikkelen samenwerking Welzijn Vught.	In december 2022 is een tweede beroepskracht gestart na een uitbreiding van de opdracht door de verhoogde taakstelling.
Voortzetten en intensiveren onderlinge samenwerking o.a. gemeente, woonstichting CvB, Welzijn Vught en andere relevante organisaties.	Dit is een continue proces: als partijen weten we elkaar goed te vinden.
Aanbieden leerroutes voor inburgering.	We bieden alle drie de wettelijke leerroutes aan. In 2022 hadden we intensief contact met zowel WSD als Koning Willem 1 College over de leerroutes en de samenwerking met Wegwijs+.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroet	Realisatie
	2020	2021	2022	2022
Klanttevredenheid leerroutes*	-	-	>7	7,4
Percentage werkende statushouders**	37%	33%	36%	36%
Percentage statushouders met bijstandsuitkering**	46%	39%	31%	36%

* Gemiddelde van alle aanbieders

** Divosa Benchmark Statushouders doelgroep in Vught, cijfers op basis van voorgaand jaar. Cijfers jaarverslag 2022 gaan dus uit van 2021. In dit percentage zijn ook kinderen, ouderen en zorgdragende ouders meegenomen.

2.3.3 De jeugd doet volop mee

Wat wilden we bereiken?

- De jeugd in Vught 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 aansluiting tussen Wegwijs+ en het onderwijs.
- Jongeren tussen de 17 en 23 jaar die mogelijk extra ondersteuning nodig hebben zijn in beeld.

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Samenwerken met het onderwijs.	De Lokaal Educatieve Agenda (LEA) is opgesteld en vastgesteld door de gemeenteraad op 21 december 2022, hierin is de ambitie opgenomen de samenwerking te versterken tussen onderwijs en jeugdhulp. Schoolmaatschappelijk werkers zijn aanwezig in de Vughtse scholen. Tevens wordt de regionale ontwikkelagenda 'inclusiever onderwijs in de regio Meijerij' uitgevoerd, waarin de samenwerking jeugdhulp-onderwijs centraal staat.
Stimuleren van een vraaggericht activiteitsaanbod bij Jeugd- en Jongerencentrum Elzenburg.	Elzenburg neemt deel aan relevante netwerken, o.a. op het gebied van jeugd en veiligheid en werkt nauw samen met Plaza Cultura, MOVE Vught en het jongerenwerk van Welzijn Vught. Elzenburg is daarnaast partner in de Lokale Educatieve Agenda. Elzenburg ontvangt tot en met 2023 een incidentele subsidie voor een locatiegebonden jongerenwerker.
Evalueren Jeugd- en Jongerencentrum Elzenburg, bepalen financiële en inhoudelijke kaders voor de periode na 2022.	In juni heeft de raad ingestemd met het continueren van de huidige koers en exploitatiebijdrage voor de komende vier jaar.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.3.4 Maatwerkvoorzieningen voor ondersteuning en zorg

Wat wilden we bereiken?

- We versterken voorliggende voorzieningen om te zorgen dat inwoners langer zelfstandig actief zijn en wonen

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Inkopen Wmo en Jeugdhulp.	Met ingang van dit jaar kopen we de Wmo specialistische en Jeugdhulp prestatiegericht in. Dit doen we samen met de gemeenten in de regio.
Lichte ondersteuning jeugd.	Er is aan 117 kinderen/jongeren ondersteuning geboden door Praktijkondersteuner Huisartsen GGZ jeugd en schoolmaatschappelijk werk op PO en VO.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2020	2021	2022	2022
Aantal jongeren dat ondersteund wordt door POH GGZ jeugd	-	-	25	54
Aantal jongeren dat gebruik maakt van jeugdhulp op school (VO)	-	-	25	63
Aantal jongeren die gebruik maken van lichte ondersteuningstrajecten (bijvoorbeeld vanuit Humanitas)	-	-	8	11

2.3.5 Ondersteuning bij armoede en zorg

Wat wilden we bereiken?

De leefsituatie, financiële zelfredzaamheid en het toekomstperspectief van mensen in armoede zijn duurzaam verbeterd.

- De gemeente Vught is vindbaar en benaderbaar voor mensen met een hulpvraag rondom armoede.
- 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 hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Herijken armoedebeleid.	In 2022 doorliepen we een intensief traject met inwoners, professionals en maatschappelijke partners. Dit vormt de basis voor het herijkte armoedebeleid.
Blijven versterken van netwerk rondom armoede.	De coördinator armoede is structureel ingezet
Continue verbeteren van de dienstverlening rondom armoede en schulden.	Samenwerking met ervaringsdeskundigen is geïntensiveerd.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2020	2021	2022	2022
Aantal toekenningen van de Regeling Meedoen	363	387	400	378
Aantal inwoners dat gebruik maakt van Langdurig budgetbeheer	23	29	25	22

2.3.6 Meedoen en economisch zelfstandig zijn

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Implementeren van het lokale plan met de WSD.	Er is een intensievere samenwerking tussen WSD en Wegwijs+ bewerkstelligd en de instroom bij WSD is toegenomen.
Inzetten op intensievere begeleiding bij re-integratie.	Dit doen we via de Wegwijs+ aanpak op maat. Ook is het bijstandsbestand op individueel niveau geanalyseerd om te achterhalen of er extra ondersteuning nodig of mogelijk is.
Stimuleren werkgevers om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt aan te nemen.	Accountmanagers en bedrijfscontactfunctionarissen maken het bedrijfsleven bekend met onze doelgroep.
Waarderen werkgevers die zich inzetten voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.	Het eerste bedrijfsbezoek in het kader van deze waardering heeft plaatsgevonden.
Evalueren Taalhuis en plan van actie.	Samen met de partners in het Taalhuis evalueerden we de infrastructuur en het netwerk.
Opstellen nieuw uitvoeringsplan Taalhuis.	We stelden een nieuw plan vast voor de periode 2023-2026.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2020	2021	2022	2022
Aantal personen dat uitstroomt naar fulltime betaald werk.	51	53	50	36
Aantal personen dat uitstroomt naar parttime betaald werk.	9	21	25	23
Percentage personen actief in de bijstand anders dan betaald werk (participatieladder trede 3 en 4).	61%	45-50%	70%	50%
Totaal aantal personen waarbij de wettelijke loonkostensubsidie is ingezet.	123	114	140	104

2.3.7 Gezond meedoen

Wat wilden we bereiken?

- Met een brede aanpak de gezondheid bevorderen, zodat inwoners gezond en vitaal blijven en daardoor later en/of minder zorg of ondersteuning nodig hebben

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Opstellen nota Positieve Gezondheid.	De gezondheidsnota 'Iedereen gezond 2023-2026' is opgesteld.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.3.8 Algemeen sociaal domein

Wat wilden we bereiken?

- We blijven onze dienstverlening ontwikkelen en verbeteren.

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Doorontwikkelen Wegwijs+.	In 2022 doorliepen we een intensief traject met inwoners, professionals en maatschappelijke partners. Dit vormde de basis van het voorstel over de doorontwikkeling van Wegwijs+.
Werken vanuit de driehoek.	Vanuit de nieuwe inkoopssystematiek Jeugd werken we steeds meer vanuit de driehoek. Deze nieuwe manier van werken wordt regelmatig geëvalueerd.
Ontwikkelen en verbeteren van de dienstverlening.	Het verbeteren van de dienstverlening is een continu proces. In 2022 werkten we onder andere aan het verbeteren van onze telefonische Vraagverkenner.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

Wat zijn de kosten?

Meedoen		2021	2022			
<i>bedragen x €1.000</i>		Realisatie	Begroting primitief	Begroting wijzigingen	Realisatie	Vershil
Zelfredzaam zijn en zelfstandig wonen	Lasten	2.895	2.938	2.990	3.006	-16
	Baten	-336	-22	-22	-69	47
	Saldo	2.558	2.916	2.968	2.937	31
Begeleiding statushouders	Lasten	151	256	362	171	191
	Baten	-10	-10	-210	-39	-171

De jeugd doet volop mee	Saldo	140	246	152	132	20
	Lasten	249	258	390	380	10
	Baten	0	1	2	0	2
Maatwerkvoorzieningen voor ondersteuning en zorg	Saldo	249	259	392	380	12
	Lasten	11.430	12.044	12.226	11.962	264
	Baten	-339	-201	-248	-445	197
Ondersteuning bij armoede en zorg	Saldo	11.091	11.843	11.979	11.517	462
	Lasten	1.426	1.721	3.424	2.826	598
	Baten	-21	-24	-33	-25	-8
Meedoen en economisch zelfstandig zijn	Saldo	1.405	1.698	3.391	2.802	589
	Lasten	12.022	10.554	10.849	10.647	202
	Baten	-6.584	-4.672	-5.249	-5.320	71
Gezond meedoen	Saldo	5.437	5.882	5.600	5.327	273
	Lasten	1.240	1.323	1.351	1.365	-14
	Baten	-6	0	0	0	0
Algemeen sociaal domein	Saldo	1.235	1.323	1.351	1.365	-14
	Lasten	2.370	2.360	2.543	2.577	-34
	Baten	-20	0	-14	-20	6
Totaal programma	Saldo	2.350	2.360	2.529	2.556	-27
	Lasten	31.783	31.454	34.135	32.934	1.202
	Baten	-7.316	-4.928	-5.774	-5.918	144
Verrekening met reserves	Saldo	24.465	26.527	28.362	27.016	1.346
	Lasten	0	0	0	0	0
	Baten	-9	0	-230	-222	-8
Na verrekening met reserves	Saldo	-9	0	-230	-222	-8
	Lasten	31.782	31.457	34.138	32.935	1.202
	Baten	-7.325	-4.929	-6.006	-6.140	136
	Saldo	24.455	26.527	28.130	26.791	1.338

	- is nadeel	Afwijking x € 1.000
Zelfredzaam zijn en zelfstandig wonen		
Wmo beleid		
De budget basis subsidie voor Stichting Ouderen Samen over 2021 is € 6.535 lager vastgesteld.		7
Jongerencentrum Elzenburg		
Bij JC Elzenburg is voor € 6.000 fiscaal advies ingewonnen en de schade aan de hellingbaan is hersteld voor € 8.000.		-14

Collectief vervoer	
De bijdrage aan het servicepunt regiotaxi kwam hoger uit dan begroot.	-6
Mantelzorg	
Onze aanvraag bij het Rijk voor het traject versterken mantelzorgondersteuning is goed gekeurd. Dit jaar zijn we gestart met de pilot respijtzorg. Alle formaliteiten waren pas afgerond in het vierde kwartaal. Daardoor is van deze nieuwe regeling nog weinig gebruik gemaakt..	28
Maatschappelijke opvang	
In 2022 is Radar gestart met het anti-discriminatie onderzoek. Dit is nog niet afgerond waardoor we niet het gehele budget hebben ingezet.	15
Cliëntenondersteuning	
De budgetsubsidie aan Vivent is over 2021 € 6.602 lager vastgesteld.	7
Begeleiding statushouders	
De inzet van het gehele uitvoeringsbudget voor de nieuwe wet Inburgering was in 2022 nog niet nodig.	24
De jeugd doet volop mee	
Kinderopvang	
De kosten voor de inspecties van de Kinderopvangcentra door de GGD kwamen lager uit dan opgenomen in de offerte van de GGD voor dit jaar. Het daarin geraamde budget voor onvoorziene onderzoeken is niet ingezet.	10
Maatwerkvoorzieningen voor ondersteuning en zorg	
Wmo Hulp bij huishouden	
In de Burap II hebben we de kosten voor Wmo Hulp bij het huishouden afgeraamd met € 250.000. De verwachte lagere kosten kwamen vooral door personeelstekorten bij zorgaanbieders. De definitieve cijfers over 2022 bevestigen dit beeld en laten een verder voordeel zien.	56
PGB's Wmo	
De voorlopige cijfers van de SVB laten een lager gebruik zien van de PGB's Wmo hulp bij het huishouden en een hogere inzet van PGB's specialistische hulp. Per saldo resteert een voordeel.	7
Wmo specialistische hulp	
Per 2022 is de inkoop en de financiering van de Wmo gewijzigd en zijn we overgestapt van een lumpsumfinanciering naar een p*q financiering. Het ontbreken van data zorgde ervoor dat een actualisatie van de begroting niet mogelijk was. Tussentijdse aanpassing was er alleen voor de gemaakte regionale afspraken over solidariteit voor de zorg voor zintuigelijk gehandicapten. De productieverantwoordingen van de zorginstellingen laten een voordeel zien van € 533.000 ten opzichte van de opgenomen budgetten voor Wmo zorg.	533
Wmo Beschermd Wonen	
In aanloop naar de decentralisatie Beschermd Wonen vinden met ingang van 2022 onder ander de afwikkeling van facturen en betalingen van Beschermd Wonen door onze gemeente plaats. Het door de centrumgemeente beschikbare uitvoeringsbudget voor Beschermd Wonen is niet nodig geweest.	30

Wmo, woningaanpassingen	57
De verwachte toename van de kosten van Wmo woningaanpassingen als gevolg van het abonnementstarief trad niet op. Het aantal toekenningen bleef beperkt tot 27.	
Wmo , hulpmiddelen	-13
We hebben maatwerk toegepast voor drie rolstoel- en scootmobielvoorzieningen. Deze waren niet begroot.	
Wmo, individueel vervoer	9
Het aantal inwoners met een individuele vervoersvoorziening of een tegemoetkoming voor individueel vervoer kwam lager uit dan verwacht.	
Eigen bijdragen	-10
De lagere kosten voor het collectief vervoer, zoals gemeld in Burap I betekende ook een lagere bijdrage voor deze vervoersvoorzieningen.	
Jeugd, Transformatieproject	-21
Ook in 2022 is het regionale transformatieproject Jeugd voortgezet. De daarmee samenhangende kosten waren niet begroot.	
Jeugd, excessieve casuïstiek	269
De gemeenten in de Regio Noord-Oost Brabant (RNOB) hebben afgesproken solidair te zijn ten aanzien van excessieve casussen waarvan de kosten meer dan € 200.000 bedragen. Hiervoor is samen met de regiogemeenten een solidariteitspot gevormd. Wij hebben hier een beroep op gedaan en conform de regeling ontvangen wij hiervoor € 269.355 terug.	
Jeugd, regionale inkoop	253
De voorlopige regionale cijfers laten een onderschrijding van het inkoopkader zien. Dit komt met name door minder kosten voor jeugdzorg Plus en de afrekening 2021 (waaronder regionaal maatwerk 2021).	
Jeugd, inkoop gemeente Vught	-750
De financiering van de overige jeugdhulp is vanaf 2022 gewijzigd. Van lumpsumfinanciering zijn we naar p x q financiering overgegaan. Het ontbreken van data zorgde ervoor dat er onzekerheid was bij het begroten van de kosten. Hierop is meer uitgegeven dan eerder begroot.	
Jeugd, PGB	42
De voorlopige cijfers over 2022 van de SVB laten een lager gebruik zien van de PGB's Jeugd. Oorzaak hiervan is onder andere de aanwezigheid van een passend aanbod jeugdzorg in natura en pxq financiering.	
Ondersteuning bij armoede en zorg	
Gemeentelijk armoedebeleid	9
De budgetbasissubsidie aan het Jeugd cultuurfonds over 2021 is € 9.298 lager vastgesteld. Door corona konden zij minder uitgeven aan sport en cultuur (contributie, kleding, attributen) omdat de voorzieningen gesloten/ dicht waren door de corona maatregelen. De subsidie is lager vastgesteld.	
Bijzondere bijstand	-37
Het gebruik van de regelingen (bijzondere bijstand, individuele inkomenstoeslag en kindregeling) was hoger dan begroot.	
Overige voorzieningen armoedebeleid	18
Het gebruik van de regeling Meedoen bleef beperkt tot 378 toekenningen.	
In 2022 waren er 169 kwijtscheldingen voor afvalstoffenheffing en 171 voor rioolheffing.	19
Als gevolg daarvan kwamen de kosten lager uit dan begroot.	
Schuldhelpverlening	30
De verwachte toename van schuldhulpaanvragen als gevolg van het aflopen van de Covid-19 steunmaatregelen, de hogere inflatie en de energiecrisis trad niet op.	

<p>Categoriale verstrekking energietoeslag</p> <p>In de RIB over de gemeentefondsuitkering en in de Burap melden we dat de middelen die we in 2022 in het gemeentefonds ontvingen voor het uitkeren van de energietoeslag aan onze inwoners een op een begroten als uitgaven. Ook omdat dit een nieuwe vorm van bijstand was.</p> <p>In 2022 waren er 884 toekenningen voor de energietoeslag. Als gevolg daarvan is de inzet van het budget beperkt gebleven tot € 1.129.300 en is er een onderschrijding ten opzichte van de toegekende bijdrage in de mei- en septembercirculaire.</p>	568
<p>Meedoen en economisch zelfstandig zijn</p>	
<p>Participatiewet, inkomensvoorzieningen</p> <p>De definitieve rijksbijdrage voor de inkomensvoorzieningen lag € 46.600 lager dan de door het Ministerie van SoZaWe afgegeven en begrote indicatie van mei 2022.</p>	-47
<p>In Burap I hebben we het aantal inwoners dat alleen loonkostensubsidie ontving, bijgesteld naar 75. Eind 2022 ontvingen 88 inwoners loonkostensubsidie. Doordat de gemiddelde hoogte van de verstrekte loonkostensubsidie lager was dan geraamd, blijft het nadelig effect op de begroting beperkt tot € 110.400.</p>	-110
<p>De kosten van de inkomensvoorzieningen kwamen € 49.000 hoger uit dan geraamd. Dit kwam vooral omdat de omvang van de terugvorderingen lager lag.</p>	-49
<p>Verwacht was dat in 2022 het gebruik van de Bbz zou toenemen als gevolg van het aflopen van de TOZO regeling. In de eerste maanden van 2022 trad dit ook op. Daarna was er een uitstroom zodat het gemiddeld aantal beperkt bleef tot 6.</p>	252
<p>Ook de voor 2022 verwachte instroom in de IOAW en de IOAZ vond uiteindelijk niet plaats.</p>	121
<p>WSD</p> <p>In de septembercirculaire 2022 zijn extra middelen (€ 25.003) beschikbaar gesteld voor het opvangen van exploitatietekorten voor de sociale werkbedrijven als gevolg van de corona epidemie. Deze zijn conform bestuurlijke afspraken een op een doorbetaald aan de WSD.</p>	-25
<p>Particuliere opvang ontheemden Oekraïne</p> <p>In de Burap II hebben we een inschatting gemaakt van de opvangplekken en de kosten voor de opvang van ontheemden uit de Oekraïne. De kosten voor het leefgeld van de particuliere opvang zijn lager uitgekomen dan verwacht en begroot. Als gemeente hebben we onze totale doelstelling gerealiseerd.</p>	35
<p>Bbz 2004, gevestigden</p> <p>De rijksbijdrage voor het Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (Bbz2004) is twee jaar geleden aangepast. Gemeenten behouden voortaan de terug ontvangsten uit de kapitaalverstrekkingen (rente en aflossing) en hoeven deze niet meer af te dragen aan het Rijk. Daar tegenover staat dat de rijksbijdrage voor de kapitaalverstrekkingen beperkt is tot 25%. De terugvorderingen kwamen in 2022 hoger uit waardoor een voordelig resultaat op deze taak ontstond.</p>	75
<p>Voorziening dubieuze debiteuren</p> <p>De benodigde omvang van de voorziening dubieuze debiteuren is geactualiseerd. Dit resulteerde in een lagere benodigde omvang van € 28.640.</p>	29

Gezond meedoen	
Volksgezondheid algemeen In 2022 is de aanschaf van AED's beperkt gebleven tot € 3.500 en is de inzet van het budget voor fittestdagen ook beperkt gebleven. Als gevolg daarvan hebben we een voordelig resultaat ten opzichte van de begroting van € 5.782.	6
Openbare gezondheidszorg In 2022 hebben we aan de GGD de extra inzet van de Wijk GGD-er voor een heel jaar bekostigd. Daarnaast hebben we € 5.666 aan de GGD betaald voor hun ondersteuning van de zorg aan Oekraïne. Dit laatste conform het besluit van het algemeen bestuur van november 2022. Tegenover deze laatste post staat compensatie in de decembercirculaire 2022 van het gemeentefonds.	-14
Algemeen sociaal domein	
Adviesraad sociaal domein Met ingang van 2022 is de Adviesraad Sociaal Domein (ASD) veranderd van rechtsvorm: van een stichting naar een commissie ex art 84 Gw. De middelen die nog op de bankrekening van de stichting stonden, inclusief reserves, zijn teruggestort naar de gemeente. Dit is een eenmalige teruggave. De huidige geraamde middelen bleken in 2022 voldoende te zijn voor de werkzaamheden van de ASD.	16
Informatie en advies Een volledige inzet van het informatiebudget, bestemd voor onder meer het uitvoeren van het wettelijk klantervaringsonderzoek, bleek niet nodig.	8
Jeugdwet, Uitvoeringskosten Regio De regionale uitvoeringskosten vallen vooralsnog lager uit dan geraamd.	31
Lichte jeugdzorg Er is minder inzet lichte jeugdzorg gepleegd dan begroot, door inzet van Schoolmaatschappelijk werk en Poho GGZ jeugd.	10
ICT Wegwijs plus De overschrijding komt voort uit verdere indexering op basis van inwoneraantal. Door de toevoeging van kern Helvoirt aan de gemeente Vught, is het aantal inwoners toegenomen en betaalt Vught een andere staffel voor onderhoud van een applicatie. Daarnaast heeft de leverancier in 1 jaar twee grote updates uitgebracht die op basis van consultancy moesten worden geïnstalleerd. Dit zijn technisch complexe werkzaamheden die een vergaand specialisme vereisen.	-13
Subtotaal afwijking directe kosten	1.470
Kapitaallasten	0
Doorberekende kosten	-124
Totaal	1.346
Verrekening met reserves	
AED Bij de jaarrekening 2021 is € 5.000 overgeheveld voor de aanschaf van AED's. Hiervan is € 3.500 besteed. Het restant valt vrij ten gunste van de Algemene reserve.	-2
Anti-discriminatiebeleid Bij de jaarrekening 2021 is een budget van € 12.600 overgeheveld voor het anti-discriminatiebeleid. Hiervan is € 5.900 besteed. Het restant valt vrij ten gunste van de Algemene reserve.	-6
Totaal	1.338

Besturen

1. Omschrijving

Taakvelden

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

2. Uitwerking

2.4.1 Bestuur

Wat wilden 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.
- Het optimaal ondersteunen van ondernemers, verenigingen en inwoners tijdens de herstel- en nafase van de coronacrisis.

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Vernieuwen van het communicatiebeleid.	Er is een concept communicatieplan gemaakt en besproken met het college.
Aantrekkelijker maken van bijdrage Klaverblad.	De leesbaarheid van het Klaverblad is verbeterd door een aangepaste beeld-tekst verhouding. Verder plaatsen we wat vaker korte, redactionele artikelen, naast de verplichte informatierubrieken. Daarnaast zijn we in gesprek met een vormgever/ communicatiebureau om de aantrekkingskracht van de gemeentepagina's verder te vergroten.
Uitrollen participatiebeleid.	Het beleid is toegepast bij zowel beleidstrajecten als uitvoeringstrajecten. Er is intern een Expertteam Participatie gestart om de participatie te verbeteren. Voor een achttal trajecten is de uitvoering van het participatiebeleid geëvalueerd.
Instellen Rekenkamer.	De optie van een regionale rekenkamer is verkend met omliggende gemeenten. Het presidium heeft vervolgens besloten tot het instellen van een lokale rekenkamer in 2023.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.4.2 Burgerzaken

Wat wilden 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 hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Verbeteren kwaliteit van de dienstverlening.	In oktober zijn we overgestapt naar een nieuwe telefooncentrale. Hieraan is een kennisbank gekoppeld. Deze kennisbank wordt gaandeweg verder ingericht, zodat we meer vragen aan de voorkant kunnen afhandelen.
Actualiseren welkomstbeleid	In verband met de komst van Helvoirt is het welkomstbeleid geactualiseerd. Nieuwe inwoners van onze gemeente krijgen een vernieuwde welkomst map en welkomstgeschenk.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.4.3 Crisisbeheersing en brandweer

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Geen activiteiten gepland.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.4.4 Openbare orde en veiligheid

Wat wilden 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 hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Maken van wijkagenda's.	Er is een plan van aanpak en planning opgesteld om te komen tot wijkveiligheidsagenda's voor Vught. De uitvoering hiervan is gestart in 2022.
Tegengaan criminaliteit buitengebied.	Er zijn op basis van meldingen en signalen enkele controles uitgeoefend in het buitengebied. De boa-capaciteit is in 2022 uitgebreid, waardoor het toezicht is geïntensiveerd. Dit geeft ons nu reeds extra informatie om eerder en daadkrachtig te kunnen optreden. Daarnaast is gestart met het vormen van een integraal plan van aanpak om te komen tot een weerbaar buitengebied.
Opstellen uitvoeringsprogramma boa's.	Een uitvoeringsprogramma voor de inzet van de boa's 2023 is in december 2022 vastgesteld door het college.
Opstellen Integraal Veiligheidsplan en uitvoeringsprogramma.	Het Integraal Veiligheidsplan is op 1 december 2022 door de gemeenteraad vastgesteld.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2020	2021	2022	2022
Aantal gestolen motorvoertuigen	8	6	10	8
Aantal diefstal vanaf/vanuit motorvoertuigen (bv. kentekenplaten, navigatiesystemen)	104	56	90	91
Aantal diefstal brom-, snor-, fietsen	79	74	85	102*
Aantal woninginbraken	43	41	55	35
Meldingen/incidenten overlast v/d jeugd	120	180	110	95**
Meldingen overlast door verward/overspannen persoon	211	244	160	320***

* de stijging van het aantal diefstallen van (brom-, snor-)fietsen is met name te verklaren door de toename van (diefstal van) elektrische fietsen. Om aanspraak te maken op de verzekering, wordt hiervan (eerder) aangifte gedaan. De politie analyseert de hotspots en zet hier gezamenlijk met de boa's en buurtpreventie op in.

** 2021 was een uitzonderlijk jaar met meer meldingen, met name in verband met Covid-19. Daarnaast is er afgelopen jaar ingezet op het verminderen van het aantal meldingen van overlast door jeugdigen, onder andere door meer ambulante inzet van het jongerenwerk waar en wanneer nodig. Ook is de samenwerking met de ketenpartners versterkt.

*** de stijging van het aantal meldingen van overlast door een verward/overspannen persoon is een algemeen landelijke trend. In Vught is een deel van de meldingen (deels) gerelateerd aan de diverse zorginstellingen in Vught. In 2023 wordt een onderzoek naar de nadere duiding van (de stijging van) het aantal meldingen afgerond, ook in relatie tot de inzet van de wijk GGD, het meldpunt 'zorgwekkend gedrag', politie, gemeente en overige ketenpartners (zoals instellingen van het Zorgpark).

Wat zijn de kosten?

Besturen <i>bedragen x €1.000</i>		2021	2022			
		Realisatie	Begroting primitief	Begroting wijzigingen	Realisatie	Vershil
Bestuur en burgerparticipatie	Lasten	2.074	2.514	5.048	4.662	386
	Baten	-44	0	-2.800	-3.558	758
	Saldo	2.029	2.514	2.248	1.104	1.144
Burgerzaken	Lasten	1.508	1.358	1.444	1.492	-48
	Baten	-523	-492	-492	-521	29
	Saldo	986	866	951	972	-21
Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	1.976	1.943	1.953	2.015	-62
	Baten	0	0	0	0	0
	Saldo	1.976	1.943	1.953	2.015	-62
Openbare orde en veiligheid	Lasten	554	303	636	593	43
	Baten	-101	-10	-68	-115	47
	Saldo	453	294	568	478	90
Totaal programma	Lasten	6.112	6.118	9.081	8.762	317
	Baten	-668	-502	-3.360	-4.194	834
	Saldo	5.444	5.617	5.720	4.569	1.151
Verrekening met reserves	Lasten	14	0	0	13	13
	Baten	0	0	-178	-65	113
	Saldo	14	0	-178	-52	-126
Na verrekening met reserves	Lasten	6.124	6.116	9.080	8.777	304
	Baten	-667	-503	-3.539	-4.260	721
	Saldo	5.457	5.614	5.542	4.518	1.025

	- is nadeel	Afwijking x € 1.000
Bestuur en burgerparticipatie		
Pensioenvoorzieningen politieke ambtsdragers		-112
De storting in de pensioenvoorzieningen van politieke ambtsdragers is hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de lage rekenrente.		
Burgemeester en wethouders		19
Minder salariskosten voor burgemeester en wethouders dan begroot.		
Waar staat je gemeente?		7
Een deel van dit onderzoek is niet uitgevoerd.		
Gemeenteraad en commissies		23
Er is bijna geen gebruik gemaakt van de fractiebudgetten (€ 13.000). En er is geen gebruik gemaakt van de rekenkamerfunctie (€ 10.000).		
Accountantscontrole		-8
De forse toename van specifieke uitkeringen waarop de Sisa verantwoording van toepassing is, zorgt voor extra kosten.		

Oekraïne Voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen is een bekostigingsregeling door het Rijk gemaakt. Deze voorziet in een vergoeding per gerealiseerde plaats per dag. Deze bedroeg tot 15 oktober € 100 per plaats per dag. Nadien is deze bijgesteld naar € 83, hetgeen beter aansluit bij de onze werkelijke kosten. Deze kosten zijn gebaseerd op de daadwerkelijke bezetting, welke lager is dan het aantal gerealiseerde plaatsen. Hierdoor ontstaat een fors overschot op dit programma Besturen.	1.024
Regionale samenwerking We ontvangen een vergoeding via de uitkering van het gemeentefonds als gevolg van de herindeling. Voor dit zelfde bedrag is budget vrijgemaakt voor eventuele uitgaven. Het budget bedroeg € 419.000, waarvan we slechts € 117.000 nodig gehad hebben.	302
Strategisch adviseur/ regio/subsidies Bij de financiële vertaling van het coalitieakkoord naar het Uitvoeringsprogramma college is € 75.000 vrijgemaakt voor extra inzet op het gebied strategie, regionale samenwerking en benutting subsidieregelingen. De bekostiging van de inhuur heeft plaatsgevonden uit het personeelsbudget.	75
Burgerzaken	
Door het wegvallen van de Corona maatregelen is er meer vraag naar reisdocumenten geweest.	20
Er zijn meer rijbewijzen verstrekt dan begroot.	18
Doordat er meer huwelijken zijn voltrokken, is ook de inzet van de trouwambtenaren hoger uitgevallen. Ook de leges zijn hoger maar per saldo resteert een nadeel.	-14
De vraag naar uittreksels uit de basisadministratie is minder groot geweest dan verwacht.	-9
In aanloop naar de verkiezingen in 2023 zijn er kosten gemaakt. Deze zijn niet begroot.	-5
Openbare orde en veiligheid	
Subsidie compensatie QR-code Er is € 121.000 begroot aan incidentele subsidies voor compensatie QR-code en hier is uiteindelijk € 11.000 van beschikbaar.	110
Leges APV-vergunningen Er zijn meer APV-vergunningen verstrekt dan begroot.	5
Overige Betreft diverse uitgaven onder andere in verband met niet gesprongen explosieven.	-23
Subtotaal afwijking directe kosten	1.432
Kapitaallasten	0
Doorberekende kosten	-281
Totaal	1.151
Verrekening met reserves	
Koningsdag Vanwege de nasleep van corona is voor de ondernemers extra bijgedragen aan Koningsdag. Van de geraamde € 4.000 is € 1.500 uitgegeven. Dekking vindt plaats uit de reserve budgetoverheveling onderdeel Covid-19.	-3

Ondersteuning raadsfracties Van de geraamde uitgaven van € 13.600 voor de ondersteuning van de fracties is € 700 benut. Het verschil van € 12.900 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve Fractieondersteuning.	-13
Corona Toegangs Bewijzen Voor de Tijdelijke subsidieregeling compensatie kosten controle coronatoegangsbewijzen was € 121.000 vrijgemaakt vanuit de reserve Budgetoverheveling, onderdeel covid-19. Van deze regeling is slechts voor € 11.000 gebruik gemaakt.	-110
Totaal	1.025

Overhead

Overhead <i>bedragen x €1.000</i>		2021	2022			
		Realisatie	Begroting primitief	Begroting wijzigingen	Realisatie	Verschil
Overhead	Lasten	9.516	10.532	10.649	10.101	548
	Baten	-233	-22	-22	-232	210
	Saldo	9.284	10.509	10.627	9.869	758
Kostenplaatsen	Lasten	318	448	697	412	285
	Baten	-318	-448	-697	-412	-285
	Saldo	0	0	0	0	0
Totaal programma	Lasten	9.834	10.980	11.346	10.513	833
	Baten	-551	-470	-719	-644	-75
	Saldo	9.284	10.509	10.627	9.869	758
Verrekening met reserves	Lasten					
	Baten					
	Saldo					
Na verrekening met reserves	Lasten	9.834	10.980	11.345	10.514	831
	Baten	-554	-471	-719	-643	-76
	Saldo	9.284	10.510	10.628	9.870	758

2.5.1 Overhead

	- is nadeel	Afwijking x € 1.000
Overhead		
Voorziening spaarverlof In de CAO is de mogelijkheid tot verlofsparen overeengekomen. Recent zijn voor de verantwoording hiervan aanvullende eisen gesteld. Op basis van de BBV-verslagleggingsregels zijn we verplicht een voorziening te treffen voor de opgebouwde rechten uit verlofsparen.		-93
WKR De fiscale afrekening van de werkkostenregeling is lager.		51
Algemene bedrijfszorg en arbodiensten Er is minder gebruik gemaakt van arbovoorzieningen en de bijbehorende dienstverlening (o.a. ergonomische apparatuur, vertrouwenspersoon, psycholoog, etc.).		28
Exploitatie gemeentekantoor Door een lager energieverbruik, met name elektra en ook gas, is een voordeel behaald van €21.000. En de overige kosten zijn €14.000 lager uitgevallen.		35
Documentatie Minder kosten voor abonnementen.		21
Terug-ontvangsten medewerkers met ziekte of zwangerschapsverlof		174

Voor medewerkers die langdurig ziek zijn of die met zwangerschapsverlof gaan, ontvangen we een bijdrage van het UWV. Deze ontvangst wordt niet begroot.	
Organisatieontwikkeling	
Door langdurige waarneming van de functie van gemeentesecretaris door het zittende management heeft de prioriteit gelegen bij de reguliere aansturing van de organisatie.	50
Subtotaal afwijking directe kosten	251
Kapitaallasten	0
Doorberekende kosten	507
Totaal	758
Verrekening met reserves	0
Totaal	758

2.5.2 Kostenplaatsen

	- is nadeel	Afwijking x € 1.000
Kostenplaatsen		
Geo-informatie		
Door regionale aanbesteding en meerjarige contracten vallen de kosten voor beeldmateriaal lager uit.		8
Geo-inwinning		
In 2022 zijn twee jaarlijkse meetrondes á € 10.000 niet uitgevoerd en zijn er minder meetwerkzaamheden uitgevoerd. Oorzaak is het vertrek van de BGT beheerder en het niet ingevuld krijgen van deze vacature. Hierdoor zijn achterstanden ontstaan in de BAG (Basisregistratie Adressen & Gebouwen) en is de wettelijke termijn om gegevens te verwerken niet altijd gehaald.		19
Exploitatie gebouw Kettingweg		
Door de jaarafrekening uit 2021 voor gas en een lager energieverbruik voor zowel gas als elektra in 2022, vallen de kosten lager uit dan geraamd.		11
Tractiemiddelen BOR (Beheer Openbare Ruimte)		
Er waren minder kosten voor reparatie en onderhoud.		9
Subtotaal afwijking directe kosten		47
Kapitaallasten		0
Doorberekende kosten		-47
Totaal		0
Verrekening met reserves		0
Totaal		0

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingen <i>bedragen x €1.000</i>		2021	2022			
		Realisatie	Begroting primitief	Begroting wijzigingen	Realisatie	Verschil
Treasury	Lasten	-1.027	-439	-675	-716	41
	Baten	-43	-37	-48	-49	1
	Saldo	-1.070	-476	-723	-765	42
OZB woningen	Lasten	585	592	529	545	-16
	Baten	-6.010	-6.458	-6.179	-6.215	36
	Saldo	-5.425	-5.866	-5.650	-5.670	20
OZB niet-woningen	Lasten	15	14	14	6	8
	Baten	-3.144	-3.101	-3.182	-3.312	130
	Saldo	-3.128	-3.086	-3.168	-3.306	138
Belastingen overig	Lasten	0	0	0	0	0
	Baten	-41	-30	-39	-40	1
	Saldo	-41	-30	-39	-40	1
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Lasten	7	8	8	7	1
	Baten	-49.900	-49.499	-55.463	-56.270	807
	Saldo	-49.894	-49.491	-55.455	-56.263	808
Overige baten en lasten	Lasten	-1	318	250	64	186
	Baten	0	0	0	0	0
	Saldo	-1	318	250	64	186
Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	7	-21	212	50	162
	Baten	0	0	0	-2	2
	Saldo	7	-21	212	48	164
Totaal programma	Lasten	-414	472	338	-44	382
	Baten	-59.138	-59.125	-64.911	-65.888	977
	Saldo	-59.552	-58.652	-64.573	-65.932	1.359
Verrekening met reserves	Lasten	691	600	600	600	0
	Baten	0	0	0	0	0
	Saldo	691	600	600	600	0
Na verrekening met reserves	Lasten	277	1.073	938	556	382
	Baten	-59.138	-59.125	-64.911	-65.888	977
	Saldo	-58.860	-58.051	-63.973	-65.332	1.359

Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

Gemeenten ontvangen geld van de Rijksoverheid uit het gemeentefonds. De gemeentefondsuitkering is beleids- en bestedingsvrij voor gemeenten. Eventuele opmerkingen die over de algemene uitkering worden gemaakt, zijn niet meer dan voorbeelden die illustreren met welke kosten gemeenten geconfronteerd worden. Dit inzicht is ook van belang voor de Tweede Kamer. Met de betreffende teksten wordt niet beoogd het bestedingsdoel nader te omschrijven, of op welke wijze dan ook de middelen te beoordelen.

Hieronder wordt een toelichting per geldstroom gegeven op de mutaties ten opzichte van Burap II 2022 per uitkeringsjaar, gelijk aan de RIB septembercirculaire en RIB decembercirculaire::

Uitkeringsjaar 2020

Mutatie decembercirculaire

Voor uitkeringsjaar 2020 resulteert een ontwikkeling van de uitkeringsbasis (€ 39.556) en een verbeterd inzicht in aantallen (voornamelijk WOZ waarden) (- € 173.091) tot een nadeel van € 133.535 ten opzichte van onze eerdere raming.

Uitkeringsjaar 2021

Mutaties septembercirculaire 2022

Voor uitkeringsjaar 2021 resulteert een ontwikkeling van de uitkeringsbasis (- € 56.351) en een verbeterd inzicht in aantallen (- € 1.372) tot een nadeel van € 57.723 ten opzichte van onze eerdere raming.

Uitkeringsjaar 2022

Mutaties septembercirculaire 2022

	2022
Voorschot BCF plafond	354
Ontwikkeling uitkeringsbasis	-177
Energietoeslag	695
Asiel (inburgering)	35
Invoeringskosten Omgevingswet	297
Wet kwaliteitsborg bouw	49
Leerlingenvervoer Oekraïne	17
Participatie	25
Overige	-6
Verbeterd inzicht in aantallen	-448
	841

Voorschot BTW-compensatiefonds (BCF) plafond

Jaarlijks wordt bij de septembercirculaire een inschatting gemaakt van de declaraties door gemeenten bij het BTW-compensatiefonds. De verwachting was dat gemeenten in 2022 minder declareren bij het BTW-compensatiefonds dan het vastgestelde plafond.

Ontwikkeling uitkeringsbasis

Omdat het totale bedrag van het gemeentefonds landelijk gelijk blijft, wordt bij een landelijke stijging/daling van de aantallen per maatstaf, het bedrag per maatstaf gewijzigd. Dit heeft nu voornamelijk te maken met de ontwikkeling van het aantal minderheden en WOZ waarden.

Energietoeslag

Het kabinet heeft extra budget toegekend voor de ophoging van de energietoeslag (van € 800 naar € 1.300) en de extra uitvoeringskosten.

Asiel (inburgering)

In het landelijk bestuursakkoord is afgesproken dat het kabinet voldoende financiële middelen beschikbaar stelt voor integratie. Als gevolg van een hogere instroom van inburgeraars is het budget voor inburgering voor 2022 t/m 2024 verhoogd.

Invoeringskosten omgevingswet

Het Rijk draagt € 150 miljoen bij aan de transitiekosten die gemeenten hebben gemaakt in aanloop naar de invoering van de Omgevingswet. De middelen zijn beleids- en bestedingsvrij. Over de middelen 2023 tot en met 2025 volgt meer informatie in een latere circulaire.

Wet kwaliteitsborg bouw (Wkb)

De Wkb treedt naar verwachting vanaf 1 januari 2024 in, tegelijk met de Omgevingswet. De Wkb heeft als doel de bouwkwaliteit en het bouwtoezicht te verbeteren door inschakeling van private kwaliteitsborgers. Onder deze wet zullen kwaliteitsborgers zorgdragen voor het voldoen aan de bouwtechnische regels. Deze taken vervallen hiermee bij gemeenten, die overigens wel het bevoegd gezag blijven houden. Tegelijkertijd wijzigen bepaalde wettelijke taken en krijgen gemeenten er extra wettelijke taken bij. Voor de noodzakelijke voorbereidingen die nog getroffen moeten worden tot de inwerkingtreding wordt, in aanvulling op de eerder in 2021 verstrekte middelen, een bijdrage in 2022 verstrekt. Daarnaast ontvangen gemeenten een jaarlijkse bijdrage (tot en met 2026) voor het uitvoeren van de Wkb-taken.

Leerlingenvervoer (Oekraïne)

Gemeenten ontvangen een tegemoetkoming voor de kosten die ze hebben gemaakt voor het leerlingenvervoer van Oekraïense leerlingen.

Participatie

Het kabinet stelt voor de periode van 1 januari 2022 tot 1 april 2022 € 10 miljoen beschikbaar voor het opvangen van exploitatietekosten van de Sociale Werkbedrijven als gevolg van de coronapandemie.

Overige ontwikkelingen

Hieronder is een aantal kleine mutaties verwerkt.

Verbeterd inzicht in aantallen

De gemeentefondsuitkering wordt berekend door van verschillende maatstaven (voor Vught 68) een berekend aantal te vermenigvuldigen met een gewicht. Gedurende het uitkeringsjaar worden steeds meer aantallen definitief. Het verschil tussen het geraamde aantal en het definitieve aantal leidt tot een mutatie. Voor 2023 en verder gaan we nog steeds uit van de geraamde aantallen, deels vermeld in de ramingsgrondslagen van de kadernota. Deze mutatie voor 2022 bestaat vooral uit een verbeterd inzicht in aantallen jongeren, medicijngebruik en uitkeringsontvangers.

Mutaties decembercirculaire 2022

(× € 1.000)	2022
Energietoeslag 2023	601
Bijzondere bijstand	42
Compensatieregeling Voogdij 18+	45
Continuïteit zorg	32
Meerkosten Oekraïne sociaal domein	35
Versterken sociale basis	22
Gezond in de stad	15
Inkomstenderving 2021	49
Leerlingenvervoer Oekraïne	23
Overige	27
	891

Energietoeslag

In 2023 wordt door gemeenten nogmaals € 1.300 uitgekeerd aan mensen met een laag inkomen, om hen te ondersteunen bij het voldoen van de energierekening. Hiervan mocht al een deel in 2022 uitgekeerd worden, vandaar dat het Rijk hiervoor al middelen beschikbaar stelt via de decembercirculaire. Deze middelen zullen begin 2023 ingezet worden, hierdoor zullen deze middelen meegenomen worden in het voorstel budgetoverheveling bij deze jaarrekening. Van de overige middelen wordt de verdeling in de meicirculaire 2023 bekend gemaakt.

Bijzondere Bijstand

Naar aanleiding van de kamerbrief Aanvullende maatregelen energierekening, ontvangen gemeenten deze middelen om zowel via vroeg signalering als via de bijzondere bijstand gerichte hulp aan te bieden.

Compensatieregeling Voogdij 18+

Voor de compensatieregeling Voogdij 18+ wordt jaarlijks € 30 miljoen gereserveerd. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de gemeentefondsuitkering. Bij de meicirculaire 2023 zal de verrekening van de bedragen voor de compensatieregeling plaatsvinden.

Continuïteit van zorg

Meerkosten binnen het sociaal domein als gevolg van corona in 2022 worden door het Rijk nog gecompenseerd. Voor 2023 ontvangen we hier geen middelen meer voor.

Meerkosten Oekraïne sociaal domein

De verantwoordelijkheid voor de zorg en ondersteuning vanuit de Wmo 2015 en de Jeugdwet, de uitvoering van het basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg, het Rijksvaccinatieprogramma en het prenataal huisbezoek uit de Wet publieke gezondheid ligt ook voor Oekraïense ontheemden bij gemeenten. Bestaande middelen zijn hiervoor niet toereikend.

Versterken sociale basis

Deze middelen zijn bedoeld als voorbereiding op de aan te vragen Specifieke uitkering om in te zetten op gezondheidsbevordering, sport- en beweegstimulering, het bevorderen van cultuurparticipatie en het versterken van de sociale basis. Dit alles om te werken aan een samenleving waar (toekomstige) ouderen waardig oud kunnen worden, zelf de regie hebben en met hun netwerk hun leven kunnen leiden.

Gezond in de stad

Er zijn aanvullende middelen beschikbaar gesteld voor “Kansrijke start”. Dit om een lokale coalitie te vormen, versterken en behouden rondom de eerste 1.000 dagen van kinderen.

Inkomstenderving 2021

We ontvangen een reële compensatie voor de derving van inkomsten door Covid-19 in 2021.

Leerlingenvervoer Oekraïne

We ontvangen een tegemoetkoming voor de kosten leerlingenvervoer Oekraïense kinderen (start schooljaar 2022-2023 tot aan de kerstvakantie 2022).

Resumerend geeft dit het volgende beeld:

Nadeel vanuit de afrekening over 2020 en 2021	-/- € 191.000
Septembercirculaire	841.000
Energietoeslag Burap II	-/- 734.000
Decembercirculaire	891.000
Totaal	€ 807.000

Lokale heffingen

	- is nadeel	Afwijking x € 1.000
OZB Woningen		
<i>Waardering WOZ Woningen</i>		-16
Hogere proceskostenvergoeding en hogere porti kosten dan begroot.		
<i>Opbrengsten OZB Woningen</i>		36
Ten tijde van het vaststellen van het OZB-woningtarief is uitgegaan van een gemiddelde waardestijging van ruim 6%. Na afronding van de herwaardering en afwikkeling van de bezwaarschriften is de uiteindelijke gemiddelde waardestijging enigszins hoger gebleken. Dit heeft tot een meeropbrengst geleid ten opzichte van de begroting.		
<i>ICT Belastingen en OZB</i>		-15
Er is eenmalig een overschrijding voor de ICT uitvoeringskosten van de OZB en Belastingen. Dit heeft te maken met een resterende post voor implementatie van een nieuwe softwareoplossing. Deze overschrijding is daarmee dus eenmalig.		
OZB niet-woningen		
<i>Waardering WOZ Niet-Woningen</i>		8
Proceskostenvergoedingen lager uitgevallen dan begroot.		
<i>Opbrengsten OZB Niet-Woningen</i>		130
Ten tijde van het opstellen van het OZB-tarief voor niet-woningen is voorzichtigheid betracht ten aanzien de waardestijging, leegstand en sloop-/nieuwbouwactiviteiten. Deze factoren blijken na afronding van de herwaardering en afwikkeling van de bezwaarschriften minder zwaar te drukken dan verondersteld. Dit heeft tot een totale meeropbrengst geleid ten opzichte van de begroting.		
Subtotaal afwijking directe kosten		143
Kapitaallasten		0
Doorberekende kosten		16
Totaal		159

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

Treasury

Treasury	Begroting	Realisatie	Vershil
(x € 1.000)	Incl. wijz.		
Onverdeeld financieringsresultaat	707	742	35
Dividend	34	36	1
Kosten betalingsverkeer	-18	-13	5
Totaal taakveld	723	765	42

Financieringsresultaat

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

Rentelasten	Begroting	Realisatie	Afwijking
(x € 1.000)	Incl. wijz.		
Lasten			
Rente langlopende leningen	1.000	994	6
Rente kortlopend	0	0	0
Baten			
Rente kortlopend	-11	-11	0
Rente uitgezette geldleningen	-2	-1	-1
Toegerekende rente			
Rente Rijksinfra	-268	-268	0
Rente IHP	-1	-1	0
Geactiveerd rente grondexploitatie	-27	-56	29
Rente ten laste van exploitatie	690	656	35
De rente is als volgt in de exploitatierekening verwerkt			
Doorberekende rente tlv programma's	-1.397	-1.398	1
Renteresultaat tgv algemene dekkingsmiddelen	707	742	-35

Onverdeeld financieringsresultaat

Op basis van de liquiditeitsprognose is eerder een voordeel van € 253.000 gemeld op de financiering van onze liquiditeitsbehoefte. Belangrijkste oorzaak ligt in de vertraagde of uitgestelde uitgaven op de grote dossiers. Het gaat daarbij om Zuiderbos, IKC De Lichtstraat, accommodatie Zwaluw VFC en Rijksinfra. Met deze tussentijdse bijstelling is de afwijking nu beperkt.

Dividend

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

Kosten betalingsverkeer

Onder deze post zijn zowel de interne als externe kosten van het betalingsverkeer verantwoord.

Vennootschapsbelasting (VpB)

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

Over 2022 is een bedrag van € 49.747 aan vennootschapsbelasting verschuldigd. Over voorgaande jaren heeft een kleine aanvulling plaatsgevonden, resulterend in een terug te ontvangen bedrag van € 1.688 (inclusief heffingsrente). De verschuldigde vennootschapsbelasting komt vanuit de grondexploitatie en wordt daarom verrekend met de reserve Grondexploitatie.

Overige baten en lasten

Overige baten en lasten		
	(x € 1.000)	
	Begroot	Realisatie
Stelpost herindeling	155	0
Nieuwe projecten	30	0
Stelpost Covid-19	-6	0
Onvoorzien college	71	64
Totaal programma	250	64

Stelpost herindeling

Saldo per 1-1-2022	207
Huurderving HelvoirThuis	-5
Project De Margriet	-4
Leerplicht (zie Burap I)	-20
BOA (zie Burap I)	-23
Restant budget	155

Nieuwe projecten

Van het beschikbare budget van € 40.000 is € 10.000 ingezet voor het onderzoek naar station Helvoirt. Hierdoor resteert een budget van € 30.000.

Stelpost Covid-19

Zie paragraaf 1.5. voor de inzet van Covid-19 middelen in 2022.

Onvoorzien college

Van het beschikbare budget is tweemaal een bedrag van € 31.800 overgemaakt naar respectievelijk Giro 555 en naar het VNG Fonds voor noodhulp ten behoeve van de oorlog in Oekraïne.

Paragrafen

3.1 Algemeen

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

De paragrafen zijn verplicht voorgeschreven in de verslagleggingsregels van BBV.

3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

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

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

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

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

Incidentele weerstandscapaciteit:

- Algemene reserve
- Bestemmingsreserves
- Stille reserves

Structurele weerstandscapaciteit:

- Onbenutte belastingcapaciteit
- Post onvoorzien

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

3.2.1 Beleidsuitgangspunten weerstandscapaciteit en risico's

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

Beleidsuitgangspunten

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

Weerstandscapaciteit

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

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

Verzekeringen

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

Voorzieningen

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

Grondexploitaties

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

3.2.2 Risico-inventarisatie

De risico-inventarisatie geeft een aantal geïdentificeerde risico's, die voldoen aan de volgende criteria:

- Onzekerheden met grote financiële gevolgen
- Waarvan de kans reëel is dat de risico's zich voordoen en waarvoor de oorzaken niet door de gemeente kunnen worden beïnvloed of waarvoor de gemeente (nog) niet in staat is geweest om passende beheersingsmaatregelen te treffen.
- Risico's die niet zijn afgedekt door verzekeringen of voorzieningen.

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 weerstandvermogen 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 twee of drie 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 bedrag p/j	Aantal jaar	Totaal risico
Renteontwikkeling	450	3	1.350
Jeugdwet	400	2	800
Wmo, grote woningaanpassingen	120	2	240
Wmo	200	2	400
Participatiewet	90	2	180
Stadsgewest renterisico	1.000	1	1.000
Strategische, operationele risico's			2.500
Totaal risico's			6.470
Na risicofactor	75%		4.853
Rijksinfra N65 en PHS (risicofactor reeds toegepast			3.500
Totaal benodigde reservecapaciteit			8.353

Renteontwikkelingen

De rentes zijn volop in beweging. Na jaren van stabiele lage rentes, zien we nu licht stijgende rentes. Omdat de nieuwe leningen tegen een hogere rente zijn en worden aangetrokken dan de gemiddelde rente van onze totale leningenportefeuille lopen we meer risico voor de leningen die we oversluiten. Het blijft de vraag welke gevolgen de economische ontwikkeling, inflatie, grondstoftekorten en de oorlog in Oekraïne heeft voor de renteontwikkeling. Rondom de renteontwikkeling gaan wij nog steeds uit van een licht stijgende langlopende rente. Wanneer deze stijging groter is dan voorspeld, leidt dit tot extra financieringslasten. Naast de bestaande leningenportefeuille loopt de schuldpositie de komende jaren verder op door diverse investeringsprojecten, zoals Rijksinfra, Zuiderbos en de Lichtstraat. Wij kwantificeren het risico op € 450.000 per jaar. Dit is gebaseerd op 1,5% rentestijging op 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 zijn extra middelen beschikbaar gesteld. Dit ter compensatie van de tekorten die er bij de gemeenten bleken bij de uitvoering van deze taken.

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.

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 met ingang van 2022. Als gevolg daarvan is hebben we nog te weinig ervaringsjaren om het benodigde budget goed in te schatten. Gelet op deze onzekerheden, de kans op verdere prijsstijgingen bij zorgaanbieders en de mogelijke toename van complexere en intensievere jeugdzorg houden we rekening met een jaarlijks risico van € 400.000 gedurende twee jaar.

Wet Maatschappelijke Ondersteuning

We nemen in tegenstelling tot voorgaande jaren geen risicoreservering op voor het abonnementstarief Wmo. Sinds 2019 is (landelijk) het abonnementstarief Wmo van toepassing. Dit zorgt voor een grote toename in het aantal aanvragen Wmo. Dit geldt vooral voor huishoudelijke hulp. We zien dat de geleverde zorg per cliënt lager uitkomt dan eerder begroot. Het risico is daarom niet meer opgenomen.

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

Voor de nieuwe Wmo-taken werken we samen met onze collega-gemeenten in de Meierij. Behalve in 2022 is regionaal overeen gekomen dat we ook voor 2023 50% solidair zijn in de kosten van de zorg en ondersteuning voor Zintuiglijk Gehandicapten. Voor 2024 en verder is dit niet meer van toepassing. Daar onze gemeente relatief veel zorginstellingen heeft voor inwoners met een zintuiglijke beperking, heeft het loslaten van die onderlinge solidariteit grote financiële consequenties. Dit betekent ook dat een onverwachte toename van deze zorg voor een groot deel bij onze gemeente terecht komt.

Door de gewijzigde inkoop en financiering is de ervaringsperiode nog te kort. Als gevolg daarvan is het nog moeilijk om de effecten van de nieuwe inkoop en financiering qua benodigd budget goed te kwantificeren.

Gelet op deze ontwikkelingen nemen we een risicobedrag van € 200.000 op. Gelet op 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. We gaan er van uit dat de subsidie van het Rijk toereikend is voor het verstrekken van deze voorzieningen.

De omvang van het macrobudget wordt echter ook bepaald door landelijke ontwikkelingen en voor onze gemeente geldt deels een vergoedingssystematiek waarbij we voor een tekort dat lager ligt dan 10% van de rijksbijdrage we zelf risicodragers zijn. Gelet hierop houden we een marge / risico aan van € 90.000 gedurende twee jaar.

Stadsgewest

De ontwikkelingen rondom het Stadsgewest zijn nog niet afgerond. De afwikkeling van de stortplaats is in de loop van 2019 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, dus tenminste 5 jaar.

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).

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 risico schatten we op € 3.500.000.

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.

Covid-19 had grote impact op de Nederlandse samenleving en ook op de gemeente Vught. Hetzelfde geldt voor de oorlog in Oekraïne en, de energiecrisis. Daartegenover staat dat voor diverse kosten een compensatie van het Rijk ontvangen wordt.

Op andere terreinen zien we wel risico's. Denk hierbij aan de jeugdzorg, inflatie- en loonkostenontwikkeling, IHP en de verhitte arbeidsmarkt. Ook het taakveld energie, klimaat en milieu geeft grote uitdagingen.

Op alle bovenstaande onderdelen gelden onzekerheden. Hiervoor nemen we een bedrag op bij de risico-inventarisatie van € 2.500.000.

Risicofactor

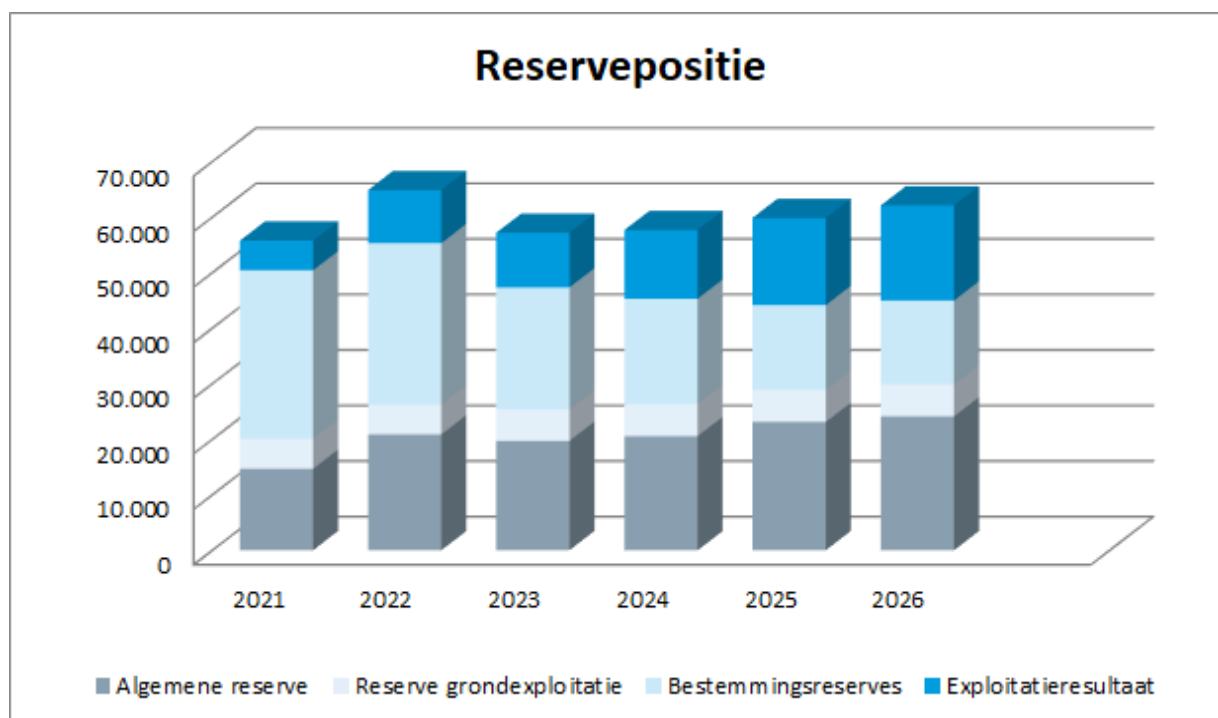
Een **risico** is een onzekere ongewenste gebeurtenis waardoor het realiseren van de organisatiedoelstellingen en -strategie in gevaar komt. Bij een risico is er dus sprake van een **kans** op een ongewenste gebeurtenis. De kans dat al deze risico's zich voor de volledige omvang voordoen is klein. De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



De onder het eigen vermogen opgenomen reserves zijn geen geld. Als reserves wordt het verschil tussen de waardering van de activa en de schulden op de balans gepresenteerd.

Voor het betalen van investeringen of het doen van uitgaven moet er geld op de bankrekening staan of worden geleend. Ook als deze uitgaven gedekt worden uit de (bestemmings-)reserves. Aanwending van de reserves leidt dan tot stijgende schulden en extra rentelasten en een verslechtering van de solvabiliteit.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves worden op afzienbare termijn uitgegeven aan door de raad gegeven doelen. De bestemmingsreserve Rijksinfra en de reserve N65 Helvoirt vormen hiervan het grootste deel. Daarnaast zijn er een drietal bestemmingsreserves (bestemmingsreserve Huisvestingsplan Onderwijs, fonds Lokale Solidariteit en de reserve Duurzaamheid gemeentelijke gebouwen) waarvan de inzet nog niet is uitgewerkt. Indien dit beschikbaar komt en in de meerjarenbegroting wordt verwerkt heeft dit een negatief effect op de schuldquote en solvabiliteitspositie.

Stille reserves

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

Algemene Reserve

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

Algemene reserve	$\times \text{€ } 1.000$
Saldo 31-12-2021	14.697
Bestemming jaarresultaat 2021	4.055
Mutaties 2022	
Verbetering financiële positie	600
Mobiliteitsvisie	-50
Zon- en windbeleid	-19
Vrijval reserve Budgetoverheveling Covid-19	1.010
Vrijval reserve budgetoverheveling overigen	248
Bijdrage Wet kwaliteitsborging (Wkb) septembercirculaire	187
Fractieondersteuning (Burap II)	3
Bijdrage zon- en windbeleid meicirculaire (Burap II)	150
Gerealiseerd saldo eind 2022	20.881
Mutaties begroot na 2022	
Frictiekosten Omgevingswet	-240
Verhuiskosten Zuiderbos	-50
Verbetering financiële positie	4.000
Zon- en windbeleid	-105
Verkoop Pepereind	126
Vorming reserve verduurzaming gemeentelijke gebouwen	-1.000
Vorming Fonds Lokale solidariteit	-1.000
Terugstorting in algemene reserve	1.500
Verwachte saldi 2023-2026	pm
Nog besteedbaar	24.112
Aan te houden buffer <i>(bedragen $\times 1.000$)</i>	
Buffer 20% uitkeringen gemeentefonds	11.254
Totaal aan te houden buffer	11.254
Vrije ruimte	12.858

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

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

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

Een *ratio exploitatie* waarbij de benodigde weerstandscapaciteit wordt gerelateerd aan de (te) ontvangen uitkeringen uit het gemeentefonds.

De omvang van de exploitatie is mede bepalend voor de risico's die we lopen. Om dit in beeld te brengen hanteren we als norm voor de benodigde weerstandscapaciteit 20% van de te ontvangen uitkeringen uit het gemeentefonds.

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

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

Beschikbare weerstandsvermogen

Het beschikbare weerstandsvermogen bestaande uit het niet bestemde saldo van de algemene reserve is berekend op € 24 miljoen.

Uitkomst risicoratio op basis van de balans

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 8,353 miljoen.

De ratio risico-inventarisatie komt daarmee uit op 1,54.

Uitkomst risicoratio op basis van de exploitatie

Het saldo eind 2022 moet voldoende zijn om de risico's vanaf 2022 af te dekken. In 2022 is een bedrag van € 56,3 miljoen aan uitkeringen uit het gemeentefonds ontvangen. 20% hiervan is € 11,25 miljoen.

De ratio exploitatie-omvang komt daarmee uit op 1,35.

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

3.2.4 Kengetallen

De kengetallen stellen de gemeenteraad in staat om de normen vast te stellen voor de sturing van de financiële positie via de meerjarenbegroting.

De normen in hun onderlinge samenhang bepalen hoe risicovol het financieel beleid is dat wordt gevoerd. Een afweging die is voorbehouden aan de raad.

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

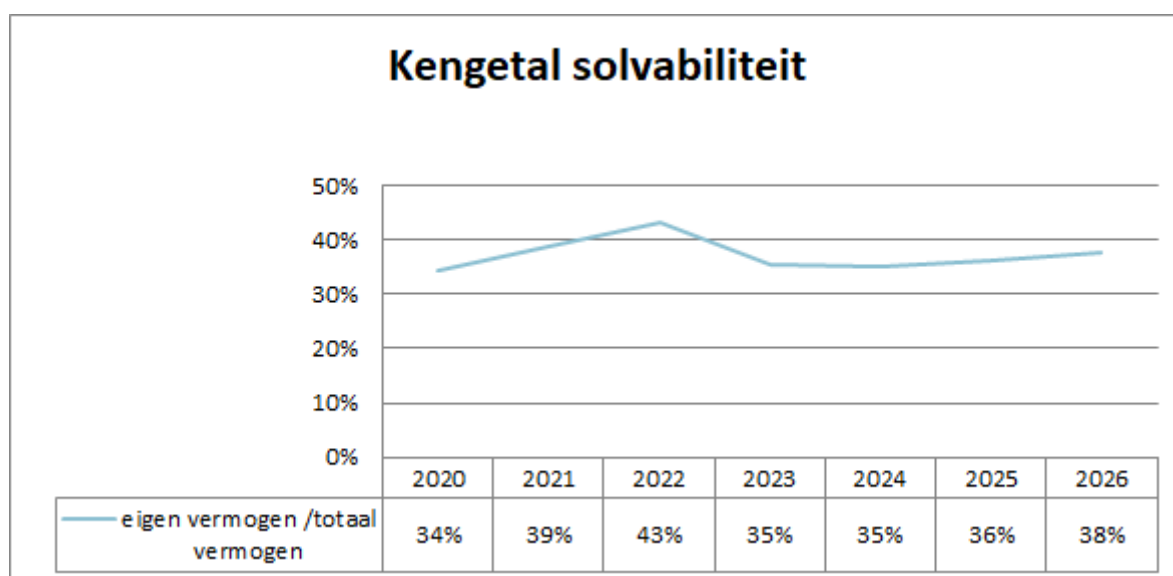
- De reservepositie
- De schuldpositie
- De wendbaarheid en de resterende belastingcapaciteit
- Het risicobeleid

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

Solvabiliteit

Dit kengetal geeft aan welk percentage van de balanswaarde van het bezit niet met schuld is belast. Het kengetal geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en het balanstotaal.

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.



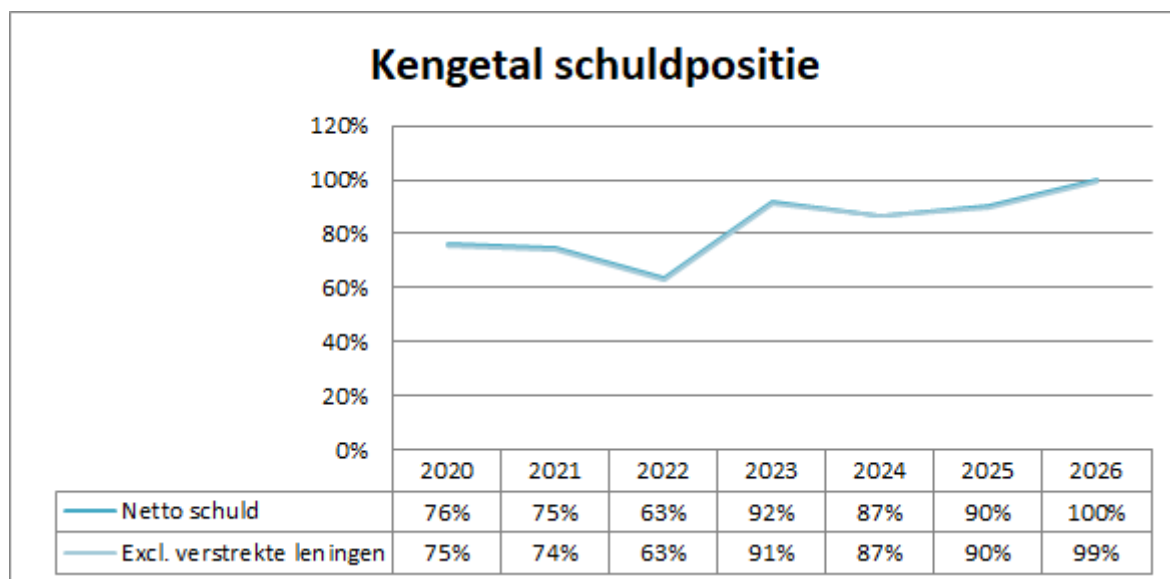
Als algemene norm voor de solvabiliteit geldt:

Algemene normwaarden bruto schuld	Ratio Solvabiliteit
Weinig tot geen schuld	> 80 %
Normaal	30% - 80%
Voorzichtigheid geboden	20% - 30%
Bezit zeer zwaar belast met schuld	0% - 20%

De solvabiliteit bedraagt momenteel 43%. Dit is als normaal te kwalificeren. De sterke stijging is veroorzaakt door het batige rekeningresultaat, nog niet ingezette reserves en achterblijvende investeringen. In komende jaren worden er nog grote uitgaven gedaan worden voor met name Rijksinfra en onderwijs. Die hebben een negatieve invloed op de solvabiliteit. We streven op lange termijn naar een solvabiliteit boven 30%.

Schuldquote

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



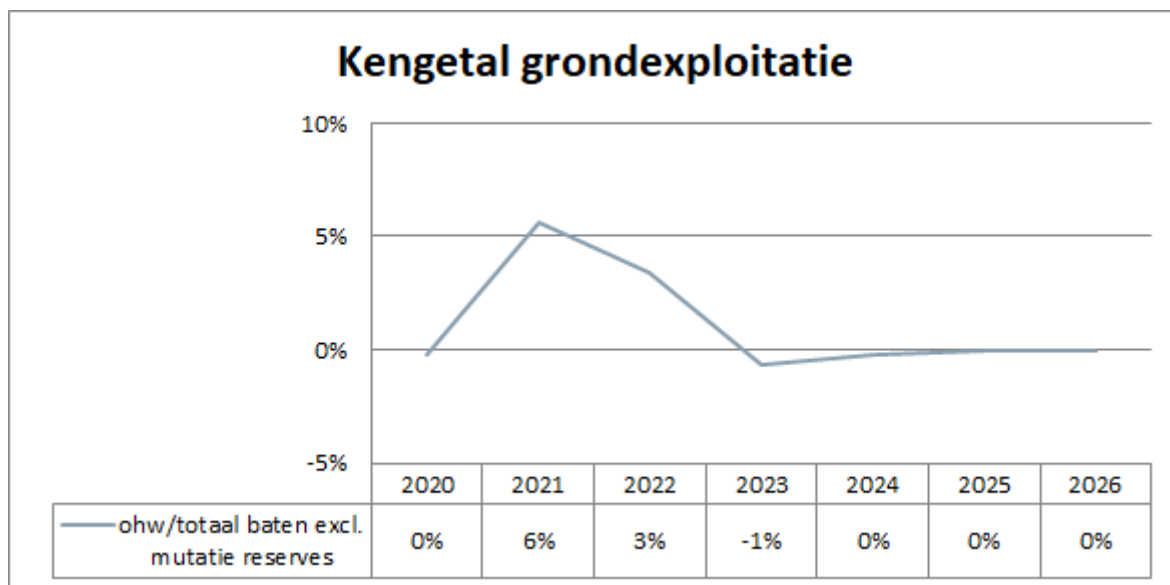
Als algemene norm voor de schuldquote geldt:

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

Een schuldquote tussen 0 en 100% wordt als normaal beschouwd. Eind 2022 bedraagt de schuldquote 63%. Op basis van de huidige meerjarenbegroting (inclusief investeringsprogramma) gaat deze oplopen.

Grondexploitatie

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

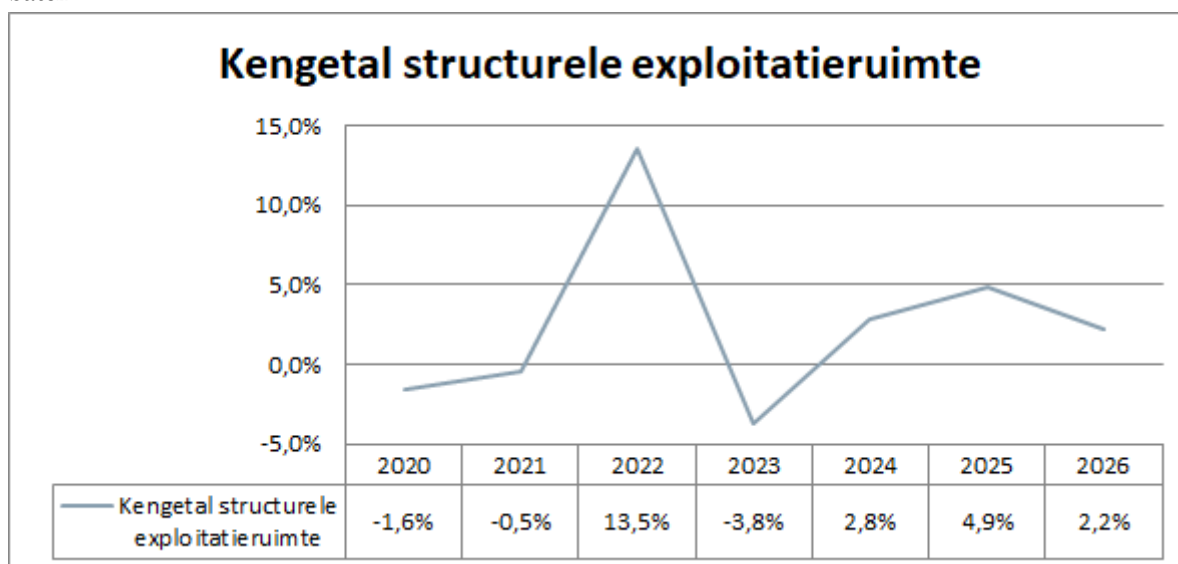


Structurele exploitatieruimte

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

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten.

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



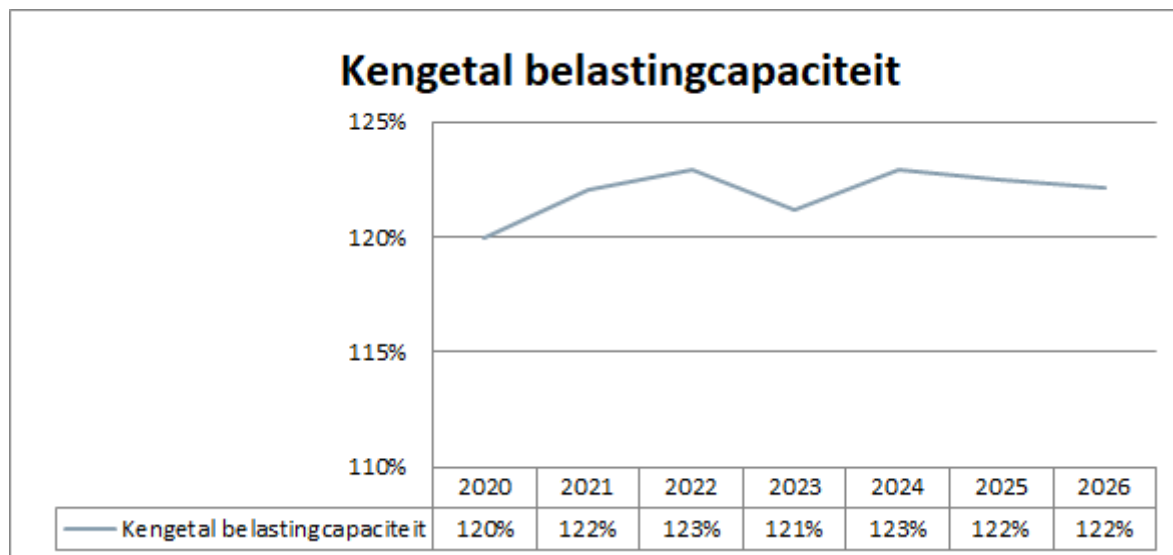
Op basis van het kengetal blijkt dat er weinig structurele begrotingsruimte is om tekorten of extra lasten binnen de huidige begroting op te vangen. Dit past binnen ons beleid om strak te begroten.

Er is nog wel ruimte om wanneer dat nodig is het eigen beleid aan te passen en via ombuigingen ruimte vrij te maken.

Belastingcapaciteit

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

Het kengetal vergelijkt de belastingdruk met het gemiddelde van alle Nederlandse gemeenten.



De lastendruk in Vught ten opzichte van het landelijk gemiddelde bedraagt 123%.

Door de relatief hoge belastingdruk is de resterende belastingcapaciteit beperkt ondanks dat er geen wettelijk maximum is gesteld. Voor de rioolheffing en afvalstoffenheffing hanteren we 100% kostendekkendheid.

Algemene conclusie financiële positie

Het jaar 2022 is afgesloten met een batig resultaat op de activiteiten binnen de algemene dienst van € 9,563 miljoen.

Met betrekking tot de grondexploitatie is voor € 44.490 tussentijdse winst genomen. Na verrekening aftrek van de vennootschapsbelasting is per saldo € 3.569 onttrokken aan de reserve Grondexploitatie.

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

De grote bijdrage aan PHS moet nog plaatsvinden. Voor de N65 heeft deze eind 2020 plaatsgevonden. Wat we zien is dat het exploitatiesaldo een positief effect heeft op de financiële kengetallen solvabiliteit en schuldpositie. De achterblijvende uitgaven (exploitatie en het investeringsprogramma) zorgen voor een minder snel stijgende schuldpositie. Doordat veel uitgaven wel later plaatsvinden zien we dit in de kengetallen de komende jaren alsnog terug.

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

3.3 Financiering

In de paragraaf financiering bij de begroting en de jaarstukken neemt het college naast het beleid ten aanzien van het risicobeheer van onze financieringsportefeuille op:

- de liquiditeitsplanning en de financieringsbehoefte;
- de rentevisie;
- de kasgeldlimiet;
- de renterisico norm.

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

$\times \text{€ } 1.000$	Realisatie		Begroting	
	2021	2022	2022	2023
EMU-saldo	-2.976	4.019	-13.981	-19.087

Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit maximale tekort van 3% hebben, naast de rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel. De EMU-systematiek werkt op een andere manier dan het (gemodificeerde) baten- en lastenstelsel dat de gemeenten hanteren. Investerings tellen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten, daarbij wordt uitgegaan van de kapitaallasten van de investeringen. Investerings in een jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben. Het EMU-saldo van de gemeente Vught voor 2022 komt uit op 4,019 mln Het betekent dat in EMU-termen de uitgaven € 4,019 miljoen euro lager zijn dan de inkomsten.

Voor 2022 is het aandeel in het EMU-saldo van de decentrale overheden gesteld op - 0,4% van het BBP, niet verder uitgesplitst naar provincie, waterschap en gemeente. Het aandeel in het EMU-tekort betreft een inspanningsverplichting, er staat momenteel geen sanctie op een eventuele overschrijding van het toegestane EMU-tekort.

3.3.2 Financiering en de wet Fido

Risicobeheersing financiering

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

Renterisico's

Om de invloed van externe rentewijzigingen op de financiële resultaten van de gemeente te beperken, zijn normen vastgesteld. Voor financiering met een looptijd van minder dan een jaar geldt de kasgeldlimiet. De kasgeldlimiet bedraagt 8,5% van de totale begrote uitgaven. Voor 2022 betekent dit een limiet van € 7,151 miljoen.

Kasgeldlimiet	$\times \text{€ } 1.000$	1e kwartaal	2de kwartaal	3de kwartaal	4de kwartaal
Gemiddelde netto vlottende schuld		-375	3.011	-4.517	-5.440
Ruimte onder kasgeldlimiet		7.526	4.140	11.668	12.591

Voor financiering met een looptijd langer dan een jaar geldt de renterisico-norm. De renterisico-norm begrenst de rentegevoeligheid van de vaste schuldpositie van de gemeente. De renterisico-norm toetst of er voldoende spreiding is in rente typische looptijden van de leningenportefeuille. Een dergelijke spreiding

zorgt ervoor dat het risico bij rentestijgingen wordt beperkt. Wanneer de rente op het moment dat een langlopende lening moet worden afgesloten hoger is dan geraamd, heeft dit consequenties voor het geraamde exploitatiesaldo. Ons huidige gemiddelde rentepercentage over de langlopende schuld bedraagt 1,74%.

De renterisico-norm bedraagt 20% van de totale oorspronkelijke begrote uitgaven. Voor 2021 betekent dit een norm van € 14,953 miljoen.

	Berekening rente risico	∞ € 1.000	2022
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g		0
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g		0
2	Renteherziening op vaste schuld (1a-1b)		0
3a	Nieuw aangetrokken vaste schuld		6.500
3b	Nieuw uitgezette vaste geldleningen		0
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)		6.500
5	Betaalde aflossingen		3.737
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)		3.737
7	Renterisico op de vaste schuld (2+6)		3.737
8	Renterisiconorm		16.826
9a	Ruimte onder renterisiconorm (8-7)		13.090
9b	Overschrijding renterisiconorm (7-8)		0

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

Kredietrisico's

Als gemeente mogen we eventueel overtollige middelen alleen uitzetten bij het rijk. In 2022 is een nieuwe langlopende geldleningen aangetrokken voor € 6,5 miljoen. De voornaamste reden is de financiering van de balansverdeling, voortkomend uit de gemeentelijke herindeling. De overige (tijdelijke) tekorten die ontstonden zijn gefinancierd met kortlopende (kasgeld)leningen tegen een lage rente. Waar vorig jaar nog positieve rentes werden ontvangen moet inmiddels voor kasgeldleningen betaald worden. Door maandelijkse kasgeldleningen aan te gaan ontstonden overschotten die aangehouden zijn op de Schatkistbankier rekening bij het Rijk.

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

Voor geborgde leningen aan woningcorporaties bedraagt de schuldrestant t/m 2022 € 91 mln. In eerste instantie staat de WSW garant voor de leningen aan de woningcorporaties en de stichting WEW (Waarborgfonds Eigen Woningen) voor leningen aan particulieren t/m 2010.

Op het moment dat de waarborgfondsen niet aan hun verplichtingen kunnen voldoen, ontstaat er een risico voor de gemeente. Het risico is theoretisch en bestaat uit het verstrekken van een relatief geringe en tijdelijke renteloze lening.

Daarnaast is in 2017 besloten maximaal 10 miljoen uit te lenen aan Stichting Vughtse Aankoopregeling. Per 31-12-2022 is de omvang van deze rekening-courant € 214.000.

Liquiditeitsrisico's

De gemeente moet doorlopend aan haar betalingsverplichtingen kunnen voldoen. Hiervoor wordt de liquiditeitsplanning als instrument ingezet. Op basis van voorspellingen van de in- en uitgaande geldstromen kan tijdig actie ondernomen worden om tekorten aan te vullen en overschotten te beperken. Daarnaast is de liquiditeitsplanning een hulpmiddel om de renterisico's te bepalen, het dagelijks saldo te beheren en de liquiditeitsrisico's te beheersen. Per kwartaal wordt een geactualiseerde liquiditeitsplanning opgesteld.

Koersrisico's

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

Gemeentefinanciering

De post opgenomen langlopende geldleningen heeft zich als volgt ontwikkeld:

Langlopende leningen	<i>× € 1.000</i>	2022
Stand leningen per 1 januari 2022		57.030
Nieuwe leningen		6.500
Aflossingen		3.737
Stand leningen per 31 december 2020		59.794

De financieringsbehoefte is zoveel mogelijk met kasgeldleningen afgedekt. De rentelasten zijn lager dan primitief begroot. Bij Burap II zijn deze neerwaarts bijgesteld. Dit hangt met name samen met achterblijvende investeringen bij De Lichtstraat, Zuiderbos en Zwaluw VFC.

Conform de BBV voorschriften wordt de werkelijke rente aan de exploitatie toegerekend via het omslagpercentage. Dit is het percentage van de begroting 2022, namelijk 1,2%.

De werkelijke rentelasten komen via het omslagpercentage tot uiting in de exploitatie van de taakvelden én, voor het resterende deel, op het taakveld Treasury. Het verschil tussen de begrote en daadwerkelijk aan de exploitatie toe te rekenen rente bedraagt € 35.000 voordelig.

Schema rentetoerekening	Begroting	Realisatie	Vershil
<i>× € 1.000</i>	Incl. wijz.		
a. Externe rentelasten (korte en lange financiering)	999	994	6
b. Externe rentebaten	-13	-13	0
Saldo rentelasten en rentebaten	986	981	5
c1. Doorberekende rente grondexploitatie	27	56	-29
Doorberekende rente investeringen	269	269	0
c2. Rente projectfinanciering	0	0	0
c3. Rentebaat doorverstrekte leningen	0	0	0
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	690	656	35
d1. Rente over eigen vermogen	0	0	0
d2. Rente over voorzieningen	0	0	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	690	656	35
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-1.397	-1.398	1
f. Renteresultaat taakveld treasury	-707	-742	35

3.4 Lokale heffingen

Inleiding

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

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

De belangrijkste belastingen en heffingen in de gemeente Vught zijn:

- Onroerendezaakbelastingen (OZB)
- Afvalstoffenheffing
- Rioolheffing
- Toeristenbelasting
- Leges
- Reclameheffing

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

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

3.4.1 Opbrengsten

Hieronder een totaaloverzicht van de gerealiseerde opbrengsten belastingen, heffingen en retributies.

Jaar	x (€ 1.000)	2019 realisatie	2020 realisatie	2021 realisatie	2022 begroot	2022 realisatie
Onroerende zaakbelasting		7.743	7.793	9.137	9.361	9.527
Afvalstoffenheffing/reinigingsrechten		2.384	2.866	3.347	3.341	3.371
Rioolheffing		3.667	3.699	4.069	4.421	4.040
Toeristenbelasting		302	210	346	576	623
Totaal		14.096	14.568	16.899	17.699	17.561

De opbrengsten tm 2020 zijn exclusief Helvoirt, 2021 inclusief Helvoirt.

3.4.2 Beleid t.a.v. lokale heffingen

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

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

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

3.4.3 Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

Onroerende zaakbelastingen

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

We bepalen de tarieven met als uitgangspunt de begrote opbrengsten. De stijging of daling van het tarief wordt bepaald door twee effecten, namelijk waardeontwikkeling en opbrengsten. In 2022 is sprake van een uiteindelijke waardestijging voor woningen van gemiddeld 7,4% en 0,0% voor niet-woningen. De waarderingskamer heeft de kwaliteit van de WOZ-taxaties met een voldoende beloond (3 sterren). Dit houdt in dat de gemeente WOZ-taxaties van voldoende kwaliteit levert en op de belangrijkste onderdelen van het WOZ-werkproces voldoet aan de gestelde kwaliteitseisen.

Het percentage bezwaarschriften in het kader van de WOZ-waarde in 2022 is 1,8% (2021: 2,5%) voor woningen en 3,3% (2021: 3,5%) voor niet-woningen.

Toeristenbelasting

De opbrengst van de toeristenbelasting maakt onderdeel uit van de algemene dekkingsmiddelen. De tarieven zijn met ingang van 2020 vastgesteld. Het tarief bedraagt p.p.p.n. € 2,00 voor hotels en € 1,75 voor overige accommodaties. Tot 2020 liet het aantal overnachtingen een stijgende lijn zien. Door de corona pandemie is het aantal overnachtingen in 2020 fors gedaald. Inmiddels blijkt dat de corona crisis nauwelijks meer invloed heeft gehad op het aantal overnachtingen. Tevens is er sprake van een stijging van het aantal overnachtingen in de categorie overige overnachtingen. Dit heeft te maken met het aantal B&B's in Helvoirt, dat sinds 2021 onder de heffing van de gemeente Vught valt. De realisatie over 2022 is nog niet bekend. De verwachting is dat het aantal overnachtingen over 2022 enigszins hoger ligt dan het aantal overnachtingen over 2021.

Toeristenbelasting	2019	2020	2021	2022	2022
	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroot	Realisatie
Aantal overnachtingen hotels	104.068	77.861	103.880	77.000	109.000
Aantal overnachtingen overige	54.909	35.711	101.168	35.000	106.000
Totaal	158.977	113.572	205.048	112.000	215.000

Afvalstoffenheffing

Afvalstoffenheffing is een bestemmingsheffing voor het verhalen van de kosten van de afvalinzameling en -verwerking. Het uitgangspunt is maximaal 100% kostendekkende tarieven. De kosten van de milieustraat worden gedeeltelijk gedekt door tarieven aan de poort. We hanteren de principes “de vervuiler betaalt” en “afval is grondstof”. We bieden het door de burgers gewenste serviceniveau tegen zo laag mogelijke kosten. Het tarief bestaat uit een vastrecht en een variabel deel, op basis van volume en het aantal ledigingen. De gerealiseerde kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing is in 2022 100%.

Afval	× (€ 1.000)	Primitieve begroting	Realisatie
Kosten taakveld(en) incl. (omslag) rente		3.248	3.123
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen		-641	-627
Overhead		229	229
BTW		560	574
Totale kosten		3.396	3.299
Opbrengst heffingen		3.396	3.371
Mutatie egalisatievoorziening afval		0	-71
Totale inkomst		3.396	3.299
Dekkingspercentage		100%	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). Daarnaast kennen we een heffing voor de lozing van bronneringswater op het riool.

Uitgangspunt voor de rioolheffing is 100% kostendeckking. De rioolheffing is een gebruikersbelasting. In 2022 is het basistarief € 227,52 voor een verbruik t/m 299 m³ en het tarief bedraagt € 2,69 per m³ drinkwater voor het verbruik boven 299 m³. De realisatie van de kostendeckkendheid komt voor het jaar 2022 uit op 100%.

Riolering	× (€ 1.000)	Primitieve begroting	Realisatie
Kosten taakveld(en) incl. (omslag) rente		3.834	3.649
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen		-41	-100
Overhead		217	287
BTW		191	174
Totale kosten		4.201	4.010
Opbrengst heffingen		4.421	4.038
Mutatie egalisatievoorziening riolering		-220	-28
Totaal opbrengsten		4.201	4.010
Dekkingspercentage		100%	100%

De gemeenteraad heeft besloten om de voorgenomen (en begrote) indexering van de rioolheffing niet door te voeren. Dit was nog niet vertaald in de begroting van de rioolheffing en hierdoor is de gerealiseerde opbrengst lager dan begroot.

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 3 titels.

Kruissubsidiëring binnen de diverse titels van de Legesverordening wordt op beperkte schaal toegepast, o.a. bij het tarief voor bouw gerelateerde omgevingsvergunningen. De kostendeckking blijft op

begrotingsbasis ruim onder de 100%. Dit is o.a. het gevolg van wettelijk vastgestelde maximumtarieven. Er zijn in titel 2 meer kosten gemaakt en zijn er iets meer opbrengsten uit de heffingen gerealiseerd dan begroot. De dekking van de gezamenlijke leges komt uit op 68%.

Leges $\times (\text{€ } 1.000)$	Titel 1, algemene dienstverlening		Titel 2, dienstverlening fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning		Titel 3, dienstverlening onder Europese diensten richtlijn		Totaal leges verordening	
	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie
Kosten taakveld(en) incl. (omslag) rente	788	730	687	897	12	13	1.487	1.639
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	-157	-159	0	-45	0	0	-157	-204
Overhead incl. (omslag) rente	489	335	582	749	11	11	1.082	1.095
BTW	8	22	8	4	0	0	16	25
Totale kosten	1.128	928	1.277	1.604	23	23	2.428	2.556
Opbrengst heffingen	304	362	1.327	1.300	14	29	1.645	1.691
Dekkingspercentage	27%	39%	104%	81%	61%	126%	68%	66%

Begraafplaats/grafrechten

De gemeente Vught exploiteert één algemene begraafplaats. Er wordt gestreefd naar een kostendekkende exploitatie van deze begraafplaats. De kostendekkendheid bedraagt 81% in 2022.

Begraafplaatsen $\times (\text{€ } 1.000)$	Primitieve begroting	Realisatie
Kosten taakveld(en) incl. (omslag) rente	8	26
Inkomsten taakveld(en), excl. Heffingen	0	0
Overhead incl. (omslag) rente	2	3
BTW	1	0
Totale kosten	11	28
Opbrengst heffingen	12	23
Dekkingspercentage	109%	81%

Reclameheffing

Voor het centrum van Vught geldt een reclameheffing. De opbrengsten van deze heffing worden afgedragen aan het centrummanagement. Het centrummanagement gebruikt de middelen voor investeringen en activiteiten die positief bijdragen aan de leefbaarheid en aantrekkingskracht van het centrum. Het tarief voor de reclameheffing is in 2022 ongewijzigd en gehandhaafd op € 1,26 per € 1.000 WOZ-waarde, met een maximumbedrag van € 1.250.

3.4.4 De lokale lastendruk

De lokale lastendruk is gebaseerd op OZB, riool- en afvalstoffenheffing. In het meerjarenperspectief is de lastenverhoging beperkt tot de trendmatige verhoging. De lastenstijging is in 2022 beperkt gebleven tot 1,8%.

Ontwikkeling lokale lastendruk (meerpersoons huishouden)	2020	2021	2021 t.o.v. 2020	2022	2021 t.o.v. 2022
OZB					
WOZ-waarde woning	€ 369.185	€ 392.813		€ 421.488	
Tarief	0,1120%	0,1068%		0,1020%	
OZB	€ 413	€ 419	1,5%	€ 429	2,4%
Afvalstoffenheffing					
Vastrecht	€ 189	€ 183		€ 188	
Ledigingen restafval, 140 ltr*	€ 89	€ 89		€ 91	
Ledigingen gft, 140 ltr*	€ -	€ -		€ -	
Heffing	€ 278	€ 272	-2,4%	€ 279	2,6%
Rioolheffing					
Basistarief	€ 240	€ 228	-5,0%	€ 228	0,0%
Totaal	€ 931	€ 919	-1,3%	€ 936	1,8%

* *Uitgangspunt is een meerpersoonshuishouden in een laagbouwwooning, met het gemiddeld aantal ledigingen per jaar.*

** *Op basis van 9 ledigingen restafval en 6 ledigingen GFT*

3.4.5 Kwijtscheldingsbeleid

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

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Aantal toekenningen	191	173	186	200	171
Derving x € 1.000	83	86	69	95	76

3.5 Onderhoud kapitaalgoederen

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

- De voortgang van het geplande onderhoud.
- De omvang van het achterstallig onderhoud.

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

3.5.1 Beheer en onderhoud openbare ruimte

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

Vanuit de zorg voor een structureel goed, veilig en efficiënt leef-, werk-, en woonmilieu voor de burger geeft de gemeente Vught jaarlijks aanzienlijke bedragen uit aan het onderhouden van kapitaalgoederen. De gemeenteraad stelt voor de kwaliteit, kwantiteit en het beschikbare geld de kaders.

Voor de diverse beheerdisciplines maken we gebruik van de beleids- en beheerplannen:

- Wegen
- Openbare verlichting
- Riolering (incl. water)
- Groen en bomen
- Speelvoorzieningen
- Verkeers- en Vervoersplan (incl. parkeren)
- Civieltechnische kunstwerken

Uit deze plannen genereren we het Meerjarenuitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MOR).

Per beheerdiscipline zullen we nader ingaan op de financiën, het beleidskader, de prestaties en kwaliteit. Het begrote krediet voor investeringen heeft betrekking op 2022, verhoogd met het restant van 2021. Door vertraging in MOR-projecten, zijn niet alle werkzaamheden die verwacht waren voor 2022 uitgevoerd. De vertraging is ontstaan door intensiever overleg met bewoners en belanghebbenden, maar ook door procedures bij bijvoorbeeld de Raad van State. De werkzaamheden worden in 2023 uitgevoerd, bovenop de reeds geplande werkzaamheden.

Wegen

Beleidskader

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

Prestaties en kwaliteit

Aan het beheer ligt de beleidskeuze vast die door de gemeenteraad op 24 april 2003 is gemaakt, waarbij de prioritering binnen de kwaliteitscriteria zijn vastgelegd. Daarin is de doelstelling van het beheer vastgelegd om het Vughtse wegennet te laten voldoen aan wat als 'normaal' mag worden beschouwd. Het jaarlijks onderhoud is gekoppeld aan een tweejaarlijkse globale inspectie van het wegenbestand. De laatste weginspectie is van 2021, de kwaliteitscijfers zijn hierop gebaseerd.

Binnen de in 2022 uitgevoerde integrale projecten is de bestaande open- en gesloten verharding vervangen. Voor de elementverharding is vanaf eind 2018 een aannemer actief om de achterstand weg te werken. De doelstellingen van een evenwichtig wegennet zijn dit jaar nog niet gehaald, maar dit wordt door de meerjarige opdracht aan de aannemer ondervangen. De resultaten van de gepleegde inspanningen zijn zichtbaar.

Kwaliteit asfalt- verharding	2017	2019	2021	Evenwichtig wegennet	Kwaliteit elementen- verharding	2017	2019	2021	Evenwichtig wegennet
A+	59%	55%	53%	20%	A+	54%	54%	61%	10%
A	21%	19%	8%	60%	A	29%	22%	15%	77%
B	8%	16%	29%	12%	B	2%	18%	20%	8%
C	1%	4%	1%	8%	C	0%	1%	0%	5%
D	11%	7%	9%	0%	D	15%	6%	4%	0%

Financiën

Voor het onderhoud van de wegen zijn de onderstaande investeringen gerealiseerd.

Wegen	(x € 1.000)	Begroot	Realisatie
Onderhoud wegen		454	416
Investering wegen		1.265	793

Openbare verlichting

Beleidskader en ontwikkelingen

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

Prestaties en kwaliteit

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

In onderstaande tabel zijn de storingspercentages van de openbare verlichting opgenomen en ter vergelijking zijn ook de landelijke cijfers weergegeven.

Percentage storingen	2020	2021	2022
Landelijk percentage storingen	7%	7%	7%
Werkelijk	4%	4%	4%

Financiën

Voor de openbare verlichting zijn de onderstaande investeringen gerealiseerd.

Openbare verlichting	(x € 1.000)	Begroot	Realisatie
Investering openbare verlichting		390	353
Investering verleden openbare verlichting		63	58

Riolering (incl. water)

Beleidskader en ontwikkelingen

In de loop van 2022 is het vGRP vernieuwd door het Programma Water en Riolering (PWR). Tevens is de waterafvoerordering vastgesteld.

Prestaties en kwaliteit.

- Volledige scheiding van afvalwater en hemelwater op lange termijn. We streven ernaar we om alle foutieve aansluitingen in circa 12 jaar te minimaliseren (2012 – 2023), daarvoor hebben we een subsidieregeling.
- We vervangen en repareren rioolgemalen en riolering die in slechte staat verkeerd. We vervangen ongeveer 2 tot 3 % per jaar, zodat de gemiddelde kwaliteit toeneemt. Deze moet in 2024 voldoende zijn. We doen de werkzaamheden zoveel mogelijk gebiedsgericht, met verbetering voor weginrichting en groen.
- We zorgen ervoor dat bij een standaardbui die eenmaal per twee jaar optreedt geen water op straat voorkomt. We voorkomen schade door hevige regenval door bij vervanging van riolering te beoordelen of extra grote riolering nodig is.
- We meten en analyseren de grondwaterstanden met het oog op de plannen van de Rijksinfrastructuur.

Water:

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

Financiën

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

Riolering en water	(x € 1.000)	Begroot	Realisatie
Riolering			
Investering riolering		4.811	5.081
Investering pompen en gemalen		607	242
Water			
Investering beschoeiingen		210	85
Onderhoudsbudget baggeren		178	158

Groen en bomen

Beleidskader en ontwikkelingen

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

Prestaties en kwaliteit

In 2022 heeft er een Europese aanbesteding plaatsgevonden. Hieruit is een partij gecontracteerd voor 5 jaar met eenmalige verlengingsmogelijkheid van 5 jaar. Bij de aanbesteding is gestuurd op het creëren van meerwaarde in lijn met het coalitieakkoord (zoals biodiversiteit en klimaatadaptatie).

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

Financiën

Voor investeringen in het groenareaal zijn de onderstaande investeringen gerealiseerd.

Groen	($\times \text{€ } 1.000$)	Begroot	Realisatie
Investering groen		250	257

Speelvoorzieningen

Beleidskader en ontwikkelingen

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

Prestaties en kwaliteit

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

Kwaliteit speelvoorzieningen	Uitstekend	Goed	Voldoende	Onvoldoende	Slecht
			X		

Financiën

Voor de investeringen in speelvoorzieningen zijn de onderstaande investeringen gerealiseerd.

Speelvoorzieningen	($\times \text{€ } 1.000$)	Begroot	Realisatie
Investering speelvoorzieningen		62	20

Mobiliteitsvisie (incl. parkeren)

Beleidskader en ontwikkelingen Verkeer

Op 1 december 2022 is de Mobiliteitsvisie 2035 vastgesteld. De visie geeft een stip aan de horizon voor 2035 waar met verschillende maatregelen en onderzoeken naartoe wordt gewerkt. Zwaartepunten binnen de visie liggen op verkeersveiligheid en duurzaamheid. Lopen en fietsen krijgen een hogere prioriteit dan openbaar vervoer en auto. Verkeersveiligheid wordt opgepakt middels een risicogestuurde aanpak.

Prestaties en kwaliteit

De Mobiliteitsvisie 2035 sluit aan bij het landelijke beleid en de daarin gestelde doelstellingen qua verkeersveiligheid. De landelijke doelstelling is vertaald in het Strategisch Plan Verkeersveiligheid en kent een nulambitie. Deze ambitie wordt met de Mobiliteitsvisie 2035 aan de hand van de risicogestuurde aanpak opgepakt. Met het vaststellen van de visie zijn ook maatregelen en onderzoek geprioriteerd.

Beleidskader en ontwikkelingen Parkeren

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

Prestaties en kwaliteit

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

Financiën

Voor investeringen in verkeer en parkeren zijn de onderstaande investeringen gerealiseerd.

Verkeer en parkeren	(x € 1.000)	Begroot	Realisatie
Investering verkeer (incl. parkeren)		363	158

Civiltechnische kunstwerken

Beleidskader en ontwikkelingen

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

Financiën

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

Civiltechnische kunstwerken	(x € 1.000)	Begroot	Realisatie
Beginsaldo voorziening		98	98
Storting		160	160
Onttrekking		87	22
Eindsaldo voorziening		171	235

In 2022 zijn werkzaamheden uitgevoerd aan onder andere de brug Margriet, de oude brug Deutersestraat en Pepereind. Er is vertraging ontstaan in de uitvoering van werkzaamheden omdat de focus heeft gelegen op het volledig in beeld krijgen van het areaal, plegen van archiefonderzoek naar aanleggegevens en beoordelen van constructieve veiligheid. Daarnaast zijn diverse objecten aanbesteedt ter vervanging waarbij de brug Deutersestraat ook daadwerkelijk vervangen is. De overige geplande werkzaamheden in het MJOP zijn doorgeschoven naar 2023 en verder.

Vervanging civiltechnische kunstwerken

Voor de vervanging van civiltechnische kunstwerken zijn de volgende investeringen gerealiseerd.

Civiltechnische kunstwerken	(x € 1.000)	Begroot	Realisatie
Investeringen civiltechnische kunstwerken		1.349	936

Meerjarenoverzicht projecten in de openbare ruimte

Project	Voortgang
Herinrichting Emmasingel e.o.	
Herinrichting Dr. Hillenlaan/Baron van Hövellplein	
Herinrichting parkeerterrein Dorpsstraat	
Herinrichting Boslaan (Snippenlaan-Loonsebaan)	
Herinrichting Martinilaan	
Herinrichting De Bréautélaan	
Herinrichting Zonneweilaan	
Herinrichting Kampdijklaan	
Herinrichting Loonsebaan Postweg-Kampdijklaan	
Herinrichting Pepereind	
Meerjarencontract wegmakingen	
Fietspad Drongelens Kanaal	
Aanpassing interne overstorten	
Herinrichting Torenstraat Helvoirt	
Rembrandtlaan aanpassingen hemelwaterriolering	
Snelfietsroute Den Bosch - Eindhoven	
Maatregelen 30 km zone	
Herinrichting Kolonel Thomsonlaan eo	
Herinrichting Wildpad	
Herinrichting Helvoirtsestraat	
Groot asfaltonderhoud Gementweg West	
Rotonde Vijverbosweg-Wolfskamerweg	
Aanleg brug Fort Isabella	
Vervangen brug Deutersestraat	
Vervanging houten bruggen	
Volgens planning	
Gewijzigd in planning	

Toelichting op de projecten

Herinrichting Emmasingel en omgeving

Het project is in uitvoering. Vanwege de omvang van het project, en de hiervoor benodigde financiële middelen, is de realisatie over meerdere jaren verdeeld.

Herinrichting Dr. Hillenlaan/Baron van Hövellplein

Het plan is in voorbereiding en de uitvoering volgt op realisatie van het bouwproject Centrum Plan Oost (CPO).

Herinrichting parkeerterrein Dorpsstraat

Het project Dorpsstraat betreft de renovatie van het parkeerterrein achter de voormalige bibliotheek. Samen met de omwonenden is hier in 2018 en 2019 een ontwerp voor gemaakt. Nadat de verbouwing vane bibliotheek gereed was, is het parkeerterrein van de nieuwe inrichting voorzien. Het project wordt in 2023 afgerond.

Herinrichting Boslaan (Snippenlaan-Loonsebaan)

Het project Boslaan voorziet in rioolvervanging en bovengrondse herinrichting als 50 km/u-weg. Doordat de voorgenomen kap van bomen is aangevochten tot aan de Raad van State is het project vertraagd.

Herinrichting Martinilaan

In voorbereiding op de herinrichting van de Martinilaan is grond aangekocht.

Herinrichting De Bréautélaan

Het project De Bréautélaan omvat naast de De Bréautélaan ook een deel van de Middenweg en de Heiweg. De De Bréautélaan is ingericht als fietsstraat. Het project is begin 2023 afgerond.

Herinrichting Zonneweilaan

De werkzaamheden zijn vertraagd vanwege de koppeling met de N65.

Herinrichting Kampdijklaan

In overleg met omwonenden en stakeholders is het ontwerp van herinrichting Kampdijklaan tot stand gekomen. De realisatie staat gepland voor 2023.

Herinrichting Loonsebaan Postweg-Kampdijklaan

Project Loonsebaan betrof twee trajecten, te weten: rotonde Postweg-Loyolalaan en Aert Heymlaan-Kampdijklaan. Hieraan is het traject Loyolalaan - Aert Heymlaan toegevoegd, omdat de Loonsebaan ingericht gaat worden al fietsstraat. Dit heeft geen gevolgen voor de planning.

Herinrichting Pepereind

Het project is gestart na de oplevering van het project brug Deutersestraat, deze had een hogere prioriteit. De realisatie loopt door tot in 2023.

Meerjarencontract wegmakingen

Op diverse plaatsen in de gemeente zijn wegmarkeringen vervangen.

Fietspad Drongelens Kanaal

De planvorming is in voorbereiding.

Aanpassing interne overstorten

Op diverse plaatsen in de gemeente zijn interne overstorten aangepast.

Herinrichting Torenstraat Helvoirt

Project is afgerond.

Rembrandtlaan aanpassingen bemelwaterriolering

Project is afgerond.

Snelfietsroute Den Bosch - Eindhoven

De planvorming is in voorbereiding.

Maatregelen 30 km zone

Project is afgerond.

Herinrichting Kolonel Thomsonlaan eo

Er is gestart met de voorbereiding van dit integrale project in het verlengde van het project De Bréautélaan.

Herinrichting Wildpad

De voorbereiding van de herinrichting Wildpad is vertraagd door herprioritering van werkzaamheden (o.a. rotonde Vijverbosweg - Wolfskamerweg).

Herinrichting Helvoirtsestraat

De planvorming is in voorbereiding.

Groot asfaltonderhoud Gementweg West

Het project is vertraagd door herprioritering van werkzaamheden (o.a. rotonde Vijverbosweg - Wolfskamerweg).

Rotonde Vijverbosweg-Wolfskamerweg

Dit project is in de loop van 2022 toegevoegd. Het ontwerp voor de aanpassing van de rotonde Vijverbosweg-Wolfskamerweg is in 2022 gerealiseerd. Na het verkrijgen van de vereiste vergunningen vindt de realisatie plaats, de planning hierbij is voorjaar 2023.

Aanleg brug 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. Aansluitend op de ruimtelijke procedure kan dit project vermarkt worden. Het project is in voorbereiding, onderdeel hiervan was het onderzoeken van de mogelijkheid van toepassing van een gebruikte brug. Deze optie is niet haalbaar gebleken.

Vervangen brug Deutersestraat

De brug Deutersestraat is conform uitvoeringsplanning vervangen.

Diverse vervanging houten bruggen

Het vervangingsplan van diverse houten bruggen is verder voorbereid.

3.5.2 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:

Conditie-score	Omschrijving	Toelichting
1	Uitstekend	Incidenteel geringe gebreken
2	Goed	Incidenteel beginnende veroudering plaatselijk zichtbare veroudering
3	Redelijke	Plaatselijk zichtbare veroudering Functievervuiling van bouw- en installatiedelen niet in gevaar
4	Matig	Functievervuiling van bouw- en installatiedelen incidenteel in gevaar
5	Slecht	De veroudering is onomkeerbaar
6	Zeer slecht	Technisch rijp voor sloop

De conditiescores gebruiken we voor de volgende categorie 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 Molenvan is gehuisvest en De Koningslinde. Omdat dit twee scholen betreft van twee verschillende schoolbesturen en het gebouw nog meer functies huisvest, is afgesproken dat de gemeente eigenaar is en blijft van dit gebouw.

De gemeente is ook eigenaar van het HelvoirThuis, waarin de Dr. Landmanschool is gevestigd. Dit betreft ook een pand met meerdere functies.

Gemiddelde conditie van de primair, speciaal en voortgezet onderwijs							
Accommodatie	Gewenste conditie	Huidige conditie					
		1	2	3	4	5	6
Het Kwartier	2		X				
HelvoirThuis (Dr. Landmanschool)	2	X					

Financiën

Clustervoorziening onderhoud Vught-Noord x € 1.000	Begroot	Realisatie
Beginsaldo	311	311
Stortingen	45	78
Onttrekkingen	8	63
Eindsaldo	348	326

De pilot voor de luchtbehandeling is uitgevoerd, de evaluatie hiervan zal plaatsvinden in de tweede helft van 2023

HelvoirThuis (school) x € 1.000	Begroot	Realisatie
Beginsaldo	167	167
Stortingen	29	29
Onttrekkingen	0	0
Eindsaldo	196	196

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				
Lambertustoren	2			X			
Oude toren Helvoirt	2			X			

Financiën

Gemeentelijke gebouwen	Begroot	Realisatie
x € 1.000		
Beginsaldo	852	852
Stortingen	337	337
Onttrekkingen	175	44
Eindsaldo	1.014	1.145

De geplande vloerafwerking van het gemeentekantoor is niet uitgevoerd vanwege de goede huidige staat. Deze vervangingsopgave wordt nader bezien.

Oude Toren Helvoirt	Begroot	Realisatie
x € 1.000		
Beginsaldo	88	88
Stortingen	4	5
Onttrekkingen	3	1
Eindsaldo	89	92

Sociaal-culturele gebouwen en sportaccommodaties

Bij de gemeentelijke accommodaties maken we onderscheid in:

1. Binnensportaccommodaties
2. Buitensportaccommodaties
3. Sociaal-culturele gebouwen
4. Overige accommodaties.

Binnensportaccommodaties

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

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

Gemiddelde conditie van de sociaal-culturele gebouwen en sportaccommodaties							
Accommodatie	Gewenste conditie	Huidige conditie					
		1	2	3	4	5	6
Binnensportaccommodaties							
Gymzaal De Springplank	2	X					
Gymzaal Elzenburg	2	X					
Sporthal Martinihal	2		X				
Gymzaal Vught Noord	2		X				
Gymzaal Hertog van Brabant	2		X				
Gymzaal Cromvoirt (is gerenoveerd)	3			X			
Sportzaal Helvoirthuis	2	X					
Sportzaal Lidwina*	3				X		
Gymzaal De Kwebben*	3					X	

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

Financiën

Sport- en gymzalen	Begroot	Realisatie
x € 1.000		
Beginsaldo	445	445
Stortingen	30	39
Onttrekkingen	157	69
Eindsaldo	318	414

De vervanging van de sportvloer van de Martinihal wordt uitgevoerd in 2023 vanwege langere voorbereidingstijd.

Buitensportaccommodaties (incl. volkstuinen)

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

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

Financiën

Buitensportaccommodaties	Begroot	Realisatie
x € 1.000		
Beginsaldo	240	240
Stortingen	17	17
Onttrekkingen	0	0
Eindsaldo	257	257

Sociaal-culturele gebouwen

Onder de sociaal-culturele gebouwen vallen de gebouwen waar activiteiten voor sociaal-culturele activiteiten (incl. jongeren) plaatsvinden of een maatschappelijke bijdrage leveren.

Het pand Gouden Zonne staat op dit moment leeg.

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

Gemiddelde 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					
Mariaplein*	3			X			
Gouden Zonne*	5						X

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

Financiën

Sociaal-culturele accommodaties	Begroot	Realisatie
x € 1.000		
Beginsaldo	215	215
Stortingen	0	0
Onttrekkingen	41	68
Eindsaldo	175	148

Vanwege een lekkage in de kelder zijn herstel werkzaamheden uitgevoerd om de keldervloer en de wanden waterdicht te maken. Daarbij is er ook nieuwe vloerafwerking aangebracht.

HelvoirThuis	Begroot	Realisatie
x € 1.000		
Beginsaldo	62	62
Stortingen	8	8
Onttrekkingen	9	20
Eindsaldo	61	50

Aanpassing voormalige Rabobank ruimte ten behoeve van algemeen gebruik.

Overige gebouwen

Onder de overige gebouwen vallen de objecten die geen publieke functie hebben.

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

Gemiddelde conditie van de overige gebouwen							
Accommodatie	Gewenste conditie	Huidige conditie					
		1	2	3	4	5	6
Overige accommodaties							
Brandweerpost Cromvoirt (St. Lambertusstraat 56)	3			X			
Gymzaal Molenven	3			X			
Fusilladeplaats	2		X				
Woonwagenlocatie Olmenlaan	2				X		

Woonwagenlocatie Olmenlaan	Begroot	Realisatie
x € 1.000		
Beginsaldo	126	126
Stortingen	4	4
Onttrekkingen	137	10
Eindsaldo	-7	120

Opknappen van de bergingen is doorgeschoven naar 2023 vanwege een inventarisatie van het gebruik van de bergingen door de bewoners.

3.6 Bedrijfsvoering

3.6.1 Algemeen

In de paragraaf 'bedrijfsvoering' bij de begroting en de jaarstukken neemt het college in ieder geval op:

- a. de ontwikkeling van het ziekteverzuim;
- b. opbouw en ontwikkeling van het personeelsbudget;
- c. stand van zaken informatisering en automatisering;
- d. stand van zaken planning & control;
- e. stand van zaken interne controle;
- f. onderzoek doelmatigheid en doeltreffendheid, bedoeld in artikel 213a Gemeentewet.

Het jaar 2022 was geen ook regulier jaar. De eerste maanden stonden nog in het teken van Covid-19. De bijbehorende risico's en onzekerheden worden in een aparte paragraaf toegelicht. In dit jaarverslag doen we dat voor de laatste keer. De rijksmiddelen die we hiervoor hebben ontvangen zijn toereikend geweest.

Naast de Covid-19 crisis heeft afgelopen jaar in het teken gestaan van de oorlog in Oekraïne, de bijbehorende opvang van Oekraïners, de crisishulpverlening, de energiecrisis, de (over)verhitte arbeidsmarkt en het hybride werken. Dit zijn factoren geweest die onze bedrijfsvoering hebben beïnvloed. Naast de reguliere gemeentelijke taken zijn deze onderwerpen voortvarend opgepakt en hebben we onze verantwoordelijkheid genomen. Het vinden en behouden van (tijdelijk) gekwalificeerd personeel hiervoor was (en is) een uitdaging en dit alles in een jaar waarin we na ruim een half jaar waarneming door het zittende management de vacature van gemeentesecretaris succesvol hebben ingevuld.

3.6.2 Planning & Control

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

Het actualiseren van de Financiële verordening, de nota Reserves en voorzieningen en de nota Activering- en afschrijvingsbeleid heeft nog niet plaatsgevonden.

De aanpassingen in de Financiële verordening hebben voornamelijk betrekking op de implementatie van de nota Rechtmatigheid. De invoering hiervan is uitgesteld naar 2023. Naast de verslagleggingsvereisten, zoals vastgelegd in de BBV-notities Rechtmatigheid, worden de instructies uit het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden ook hierin verwerkt. Deze zijn in 2022 niet beschikbaar gekomen en in samenspraak met de auditcommissie is dit doorgeschoven.

De overige (financiële) beleidsnota's zijn in de prioritering verplaatst naar 2023. De beschikbare capaciteit is, door de extra werkzaamheden voor Covid, de gevolgen van de oorlog in Oekraïne, personele mutaties en de webpublicatie van de Programmabegroting 2023, hiervan de oorzaak.

De bestuurlijke informatievoorziening, zoals vastgelegd in de financiële verordening, heeft conform de afspraken plaatsgevonden. De Buraps en raadsinformatiebrieven hebben een actueel inzicht gegeven.

3.6.3 Informatisering & Automatisering

In 2022 zijn, in kader van transitie naar de digitale werkplek 2030, verschillende projecten succesvol afgerond.

Dit draagt bij aan een toekomstbestendige, veilige en vrijwel altijd beschikbare digitale werkplek.

SaaS-migraties

- qMatic (afsprakensysteem)
- Decos JOIN (zaaksysteem)
- Reppido (meldsysteem openbare ruimte)
- Centric betalen (kassasysteem)
- Portaal leefomgeving (software inzake omgevingswet)

Overige projecten

- Aanbesteding en implementatie Teams telefonie en KCC
- Aanbesteding en implementatie outsourcing van de volledige ICT omgeving
- Pilot digitaal werken met laptops (vervolg in 2023)
- Onderzoek en rapport naar datagedreven werken
- Implementatie nieuw open source systeem voor gemeentelijke website(s) conform Common Ground
- Implementatie nieuw open source systeem voor online formulieren conform Common Ground
- Segmentering lokaal netwerk (in kader van informatieveiligheid)
- Implementatie digitaal anonimiseren
- Aanschaf en inrichting digitaal bestuurlijke besluitvorming

Informatieveiligheid en privacy

In 2022 heeft de huidige CISO/FG de organisatie verlaten. Dit natuurlijke moment is aangepakt om de rollen en taken rondom de borging van informatieveiligheid en privacy ter herzien. Hiermee ontstaat er voor Vught een stabielere en meer toekomst vaste organisatie op dit onderwerp. In de tussentijd zijn de informatiebeveiliging- en privacy taken met externe ondersteuning geborgd gebleven. Inmiddels is de nieuwe adviseur informatiebeveiliging en privacy gestart.

Rondom informatieveiligheid is de menselijke verdedigingslinie een van de belangrijkste. Incidenten ontstaan vaak door onwetendheid of onvoldoende training bij medewerkers. Landelijke voorbeelden hiervan zijn grotere incidenten die zijn ontstaan als gevolg van een geslaagde phishing aanval. In 2022 zijn diverse activiteiten uitgevoerd om bewustwording ten aanzien van informatieveiligheid en privacy bij medewerkers te vergroten. Voorbeelden zijn communicatie via Intranet, iBewust voorlichtingsfilmpjes en specifieke trainingen voor het veilig gebruik van Suwinet gegevens voor degene die hier gebruik van maken.

Gemeente Vught legt jaarlijks via het voor gemeenten verplichte ENSIA-traject (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) verantwoording af over de stand van zaken met betrekking tot informatieveiligheid en privacy. Deze verantwoording zal separaat via een informatiebrief worden aangeboden aan de gemeenteraad. Daarnaast worden verschillende betrokken externe toezichthouders via verantwoordingsrapportages geïnformeerd.

Datalekken

In 2022 heeft de gemeente Vught twee datalekken gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens.

Intern zijn 5 datalekken geregistreerd. Naar aanleiding van 4 datalekken is tevens contact opgenomen met betrokkene(n) en zijn zij over het datalek geïnformeerd. Alle datalekken zijn geanalyseerd en conform de geldende procedures afgehandeld.

3.6.4 Personeel & Organisatie

Corona

In 2022 hebben we nog enkele maanden te maken gehad met Corona. Naast het feit dat het vele beperkingen met zich mee bracht, heeft het laten zien dat 'tijd en plaats onafhankelijk werken' succesvol kan werken. Ondanks de nieuwe en lastige omstandigheden ging de dienstverlening op nagenoeg alle gebieden op een ten minste acceptabel niveau gewoon door. Medewerkers hebben zich snel en adequaat aangepast aan die nieuwe situatie.

Duidelijk is geworden dat thuiswerken voordelen biedt, zoals het geconcentreerd kunnen werken, een goede balans tussen werk en privé en minder (milieu)belastende reisbewegingen. Het missen van de sociale contacten met collega's en het informele overleg blijven de grootste nadelen. In 2022 kwam het naar kantoor komen geleidelijk weer op gang, zodat dat laatste nadeel snel verdween. De ervaringen zijn meegenomen in een regeling Hybride werken die deze manier van werken formaliseert. Daarnaast zijn er vele activiteiten georganiseerd rondom het 'reboarden', binden en boeien van medewerkers.

Organisatieontwikkeling

Visieontwikkeling

Wegens het vervroegd stoppen met werken van de gemeentesecretaris is de functie ruim een half jaar waargenomen door het zittend management. Dit, het totale uitdagende gemeentelijke takenpakket, het feit dat de nieuwe gemeentesecretaris de organisatie heeft moeten leren kennen en in de gelegenheid moet worden gesteld om zijn invulling te geven aan het proces van de visieontwikkeling, maakt dat dit is doorgeschoven naar 2023.

Omgevingswet en dienstverlening

In het kader van verbetering van de dienstverlening en voorbereidend op de komst van de Omgevingswet zijn intern nieuwe werkprocessen zoals de regiekamer en een tweetal serviceformules ontwikkeld. Bijbehorende werkprocessen, opleidingen en applicaties zijn getest en gedeeltelijk in gebruik genomen.

Aan onze bereikbaarheid is gewerkt middels de introductie van een nieuwe telefooncentrale in oktober. Hierop volgend worden bijbehorende werkprocessen rondom alle aspecten van bereikbaarheid herzien en geoptimaliseerd.

Er is een toekomstvisie voor de BOR ontwikkeld en geïmplementeerd. De visie is gericht op een effectieve en efficiënte buitendienst, die in staat is om met een hoge mate van servicegerichtheid en kwaliteit de openbare ruimte te beheren.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimcijfer over 2022 bedroeg 3,8%. Een cijfer dat mede te verklaren is uit het, vanwege Corona, thuiswerken. Landelijk feit is dat medewerkers zich minder snel ziek melden en thuis eenvoudiger doorwerken, omdat ze niet naar kantoor hoeven te komen. Vergelijken met oude en/of landelijke cijfers heeft weinig zin, omdat er aanzienlijk minder gemeenschappelijke factoren zijn. Zo hebben branches waar het personeel verplicht op het werk moet zijn een hoger verzuimcijfer dan de branches waar makkelijk thuis gewerkt kan worden. Het is wachten op een stabielere periode waarin de omstandigheden weer dichter naar elkaar gegroeid zijn.

Het streefcijfer blijft op 4,5%. Als we definitief een trend zien in de cijfers, wordt dat cijfer aangepast. Een en ander geeft nu geen aanleiding tot aanpassing van het verzuimbeleid.

Personeelsbudget

Personeelsbudget (x€ 1.000)	2021 rekening	2022 primitieve begroting	2022 begroting na wijziging	2022 rekening
Regulier personeel	15.721	18.091	16.654	16.744
Tijdelijk personeel	3.940	1.016	4.201	4.102
Subtotaal budget personeel	19.661	19.107	20.855	20.846
Raads- en commissieleden	378	392	398	399
Burgemeester en wethouders	561	573	582	567
Subtotaal bestuur	939	965	980	966
Totaal budget	20.600	20.072	21.835	21.812

Bovenstaand overzicht geeft een samenvatting van de inzet van personeelsbudget door de programma's en investeringskredieten heen. Per saldo een onderschrijding van € 9.000 op de salarissen en inhuur voor personeel en een onderschrijding van € 14.000 op de salariskosten van het bestuur. Op totaalniveau bedraagt de afwijking 0,1%.

Het personeelsbudget wordt op totaalniveau bewaakt. We zien door de veranderende arbeidsmarkt een verschuiving binnen het totale budget voor personeel tussen regulier personeel en inhuur van tijdelijk personeel.

Overhead (exclusief personeel)

Binnen de overhead zijn bepaalde uitgaven niet gedaan vanwege eerder genoemd samenspel van factoren. Er waren feitelijke onmogelijkheden (bijvoorbeeld nog steeds minder aanbod van bepaalde opleidingen, minder reiskosten) en onmogelijkheden op basis van prioritering (minder tijd i.v.m. crisismanagement, interne vervanging/waarneming).

3.6.5 Onderzoeken rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid

Het proces van interne controle is (kwalitatief) verbeterd en proces- en risicogericht ingestoken. Deze wijze zorgt voor een structurele inbedding van de IC werkzaamheden. En deze wijze van werken zorgt er ook voor dat de controle verder gaat dan de naam suggereert, namelijk dat het gelijk opgaat met risicomanagement, doelmatigheid en doeltreffendheid. De professionele inrichting van onze interne controle dient primair ter verbetering van de kwaliteit van onze werkprocessen. Rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid maken onderdeel uit van deze interne controlewerkzaamheden en krijgen continue aandacht.

3.6.6 Interne controle

Wanneer de interne controle een periodieke cyclus van het uitvoeren van werkzaamheden, inclusief het terugkoppelen van de resultaten en de follow-up van verbetervoorstellen bewaakt en monitort, levert dit vanzelfsprekend een betere interne beheersingsmaatregel op dan wanneer de interne controle eenmalig aan het eind van of na afloop van het jaar de werkzaamheden uitvoert.

In 2022 continueerden we de nieuwe inrichting van de interne controle, die voorziet in een structurele inbedding van de IC werkzaamheden. De nieuwe inrichting betekent een meer proces- en risicogerichte werkwijze die gedurende het hele jaar plaatsvindt, waardoor kort-cyclisch kan worden bijgestuurd.

We hebben in 2022 de samenwerking en afstemming met de accountant geïntensiveerd, waardoor efficiencyvoordelen ontstaan en de interim-controle soepeler verloopt. In 2023 wordt de interne controle verder geprofessionaliseerd door de drie 'lines of defence' in te richten en voorbereidingen te treffen voor de nieuwe werkwijze met betrekking tot de rechtmatigheidsverantwoording 2023.

3.6.7 Covid-19

In 2022 zijn we nog enkele maanden geconfronteerd geweest met Covid-19. De gevolgen die dit heeft gehad voor onze inwoners, bedrijven, instellingen en verenigingen laten we langzaam achter ons. Daarom wordt in dit jaarverslag voor de laatste keer hierover gerapporteerd.

In paragraaf 1.5. van dit jaarverslag is de financiële afwikkeling toegelicht. Dat betekent dat de niet meer benodigde middelen terug gaan naar de algemene reserve. Dit brengt niet met zich mee dat we geen oog meer hebben voor de gevolgen van Covid-19. In 2023 en 2024 zetten we nog extra middelen in voor maatschappelijk werk, de wijk GGD-er, praktijkondersteuner GGZ en speciaal onderwijs.

Daarnaast zijn onze reserves ook inzetbaar om als noodzakelijk vangnet te dienen. Naast de algemene reserve is hiervoor ook het fonds Lokale solidariteit beschikbaar.

Ook dit jaar is de werkwijze gericht op de afstemming van operationele zaken. Er is geen sprake van gewijzigde bevoegdheden/mandatering, hierdoor zijn de normale procedures/regels van toepassing.

Onder meer de volgende zaken zijn eerder besproken en door het college akkoord bevonden:

1. Leges evenementen zijn gedurende de periode van verbod kwijtgescholden.
2. Kosten voor wijziging van huwelijken (afzeggen, wijzigen getuige) brengen we niet in rekening.
3. Plan noodhulp ondernemers (o.a. TOZO) is beschikbaar.
4. De ondernemers hebben de ruimte gekregen voor terrassen met inachtneming van toegankelijkheid, veiligheid en beperken van overlast. Er worden geen kosten in rekening gebracht, dus geen terrashuur in 2022.
5. Stopzetten van de arbeidsvoorwaarde betreffende de reiskostenvergoeding voor thuiswerkers. Hierover is de OR geïnformeerd. Hiervoor in de plaats is een thuiswerkvergoeding beschikbaar.
6. Toekenning van BBZ in die gevallen dat er ook voor 99% recht op is (met inbegrip van in het werkproces ingebouwde controls).
7. Een vergoeding van de meerkosten en een continuïteitsbijdrage voor de zorginstellingen conform de door VNG en Bizob aangegeven richtlijnen. De zorginstellingen leveren in hun productieverantwoording 2022 een door hun accountant gewaarmerkte verklaring aan met betrekking tot de gemaakte meerkosten.
8. Bij subsidies worden de kosten ter continuering van (alternatieve) dienstverlening vergoed tot het maximum van de subsidie. "De gemeente heeft er begrip voor dat organisaties, die van de gemeente een subsidie ontvangen, onze subsidieafspraken nu anders of niet/minder invullen. De gemeente zal bij de subsidieafrekening daarom vooral kijken naar welke kosten organisaties hebben gemaakt en deze tot het maximum van het toegekende subsidiebedrag vergoeden. We gaan er daarbij vanuit dat iedere gesubsidieerde organisatie, de RIVM-richtlijnen in acht nemend, zijn afspraken zo goed mogelijk heeft ingevuld. Dat kan ook met andere activiteiten die binnen de richtlijnen van het RIVM vallen en wel hetzelfde (beleids)doel dienen.
9. Verenigingen komen in aanmerking voor (gedeeltelijke) kwijtschelding van huur van gemeentelijke sportaccommodaties. Hiervoor benutten we de toegekende Tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties (TVS). Deze is volledig toegekend (100%).

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

Ook Vught had te maken met de uitvoering van steunmaatregelen en de daarmee gepaard gaande inkomende en uitgaande geldstromen. In het algemeen geldt voor deze jaarrekening dat bijdragen uit het gemeentefonds en provinciefonds in het boekjaar leiden tot een baat. Specifieke uitkeringen leiden alleen tot een baat als daar ook subsidiabele kosten tegenover staan. Zo zijn bijvoorbeeld uitgaven gedaan voor cultuur waarvoor via de circulaire gemeentefonds middelen zijn ontvangen.

Het Rijk heeft een beroep gedaan op gemeenten om in de uitvoering van haar taken en de bejegening van burgers, bedrijven en instellingen coudance te betrachten om de gevolgen van Covid-19 en de maatregelen om het virus te bestrijden (onder meer de lockdown) te dempen.

Dit betekent dat ook pragmatisch moest worden omgegaan met bestaande regels, contracten en afspraken. In dat kader is de hardheidsclausule van toepassing op bovengenoemde besluiten.

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

Via de Buraps is de raad geïnformeerd over de ondernomen acties en toekenningen. In de subsidieparagraaf bij de jaarrekening is inzichtelijk gemaakt welke organisaties een incidentele subsidie hebben ontvangen in het kader van Covid-19.

Door het vele thuiswerken is een aantal administratieve procedures en/of normale interne controlemaatregelen tijdelijk doorbroken of gewijzigd. Deze zijn op een later moment administratief alsnog gedaan en vastgelegd. Daarnaast kan het voorkomen dat door het niet meer fysiek aanwezig zijn op kantoor is afgeweken van de normale procesgang, omdat een beheersmaatregel fysiek niet uitgevoerd kan worden.

Door de thuiswerksituatie is de toegangs- en informatiebeveiliging belangrijk geweest. Via VMware en Teams/Circuit konden we vanaf de start van Covid-19 op een verantwoorde manier thuiswerken, door een aanvullende authenticatie. Bestanden worden via het netwerk gedeeld. Email is extra beveiligd door het gebruik van FileCap.

3.6.8 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 2022 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 2022 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, onderkent de directie ook een extern risico op non-compliance. De in 2022 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 het recht op informatie. Het is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob).

In de Woo is aandacht voor de passieve openbaarheid (de Woo-verzoeken) en voor actieve openbaarheid. De wet geeft aan dat gemeenten op termijn 11 informaticategorieën actief openbaar moeten gaan maken. Voorbeelden van de categorieën zijn wet- en regelgeving, convenanten, beschikkingen, Woo-verzoeken (inclusief de verstrekte informatie) en raads- en bestuursstukken.

De Woo is op 1 mei 2022 deels in werking getreden, namelijk voor zover het gaat om de passieve openbaarheid. De verplichtingen rondom de actieve openbaarheid gaan op een later tijdstip in. Dit zal gefaseerd gebeuren bij koninklijk besluit.

Begin 2022 zijn de voorbereidende werkzaamheden gestart die nodig zijn om ons voor te bereiden op de implementatie van de Woo.

Deze werkzaamheden richten zich op:

- Aanpassen van processen (creatie, productie, distributie en opslag van documenten).
- Informatiehuishouding (verder) op orde brengen.
- Cultuurverandering nodig ten aanzien van openbaarheid.
- Aanpassen van systemen.
- Anonimiseringssoftware.
- Aansluiten op PLatform Open OverheidsInformatie (PLOOI).
- Het aanstellen van een Woo coördinator.
- Het aanstellen van een (in de wet voorgeschreven) Woo contactfunctionaris.

Het proces van de Woo-verzoeken is uitgewerkt en beschreven op basis van de juridische handleiding van de VNG. Er zijn voorbeelddocumenten aangemaakt en er is een Woo-coördinator benoemd. Deze Woo-coördinator registreert de Woo-verzoeken en zet deze uit in de organisatie, coördineert de afhandeling van de verzoeken binnen de gemeente en bewaakt de termijnen zoals deze in de Woo gesteld zijn.

Op grond van de Woo handelt een bestuursorgaan een Woo-verzoek af binnen vier weken na ontvangst. Deze termijn kan met twee weken worden verdaagd indien de omvang of gecompliceerdheid dit rechtvaardigt.

Naast de coördinator is er een Woo-contactpersoon benoemd. Dit is de in de wet genoemde functionaris die met name burgers wegwijs kan maken in de aanwezige overheidsinformatie en eenvoudige vragen kan beantwoorden.

In 2022 is er een medewerker Woo aangenomen met onder andere als taak om te toetsen of ambtelijke en bestuurlijke stukken gepubliceerd kunnen worden en of dat deze nog op onderdelen geanonimiseerd moeten worden.

In 2022 zijn er sinds de invoering van de Woo 17 Woo-verzoeken ingediend. Van deze verzoeken zijn er in januari 2023 15 afgehandeld. Er staat dan nog één verzoek open dat binnen de beslissingstermijn valt. Één ander verzoek is in overleg met de verzoeker aangehouden.

3.8 Grondexploitatie

Met deze paragraaf verschaffen wij inzicht in de huidige stand van zaken van de grondexploitatie.

Achtereenvolgens geven we een toelichting op:

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

3.8.1 Beleidskaders en doelstellingen grondbeleid

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

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

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

De cijfers ten behoeve van de jaarrekening 2022 zijn in februari aan het college, en in april aan de raad, ter vaststelling aangeboden middels het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2023. Deze bevat:

- a. de geactualiseerde grondexploitatie Den Hoek.
- b. een evaluatie van de resultaatverwachtingen.
- c. een bijstelling van de financiële resultaatsverwachting en reservepositie.
- d. een toets op de toereikendheid van de voorzieningen.
- e. een bijstelling van de risico inventarisatie.

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

3.8.2 Activiteiten

Den Hoek

Voortgang

Bouwclaims:

Drie bouwers hadden een bouwclaim in het gebied. Met alle bouwclaimhouders zijn de overeenkomsten getekend. Eén bouwclaimhouder heeft de woningen opgeleverd. Eén bouwclaimhouder is vorig jaar gestart met de bouw. De laatste bouwclaimhouder heeft de omgevingsvergunningaanvraag in voorbereiding.

CPO woningen:

Voor de CPO woningen is een aanbesteding afgerond en een partij geselecteerd. De CPO groep is gestart met de planuitwerking.

Duurzame/ circulaire woningen:

Voor de circulaire woningen is een aanbesteding afgerond en een partij geselecteerd. De omgevingsvergunning is verleend.

Woonveste:

Met Woonveste is een overeenkomst getekend. De aanvraag omgevingsvergunning is in voorbereiding.

Particuliere kavels:

In totaal worden tien kavels particulier verkocht. Zeven kavels zijn verkocht of in optie. Wisselend zijn de kopers bezig met bouw, met aanvraag omgevingsvergunning of planvoorbereiding. De laatste drie kavels zijn opnieuw in de verkoop gezet. Inschrijven op deze kavels kan tot 24 februari.

Bouwrijp maken:

Hoewel het terrein bouwrijp is overgedragen vanuit voormalig gemeente Haaren hebben er toch aanvullende bouwrijp werkzaamheden plaatsgevonden. Te denken valt hierbij aan het verwijderen van een weg (conform het vastgestelde stedenbouwkundig plan), het bereikbaar maken van bouwkavels, het plaatsen van nood openbare verlichting en aanleg van tijdelijke parkeerplaatsen.

Woonrijp maken:

Afhankelijk van de planning van de bouwontwikkeling wordt, mogelijk in fases, het terrein woonrijp opgeleverd. De voorbereidingen voor het bestek woonrijp maken starten in Q2 2023.

3.8.3 Resultaatverwachting

Financiële resultaatverwachting

Het gerealiseerde resultaat op de grondexploitatie 2022 bedraagt € 44.490 en is toegevoegd aan de reserve grondexploitatie. Het gerealiseerde resultaat bestaat enkel uit de winstneming 2022 Den Hoek.

De resultaatverwachting voor 2022 volgens het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2022 bedroeg oorspronkelijk € 635.915. Het minder gerealiseerde resultaat dan verwacht wordt veroorzaakt doordat in 2022 minder gronden Den Hoek zijn geleverd dan verwacht. Deze leveringen vinden in 2023 plaats dan wel hebben in begin 2023 plaatsgevonden

Verwacht was een saldo reserve grondexploitatie per 31-12-2022 van € 5.809.003.

Daadwerkelijk bedraagt de stand van de reserve grondbedrijf per 31-12-2022 € 5.382.012. De afwijking komt voort uit de hierboven genoemde afwijking van het exploitatieresultaat en de bijgestelde vennootschapsbelastinglast.

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 in kaart om te kunnen bepalen of de voorzieningen en de risicoreserve toereikend zijn om de risico's te dekken.

Voor bepaalde voorzienbare risico's treffen we voorzieningen. Voor in exploitatie genomen bouwgronden geldt dat er per project een voorziening getroffen moet worden (regelgeving BBV) tot het voorgecalculeerde tekort volgens de exploitatieopzet. Momenteel worden er geen tekorten verwacht op de plannen die in exploitatie zijn genomen. Er worden daarom geen voorzieningen aangehouden voor verwachte tekorten. Wel houden we een voorziening aan voor nog te verrichten werkzaamheden. De

Hagen en Stadhouderspark, alsmede voor het nog aan te leggen geluidsschermbaan De Hagen. In totaal bedraagt de stand van de voorziening:

Voorzieningen grondexploitatie $\times 1000$	2022	2023	2024	2025	2026
Cumulatieve stand voorzieningen grondexploitatie per 1-1	1.435	1.382	1.330	1.330	1.330
Onttrekkingen	-53	-52	0	0	0
Cumulatieve stand voorziening grondexploitatie per 31-12	1.382	1.330	1.330	1.330	1.330

Voor de dekking van onvoorziene risico's houden we de reserve grondexploitatie aan. Op basis van de actuele stand van de plannen zijn deze risico's opnieuw geïnventariseerd. Er zijn geen risico's voorzien die we concreet vertalen in een aan te houden risico bedrag. In het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2023, dat in april aan de raad ter vaststelling is aangeboden, wordt de risico -inventarisatie voor 2023 en verder toegelicht.

3.9 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	%	2020	10,4
Gemiddelde WOZ- waarde woningen	€ 1.000	2022	438
Nieuw gebouwde woningen	aantal per 1.000 woningen	2022	3,6
Demografische druk	%	2022	82,3
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden		2021	840
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden		2021	953

Beleidsindicatoren programma Leven	Eenheid	Periode	Waarde
Functiemenging	%	2021	53,5
Vestigingen (van bedrijven)	Per 10.000 inwoners	2022	1.461
Absoluut verzuim (aantal leerlingen dat niet staat ingeschreven op een school)	Per 1.000 inwoners	2021	2,5
Relatief verzuim (aantal leerlingen dat staat ingeschreven, maar ongeoorloofd afwezig is)	Per 1.000 inwoners	2021	10
Voortijdig schoolverlaters (VO+ MBO)	% leerlingen (12-23 jaar) dat voortijdig (zonder startkwalificatie) het onderwijs verlaat	2021	1,4
Niet sporters	% niet wekelijkse sporters	2020	37,4

Beleidsindicatoren programma Meedoen	Eenheid	Periode	Waarde
--------------------------------------	---------	---------	--------

Banen	aantal per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2021	815,4
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	2020	1
Kinderen in een gezin dat moet leven van een bijstandsuitkering	% kinderen tot 18 jaar	2021	2
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking	2022	74,3
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	2021	1
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	2021	176,9
Lopende re-integratievoorzieningen	aantal per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	Q4, 2021	201,1
Jongeren met jeugdhulp	% van jongeren tot 18 jaar	2022	8,9
Jongeren met jeugdbescherming	% jongeren tot 18 jaar ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar	2022	0,5
Jongeren met jeugdreclassering	% jongeren van 12 tot en met 23 jaar	2021	0,3
Clënten met een maatwerkarrangement WMO	Per 10.000 inwoners	2022	510

Beleidsindicatoren programma Besturen	Eenheid	Periode	Waarde
Formatie	FTE per 1.000 inwoners	2023	7,8
Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	2022	7,1
Apparaatskosten	Kosten (€) per inwoner	2023	969
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2021	18,4
Overhead	% van totale lasten	2023	11,8
Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren van 12-17 jaar	2021	5
Winkeldiefstallen	Aantal per 10.000 inwoners	2022	0,5
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	2022	3,1
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	2022	1,1
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	2022	4,4

3.10 Verbonden partijen

Algemeen

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

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

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

Hieronder wordt een tabel gepresenteerd met de verbonden partijen onderverdeeld in:

- Gemeenschappelijke regelingen.
- Vennootschappen en Coöperaties.
- Stichtingen en Verenigingen.
- Overige verbonden partijen.

Gemeenschappelijke regelingen

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

Stichtingen

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

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:

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

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.

Totaal vermogen

Het totaal van eigen en vreemd vermogen = balanstotaal.

Stadsgewest 's-Hertogenbosch

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Besturen
Naam en vestigingsplaats	Stadsgewest 's-Hertogenbosch, 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<p><u>Visie</u> Het beheren van voormalige stortplaats Vlagheide tot de overdracht aan de provincie.</p> <p><u>Beleidsvoornemen</u> Tot de overdracht de resterende activiteiten conform de geldende regelgeving te beheren en daar waar mogelijk initiatieven te ontplooiën tot kostenbesparing.</p>
Bestuurlijk en financieel belang	<p>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.</p> <p><u>Begroting 2023</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: 0 Resultaat na bestemming: 0</p> <p><u>Jaarrekening 2021</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2021: -1.885 31-12-2021: -1.725 Vreemd vermogen: 01-01-2021: 6.800 31-12-2021: 775 Solvabiliteit einde jaar: n.v.t.</p>
Bijdrage gemeente	€ 42.343

Veiligheidsregio Brabant-Noord

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Besturen
Naam en vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Brabant-Noord (incl. Meldcentrum), 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<p><u>Visie</u></p> <p>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.</p> <p><u>Beleidsvoornemen</u></p> <p>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</p>
Bestuurlijk en financieel belang	<p>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.</p> <p><u>Begroting 2023</u></p> <p><i>Bedragen (* € 1.000)</i></p> <p>Resultaat voor bestemming: 2.230</p> <p>Resultaat na bestemming: 0</p> <p><u>Jaarrekening 2021</u></p> <p><i>Bedragen (* € 1.000)</i></p> <p>Eigen vermogen:</p> <p>01-01-2021: 10.432</p> <p>31-12-2021: 10.846</p> <p>Vreemd vermogen:</p> <p>01-01-2021: 38.648</p> <p>31-12-2021: 33.127</p> <p>Solvabiliteit einde jaar: 30%</p>
Bijdrage gemeente	€ 1.930.673

Werkvoorzieningschap de Dommel (WSD)

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Meedoen
Naam en vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap De Dommel (WSD), Boxtel
Visie en beleidsvoornemens	<p><u>Visie</u> Iedereen die wil, kan meedoen in de samenleving, ongeacht afkomst, leeftijd of beperkingen.</p> <p><u>Beleidsvoornemen</u> Zich inzetten als “breed mensontwikkelbedrijf” van en voor gemeenten.</p>
Bestuurlijk en financieel belang	<p>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.</p> <p><u>Begroting 2023</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: 446 Resultaat na bestemming: 906</p> <p><u>Jaarrekening 2021</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2022: 29.757 31-12-2022: 29.395 Vreemd vermogen: 01-01-2022: 4.632 31-12-2020: 8.234 Solvabiliteit einde jaar: 78,12%</p>
Bijdrage gemeente	€4.391.7326

GGD Hart voor Brabant

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Meedoen
Naam en vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling GGD Hart voor Brabant, 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<p><u>Visie</u> Het bewaken, beschermen en bevorderen van de gezondheid van iedereen, met speciale aandacht voor risicogroepen.</p> <p><u>Beleidsvoornemen</u> Het belang van preventie neemt toe: voorkomen is beter dan genezen</p>
Bestuurlijk en financieel belang	<p>Wethouder heeft zitting in Algemeen Bestuur. De gemeente is samen met de andere deelnemende gemeenten verantwoordelijk voor de instandhouding van de gemeentelijke gezondheidsdienst.</p> <p><u>Begroting 2023</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: -737 Resultaat na bestemming: 0</p> <p><u>Jaarrekening 2022</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2022: 7.749 31-12-2022: 7.376 Vreemd vermogen: 01-01-2022: 23.834 31-12-2022: 20.068 Solvabiliteit einde jaar: 26,88%</p>
Bijdrage gemeente	€ 1.110.617

Regionale Ambulance Voorziening (RAV)

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Meedoen
Naam en vestigingsplaats	Regionale ambulance-voorziening (RAV) Brabant Midden- West-Noord, 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<p><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.</p> <p><u>Beleidsvoornemens</u> Het leveren van kwalitatief hoogwaardig ambulancezorg, die tijdig ter plaatse is en binnen de taakstellende budgettaire kaders wordt gerealiseerd.</p>
Bestuurlijk en financieel belang	<p>Wethouder heeft zitting in het Algemeen Bestuur.</p> <p><u>Begroting 2023</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: 0 Resultaat na bestemming: 92</p> <p><u>Jaarrekening 2021</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2021: 13.738 31-12-2021: 14.180 Vreemd vermogen: 01-01-2021: 25.744 31-12-2021: 32.686 Solvabiliteit einde jaar: 30,26%</p>
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	<p><u>Visie</u></p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p><u>Beleidsvoornemen</u></p> <p>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.</p>
Bestuurlijk en financieel belang	<p>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.</p> <p><u>Begroting 2023</u></p> <p><i>Bedragen (* € 1.000)</i></p> <p>Resultaat voor bestemming: -179</p> <p>Resultaat na bestemming: 0</p> <p><u>Jaarrekening 2021</u></p> <p><i>Bedragen (* € 1.000)</i></p> <p>Eigen vermogen:</p> <p>01-01-2021: 3.837</p> <p>31-12-2021: 2.959</p> <p>Vreemd vermogen:</p> <p>01-01-2021: 1.964</p> <p>31-12-2021: 2.210</p> <p>Solvabiliteit einde jaar: 25%</p>
Bijdrage gemeente	€ 112.155

Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN)

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Wonen
Naam en vestigingsplaats	Omgevingsdienst Brabant Noord, 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<p><u>Visie</u> De ODBN zorgt voor een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst.</p> <p><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.</p>
Bestuurlijk en financieel belang	<p>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.</p> <p><u>Begroting 2023</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: 42 Resultaat na bestemming: 42</p> <p><u>Jaarrekening 2022</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2022: 10.127 31-12-2022: 9.040 Vreemd vermogen: 01-01-2022: 11.379 31-12-2022: 10.921 Solvabiliteit einde jaar: 45%</p>
Bijdrage gemeente	€ 447.546

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

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Overhead
Naam en vestigingsplaats	Stichting Bureau Inkoop en Aanbesteding Zuidoost-Brabant (Bizob). Oirschot
Visie en beleidsvoornemens	<p><u>Visie</u> Door samenwerking de inkoop van gemeenten te professionaliseren.</p> <p><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.</p>
Bestuurlijk en financieel belang	<p>Een wethouder maakt deel uit van het bestuur namens de gemeente.</p> <p><u>Begroting 2023</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: 0 Resultaat na bestemming: 0</p> <p><u>Jaarrekening 2022</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2022: 1.405 31-12-2022: 976 Vreemd Vermogen: 01-01-2022: 1.140 31-12-2022: 1.209 Solvabiliteit einde jaar: 45%</p>
Bijdrage gemeente	€ 190.075

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Algemene dekkingsmiddelen
Naam en vestigingsplaats	N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), Den Haag
Visie en beleidsvoornemens	<p><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.</p> <p><u>Beleidsvoornemens</u> Het behoud van een substantieel marktaandeel in de Nederlandse publieke sector en het semi-publieke domein en het behalen van een redelijk rendement voor aandeelhouders.</p>
Bestuurlijk en financieel belang	<p>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.</p> <p><u>Begroting 2023</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: n.v.t. Resultaat na bestemming: n.v.t.</p> <p><u>Jaarrekening 2021</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2021: 5.097.000 31-12-2021: 5.062.000 Vreemd vermogen: 01-01-2021: 155.262.000 31-12-2021: 143.995.000 Solvabiliteit einde jaar: 3,5%</p>
Bijdrage gemeente	N.v.t.

Stichting Agrifood Capital

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Leven
Naam en vestigingsplaats	Stichting Agrifood Capital en Agrifood Capital BV, 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<p><u>Visie</u> Door samenwerking in de regio laten excelleren op het gebied van Agri en Food.</p> <p><u>Beleidsvoornemen</u> De regio tot een competitieve regio te ontwikkelen met een excellente arbeidsmarkt, sterke bedrijvigheid, betekenisvolle innovaties en een goed woon, werk en leefklimaat.</p>
Bestuurlijk en financieel belang	<p>Burgemeester maakt deel uit van de Bestuurlijke Regiegroep.</p> <p><u>Begroting 2023</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: n.v.t. Resultaat na bestemming: n.v.t.</p> <p><u>Jaarrekening 2021</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2021: 164 31-12-2021: 298 Vreemd vermogen: 01-01-2021: 2.279 31-12-2021: 3.180 Solvabiliteit einde jaar: 9%</p>
Bijdrage gemeente	€ 95.007

Vereniging van Eigenaars Prins Hendrik

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Leven
Naam en vestigingsplaats	Vereniging van Eigenaars Atletiekcomplex "Prins Hendrik", Vught
Visie en beleidsvoornemens	<p><u>Visie</u> Het voor de langere termijn beheren van het gebouw en de grond en het behartigen van gemeenschappelijke belangen van de eigenaars.</p> <p><u>Beleidsvoornemen</u> Het zo doelmatig mogelijk in standhouden van het gebouw op de atletiekaccommodatie.</p>
Bestuurlijk en financieel belang	<p>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.</p> <p>Er zijn geen begrotingen en jaarrekeningen van de Vereniging beschikbaar.</p>
Bijdrage gemeente	€ 24.752

Afkortingenlijst

AFC	Agrifood Capital
AED	Automatische Externe Defibrillator
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
ASD	Adviesraad Sociaal Domein
Awb	Algemene wet bestuursrecht
BAG	Basisregistratie adressen en gebouwen
BBP	Bruto Binnenlands Product
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
BBZ	Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen
BCF	BTW Compensatie Fonds
BDU	Brede doeluitkering
BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie
BIE	Bouwgronden in exploitatie
BIZOB	Bureau Inkoop en aanbesteding Zuid-Oost Brabant
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	Buitengewoon Opsporingsambtenaar
BOR	Beheer Openbare Ruimte
BRP	Basis Registratie Personen
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BUIG	Wet Bundeling van Uitkeringen Inkomensvoorziening aan Gemeenten
Burap	Bestuursrapportage
BV	Besloten Vennootschap
B&W	Het college van Burgemeester en Wethouders
BWV	Bovenwijkse voorzieningen
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
EMU	Economische en Monetaire Unie
ENG	Energie Neutraal Gebouw
Fte	Formatieplaats
GFT	Groenten- Fruit- en Tuinafval
GGD	Gemeentelijke of Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke Gezondheids Zorg
GHOR	Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen
GKB	Gemeentelijke kredietbank
GMC	Gemeenschappelijk Meldcentrum Brabant-Noord
GreX	Grondexploitatie-raming
HHT	Huishoudelijke Hulp Toelage
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IEGG	in exploitatie genomen gronden
IHP	Integraal Huisvestingsplan Onderwijs
IKB	Individueel keuze budget
IKC	Integraal Kindcentrum
JC	Jongerencentrum
LDEC	Lokale Duurzame Energie Coöperaties
LEA	Lokaal Educatieve Agenda
MER	Milieu Effect Rapportage
MFA	Multi Functionele Accommodatie
MJPG	Meerjarenprogramma Geluidsanering
MKB	Midden en Klein Bedrijf

MOR	Meerjarenuitvoeringsprogramma Openbare Ruimte
NIEGG	Niet in exploitatie genomen gronden
NMKV	Nationaal Monumenten Kamp Vught
ODBN	Omgevings Dienst Brabant Noord
OLP	Onderwijs Leerpakket
OTB	Ontwerp Tracé Besluit
OV	Openbaar vervoer / Openbare Verlichting
OZB	Onroerende Zaak Belasting
P&C	Planning en Control
PGB	Persoons gebonden budget
PHS	Programma Hoogfrequent Spoor
POH	Praktijk Ondersteuner Huisarts
P&O	Personeel en Organisatie
PWR	Programma Water en Riolering
RAV	Regionaal Ambulance Vervoer
RES	Regionale Energie Strategie
RIOZ	Regionale Inkoop Organisatie Zorg
RMC	Regionale Meld- en Coördinatiefunctie
SCC	Sociaal Cultureel Centrum
SHV	Schuldhulpverlening
SVB	Sociale Verzekerings Bank
TB	Tracé Besluit
u/g	uitgeleende gelden
UVP	Uitvoeringsplan
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen
VET	Vughtse Energie Transitie
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VpB	Vennootschapsbelasting
VSO	Voortgezet Speciaal Onderwijs
VTH	Vergunningen, Toezicht en handhaving
Vve	Voor- en vroegschoolse educatie
VVP	Verkeers- en Vervoersplan
WABO	Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht
Wet FIDO	Wet Financiering Decentrale Overheden
Wkb	Wet Kwaliteitsborging Bouw
Wkr	Werkkostenregeling
Wlz	Wet langdurige zorg
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WOZ	Waardering Onroerende Zaken
Wro	Wet ruimtelijke ordening
WSD	Werkvoorzieningschap de Dommel
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw