



Jaarverslag

2021

Inhoudsopgave

Aanbieding.....5

Inleiding en leeswijzer	5
Beleidsontwikkelingen.....	7
Financiële beschouwingen.....	10
Rijksinfra	14
Covid-19.....	17
Voortgang Uitvoeringsprogramma	19

Programmaverantwoording 23

Wonen	24
Leven	40
Meedoen.....	49
Besturen	62
Overhead.....	67
Algemene dekkingsmiddelen	70
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds.....	71
Gemeentefondsuitkering	71
Lokale heffingen	76
Treasury.....	76
Vennootschapsbelasting (VpB)	77
Overige baten en lasten.....	77
Onvoorzien.....	78

Paragrafen..... 79

Algemeen	79
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	79
Financiering.....	90
Lokale heffingen	94
Onderhoud kapitaalgoederen.....	99
Bedrijfsvoering	110
Grondexploitatie	116
Verbonden partijen.....	121
Afkortingenlijst	131

Aanbieding

I.I Inleiding en leeswijzer

Inleiding

In dit jaarverslag geven wij een overzicht van de gemeentelijke werkzaamheden, resultaten en bestedingen van het afgelopen jaar. Dit is het eerste verantwoordingsjaar na de herindeling. Ook dit jaar hadden we nog te maken met Covid-19. Daarmee was 2021 een enerverend jaar waarin we de nieuwe coalitieperiode zijn gestart. Middels een aparte paragraaf (1.6) wordt u geïnformeerd over de voortgang van het uitvoeringsprogramma.

Vught heeft ook in 2021 weer bewezen een gemeente van kwaliteit te zijn. We staan bekend als een van de beste woongemeenten van Noord-Brabant. Onze basisvoorzieningen zijn op orde. Onze burgers laten volop zien dat ze er voor elkaar zijn. De gemeentelijke organisatie is dienstverlenend en staat in nauw contact met burgers, instellingen en verenigingen.

We kunnen terugkijken op 2021 als een jaar vol dynamiek en een solide financiële situatie.

Burgemeester en wethouders van Vught
de secretaris (wnd)

de burgemeester

mr. P.M.J.C.C. van Lindt

R.J. van de Mortel

Leeswijzer

De jaarstukken volgen de opbouw en indeling van de Programmabegroting 2021 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 2021. Deze zijn zowel beleidsmatig als financieel aangevuld met de kerngegevens (hoofdstuk 1). Hierbij zijn de afwijkingen die een relatie hebben met Covid-19 apart zichtbaar gemaakt en vervolgens geresumeerd in paragraaf 1.5.

De volledige programmatolichtingen 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 2021, met daarin het voorstel tot bestemming van het jaarrekeningresultaat, leggen wij afzonderlijk aan de gemeenteraad voor.

I.2 Beleidsontwikkelingen

Wonen

Begrote activiteiten	Realisatie
Gemeentelijke gebouwen naar 'nul-op-de-meter' brengen/verduurzaming gemeentelijk vastgoed.	Er is een onderzoek uitgevoerd naar de gemeentelijke gebouwen. De energie-adviezen per gebouw die daaruit voortkwamen, beschrijven het huidige energieverbruik op de peildatum, met mogelijke maatregelen om de energieprestaties te verbeteren.
Voorbereiden Omgevingswet.	Voor de Omgevingsvisie heeft een aanbesteding plaatsgevonden. Daarnaast hebben we ook de software aanbesteed die wordt aangesloten op het Digitaal Stelsel Omgevingswet. Ten derde is een plan van aanpak opgesteld voor het Omgevingsplan.
Realisatie hoofdwegenstructuur.	Er is verder invulling gegeven aan het op peil hebben van de hoofdwegenstructuur middels aanpak knooppunt Haldersebaan, asfaltvervangend Laagstraat en de verdere voorbereiding van de herinrichting van de Boslaan, Pepereind, De Bréautélaan. Ook is de Torenstraat in Helvoirt van een nieuwe inrichting voorzien.
Sluiten snelfietsovereenkomst Den Bosch - Eindhoven.	Met de deelnemende gemeentes hebben diverse constructieve overleggen plaatsgevonden.
Realiseren twee fietsbruggen en een turbotronde Postweg Heunweg.	Op de locatie Postweg-Heunweg zijn twee fietsbruggen gerealiseerd, evenals de ombouw van de rotonde naar een turbotronde.
Verduurzamen (verledden) openbare verlichting.	In diverse projecten is de oude (hoogvermogens) conventionele verlichting vervangen door LED-verlichting.
Realiseren inhaalslag op kwaliteit elementen verhardingen.	De prioriteit ligt bij de voet- en fietspaden. De inhaalslag vindt in meerdere jaren plaats en loopt door tot en met 2022.
Uitbreiden van netwerk voor laadpalen.	In samenwerking met Provincies Noord-Brabant en Limburg en de gemeenten is een realisatie-overeenkomst gesloten met een marktpartij. Er zijn 17 laadpalen geplaatst.
Het uitvoeren van de acties uit het klimaatadaptatiebeleid en het verankeren in de omgevingsvisie.	In de openbaar ruimte zijn de nodige klimaatadaptatieve maatregelen uitgevoerd o.a. de aanleg van een gescheiden rioolstelsel in de Torenstraat te Helvoirt en de inrichting van de openbare ruimte rondom de Grote Zeeheldenbuurt. Op particulier terrein zijn diversen projecten door burgerinitiatief KANT uitgevoerd o.a. de Groene doos en de regentonnenactie.
Aandacht voor de kwaliteit en diversiteit van openbaar groen.	Het openbare groen is onderhouden conform de onderhoudsniveaus zoals vastgesteld door de gemeenteraad. Binnen herinrichtingsprojecten is een zo groot mogelijke diversiteit aan beplanting nagestreefd die meerwaarde biedt voor fauna. Daarnaast zijn diverse acties en maatregelen vanuit de notitie biodiversiteit uitgevoerd.
Aanpak permanente bewoning recreatiewoningen.	We zitten in de afrondende fase van de controles en gaan de resultaten analyseren. In Q2 2022 worden de resultaten voorgelegd aan het bestuur.
Opstellen van een nieuwe Woonvisie, Woonwagengebeleid	In regionaal verband (RNOB) is een behoeftenonderzoek uitgevoerd dat de basis vormt voor lokaal beleid, afgestemd op

en Beleid Arbeidsmigranten.	de regio. Ook is gewerkt aan een gelijklopend toewijzingssysteem. In de woonvisie is een aanzet gemaakt tot het woonwagengebeleid, zodat dit in 2022 verder wordt uitgewerkt. Het opstellen van een beleidskader arbeidsmigranten is gestart. Eind Q2 2021 is het Regionaal Handelingsperspectief arbeidsmigranten opgesteld en dit is Q4 aan de raad aangeboden. Vanwege prioritering is gekozen om het beleidskader voor Vught in 2022 op te stellen.
Ontwikkelen en realiseren van diverse woningbouwprojecten.	Voor de oude Dr. Landmanschool in Helvoirt is in de periode november 2020-april 2021 een prijsvraag doorlopen. Winnaar is het plan Huis voor Vincent. Vanaf medio 2021 is gestart met de verdere planuitwerking voor de directeurswoning (vergunning inmiddels aangevraagd) en de school (planuitwerking).

Leven

Begrote activiteiten	Realisatie
Evaluatie inzet bedrijfscontactfunctionaris.	De activiteiten bestonden uit bedrijfsbezoeken, verzamelen statistische gegevens, contact met de ondernemersvereniging, overleggen en openen van het digitaal loket. De input nemen we mee in de evaluatie die nog moet plaatsvinden.
Implementatie van het Integraal Huisvestings Plan (IHP).	Er is begonnen met het uitvoeren van het vastgestelde IHP waarin een aantal uitbreidingen van scholen staat. Daarnaast is een spoedaanvraag van de Leydraad behandeld en in uitvoering genomen. De gevraagde voorziening stond in het IHP op een later tijdstip gepland.
Komen tot een integraal plan voor clusteronderwijsvoorziening Vught-Noord.	Er zijn oplossingen onderzocht voor de permanente uitbreiding van de onderwijshuisvesting. Dit heeft geleid tot drie mogelijke oplossingsvarianten, waarvoor in Q1 2022 een participatietraject werd doorlopen.
Implementatie van de nieuwe subsidiesystematiek voor peuteropvang en VVE.	De open-einde regeling voor peuteropvang en VVE is geïmplementeerd waarbij het geld het kind volgt. De implementatie van de regeling is geëvalueerd en de verordening is op een aantal punten gewijzigd.
Onderzoeken van alternatieve, meer duurzame vormen van infill voor kunstgras voetbalvelden.	De mogelijkheden voor een meer duurzame infill voor de kunstgras voetbalvelden zijn onderzocht, door te kijken naar de voor- en nadelen, kosten en regelgeving van verschillende types infill. Er is gekozen voor een natuurlijke infill.
Adviseren over de aanwijzing van een lokale publieke media-instelling.	De gemeenteraad heeft hierover in december een advies uitgebracht aan het Commissariaat voor de Media.

Meedoen

Begrote activiteiten	Realisatie
Inkopen specialistische Wmo en gespecialiseerde jeugdhulp.	De aanbesteding Wmo specialistische hulp is afgerond. In september zijn alle contracten naar de zorgaanbieders verstuurd. In het laatste kwartaal is de nieuwe inkoop geïmplementeerd

Voorbereiding decentralisatie beschermd wonen en maatschappelijke opvang.	Het uitvoeringsplan behorende bij de bestaande regiovisie is uitgevoerd. In navolging op de Regiovisie is het Regioplan Doordecentralisatie Beschermd Wonen 2022-2026 met bijbehorende centrumregeling vastgesteld. De inkoop Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang zijn beide afgerond en de contracten zijn afgesloten.
Voorbereiden op de nieuwe wet inburgering.	De intensievere werkwijze is reeds opgestart vooruitlopend op onze nieuwe taken onder de nieuwe wet. Om de wet vanaf 1 januari goed uit te kunnen voeren, zijn daarnaast trajecten ingekocht bij de WSD en KW1C.
Uitvoeren Lokale Inclusie Agenda.	De LIA 2019-2021 is in belangrijke mate gerealiseerd waarmee voor de komende tijd een basis is gelegd voor verdere activiteiten.
Transformatie dagbesteding.	De pilot 'Bij MaxX' is uitgevoerd. In totaal hebben 36 mensen deelgenomen, hoofdzakelijk aan de activiteiten in DePetrus.
Voorkomen en bestrijden van armoede en schulden.	We zijn gestart met vroegsignalering met alle vaste lasten partners en hierdoor hebben we betalingsachterstanden vroegtijdig in beeld en bieden we binnen 28 dagen hulp zodat we grote financiële problemen en/of schulden kunnen voorkomen.
Stimuleren van sporten en bewegen in de openbare ruimte.	MOVE Vught heeft op de locaties met beweegtoestellen (Stadhouderspark, IJzeren Man en Bisschop Zwijzenplein) instructietrainingen gegeven om mensen te inspireren er gebruik van te maken.
Doorontwikkeling van Wegwijs+.	In het afgelopen jaar is de effectiviteit van extra hulpverlening gezien (bij Extra POH-Jeugd) en is, mede door de gevolgen van Covid, extra tijdelijke capaciteit georganiseerd (Overbruggingszorg) die we binnen Wegwijs+ en daarbuiten (WijkGGD) in 2022 gaan inzetten.
Gemeente Vught koploper cliëntondersteuning.	Er is een leergang opgezet voor (nieuwe) cliëntondersteuners o.a. gericht op de overgang naar de Wlz. In regionaal verband is gewerkt aan een communicatiecampagne.
Stimuleren activiteiten aanbod in Elzenburg.	De samenwerking met 'Elzenburgpartijen' als MOVE, Plaza Cultura, Jongerenwerk Vught is geïntensiveerd en heeft geleid tot nieuwe activiteiten.
Evalueren TOZO-regeling.	De regeling is geëvalueerd. Over de uitkomsten is een raadsinformatiebrief opgesteld.

Besturen

Begrote activiteiten	Realisatie
Sturen op verdere daling misdaadcijfers Vught.	Op het gebied van openbare orde en veiligheid is specifiek op de door de raad geprioriteerde punten ingezet. Er is een daadwerkelijke daling van de misdaadcijfers in Vught. Mogelijk is een gedeelte hiervan ook te danken aan corona. Wij hebben echter het vertrouwen dat we met de ingezette activiteiten op de goede weg zijn.
Continuering samenwerking partners op het gebied van georganiseerde	De samenwerking met partners op het gebied van georganiseerde misdaadbestrijding is in 2021 gecontinueerd. Zo zijn er integrale controles uitgevoerd en opgevolgd. Ook zijn

misdaadbestrijding.	partners zoals de woningbouwcorporaties expliciet betrokken bij het thema via de prestatieafspraken. Er zijn daarnaast bestuurlijk verbeterpunten vastgesteld ten aanzien van de dienstverlening van de Taskforce Regionaal Informatie en Expertisecentrum (TF-RIEC). Deze gevraagde aanvullende bijdrage van de TF-RIEC is in 2021 incidenteel verleend.
Gemeenteraad van Vught heeft grip op de regionale samenwerking.	Vanuit de griffierskring regio Noordoost Brabant zijn in 2021 twee regionale informatieavonden georganiseerd over actuele ontwikkelingen bij de gemeenschappelijke regelingen.
Gemeenteraad van Vught geeft sturing bij een goede invoering van de Omgevingswet in Vught.	De werkgroep omgevingswet, samengesteld uit leden van alle fracties in de gemeenteraad, is in 2021 driemaal (digitaal) bijeen gekomen om met de ambtelijke organisatie te werken aan de planning en de invoering van de omgevingswet. Daarnaast heeft de gemeenteraad in het 4 ^e kwartaal 2021 onder externe begeleiding een workshop gevolgd.

I.3 Financiële beschouwingen

In dit hoofdstuk wordt een toelichting gegeven op de financiële resultaten die in 2021 zijn gerealiseerd en de consequenties voor onze financiële positie eind 2021.

I.3.1 Rekeningresultaat

Het jaar 2021 is afgesloten met een batig resultaat op de activiteiten binnen de algemene dienst van € 5.344.467.

Met betrekking tot de grondexploitatie is voor € 63.583 tussentijdse winst genomen. Na verrekening aftrek van de vennootschapsbelasting van € 6.733 is per saldo € 56.850 toegevoegd aan de reserve Grondexploitatie.

Resultaat programma's algemene dienst

Volgens de oorspronkelijke begroting bedroeg het verwachte resultaat € 502.297 nadelig. Lopende het jaar werd de begroting bijgesteld met -/- €22.500 (amendement DePetrus), €1.499.218 (Burap I), -/- €177.500 (het Uitvoeringsprogramma college), €1.183.719 (Burap II) en -/-€15.100 (Fractieondersteuning) naar €1.965.540.

Ten opzichte van het begrote jaarresultaat derhalve een voordeel van € 3.378.927.

Het resultaat is positief beïnvloed door Covid-19 uitgaven en compensaties voor € 998K. Andere grote voordelen zijn de uitkeringen gemeentefonds € 627K, sociaal domein €377K, budgetten Wonen €646K (waarvan IOR 223K en Omgevingsdienst €120K), budgetten Leven €358K (waarvan IHP €50K en bibliotheekwerk €50K), stelpost en frictiebudget herindeling €361K.

Van het saldo heeft € 394K betrekking op incidentele baten en lasten.



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

Resultaat incl reserves (x € 1.000)	Pro- gramma	Reserves	Mutatie per programma	Door belaste kosten	Covid- 19	Overig directe kosten	Totaal
Wonen	2.302	-1.590	712	-15	81	646	712
Leven	744	-393	351	-74	67	358	351
Meedoen	248	-23	225	-68	-84	377	225
Besturen	90	-14	76	-116	0	193	76
Overhead	534	0	534	322	201	11	534
Algemene dekkingsmiddelen							
<i>Uitkeringen gemeentefonds</i>	1.891	-691	1.200	0	573	627	1.200
<i>Treasury</i>	79	0	79	0	0	79	79
<i>Belastingen</i>	-179	0	-179	0	0	-179	-179
<i>Overige baten en lasten</i>	380		380	-33	160	253	380
Mutaties	6.090	-2.711	3.379	16	998	2.365	3.379

Afwijkingen ten opzichte van de begroting inclusief wijzigingen

Het verschil tussen de begroting (na wijziging) en de realisatie bedraagt € 3,378 miljoen en kent meerdere oorzaken.

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

Afwijkingen t.o.v. begroting inclusief wijzigingen	Programma	Nadeel	Voordeel
Verkoop gronden	Wonen		33
Exploitatie (culturele) accommodaties	Wonen		45
Onderhoud wegen	Wonen		99
Mobiliteitsvisie	Wonen		22
Verkeersmaatregelen en tellingen	Wonen		49
Beplanting en onderhoud openbaar groen	Wonen		53
Duurzaamheid en milieubeleid	Wonen		72
Omgevingsdienst	Wonen		120
Bestemmingsplannen	Wonen		54
Gebiedsontwikkelingen	Wonen		58
Omgevingswet	Wonen		56
Visie wonen Buitengebied	Wonen		30
Anti speculatiebeding	Wonen		29
Toeristenbelasting	Leven		22
Onderwijshuisvesting	Leven		29
Businesscase IHP	Leven		50
Open eind regeling peuterspeelzaal	Leven		30
Projectsubsidies	Leven		38
Sportaccommodaties	Leven		46
Bibliotheekwerk	Leven		50
Cultureel erfgoed, w.o. kerkenvisie	Leven		43
Cliëntenondersteuning	Meedoen		34
Jeugdzorg	Meedoen	305	
Hulp bij het huishouden	Meedoen		132
Specialistische WMO	Meedoen		41
Bijzondere bijstand	Meedoen		53
Inkomensvoorzieningen	Meedoen		247
Terugvordering re-integratie trajecten	Meedoen		348
Woningaanpassingen	Meedoen	47	
Frictiebudget herindeling	Besturen		178
Bodediensten, restauratieve-en werkplekvoorzieningen	Overhead		62
Bedrijfsvoering overigen	Overhead		164
Treasury	Alg.dekking		79
Onroerend zaakbelasting	Alg.dekking	190	
Uitkering gemeentefonds	Alg.dekking		1891
Inkomstenderving 2020 naar reserve	Alg.dekking		-691
Stelpost Covid	Alg.dekking		160
Stelpost herindeling	Alg.dekking		183
Overigen			12
Totaal		542	3.921
Saldo			3.379

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 € 63.583 als tussentijdse winstneming verantwoord.

<i>Grondexploitatie (bedragen x € 1.000)</i>	Begroting	Realisatie
Winstneming plan Stadhouderspark fase 3	62.097	63.583
Totaal resultaat		
Te betalen / verrekenen vennootschapsbelasting	5.660	6.733
Saldo	56.437	56.850

1.3.2 Financiële positie

Om de gemeenteraad beter in staat te stellen om 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 reël 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. In in het coalitieakkoord richting gegeven aan de gewenste ontwikkeling van de kengetallen solvabiliteit en schuldpositie.

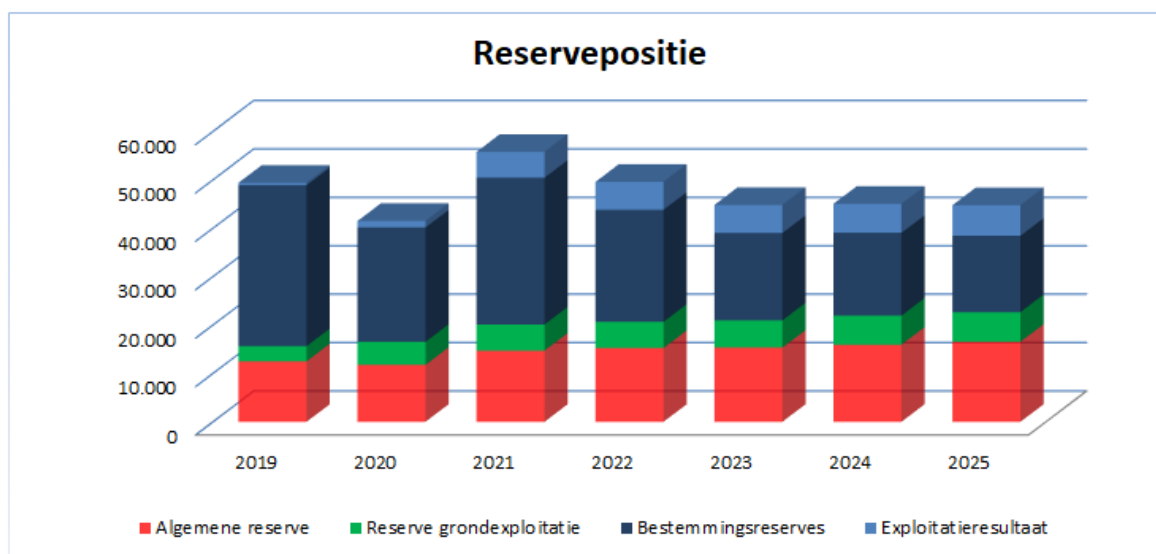
We zien dat de kengetallen zich positiever ontwikkelen dan eerder begroot door de herindeling met Helvoirt en door achterblijvende uitgaven (zowel exploitatie als investeringen). Een deel zal daarvan komend jaar worden uitgegeven.

Kengetallen financiële positie

Kengetallen	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Kengetal schuldpositie	53%	76%	75%	103%	107%	111%	119%
Kengetal solvabiliteitsratio	46%	34%	39%	33%	28%	29%	27%
Kengetal grondexploitatie	-5%	0%	6%	6%	2%	-1%	0%
Structurele exploitatieruimte	-4,2%	-1,6%	-0,5%	1,7%	-1,2%	0,7%	0,6%
Kengetal belastingcapaciteit	117,8%	120,0%	122,2%	123,0%	123,8%	124,7%	124,5%

Reservepositie

De ontwikkeling van de reservepositie ziet er als volgt uit:



Eigen vermogen x €1.000	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene reserve	12.483	11.768	14.697	15.247	15.323	15.923	16.523
Reserve grondexploitatie	3.127	4.754	5.386	5.407	5.628	6.017	6.124
Bestemmingsreserves	33.278	23.623	30.342	23.131	18.070	17.088	15.781
Exploitatieresultaat	483	1.347	5.344	5.788	5.775	5.981	6.314
Totaal	49.371	41.491	55.769	49.573	44.795	45.010	44.742

Over 2021 is de totale reservepositie gestegen van €41,491 mln naar €55,769 mln. Deze stijging van € 14,278 mln is voor € 8,713 mln veroorzaakt door de gemeentelijke herindeling (hiervoor is echter wel eenzelfde overnamevergoeding betaald). De stijging wordt verder met name veroorzaakt door een lagere inzet van de bestemmingsreserve Rijksinfra €1,325 mln, inkomstenderving corona 2020 €691.000 en het rekeningresultaat van €5,344 mln.

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 2021 bedraagt de omvang van deze risico's € 7,132 mln. Om deze risico's af te dekken is € 14,697 mln beschikbaar in de algemene reserve per 31-12-2021.

Reservepositie grondexploitatie

De resultaten uit de grondexploitatie worden verrekend met de reserve grondexploitatie. Na verrekening van het resultaat over 2021 bedraagt de reserve € 5,386 miljoen.

De reserve dient als weerstandvermogen voor het opvangen van onverwachte risico's. Tegelijk met de bijstelling van het uitvoeringsprogramma grondexploitatie is een risico-inventarisatie gemaakt. Hierin is het risico op € 109.000 bepaald. De reserve is ruim toereikend om de risico's binnen onze huidige grondexploitatie op te vangen.

I.4 Rijksinfra

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

N65

De verwachting was dat in augustus 2021 de behandeling van de beide bestemmingsplannen voor de reconstructie N65 Vught – Haaren zou plaatsvinden. De Raad van State heeft laten weten dat de verwachting nu is dat de bestemmingsplannen in april 2022 behandeld worden. Om de procedure voor wat betreft stikstof vlot te laten verlopen is door de gemeenteraad op 16 december 2021 een m.e.r.-beoordelingsbesluit genomen.

De geplande aanbesteding heeft plaatsgevonden en de reconstructie van de N65 is gegund aan BAM Infra, inclusief de wens van Vught om de onderdoorgang bij de De Bréautélaan volledig verdiept aan te leggen. Door het uitstel van de zitting bij de Raad van State is de uitvoering van de reconstructie met een jaar opgeschoven. Met BAM Infra zijn hierover afspraken gemaakt en wordt gestart met de voorbereidende werkzaamheden zodra het bestemmingsplan onherroepelijk is. De verdieping van de De Bréautélaan heeft gevolgen voor het vaststellen van de geluidproductieplafonds. Daarom schuift het vaststellingsbesluit naar verwachting op naar het tweede kwartaal van 2022.

PHS

Het Tracébesluit is in 2020 vastgesteld. Momenteel loopt de procedure bij de Raad van State. De zittingsdatum is inmiddels bekend: 23-25 maart 2022. Dit betekent uitstel ten opzichte van de planning. De voorbereidingen voor de aanbesteding zijn in 2021 doorgegaan, de aanbesteding zelf is uitgesteld. Gemeente en ProRail hebben in 2021 doorgewerkt aan een samenwerkingsovereenkomst, dit omvat o.m. groen, riolering, bouw hinder, verkeersmaatregelen, omgevingsmanagement, grondtransacties, leges en beheer. De gemeente Vught is gestart met de voorbereiding van het verleggen en vergroten van de riolering (conditionering) en de realisatie van de waterberging. De uitvoering is deels afhankelijk van het Tracébesluit. Het ontwerp bestemmingsplan Tracébesluit en 60dB maatregel is gereed en gaat in procedure zodra het Tracébesluit onherroepelijk is.

Door de toekomstige werkzaamheden aan het spoor en de onderdoorgang bij de Wolfskamerweg dient kinderdagverblijf 't Kasteeltje verplaatst te worden. Hiervoor is in 2021 een planologische procedure gevolgd om huisvesting nabij Ouwkerk mogelijk te maken. De kosten zijn voor rekening van het project PHS Vught.

De Vughtse Regeling

De Vughtse regeling wordt ongewijzigd gecontinueerd tot 2024, inclusief de verruiming van het toepassingsgebied voor woningen aan de N65 in Helvoirt. In 2021 zijn geen woningen opgenomen in de regeling.

Bestemmingsreserve Rijksinfra

In 2021 is de jaarlijkse dotatie (€ 524.000) vanuit de exploitatie aan de bestemmingsreserve toegevoegd en een bedrag van € 1.000.000 vanuit de algemene reserve.

De bijdrage, uit de bestemmingsreserve, in de kosten van 2021 (€ 1,02 miljoen) is via de exploitatie verwerkt. De kosten van conditionering in 2021 zijn € 179.411 en worden verrekend met de projecten. De kosten van het bestemmingsplan N65 zijn grotendeels doorbelast aan het project. Het laatste deel zal in 2022 worden verrekend bij onherroepelijk worden van het bestemmingsplan N65. 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 cf begroting 2022	Realisatie t/m 2020	Realisatie 2021	Realisatie Totaal
PHS (onderdoorgang Wolfskamerweg)	5.344.316	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	14.343.143	7.514.412	0	7.514.412
Projectkosten tlv reserve Rijksinfra	Raming cf begroting 2022	Realisatie t/m 2020	Realisatie 2021	Realisatie Totaal
PHS (verdiepte ligging)	14.395.017	203.737	273.543	477.281
N65	14.294.712	14.142.012	25.950	14.167.962
De Vughtse regeling	577.167	171.167	378	171.545
Programmaorganisatie Rijksinfra	5.019.166	2.691.490	374.081	3.065.571
Financiering	2.205.051	14.104	264.376	278.480
Kapitaallasten v.a. 2024 VKA +	3.062.980	0	83.574	83.574
Risicoreserveringen	612.390	0	0	0
Totaal exploitatielasten tlv reserve	40.166.483	17.222.510	1.021.902	18.244.412
Projectkosten ten laste van exploitatie	Raming cf begroting 2022	Realisatie t/m 2020	Realisatie 2021	Realisatie Totaal
Kosten lijnorganisatie	1.304.478	1.175.281	45.915	1.221.196
Totaal tlv reguliere exploitatie	1.304.478	1.175.281	26.073	1.201.354
Totaal uitgaven Rijksinfra	55.814.104	25.912.203	1.067.817	26.980.020
Dekking Rijksinfra	Raming cf begroting 2022	Realisatie t/m 2020	Realisatie 2021	Realisatie Totaal
Reserve tbv Rijksinfra 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	7.571.143	6.550.385	0	6.550.385
Jaarlijkse dotatie tlv exploitatie	8.276.000	2.982.000	524.000	3.506.000
Aanvulling vanuit de Algemene reserve	2.000.000	1.000.000	1.000.000	2.000.000
Totaal dekking Rijksinfra	44.423.053	37.108.295	1.524.000	38.632.295
Totaal exploitatielasten tlv reserve	-40.166.483	-17.222.510	-1.021.902	-18.281.713
Bijdrage turborotonde tlv Rijksinfra	0	0	-37.500	-37.500
Totaal dekking Rijksinfra t.g.v. reserve	44.423.053	37.108.295	1.524.000	38.632.295
Totaal reserve Rijksinfra	4.256.570	19.885.785	464.598	20.350.582

Activering N65 Helvoirt	Raming begroting 2020	Realisatie t/m 2020	Realisatie 2021	Realisatie Totaal
Bijdrage investering parallel en kruisende wegen VKA+ Helvoirt	5.556.000	5.556.000	0	5.556.000
Totaal activering	5.556.000	5.556.000	0	5.556.000

Projectscope

Voor de N65 is de reconstructie variant in 2019 vastgesteld en deze wordt conform scope en raming uitgevoerd. Met het Tracé besluit PHS Meteren-Boxtel is de scope en raming vastgesteld en vervolgens opgenomen in de nieuwe bestuursovereenkomst PHS Vught van 2021. Het voldoen van de bijdragen PHS is gebaseerd op de voortgang van de uitvoering.

BTW

De nieuwe bestuursovereenkomst PHS Vught is door partijen ondertekend en het opdrachtgeverschap richting ProRail is vastgelegd. De BTW-optimalisatie is hierdoor gerealiseerd en het BTW voordeel komt ten goede van het project.

Indexering

In de nieuwe bestuursovereenkomst PHS zijn afspraken over indexering vastgelegd.

Risico's

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

1.5 Covid-19

Via de P&C-producten is de afgelopen twee jaar informatie gegeven over de invloed van Covid-19 op de exploitatieresultaten. Ook nu doen we dat. In onderstaand overzicht wordt per programma inzichtelijk gemaakt waar de kosten of opbrengsten afwijken van de begroting door Covid-19. De invloed van de september- en decembercirculaire valt hierbij op.

<i>Bedragen x € 1.000 (+ = voordeel -/- = nadeel)</i>	<i>Bedrag</i>
Stand na Burap-2 **	160
Programma Wonen	
Minder verkeerstellingen uitgevoerd*	21
Minder plantwerkzaamheden en inboet uitgevoerd*	16
Minder openbaar groen werkzaamheden en minder aanschaf materialen.*	44
TOTAAL programma Wonen	81
Programma Leven	
Nationaal Programma Onderwijs (NPO) : Inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	139
Nationaal Programma Onderwijs (NPO) : Inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	-139
Tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties Q2	18

Tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties Q2	-18
Specifieke uitkering ijsbanen en Zwembaden (SPUK IJZ)	570
Doorbetaling Spuk IJZ aan Laco	-570
Minder kosten leerlingenvervoer als gevolg van sluiting scholen*	9
Tegemoetkoming i.v.m. Covid-19 vanuit het Rijk m.b.t. Atletiekaccommodatie Prins Hendrik*	6
Aanvragen voor Project- en waarderingssubsidies zijn achter gebleven*	38
Minder gerealiseerde projecten kunst en cultuur educatie*	14
TOTAAL programma Leven	67
Programma Meedoen	
Niet doorgaan ijsbaan*	10
Collectief vervoer (correctie op voordeel van € 146.000 in Burap-2)*	-29
Doorbetaling Corona steunpakket (gemeentefonds) aan WSD conform bestuurlijke besluitvorming.*	-111
Uitvoeringskosten jeugd*	44
TOTAAL programma Meedoen	-84
Programma Besturen	
Hogere kosten voor verslaglegging raadsvergadering*	-6
Compensatie Tijdelijke Ondersteuning Toezicht en Handhaving (Burap-2 al gemeld maar niet in Covid-19 tabel)	26
Compensatie Tijdelijke Ondersteuning Toezicht en Handhaving (Burap-2 al gemeld maar niet in Covid-19 tabel)	-26
Compensatie aan organisaties voor controle corona toegangsbewijzen*	-54
Specifieke uitkering voor controle corona toegangsbewijzen*	54
Minder uitgaven veiligheid algemeen zoals de veiligheidsdag*	6
TOTAAL programma Besturen	0
Overhead en kostenplaatsen	
Salarissen voor personeel*	28
Opleidingen*	9
Organisatieontwikkeling*	60
Communicatie*	26
Minder kosten facilitaire dienstverlening (o.a. porti kosten, werkplekvoorzieningen, inzet bodes)	42
Sluiting bedrijfsrestaurant*	26
Lagere karteer werkzaamheden en minder meetwerkzaamheden Geo-informatie*	10
TOTAAL Overhead	€ 201
Algemene dekkingsmiddelen (Zie Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds)	
Septembercirculaire 2021	
Compensatie Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK)*	233
Compensatie Lokale cultuur en buurt- en dorpshuizen*	89
Decembercirculaire 2021	0
Compensatie Continuïteit van zorg: meerkosten jeugd*	38
Compensatie Continuïteit van zorg: meerkosten Wmo*	38
Compensatie Lokaal cultureel aanbod*	64

Compensatie inkomstenderving 2020 (Marktgeden)*	3
Compensatie inkomstenderving 2020 (Leges Bouwen en Wonen)*	499
Compensatie inkomstenderving 2020 (Leges Burgerzaken)*	89
Compensatie inkomstenderving 2020 (Evenementenleges)*	4
Compensatie inkomstenderving Helvoirt (Gemeente Haaren)*	96
Storting Algemene Reserve (conform Burap-2 2021)*	-691
Participatie WSD*	111
TOTAAL Algemene dekkingsmiddelen	573
Stand Covid-19 **	998

* Op de betreffende programma's treft u een nadere toelichting aan op deze mutatie.

** Dit is het saldo van het rekeningresultaat dat door Covid-19 is veroorzaakt.

De jaarrekening 2021 is bijzonder door de implicaties van Covid-19 op de realisatie 2021. Dit wordt toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering onder 3.6.7.

I.6 Voortgang Uitvoeringsprogramma

Bestuurscultuur, burgerparticipatie en regionale samenwerking

Bestuurlijke ambitie: Een nieuwe bestuursstijl met een grotere rol voor de gemeenteraad en meer inzet op participatie en regionale samenwerking.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we ervoor doen	Status
Meer participatie van inwoners, ondernemers en relevante stakeholders bij nieuw beleid en projecten binnen vastgestelde kaders.	- We maken participatiebeleid met dynamische afwegingskaders.	Gereed
We zijn in verbinding met de samenleving en weten wat er speelt.	- We voeren 100 dagen gesprekken met stakeholders	Gereed
We zijn een actieve partner in de regionale samenwerkingsverbanden.	- We ondertekenen de samenwerkingsovereenkomst voor lidmaatschap van het Van Gogh Nationaal Park.	Gereed

Sociaal Domein

Bestuurlijke ambitie: binnen het sociaal domein integrale inzet op gezondheid, preventie, inclusie, vroegtijdige interventie en maatwerk.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we ervoor doen	Status
We versterken voorliggende voorzieningen om te zorgen dat inwoners langer zelfstandig actief zijn en wonen.	- We evalueren de pilot dagbesteding.	Gereed
We zorgen dat iedereen kan meedoen in onze samenleving.	- We stellen een nieuw diversiteitsbeleid vast. - We maken de inzet van de armoedecoördinator	Gereed

	structureel.	
Meer inzet op preventie om de vraag naar zorg of ondersteuning uit te stellen of te voorkomen.	- In de Woonvisie worden voldoende levensloopbestendige woningen en woningen voor bijzondere doelgroepen opgenomen.	Gereed
We ondersteunen mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar werk of een zinvolle dagbesteding.	- We intensiveren de samenwerking met de WSD als preferente partner en verankeren dit in een lokaal uitvoeringsplan.	Gereed
We nemen meer regie om nieuwkomers snel te laten meedoen in onze samenleving.	- We maken afspraken met Welzijn Vught over de maatschappelijke begeleiding van statushouders. - We maken een uitvoeringsplan voor de nieuwe Wet Inburgering. - We nemen meer regie op de werk- en taaltrajecten voor statushouders.	Gereed

Onderwijs

Bestuurlijke ambitie: hoge kwaliteit scholen waar ieder kind een gelijke kans heeft op een goede start.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we ervoor doen	Status
We realiseren voldoende onderwijshuisvesting en laten zoveel mogelijk basisscholen uitgroeien tot integrale kindcentra.	- We voeren het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs en Opvang uit, waaronder: - Opstellen een eenduidig beleidsplan voor kindcentra. - Eenduidig huurprijzenbeleid voor kinder- en peuteropvang. - We maken afspraken over de aanname en spreiding van leerlingen.	In behandeling
Ieder kind in Vught volgt onderwijs.	- We actualiseren de Verordening Leerlingenvervoer. - We evalueren de Verordening Peuteropvang/VVE.	Gereed

Ruimtelijke ordening en wonen

Bestuurlijke ambitie: een gezonde leefomgeving en meer bouwen om het grote tekort aan woningen te verminderen. Een leefbaar toekomstbestendig buitengebied met versterking van natuur en landschap.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we ervoor doen	Status
Een gezond en leefbaar buitengebied	- We starten de bestemmingsplanprocedure voor het buitengebied op.	Gereed
Meer woningen bouwen voor jongeren, starters en ouderen in het betaalbare en middeldure segment.	- We stellen een nieuwe integrale Woonvisie op die aansluit bij de lokale en regionale woningbehoefte. De woonvisie is gericht op de toekomstige woningbouwopgave (nieuwbouw en bestaande bouw), het wonen met een zorgopgave en evenwichtige en duurzame wijken. We hebben	Gereed

	ervoor gekozen de woonopgaven vanuit de woonzorgvisie nadrukkelijk een plek te geven in de woonvisie. Daartoe hebben we een analyse gedaan naar de behoefte aan wonen met zorg en deze in de woonvisie vertaald naar beleidsopgaven. Tot slot dragen we bij aan wettelijke opgaven als: aanbod voor woonwagenvoerders, statushouders etc. - We starten voortvarend met de planvorming voor gemeentelijke gebiedsontwikkeling Isabellaveld Fase 2.	In behandeling
We voorkomen speculatie op de Vughtse woningmarkt en houden woningen betaalbaar.	- Samen met woningcorporaties onderzoeken we mogelijkheden voor bevorderen van doorstroming en vertalen dit in de prestatieafspraken.	In behandeling

Energie en klimaat

Bestuurlijke ambitie: met een ambitieus klimaat- en energiebeleid levert Vught zijn bijdrage aan het tegengaan van klimaatverandering.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we ervoor doen	Status
We leggen onze ambities vast op het gebied van energie, klimaat en groen.	- We stellen een Zon- en Windvisie op. - We stellen een Transitie Visie Warmte op met uitvoeringsprogramma.	In behandeling Gereed
We stimuleren inwoners en ondernemers tot het uitvoeren van klimaatmaatregelen.	- We maken prestatieafspraken over inspanningsverplichtingen en meerjarige subsidierelaties met HOT, KANT en VET, gericht op het informeren, stimuleren en faciliteren van klimaatmaatregelen door inwoners.	In behandeling

Economie, recreatie en toerisme

Bestuurlijke ambitie: de lokale economie en het ondernemerschap stimuleren en het recreatief en toeristisch aanbod in gemeente Vught versterken.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we ervoor doen	Status
De gemeente Vught heeft een goed ondernemersklimaat en staat open voor kansrijke initiatieven.	- We evalueren het centrummanagement.	In behandeling

Cultuur, sport en verenigingen

Bestuurlijke ambitie: een rijk aanbod van verenigingen, sport en cultuur.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we ervoor doen	Status
Een gezond sport- en verenigingsleven.	- Voor de zomer van 2021 attenderen we actief Helvoirtse subsidierelaties op de subsidiemogelijkheden van het huidige Vughtse	Gereed

	subsidiebeleid.	
We beschermen ons erfgoed en maken het beter zichtbaar en beleefbaar.	- We werken mee aan de realisatie van een pontje en aanlegsteiger bij Kasteel Maurick. - We maken een parapluplan archeologie.	In behandeling

Financiën

Bestuurlijke ambitie: Gezonde financiën en het beperken van de lastenstijgingen.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we ervoor doen	Status
Financiële informatie voor de gemeenteraad is helder en transparant.	- We stellen een risico-inventarisatie, risicoanalyse en een risicoprofiel als basis voor strategisch financieel beleid op.	In behandeling

Programmaverantwoording

Wonen

I. Omschrijving

Taakvelden

- 030 Beheer overige gebouwen en gronden
- 210 Verkeer en vervoer
- 250 Openbaar vervoer
- 570 Openbaar groen en (openlucht) recreatie
- 720 Riolering
- 730 Afval
- 740 Milieubeheer
- 750 Begraafplaatsen en crematoria
- 810 Ruimtelijke ordening
- 820 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)
- 830 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?

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2019	2020	2021	2021
Aantal hectare landbouwgrond, uitgegeven in reguliere pacht.	220	220	220	242
Aantal hectare landbouwgrond, uitgegeven in geliberaliseerde pacht.	47	47	47	77
Aantal onrechtmatig in gebruik genomen gronden.	300	269	250	258

2.1.2 Verkeer en vervoer

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Opstellen beleidsplan incl. MJOP voor onverharde wegen.	Veel aandacht is uitgegaan naar onderhoudstatus van bruggen, waaronder de brug Deutersestraat. Hierdoor is deze activiteit doorgeschoven.
Uitvoeren MJOP onderhoudswerkzaamheden civiele kunstwerken (o.a. bruggen, steigers e.d.).	Gebleken is dat de basisinformatie voor de onderhoudswerkzaamheden onvoldoende in beeld was, onder andere door de toevoeging van Helvoirt. Er is veel aandacht besteed aan het in beeld krijgen hiervan. Voor betonnen verkeersbruggen zijn draagkrachtonderzoeken uitgevoerd om de constructieve veiligheid vast te stellen.
Vervangen van civiele kunstwerken (o.a. bruggen, steigers e.d.).	Van een groot aantal kunstwerken (zoals brug Deutersestraat) zijn de onderhoudswerkzaamheden aanbestedingsgereed gemaakt.
Uitvoeren van integrale MOR-projecten.	Het project Ruidigerdreef is aanbesteed. De integrale projecten zoals Boslaan, Pepereind, De Bréautélaan en de Emmasingel zijn volop in voorbereiding. De Torenstraat in Helvoirt is van een nieuwe integrale inrichting voorzien.
Realiseren hoofdwegenstructuur voordat bij Rijksinfra de realisatie van het project aanvangt.	Er is verder invulling gegeven aan het op peil hebben van de hoofdwegenstructuur middels aanpak knooppunt Haldersebaan, asfaltvervanging Laagstraat en de verdere voorbereiding van de herinrichting van de Boslaan, Pepereind, De Bréautélaan. Ook is de Torenstraat in Helvoirt van een nieuwe inrichting voorzien.
Realiseren turborotonde en fietsbruggen Postweg.	Op de locatie Postweg-Heunweg zijn twee fietsbruggen gerealiseerd, evenals de ombouw van de rotonde naar een turborotonde.
Realiseren inhaalslag op de kwaliteit van elementenverharding.	De prioriteit ligt bij de voet- en fietspaden. De inhaalslag vindt in meerdere jaren plaats en loopt door tot en met 2022.
Realiseren netwerk openbare laadinfrastructuur.	In samenwerking met Provincies Noord-Brabant en Limburg en de gemeenten is een realisatie-overeenkomst gesloten met een marktpartij.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2019	2020	2021	2021
Aantal laadpalen	14	17	15	17
Het aantal lichtmasten dat is omgebouwd c.q. vervangen door LED verlichting (% van het totale areaal)	14%	19%	22%	34%

Energieverbruik openbare verlichting (kWh x 1.000)	-	830*	810*	1.015
--	---	------	------	-------

* Geschat verbruik op basis van areaal en branduren (uitlezing slimme meters nog niet beschikbaar) en exclusief Helvoirt.

2.1.3 Rijksinfra

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
N65: Doorlopen bestemmingsplanprocedure.	In het kader van de lopende procedure bij de Raad van State hebben we in 2021 aanvullende onderzoeken laten verrichten en verweerschriften ingediend bij de Raad van State. Een zitting wordt verwacht in april 2022. Aanvullend is door de raad een m.e.r. beoordelingsbesluit genomen.
Starten met de aanbestedingsprocedure.	Geplande aanbesteding heeft plaatsgevonden en project is in 2021 gegund aan BAM Infra.
N65: Uitvoeren van de conditioneringswerkzaamheden.	De werkzaamheden zijn verder voorbereid.
N65: Uitvoeren gevelisolatieonderzoeken.	Voorbereiding heeft plaatsgevonden. Uitvoering kan als het Geluidproductieplafond wijzigingsbesluit definitief is (2022 of 2023).
PHS: Realiseren van een Samenwerkingsovereenkomst tussen Prorail en Vught.	De inhoud van de overeenkomst is verder uitgewerkt.
PHS: Uitvoeren van de rioleringswerkzaamheden en waterberging.	De werkzaamheden zijn in voorbereiding en deels onderdeel van het Tracébesluit.
PHS: Doorlopen van de aanbestedingsprocedure.	De voorbereidingen van de aanbesteding zijn in 2021 doorgegaan. De aanbesteding wacht op afronding van Tracébesluit procedure.

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.
- Biodiversiteit binnen bebouwde omgeving bevorderen, mede om beleving van de natuur te vergroten bij bewoners.

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Uitvoeren van gebiedsgerichte, specifieke projecten van het groen.	Naast de integrale MOR-projecten zijn er ook sectorale groenprojecten uitgevoerd. Het betreft de volgende projecten: • Onderhoud gemeentelijke bossen; • Revitaliseren beplantingen en boomstructuren.
Renoveren van speeltuinen.	Op de navolgende locaties zijn speeltuinen gerenoveerd: • Molenakker; • Leeuwerikstraat; • Van Rijckevorselstraat; • De Braackenlaan. In de speeltuin in de Akkerstraat is een draaitoestel voor mindervaliden geplaatst.
Uitvoeren van de acties uit de notitie biodiversiteit.	In projecten is in de soortkeuze van beplanting gestreefd naar bloeiende en bestragende soorten en beplanting die nest- en schuilgelegenheid biedt voor vogels. Op verschillende plaatsen in Vught zijn bloembollen aangeplant specifiek voor bijen en is het maaibeheer bij wijze van pilot omgevormd van intensief naar extensief.
Baggeren waterpartijen.	Er zijn diversen watergangen gebaggerd aan de randen van de bebouwde kom waaronder Bergenshuizen.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2019	2020	2021	2021
Aantal klachten op openbaar groen.	943	838	1.000	1.085
Aantal klachten op speelmogelijkheden.	19	22	20	36*

*Opvallende stijging van het aantal kapotte speeltoestellen. Enerzijds een toename vanuit de areaalvergroting Helvoirt, anderzijds een flinke stijging van vandalisme (mogelijk te verklaren door COVID-19 maatregelen).

2.1.5 Riolerings

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?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Inzetten van de middelen van het gemeentelijk rioleringsplan voor de uitvoering van de gebiedsgerichte en specifieke projecten in de buitenruimte. In uitvoering: - Parkeerterrein achter bibliotheek (Dorpsstraat) - Emmasingel en omgeving - Boslaan - Pepereind - Zonneweilaan In voorbereiding: - Projecten N65-Rijksinfra (Martinilaan, De Bréautélaan) - Kampdijklaan - Centrumplan Oost Sectorale werken: - Diverse lokale maatregelen tegen wateroverlast - Onderhoud en vervanging van gemalen. - Risico gestuurd reinigen en inspecteren van riolering.	In Helvoirt is de herinrichting van de Torenstraat gerealiseerd. Verdere voorbereidingen voor projecten Boslaan, Emmasingel en omgeving, De Bréautélaan en omgeving, Pepereind, Dorpsstraat en Centrum Plan Oost hebben plaatsgevonden. Er is een aanvang gemaakt met de voorbereidingen van de herinrichting van de Kampdijklaan en het klimaatadaptief inzetten van de buitengracht bij Fort Isabella. Daarnaast is invulling gegeven aan de voorgenomen renovatie van de gemalen en een start gemaakt met de voorbereidingen van het risicogestuurd reinigen en inspecteren van de riolen.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2019	2020	2021	2021
Aantal vierkante meters afgekoppeld oppervlak.	4.500	4.650	6.500	4800
Aantal klachten wateroverlast	-	55	40	45

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 januari vond een discussie over het toekomstige afvalbeleid plaats in de Commissie Ruimte. In november is een enquête gehouden onder bewoners. De resultaten worden gebruikt om te komen tot nieuw afvalbeleid.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2019	2020	2021	2021
Kilogram restafval per inwoner per jaar.	100,2	100,7	75,0	97,8

2.1.7 Milieubeheer

Wat wilden we bereiken?

- Een duurzaam, veilig en leefbaar Vught.
- Uitvoering van een duurzaamheidsbeleid dat hieraan bijdraagt.

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Voorbereiden Regionale Energiestrategie.	De RES 1.0 is vastgesteld door de raad. Daarmee hebben we bijgedragen aan de regionale samenwerking. Er zijn bewonersavonden geweest voor input van inwoners. De notitie zon- en windenergie is opgesteld: 'Op weg naar een zon- en windvisie voor de gemeente Vught'. Inwoners konden hun input inbrengen via de mail. Er zijn in 2020 en 2021 vijf participatiemomenten geweest voor inwoners en stakeholders.
Opstellen Transitievisie Warmte.	De Transitievisie Warmte (TVW) 1.0 is vastgesteld door de raad. In de TVW 1.0 is een eerste voorzet gedaan voor wijkselectie van het wijkuitvoeringsplan.
Bevorderen bewustwording energietransitie/duurzaamheid.	De activiteiten op basis van de Regeling Reductie Energiegebruik (RRE) zijn uitgevoerd en afgerond.
Uitvoeren Nul-op-de-meter organisatie.	Onderzoek is uitgevoerd naar de gemeentelijke gebouwen. De energie adviezen per gebouw die daaruit voortkwamen, beschrijven het huidige energiegebruik op de peildatum, met mogelijke maatregelen om de energieprestaties te verbeteren.
Uitbrengen milieuadviezen.	Bij ruimtelijke ontwikkelingen zijn de milieuaspecten getoetst en is daarover geadviseerd. Daarmee is een bijdrage geleverd aan de totstandkoming van een gezonde en veilige leefomgeving.
Bestrijden eikenprocessierups.	Het koude voorjaar en zomer hebben gezorgd voor zeer trage ontwikkeling van zowel het eikenblad als de rupsen. Daardoor heeft er minder curatieve bestrijding plaatsgevonden. De preventieve bestrijding is wel vergelijkbaar met voorgaande jaren.

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?

Voor dit taakveld zijn geen activiteiten geformuleerd.

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 ervoor gedaan
Implementeren van de Omgevingswet.	Voor de Omgevingsvisie heeft een aanbesteding plaatsgevonden. Daarnaast is ook de software aanbesteed die wordt aangesloten op het DSO. Ten derde is een plan van aanpak opgesteld voor het Omgevingsplan. Tenslotte hebben we een informatie- en discussiebijeenkomst in de vorm van een omgevingsspel met de Raad georganiseerd, net zoals workshops voor medewerkers. Het doel hiervan is opleiden voor de Omgevingswet waarin aandacht is voor de veranderende werkwijze en rol.
Monitoren en begeleiden CPO.	De noodwinkel van AH/Etos in gebruik genomen. Diverse winkels uit de Marktveldpassage zijn verplaatst naar vrijgekomen winkels. Ook zijn er enkele winkels verplaatst naar panden in de omgeving of komen niet meer terug. CPO fase 1 is gesloopt en er is begonnen met de aanleg van de parkeerkelder.

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 GREX.	De grondexploitaties zijn geactualiseerd met de vaststelling van het Uitvoeringsprogramma Grondexploitatie 2021-2024 in april en de actualisatie van de grondexploitatie Den Hoek in juli.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.1.1 I Wonen en bouwen

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Verkopen locatie De Baarzen.	Na het doorlopen van een participatietraject is door de raad de gebiedsvisie vastgesteld. Hiermee zijn de kaders bepaald voor de verdere planontwikkeling. Het tijdelijke huurcontract in de panden De Kwebben en Hertog van Brabant is verlengd.
Verkoop locatie de Wieken.	De planontwikkeling is gaande waarvoor een participatietraject wordt gevolgd. Ingevolge het Didam-arrest kunnen de gemeentelijke posities niet zonder meer een-op-een worden verkocht. De besluitvorming over de wijze van aanbieden van de posities, wordt zodanig dat de gemeentelijke doelen (woon-zorg, woningbouw en een Zoed) worden bereikt.
Opstellen woonwagenbeleid.	In regionaal verband (RNOB) is een behoeftenonderzoek uitgevoerd dat de basis vormt voor lokaal beleid, afgestemd op de regio. Ook is gewerkt aan een gelijkloend toewijzingssysteem. In de woonvisie is een aanzet gemaakt tot het woonwagenbeleid, zodat dit in 2022 verder wordt uitgewerkt.

Opstellen beleid arbeidsmigranten.	Het opstellen van een beleidskader arbeidsmigranten is niet opgepakt. Wel is het Regionaal Handelingsperspectief arbeidsmigranten opgesteld en aan de raad aangeboden. Vanwege prioritering is gekozen om het beleidskader voor Vught in 2022 op te stellen.
Opstellen woonvisie.	De Woonvisie 2021-2025; Groei met Vughtse kwaliteit is vastgesteld.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2019	2020	2021	2021
Aantal toevoegingen van nieuwe betaalbare woningen*	16	10	25	172
Aantal toevoegingen van nieuwe middeldure woningen*	38	48	65	7
Aantal toevoegingen van nieuwe dure woningen*	80	73	47	26
Percentage gegronde bezwaarschriften	5%	0%	5%	
Percentage vergunningen binnen 4 weken verleend	53%	42%	70%	
Percentage APV-vergunningen binnen 1 dag verleend**	22%	35%	25%	

* Oplevering project Grote Zeeheldenbuurt en project Schoonveld (v.d. Pollstraat)

** Door de coronacrisis zijn er in 2020 korte tijd geen APV-vergunningen binnen 1 dag verleend en/of na verlening geannuleerd. Een buurtbarbecue was bijvoorbeeld op momenten niet toegestaan.

Wat zijn de kosten?

Wonen bedragen x €1.000		2020	2021			
		Realisatie	Begroting primitief	Begroting wijzigingen	Realisatie	Vershil
Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	857	645	928	1.165	-237
	Baten	-737	-587	-796	-1.094	298
	Saldo	120	58	132	72	60
Verkeer en vervoer	Lasten	2.577	2.633	3.758	3.652	106
	Baten	-349	-217	-252	-392	140
	Saldo	2.228	2.417	3.506	3.261	245
Openbaar vervoer	Lasten	15.060	7.292	2.456	1.169	1.287
	Baten	-1.699	-18	-159	-101	-58
	Saldo	13.361	7.274	2.297	1.068	1.229
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Lasten	2.132	2.219	2.958	2.603	355
	Baten	-200	-51	-367	-109	-258
	Saldo	1.932	2.168	2.591	2.494	97
Riolering	Lasten	3.021	2.954	3.354	3.468	-114
	Baten	-4.047	-3.827	-4.286	-4.090	-196
	Saldo	-1.027	-874	-932	-622	-310
Afval	Lasten	2.825	2.712	3.182	3.211	-29
	Baten	-3.516	-3.426	-3.738	-4.097	359
	Saldo	-691	-715	-556	-886	330
Milieubeheer	Lasten	727	546	1.070	819	251
	Baten	-226	0	-23	-6	-17
	Saldo	501	546	1.047	813	234
Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	10	9	14	14	0
	Baten	-20	-14	-19	-21	2
	Saldo	-10	-5	-5	-7	2
Ruimtelijke ordening	Lasten	1.274	2.150	2.430	2.182	248
	Baten	-441	-920	-998	-1.066	68
	Saldo	833	1.229	1.431	1.115	316
Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Lasten	2.503	-29	373	422	-49
	Baten	-4.152	0	-464	-485	21
	Saldo	-1.649	-29	-91	-64	-27
Wonen en bouwen	Lasten	1.601	1.426	2.346	2.285	61
	Baten	-4.147	-3.028	-2.212	-2.275	63
	Saldo	-2.546	-1.602	134	9	125
Totaal programma	Lasten	32.587	22.557	22.869	20.990	1.879
	Baten	-19.534	-12.088	-13.314	-13.736	422

	Saldo	13.052	10.467	9.554	7.253	2.301
Verrekening met reserves	Lasten	6.983	2.606	2.337	2.363	-26
	Baten	-15.162	-8.369	-4.239	-2.675	-1.564
	Saldo	-8.179	-5.763	-1.902	-312	-1.590
Na verrekening met reserves	Lasten	39.571	25.157	25.202	23.351	1.854
	Baten	-34.697	-20.454	-17.552	-16.410	-1.142
	Saldo	4.875	4.701	7.650	6.941	712

	Voordeel = Nadeel =	V N	Afwijking x € 1.000
<u>Beheer overige gebouwen en gronden</u>			
<i>Aan- en verkoop onroerend goed</i>			
Recht van opstal beëindigd door opstalhouder. Voldaan aan de contractuele verplichting om de getaxeerde waarde van het gebouw te vergoeden aan opstalhouder. Daarna een nieuw recht van afgesloten met een andere opstalhouder, tegen de getaxeerde waarde.		N V	240 240
Er zijn meer aankoopverzoeken binnengekomen, hierdoor hebben we meer grond verkocht dan begroot.		V	33
<i>Pacht</i>			
De kosten voor de begeleiding van het project de Margriet zijn niet meegenomen in de begroting van 2021, omdat het project pas sinds dit jaar onder de gemeente Vught valt. Hiertegenover staan opbrengsten vanuit RNOB. Deze bijdrage is ter dekking van deze kosten en de kosten voor ambtelijke uren.		N V	19 39
De kosten voor de belastingen en heffingen vallen hoger uit dan begroot. Er zijn geen kosten gemaakt vanuit het weidevogel convenant.		N V	10 8
<i>Verhuur voormalig basisschool Hertog van Brabant</i>			
Er heeft een verrekening plaats gevonden van de servicekosten van voorgaande jaren.		N	13
<i>HelvoirThuis MFA</i>			
Er zijn minder huuropbrengst ontvangen, doordat een huurder de huur heeft opgezegd. Daarnaast waren de exploitatiekosten hoger dan structureel begroot.		N N	10 6
<i>Overige baten en lasten</i>			
De cumulatieve (huur-)opbrengsten van overige gebouwen en gronden waren hoger dan begroot, de cumulatieve exploitatiekosten waren lager dan begroot.		V V	8 37
<u>Verkeer en vervoer</u>			
<i>Verkeersmaatregelen</i>			
Lagere kosten voor vervanging materialen, zoals straatnaam- en verkeersborden. Daarnaast minder schades en minder werkzaamheden uitgevoerd dan andere jaren waardoor er minder bestratingsmateriaal is aangeschaft.		V	28
<i>Gladheidsbestrijding</i>			
Minder kosten voor gladheidsbestrijding in verband met de zachte winter.		V	10
<i>Mutatie door Corona, verantwoord in 1.5 Covid-19 t.g.v. de stelpost Covid-19:</i>			

<i>Verkeerstellingen</i> Er zijn in 2021 minder verkeerstellingen uitgevoerd dan gepland in verband met Covid-19-maatregelen. Door deze maatregelen is er gedurende langere perioden geen sprake geweest van een representatieve verkeerssituatie. Vanwege deze maatregelen is ook een omvangrijke verkeersmeting in omgeving Cromvoirt om verkeersstromen over grotere afstand in beeld te krijgen niet uitgevoerd.	V	21
<i>Mobiliteitsvisie en -kader</i> Het accent van de werkzaamheden is verschoven van 2021 naar 2022.	V	22
<i>Beleid wegen, openbare verlichting en kunstwerken</i> De focus heeft noodgedwongen onevenredig veel op kunstwerken gelegen waardoor de middelen niet volledig zijn ingezet.	V	22
<i>Onderhoud/reconstructies wegen</i> Andere zaken binnen het beleidsveld hadden hogere prioriteit waardoor de middelen niet volledig zijn ingezet. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de brug Deutersestraat en het op orde brengen van de basisgegevens (zoals eigendommen aanleggegevens).	V	99
<i>Onderhoud openbare verlichting</i> Lagere kosten voor het onderhoud van de openbare verlichting.	V	15
Openbaar vervoer		
<i>Conditionering en klimaatadaptatie PHS</i> De planning van de uitvoering is gewijzigd doordat de Tracébesluit procedure nog loopt bij Raad van State.	V	1.108
<i>Conditionering N65</i> De planning van de uitvoering is gewijzigd omdat de behandeling van de beide bestemmingsplannen pas in april 2022 is gepland.	V	37
<i>Bestemmingsplannen N65, Tracébesluit en Bestevaer</i> De procedures lopen nog en behandeling volgt in 2022 door de Raad van State.	V	42
<i>Kapitaallasten N65</i> De via een omslagrente toegerekende lasten zijn hoger dan geraamd door een hoger geïnvesteerd vermogen.	N	24
Openbaar groen en (openlucht) recreatie		
<u><i>Mutatie door Corona, verantwoord in 1.5 Covid-19 t.g.v. de stelpost Covid-19</i></u>		
<i>Openbaar groen</i> Minder plantwerkzaamheden en inboet uitgevoerd in verband met Covid-19-maatregelen. Hier was 25K extra budget voor gevraagd bij Burap II 2021. De werkzaamheden worden verder opgepakt in 2022.	V	16
Vanwege Covid-19 minder werkzaamheden uitgevoerd, waardoor ook minder kosten voor aanschaf materialen.	V	44
<i>Beheer vijvers</i> Grootschalig onderhoud bij de Kwebben is doorgeschoven in verband met flora en fauna.	V	14

<i>Volkstuinen</i> Het maken van watermeter putdeksel en onvoorziene kosten voor het opruimen en opschonen van diverse tuinen.	N	11
<u>Riolering</u>		
<i>Diensten beleid</i> Voor Helvoirt is er voor 2021 aanname gedaan voor de benodigde middelen, die achteraf te hoog blijken te zijn geweest. In het nieuwe PWR (Programma Water & Riolering) zijn deze kosten opnieuw berekend en deze worden meegenomen in de begroting 2023.	V	42
<i>Contributies</i> Contributies van beheerpakketten pakken hoger uit.	N	14
<i>Elektriciteitsverbruik</i> Er heeft een verrekening plaatsgevonden van te veel betaalde elektriciteitskosten van 2021 en voorgaande jaren. Hierdoor waren ook de kosten in 2021 te hoog.	V	97
<i>Risicogestuurd reinigen en inspecteren</i> Het risicogestuurd reinigen en inspecteren is doorgeschoven, zodat we ook Helvoirt in het contract kunnen opnemen.	V	134
<i>Noodreparaties riolering</i> Minder noodreparaties van riolering.	V	10
<i>Vaste kosten gemalen</i> Voor het onderhoud van minigemalen is het areaal met de komst van Helvoirt verdubbeld. De gemaakte inschatting voor onderhoud is niet juist gebleken. Daarnaast is er veel achterstallig onderhoud weggewerkt en is de prijs van benodigde materialen flink gestegen.	N	92
<i>Subsidie voor afkoppelen riolering</i> Er zijn in 2021 minder aanvragen binnen gekomen voor een subsidie voor het afkoppelen van de riolering.	V	32
<i>Rioolheffing</i> Een wijziging in de verrekening van de rioolkosten zorgde ervoor dat de berekende inkomst voor de rioolheffing te laag was	N	75
<i>Storting egalisatievoorziening riolering</i> Door een groter voordelig saldo bij riolering is er een hogere storting in de egalisatievoorziening rioolheffing.	N	440
<u>Afval</u>		
<i>Restafval</i> De belasting op het verbranden van restafval is in 2021 minder gestegen dan verwacht. Daarnaast is er minder restafval ingezameld dan verwacht. De hoeveelheid fijn restafval is afgenomen van gemiddeld 88 kg per inwoner in 2020 naar 84 kg per inwoner in 2021.	V	25
<i>Plastic, blik en drinkpakken (PBD)</i> Het overschot bij PBD heeft te maken met een voordelige verrekening van verpakkingsafval in 2019. Daarnaast is meer PBD ingezameld dan verwacht. Dit heeft geleid tot een hogere opbrengst dan begroot.	V	57

<i>Oud papier</i> Het grote voordeel bij oud papier is het gevolg van de zeer hoge oud-papier prijs in 2021. In 2020 was de gemiddelde vergoeding 39 euro per ton, terwijl deze in 2021 is gestegen naar gemiddeld 120 euro per ton.	V	161
<i>Milieustraat</i> De uitgaven op de milieustraat zijn hoger dan begroot. Dit komt vooral doordat de verwerkingstarieven van grofvuil en matrassen in 2021 sterk zijn toegenomen.	N	24
<i>Blad</i> Er is in 2021 minder blad ingezameld dan verwacht, waardoor de verwerkingskosten lager waren. Hierdoor zijn de uitgaven lager dan begroot.	V	33
<i>Afvalstoffenheffing</i> Bij de tariefbepaling was er beperkte informatie omtrent Helvoirt, het aantal aansluitingen waarmee gerekend is bleek te laag waardoor er meer afvalstoffenheffing is binnen gekomen.	V	139
<i>Egalisatievoorziening afval</i> Door een groter voordelig saldo bij afval is er een hogere storting in de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing.	N	54
<u>Energie, klimaat en milieu</u>		
<i>Beleid milien</i> In 2021 hebben zich geen beleidswijzigingen of calamiteiten voor gedaan, waardoor er geen externe onderzoek en advieskosten nodig waren.	V	20
<i>Bestrijding eikenprocessierups</i> Minder overlast waardoor er ook lagere kosten zijn geweest.	V	6
<i>Duurzaamheid overige goederen en diensten</i> Door covid minder bijeenkomsten, minder interactie met doelgroepen. Opstellen zon- en windvisie nog niet gestart.	V	52
<i>Regeling reductie energieverbruik</i> Vanwege corona kon een van de geplande RRE-activiteiten niet doorgaan. Daar zijn andere activiteiten voor uitgevoerd en er zijn minder communicatiemomenten geweest. Dit resulteert vervolgens in een overschot van €17.000. Het overschot betalen we terug aan de Rijksoverheid.	V	17
	N	17
<i>Transitievise Warmte</i> Exploitatie van de WKO-installatie voor het gemeentehuis is in 2021 niet mogelijk. Transitievise Warmte 1.0 opgesteld, de wijkuitvoeringsplannen (WUP's) nog niet.	V	44
<i>Omgevingsdienst</i> Voor het toezicht zijn niet alle controles die gepland stonden uitgevoerd. Deze controles zijn doorgeschoven naar 2022. Daarnaast is er minder toezicht nodig geweest op Besluit bodemkwaliteit, Besluit mobiel breken en toezicht asbestsloop. De prognose was gebaseerd op de jaren daarvoor, maar de vraag was in het jaar 2021 minder groot. Verder is de prognose ook gebaseerd op de ervaringen van de gemeente Haaren voor wat betreft Helvoirt. De gemeente Haaren bracht vele verzoektaken onder bij de ODBN, waar de gemeente Vught in 2021 praktisch geen beroep op heeft gedaan.	V	120

De ODBN heeft door de coronamaatregelen in 2021 niet hun volledige toezichtprogramma voor de gemeente Vught kunnen draaien. In overleg is besloten om deze controles toe te voegen aan de controles voor 2022, waardoor zij dus dit jaar de inhaalslag doen. Deze controles gaan dus niet af van het programma van 2022, maar komen erbij.		
<u>Ruimtelijke ordening</u>		
<i>Beleid ruimtelijke ontwikkeling</i>		
Voor de uitbreiding van de Visie wonen in het buitengebied en het opstellen van het participatietraject was meer tijd nodig. De vaststelling van de visie is gepland voor 2022.	V	30
<i>Omgevingswet</i>		
We hebben in de begroting rekening gehouden met een bepaald aantal inhuurkrachten/vervangingskrachten. Achteraf hebben we dat anders ingevuld of is het naar de toekomst verschoven, ook doordat de Omgevingswet is uitgesteld.	V	56
<i>Ruimtelijke planvorming</i>		
De bestemmingsplannen Buitengebied, Kom Helvoirt en Vught-Noord zijn opgestart in 2021. Vertraging is ontstaan door verschillende factoren waaronder de lopende beroepszaak tegen BP Buitengebied Haaren en de drukte bij adviesbureaus als gevolg van de komst van de Omgevingswet. De kosten en de vaststelling van deze plannen worden verwacht in 2022.	V	54
<i>Centrumplan Oost</i>		
In 2020 is een allonge overeengekomen met de ontwikkelaar, waarin een vergoeding is overeengekomen voor historische en toekomstige kosten. Vanuit de jaarrekening 2020 is het restant gestort in de bestemmingsreserve budgetoverheveling, met als doel de kosten voor 2021 en de kosten voor latere jaren hiermee te kunnen dekken. In 2021 zijn er geen kosten geweest waarvoor de dekking vanuit de reserve benodigd is geweest.	V	160
De baten voor doorbelastingen van ambtelijke ureninzet zijn hoger dan structureel begroot.	V	43
Er is een bijdrage voor ruimtelijke ontwikkeling ontvangen. Deze bijdrage wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve fonds bovenwijkse voorzieningen.	V	25
<u>Wonen en bouwen</u>		
<i>Gebiedsontwikkeling</i>		
Door latere besluitvorming voor gebiedsontwikkellocatie "de Wicken", wordt een gedeelte van de kosten doorgeschoven. Dit is tevens het geval voor gebiedsontwikkeling De Baarzen. Door uitgestelde besluitvorming over de gebiedsvisie en het investeringskrediet IKC zijn een gedeelte van de kosten niet gemaakt.	V	58
<i>Beleid wonen</i>		
Het opstellen van het beleidskader Arbeidsmigranten is uitgesteld naar 2022 en daar zijn dus geen kosten voor gemaakt.	V	9
Er is een woning verkocht, waarop een anti-speculatiebeding/zelfbewoningsplicht rustte. De woning is verkocht en een boete is geïnd.	V	29
<i>Handhaving en toezicht</i>		

Er is een dwangsom ontvangen en er waren lagere kosten voor de uitvoeringskosten van handhaving en toezicht.	V	29
<i>Omgevingsaanvragen</i> Door een lagere vergaderfrequentie en minder deelnemers per vergadering zijn de werkelijke presentiegelden lager.	V	11
<i>Leges omgevingsvergunningen</i> De baten voor de omgevingsvergunningen zijn hoger dan begroot.	V	14
Overigen	V	16
Subtotaal afwijking directe kosten	V	2.317
Kapitaallasten	V	0
Doorberekende kosten	N	16
Totaal	V	2.301
Verrekening met reserves		
<i>Bestemmingsreserve fonds bovenwijkse voorzieningen</i> Er is een bijdrage voor ruimtelijke ontwikkeling ontvangen. Deze bijdrage wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve fonds bovenwijkse voorzieningen.	N	25
<i>Groenfonds</i> Er zijn geen uitgaven gedaan in het kader van de weidevogelconvenant en natuurpark de Kwebben. Hierdoor is er ook geen bijdrage uit het Groenfonds.	N	7
<i>Rijksinfra</i> De onttrekking uit de bestemmingsreserve Rijksinfra is nader toegelicht in de paragraaf Rijksinfra.	N	1.325
<i>Mobiliteitsvisie</i> De uitgaven voor de mobiliteitsvisie worden (deels) gedekt uit de Algemene reserve). Doordat deze achterblijven bij de raming is ook minder onttrokken uit de reserve.	N	13
<i>Brug Fort Isabella</i> Geraamd was de aanleg van de brug Fort Isabella. Ter dekking van de afschrijvingslasten is een bestemmingsreserve gevormd. Doordat de aanleg is vertraagd treden deze lasten niet op en is een bijdrage uit de reserve niet van toepassing in 2021.	N	15
<i>Centrum Plan Oost</i> In 2021 zijn geen extra uitgaven gedaan ten behoeve van Centrum Plan Oost.	N	160
<i>Transitievise Visie Warmte</i> Eerder is in Burap I een verwachte uitgaven in het kader van de Transitievise Warmte gemeld van €100K. In werkelijk is hieraan €56K besteed, waardoor het saldo van €44K in de reserve blijft.	N	44
Totaal	V	712

Leven

I. Omschrijving

Taakvelden

- 310 Economische ontwikkeling
- 340 Economische promotie
- 420 Onderwijshuisvesting
- 430 Onderwijsbeleid en leerlingzaken
- 510 Sportbeleid en activering
- 520 Sportaccommodaties
- 530 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
- 550 Cultureel erfgoed
- 560 Media
- 410 Openbaar basisonderwijs
- 330 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen
- 540 Musea

2. Uitwerking

2.2.1 Economische ontwikkeling

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Voor dit taakveld zijn geen activiteiten geformuleerd.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2019	2020	2021	2021
Aantal vragen voor bedrijfscontactfunctionaris	27	120	50	130

2.2.2 Economische promotie

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Voor dit taakveld zijn geen activiteiten geformuleerd.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2019	2020	2021	2021
Bezoekers BezoekVught.nl	58.488	53.910	60.000	63.860

2.2.3 Onderwijshuisvesting

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Opstellen integraal plan Clustervoorziening Vught-Noord.	Er zijn oplossingen onderzocht voor de permanente uitbreiding van de onderwijshuisvesting. Dit heeft geleid tot drie mogelijke oplossingsvarianten, waarvoor een participatietraject wordt doorlopen.
Uitvoeren maatregelen luchtbeheersinstallatie De Springplank.	De maatregelen zijn niet uitgevoerd vanwege het uitblijven van een strenge winter.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.2.4 Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Wat wilden we bereiken?

- Leerlingen verlaten het onderwijs met minimaal een startkwalificatie.
- Voorkomen dat leerlingen thuis zitten.

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Implementeren Integraal Huisvestingsplan.	Er is aangevangen met onderzoeken naar mogelijke oplossingen voor de eerst geplande businesscases. Daarnaast is een spoedaanvraag van de Leydraad behandeld en in uitvoering genomen. De gevraagde voorziening stond in het IHP op een later tijdstip gepland.
Implementeren nieuwe subsidiesystematiek peuteropvang en VVE.	De open-einde regeling voor peuteropvang en VVE is geïmplementeerd waarbij het geld het kind volgt. De implementatie van de regeling is geëvalueerd en de verordening is op een aantal punten gewijzigd.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2019	2020	2021	2021
Percentage van jongeren zonder startkwalificatie dat in beeld is.	100%	100%	100%	100%

2.2.5 Sportbeleid en activering

Wat wilden we bereiken?

- Een gevarieerd aanbod van kwalitatief goede sportvoorzieningen gericht op breedtesport. Voor jongeren, ouderen en mensen met een beperking. Plus burgers die financieel onvoldoende in staat 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
Onderzoeken infill kunstgrasvelden.	De mogelijkheden voor een meer duurzame infill voor de kunstgras voetbalvelden zijn onderzocht, door te kijken naar de voor- en nadelen, kosten en regelgeving van verschillende types infill. Naar alle waarschijnlijkheid komt er een Europees verbod op synthetische en rubberinfill vanaf 2028. Daarom zal dit type infill niet meer gebruikt worden bij nieuwe of renovatie van kunstgrasvelden in de gemeente, maar wordt een natuurlijke infill toegepast.

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?

Voor dit taakveld zijn geen activiteiten geformuleerd.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.2.7 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Uitschrijven (en plaatsen) van een prijsvraag voor een kunstwerk beginnend kunstenaar.	Vanwege de financiële haalbaarheid van het project is hiervoor aangesloten bij een integrale gemeentelijke werkgroep die start met de uitwerking van een idee van enkele inwoners om de historische verbinding tussen het station en Kamp Vught te verbeelden in een kunstwerk.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2019	2020	2021	2021
Aantal deelnemers aan cursussen cultuureducatie.	1.107	1.001	1.100	994
Aantal bezoekers in de DePetrus. *	200.000	112.375	175.000	99.146

* lager aantal als gevolg van coronamaatregelen

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?

Voor dit taakveld zijn geen activiteiten geformuleerd.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.2.9 Cultureel erfgoed

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Voor dit taakveld zijn geen activiteiten geformuleerd.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2019	2020	2021	2021
Aantal bezoekers Open Monumentendag*	2.000	8.500	2.500	1.019

* Het hoge aantal bezoekers in 2020 is veroorzaakt door een volledig digitale open monumentendag. De aantallen in 2021 zijn de fysieke bezoekers, ondanks beperkingen vanuit corona-maatregelen.

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?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
De gemeente adviseert over de aanvraag voor de aanwijzing van een lokale publieke media-instelling.	De gemeenteraad heeft hierover in december een advies uitgebracht aan het Commissariaat voor de Media.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2019	2020	2021	2021
Aantal leden bibliotheek.	6.494	6.357	6.550	6.242
Aantal leden bibliotheek jonger dan 18 jaar.	4.562	4.409	4.600	4.317

Wat zijn de kosten?

Leven <i>bedragen x €1.000</i>		2020	2021			
		Realisatie	Begroting primitief	Begroting wijzigingen	Realisatie	Verschil
Economische ontwikkeling	Lasten	195	151	160	159	1
	Baten	0	0	0	0	0
	Saldo	195	151	160	159	1
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Lasten	22	16	44	38	6
	Baten	-15	-19	-19	-15	-4
	Saldo	7	-3	25	23	2
Economische promotie	Lasten	173	244	240	247	-7
	Baten	-220	-344	-328	-349	21
	Saldo	-47	-100	-88	-103	15
Openbaar basisonderwijs	Lasten	40	46	35	33	2
	Baten	0	0	0	0	0
	Saldo	40	46	35	33	2
Onderwijshuisvesting	Lasten	2.548	4.095	3.096	3.092	4
	Baten	-253	-185	-257	-249	-8
	Saldo	2.295	3.910	2.839	2.844	-5
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	603	583	859	728	131
	Baten	-69	-67	-67	-45	-22
	Saldo	534	516	792	683	109
Sportbeleid en activering	Lasten	586	589	572	572	0
	Baten	-16	-16	-26	-16	-10
	Saldo	570	573	546	556	-10

Sportaccommodaties	Lasten	1.329	1.405	2.229	2.225	4
	Baten	-342	-454	-971	-1.044	73
	Saldo	987	951	1.258	1.181	77
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Lasten	1.215	1.489	1.777	1.321	456
	Baten	-13	-15	-19	-19	0
	Saldo	1.202	1.474	1.758	1.302	456
Musea	Lasten	66	62	74	74	0
	Baten	0	0	0	0	0
	Saldo	66	62	74	74	0
Cultureel erfgoed	Lasten	201	150	220	182	38
	Baten	-1	0	0	-1	1
	Saldo	201	150	220	181	39
Media	Lasten	612	578	665	607	58
	Baten	0	0	0	0	0
	Saldo	612	578	665	607	58
Totaal programma	Lasten	7.590	9.408	9.971	9.278	693
	Baten	-929	-1.100	-1.687	-1.738	51
	Saldo	6.662	8.308	8.284	7.540	744
Verrekening met reserves	Lasten	155	155	155	155	0
	Baten	-290	-1.206	-712	-319	-393
	Saldo	-135	-1.051	-557	-164	-393
Na verrekening met reserves	Lasten	7.743	9.562	10.126	9.431	693
	Baten	-1.220	-2.306	-2.400	-2.056	-342
	Saldo	6.528	7.257	7.729	7.379	351

	Voordeel = Nadeel =	V N	Afwijking x € 1.000
<u>Economische promotie</u>			
<i>Toeristenbelasting</i>		V	23
Er zijn nagekomen betalingen ontvangen over 2020.			
<u>Onderwijshuisvesting</u>			
Er is structureel budget geraamd voor de kosten van klein onderhoud en overige kosten voor de Dr. Landmanschool in het Helvoirthuis. Hiervoor zijn geen kosten gemaakt.		V	29
<u>Onderwijsbeleid en leerlingzaken</u>			
<i>Uitvoering IHP</i>		V	50
Voor het uitwerken van oplossingsvarianten voor de businesscases die in het uitvoeringsplan van het IHP zijn opgenomen is een budget geraamd van € 50.000. Er zijn in 2021 geen kosten gemaakt. We verwachten voor de nadere uitwerking van een oplossingsrichting van Het Kwartier en voor de businesscases Misha de Vries			

en De Schalm in 2022 dit budget nodig te hebben.		
<i>Onderwijs overig</i> Voor abonnementen op vakspecialistisch gebied, tussentijdse benodigde adviezen/ ondersteuning is minder uitgegeven dan begroot.	V	6
<i>Peuterspeelzalen</i> De peuteropvang is nu een open-einde regeling waarbij het geld het kind volgt. In 2021 is er een bedrag van € 18.000 aangevraagd voor een incidentele subsidie aan Stichting Peuterspeelzalen Vught ten behoeve van de overgangsregeling. Geraamd was €50.000.	V	32
<i>Gymonderwijs bijzonder primair onderwijs</i> Voor de binnensportaccommodaties gelden lagere tarieven, dan begroot. Per saldo is er geen financieel voordeel omdat het leidt tot een tekort op de inkomsten van de gemeentelijke sportaccommodaties.	V	15
<u>Mutatie door Corona, verantwoord in 1.5 Covid-19 t.g.v. de stelpost Covid-19:</u> <i>Leerlingenvervoer</i> Door het sluiten van de scholen als gevolg van de corona-maatregelen vallen de kosten lager uit dan begroot.	V	9
<u>Sportbeleid en activering</u> Eind 2021 is vanuit het Rijk € 45.142 ontvangen voor activiteiten op het gebied van gezonde leefstijlinterventies. Eerder werd verwacht hiervan € 10.000 uit te geven in 2021. Deze middelen worden echter in 2022 uitgegeven aan activiteiten om Vughtse inwoners meer te laten bewegen, uitgevoerd door MOVE.	V N	10 10
<u>Sportaccommodaties</u> <u>Mutatie door Corona, verantwoord in 1.5 Covid-19 t.g.v. de stelpost Covid-19:</u> <i>Atletiekaccommodatie Prins Hendrik</i> Extra inkomsten door tegemoetkomingen i.v.m. Covid-19 vanuit het Rijk.	V	6
<i>Sporthal Martinihal</i> Er zijn meer huurinkomsten geweest dan begroot.	V	10
<i>Sportaccommodatie Helvoirthuis</i> Vanuit Helvoirt is er een structureel budget geraamd voor de kosten van sportaccommodatie Helvoirthuis. De gemaakte kosten zijn lager. De opbrengsten zijn lager, door lagere huuropbrengsten vanuit gymonderwijs.	V N	23 5
<i>Regeling specifieke uitkering stimulering sport</i> In de eerste vaststelling van deze specifieke uitkering (SPUK) was de uitkering lager dan ingediend, door het uitkeringsplafond. Nu blijkt dat er op basis van de werkelijke, landelijke benutting er sprake is van een hoger uitkeringspercentage. Hierop is de definitieve vaststelling van de SPUK 2020 aangepast. De afrekening SPUK 2021 geeft een voordeel omdat het te verantwoorden uitkeringspercentage vanuit het ministerie is verhoogd naar 100%	V V	12 38
<u>Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie</u> <i>Kunst en Cultuurbeleid</i> De in 2020 verkregen middelen van €35K voor de bestrijding van de kosten van cultuurorganisaties en sociaal-culturele gebouwen, als gevolg van de corona- maatregelen, zijn voor €11K besteed. Het is te verwachten dat de jaarcijfers van	V	24

deze organisaties aanleiding geven voor hernieuwde ondersteuning in 2022. Hiervoor blijven deze middelen beschikbaar in de reserve budgetoverheveling.		
<i>Accommodaties voor kunst en cultuur</i> In de raadsvergadering van 16 december 2021 is besloten om gelijktijdig met het besluit over de businesscase een besluit te nemen over het al dan niet terugbetalen van de renteloze lening van € 387.455 door Stichting Theater de Speeldoos. Dit besluit over de renteloze lening is uitgesteld en niet in 2021 genomen.	V	387
<u>Mutatie door Corona, verantwoord in 1.5 Covid-19 t.g.v. de stelpost Covid-19:</u> <i>Project- en waarderingssubsidies</i> Het aantal projecten is als gevolg van de covid-maatregelen ver achtergebleven bij de verwachtingen.	V	38
<u>Mutatie door Corona, verantwoord in 1.5 Covid-19 t.g.v. de stelpost Covid-19:</u> <i>Kunst en Cultuureducatie</i> Als gevolg van de covid-maatregelen was er een gebrek aan te realiseren projecten.	V	14
Cultureel erfgoed <i>Linie 1629/ Zuiderwaterlinie</i> In 2021 zijn geen nieuwe projecten gestart.	V	8
<i>Subsidie 70 jaar Lunetten</i> Er is nog niet volledig voldaan aan de subsidievoorwaarden voor de documentaire 70 jaar Lunetten. Middels een budgetoverheveling zal verzocht worden dit budget voor 2022 beschikbaar te stellen.	V	10
<i>Kerkenvisie</i> De gemeente heeft een bijdrage ontvangen voor het opstellen van een kerkenvisie. Deze is niet in 2021 opgesteld, maar zal in 2022 worden opgesteld. Middels een budgetoverheveling zal verzocht worden dit budget voor 2022 beschikbaar te stellen.	V	25
Media <i>Bibliotheekwerk</i> Huis73 heeft een eerste opzet gemaakt voor extra activiteiten op het gebied van bevordering taalvaardigheid en bestrijding taalachterstand. De beleidsterreinen cultuur, onderwijs en participatie werken samen met Huis73 aan een integraal activiteitenprogramma voor de inzet van de middelen in 2022. Voor 2021 is dit niet gelukt.	V	50
<i>Mediazaken</i> We hebben de extra middelen voor de lokale media niet ingezet/gereserveerd voor de te verwachten extra eenmalige kosten voor de nieuwe zendgemachtigde. Middels een budgetoverheveling zal verzocht worden dit budget voor 2022 beschikbaar te stellen.	V	7
Overige	V	13
Subtotaal afwijking directe kosten	V	818
Kapitaallasten	V	0
Doorberekende kosten	N	74
Totaal	V	744
Verrekening met reserves		

<i>Theater de Speeldoos</i> In het geval dat de renteloze lening omgezet zou worden naar een subsidie wordt dit gedekt uit de Algemene reserve. Dit besluit is nog niet genomen.	N	387
<i>Reserve IHP</i> De mutatie op de reserve IHP was begroot op €194K. Op basis van de werkelijke lasten is €213K onttrokken uit de reserve.	V	19
<i>Steunmaatregel culturele voorziening</i> In de reserve budgetoverheveling is bij de vaststelling van de jaarrekening 2020 €35.000 gestort voor steunmaatregelen. In 2021 is hiervan €10.900 besteed, waardoor €24.100 minder is onttrokken uit de reserve.	N	24
Totaal	V	351

Meedoen

I. Omschrijving

Taakvelden

- 600 Zelfredzaam zijn en zelfstandig wonen
- 605 Begeleiding statushouders
- 610 De jeugd doet volop mee
- 620 Maatwerkvoorzieningen voor ondersteuning en zorg
- 630 Ondersteuning bij armoede en zorg
- 640 Meedoen en economisch zelfstandig zijn
- 650 Gezond meedoen
- 660 Algemeen sociaal domein

2. Uitwerking

2.3.1 Zelfredzaam zijn en zelfstandig wonen

Wat wilden we bereiken?

Inwoners van Vught zijn zelfredzaam en kunnen prettig zelfstandig (blijven) wonen:

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Uitvoeren gemeente Vught koploper cliëntondersteuning.	Er is een leergang opgezet voor (nieuwe) cliëntondersteuners o.a. gericht op de overgang naar de Wlz. In regionaal verband is gewerkt aan een communicatiecampagne.
Uitvoeren Lokale Inclusie Agenda 2019-2021.	De LIA 2019-2021 is in belangrijke mate gerealiseerd waarmee voor de komende tijd een basis is gelegd voor verdere activiteiten.
Faciliteren wijkpunten.	Welzijn Vught heeft het gezamenlijk wijkpuntenoverleg georganiseerd en waar nodig ondersteuning op maat geboden. Het HelvoirThuis heeft het predicaat Dorpspunt gekregen en is daarmee het achtste wijkpunt. Door de coronamaatregelen hebben de wijkpunten niet voluit kunnen functioneren.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.3.2 Begeleiding statushouders

Wat wilden we bereiken?

Statushouders in Vught doen mee in de samenleving en integreren snel en duurzaam:

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Voldoen aan de taakstelling voor huisvesten statushouders.	De taakstelling voor 2021 is gehaald.
Vorbereiden op de nieuwe wet inburgering.	Er is een vervolg gegeven aan onze intensievere werkwijze voor statushouders. Verder hebben we met WSD en KW1C inkoopafspraken gemaakt voor de leerroutes en is onze interne organisatie klaar voor de uitvoering van de nieuwe wet.
Snel en duurzaam integreren van statushouders met een focus op lokale binding, arbeid en taal anticiperend op nieuwe wet inburgering.	Het project Vughtse Sferen is gestart en afgerond, in dit project gaan nieuwkomers langs bij verschillende Vughtse organisaties om zo lokale binding te creëren.
Vormgeven aan de invulling van de maatschappelijke begeleiding.	Er is een nieuwe samenwerking gestart met Welzijn Vught. De eerste trajecten zijn opgestart, het inlooppreekuur is georganiseerd en de juridische ondersteuning bij zeer specifieke vragen wordt ingekocht bij Vluchtelingenwerk.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2019	2020	2021	2021
Percentage gerealiseerde huisvestingstaakstelling statushouders.	81%	≥100%	100%	>100%
Aantal gehuisveste statushouders.	21	25	45*	47

* Opgenomen is hier de taakstelling huisvesting 2021 voor onze gemeente.

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
Stimuleren activiteiten aanbod JC Elzenburg.	Elzenburg heeft uitvoering gegeven aan de prestatieafspraken 2020/2021, specifiek het realiseren van het zgn. Elzenburgprogramma. Jongeren denken en doen hierin mee. De samenwerking met 'Elzenburgpartijen' als MOVE, Plaza Cultura, Jongerenwerk Vught is geïntensiveerd en heeft geleid tot nieuwe activiteiten. De coronamaatregelen bemoeilijken de ontwikkeling van Elzenburg. Het Jeugd- en jongerencentrum is een deel van het jaar gesloten geweest, activiteiten met veel bezoekers konden niet doorgaan.
Inventariseren preventie aanbod 0- 18 jaar.	Het aanbod is geïnventariseerd en samengevoegd tot 4 maatwerkfolders die jaarlijks breed worden gedeeld. Het bestaande aanbod is toereikend (geen overlap of hiaten) en voldoende ingebed binnen bestaand beleid en uitvoering.
Ononderbroken ondersteunen van kwetsbare jongeren tussen 17 en 23 jaar.	Jongerenwerk Welzijn Vught, Wegwijs+, ondersteuner huisartsen en Regionaal Team Leerplicht bieden laagdrempelig contact, inzet van hulpverlening en/of het toeleiden naar onderwijs of werk.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2019	2020	2021	2021
Aantal jongeren dat ondersteuning ontving via ondersteuner huisartsen (via verwijzing huisarts).	43	61	40	100
Aantal trajecten ondersteuning die geboden zijn, mogelijk in plaats van gespecialiseerde jeugdhulp.	22	41	25	81

2.3.4 Maatwerkvoorzieningen voor ondersteuning en zorg

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Inkopen specialistische hulp Wmo voor 2022.	De aanbesteding Wmo specialistische hulp is afgerond. In september zijn alle contracten naar de zorgaanbieders verstuurd. In het laatste kwartaal is de nieuwe inkoop

	geïmplementeerd.
Inkopen gespecialiseerde jeugdhulp voor 2022.	In regionaal verband zijn met jeugd zorgaanbieders contracten afgesloten waarmee goede en voldoende jeugdhulp geboden wordt.
Voorbereiden decentralisatie beschermd wonen en maatschappelijke opvang.	Het uitvoeringsplan behorende bij de bestaande regiovisie is uitgevoerd. In navolging op de Regiovisie is het Regioplan Doordecentralisatie Beschermd Wonen 2022-2026 met bijbehorende centrumregeling vastgesteld. De inkoop Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang zijn beide afgerond en de contracten zijn afgesloten.
Preventieve inzet bij mogelijke complexe scheidingen.	Uitrol van (ondersteunings)activiteiten zijn uitgesteld omdat de druk op Wegwijs+ voor jeugdhulp in 2021 zeer groot was. Dit vanwege het effect dat coronamaatregelen op jeugdigen heeft gehad en de wachtlijsten bij gespecialiseerde jeugdhulp.
Uitvoeren en evalueren van de pilot transformatie dagbesteding (i.s.m. Samen Sterk in de Wijk).	De pilot 'Bij MaxX' is uitgevoerd. In totaal hebben 36 mensen deelgenomen, hoofdzakelijk aan de activiteiten in DePetrus. Door corona kon de aanpak niet volledig in praktijk worden gebracht. Met betrokken partijen is besloten om Bij MaxX in 2022 te hervatten.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2019	2020	2021	2021
Aantal verwijzingen naar basis GGZ-jeugd door huisartsen.	62	-	35	43
Aantal verwijzingen naar basis GGZ-jeugd door Wegwijs+.	13	-	35	10
Aantal verwijzingen naar specialistische GGZ-jeugd door huisartsen.	62	-	60	122
Aantal verwijzingen naar specialistische GGZ-jeugd door Wegwijs+.	14	-	45	25

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
Inzetten van het kindpakket.	De in 2020 ingevoerde vereenvoudiging en uitbreiding van het kindpakket is ook in 2021 uitgevoerd.
Doorontwikkelen van de app Financieel Paspoort.	Er is een nieuwe versie van de Financieel Paspoort app. Deze versie is verder in ontwikkeling.
Blijven versterken van het netwerk rondom kinderen en armoede.	De coördinator Armoede is structureel ingezet en verbreed naar het gehele armoedebeleid. Er is een informatieboekje uitgegeven voor 17-jarigen over zaken die veranderen als ze 18 worden zoals de zorgverzekering, studiefinanciering, belastingen, toeslagen, wonen. Doel is om financiële problemen en schulden te voorkomen.
Overdragen signalenkaart Armoede voor scholen, consultatiebureau, sport- en cultuur aanbieders e.d.	De kaart voor het signaleren van en herkennen van armoede incl. een overzicht van instanties waar je terecht kunt voor hulp en ondersteuning, is warm overgedragen aan organisaties. Ook is opnieuw aandacht hieraan gegeven op de basisscholen met een jaarlijkse campagne.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2019	2020	2021	2021
Aantal toekenningen van de Regeling Meedoen.	409	363	440	387
Aantal inwoners dat gebruik maakt van Langdurig budgetbeheer.	21	23	21	29

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
Evalueren TOZO-regeling.	In 2021 hebben we de TOZO en TONK-regeling geëvalueerd. Hierover is de raad in december geïnformeerd.
Intensiveren inzet re-integratie oudere werkzoekenden.	Deze inzet is niet nodig gebleken. Ouderen (55+ers) vormen niet een disproportioneel deel van ons bestand. Zij zijn even goed bemiddelbaar als jongere uitkeringsgerechtigden. Met deze individuele aanpak doen we recht aan de diversiteit van

	de doelgroep.
Afronden lokaal plan samenwerking WSD.	Het lokaal actieplan WSD is in het vierde kwartaal vastgesteld en via een raadsinformatiebrief met de raad gedeeld.
Implementeren van het lokale plan met de WSD.	In WSD verband is besloten de deadline voor het plan te verschuiven naar 1 oktober 2021. Ons lokale plan is daardoor in het vierde kwartaal vastgesteld. De implementatie is daarmee vertraagd.
Uitvoeren Taalhuis en opgesteld plan van actie.	De uitvoering vond ondanks corona grotendeels conform het plan plaats. in totaal maakten 121 inwoners (niet per se unieke inwoners) gebruik van het Taalhuis.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2019	2020	2021	2021
Aantal personen dat uitstroomt naar fulltime betaald werk.	63	51	40	53
Aantal personen dat uitstroomt naar parttime betaald werk.	25	9	20	21
Percentage personen actief in de bijstand anders dan betaald werk (participatieladder trede 3 en 4).	n.v.t	61%	70%	45 - 50 %
Totaal aantal personen waarbij de wettelijke loonkostensubsidie is ingezet.	112	123	145	114

2.3.7 Gezond meedoen

Wat wilden we bereiken?

Inwoners van Vught leven gezond zodat ze beter functioneren en minder zorg nodig hebben:

- Onze openbare ruimte nodigt uit tot bewegen.
- Er is heldere informatie over gezond leven.
- Er zijn voldoende voorzieningen die gezondheid bevorderen.

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Inzetten op preventieve gezondheidszorg.	De GGD voert de publieke gezondheidszorg uit. Voor een deel vullen we die als gemeente zelf in middels de lokale accenten. In het kader van de collectieve preventie voor jeugd, volwassenen en ouderen hebben activiteiten/ projecten plaatsgevonden: Fittestdagen, Project Ondervoeding, Project Doet Ontmoet, Project Kansrijke Start, Postpartum depressie.

Monitoren werkzaamheden en maatregelen rondom COVID-19 door de GGD.	De GGD heeft een in de wet verankerde rol in crises met een volksgezondheids-component. De manier waarop de GGD deze rol vervult is geëvalueerd en Covid-19 heeft een grote impact. Zo was er sprake van een verdubbeling van het aantal medewerkers en stond de vernieuwingscapaciteit onder druk. De GGD wil verbinding houden met de extra geworven medewerkers, om daarmee nieuw vast personeel binnen te halen.
---	---

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.3.8 Algemeen sociaal domein

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Doorontwikkelen Wegwijs+ in het kader van de transformatie van het Sociaal Domein.	In het afgelopen jaar is de effectiviteit van extra hulpverlening gezien (bij extra POH-Jeugd) en is, mede door de gevolgen van Covid, extra tijdelijke capaciteit georganiseerd (Overbruggingszorg) die we binnen Wegwijs+ en daarbuiten (Wijk GGD) in 2022 gaan inzetten.
Uitvoeren van de Wet verplichte GGZ (WvGGZ).	In de regio hebben we samen afgestemd over een goede taakverdeling tussen Wijk GGD, CvtB en het crisisteam en toegepast op de lokale situatie. Dit in het kader van de nieuwe inkoop.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

Wat zijn de kosten?

Meedoen <i>bedragen x €1.000</i>		2020	2021			
		Realisatie	Begroting primitief	Begroting wijzigingen	Realisatie	Vershil
Zelfredzaam zijn en zelfstandig wonen	Lasten	3.617	2.471	2.874	2.895	-21
	Baten	-41	-42	-271	-336	65
	Saldo	3.575	2.428	2.603	2.558	45
Begeleiding statushouders	Lasten	127	159	143	151	-8
	Baten	-10	-10	-10	-10	0
	Saldo	117	149	133	140	-7
De jeugd doet volop mee	Lasten	246	232	245	249	-4
	Baten	-6	0	1	0	1
	Saldo	240	232	246	249	-3
Maatwerkvoorzieningen voor ondersteuning en zorg	Lasten	9.638	9.579	11.047	11.430	-383
	Baten	-569	-153	-158	-339	181
	Saldo	9.069	9.426	10.889	11.091	-202
Ondersteuning bij armoede en zorg	Lasten	1.385	1.313	1.549	1.426	123
	Baten	-18	-20	-24	-21	-3
	Saldo	1.368	1.293	1.526	1.405	121
Meedoen en economisch zelfstandig zijn	Lasten	13.126	10.127	12.264	12.022	242
	Baten	-8.356	-4.523	-6.635	-6.584	-51
	Saldo	4.770	5.604	5.628	5.323	305
Gezond meedoen	Lasten	913	1.047	1.250	1.240	10
	Baten	0	0	0	-6	6
	Saldo	913	1.047	1.250	1.235	15
Algemeen sociaal domein	Lasten	1.614	1.947	2.465	2.370	95
	Baten	-52	0	-25	-20	-5
	Saldo	1.563	1.947	2.440	2.350	90
Totaal programma	Lasten	30.666	26.875	31.837	31.783	54
	Baten	-9.052	-4.748	-7.122	-7.316	194
	Saldo	21.615	22.126	24.715	24.465	248
Verrekening met reserves	Lasten	0	0	0	0	0
	Baten	-861	0	-32	-9	-23
	Saldo	-861	0	-32	-9	-23
Na verrekening met reserves	Lasten	30.668	26.871	31.840	31.668	54
	Baten	-9.914	-4.749	-7.154	-7.325	171
	Saldo	20.750	22.122	24.683	24.341	225

Voordeel = Nadeel =		V N	Afwijking x € 1.000
<u>Zelfredzaam zijn en zelfstandig wonen</u>			
<u>Mutatie door Corona, verantwoord in 1,5 Covid-19 t.g.v. de stelpost Covid-19:</u> <i>Wijk- en buurtgericht werken.</i> Dit jaar is de ijsbaan niet doorgegaan waardoor het subsidiebudget circa € 10.000 lager is uitgekomen.		V	10
<u>Mutatie door Corona, verantwoord in 1,5 Covid-19 t.g.v. de stelpost Covid-19:</u> <i>Collectief vervoer</i> In de tweede bestuursrapportage meldden we dat PZN, die voor onze gemeente de uitvoering verzorgt, verwacht dat als gevolg van corona het gebruik van deze voorzieningen naar verwachting € 146.000 lager zou uitkomen. Deze bijstelling is te hoog gebleken.		N	29
<i>Mantelzorg</i> De inzet van de mantelzorgbudgetten bleef beperkt. Dit kwam vooral omdat de begrote extra budgetruimte in verband met de invlechting van Helvoirt voor Stichting Zorgoppas niet is besteed.		V	9
<i>Maatschappelijke opvang</i> In ons raadsvoorstel over het antidiscriminatiebeleid hebben wij gemeld dat de middelen en het budget dat we hiervoor dit jaar hebben ontvangen (€ 12.620) in 2022 zullen inzetten. Vandaar dat er nu een onderbesteding is.		V	13
<i>Clïëntenondersteuning</i> In 2020 hebben we een subsidie ontvangen van € 146.396 voor het project koploper gemeente cliëntondersteuning voor de periode juni 2020 tot en met juni 2022. In 2021 zijn de bestedingen € 33.838 lager uitgekomen dan begroot.		V	34
<u>Maatwerkvoorzieningen voor ondersteuning en zorg</u> <i>Jeugdwet:</i> - De voorlopige regionale cijfers laten een overschrijding van het inkoopkader zien. Dit komt vooral door hoger kosten van de zorg in Natura enerzijds en voor het maatwerk en de gecertificeerde instellingen anderzijds. Voor beide onderdelen is er sprake van een overschrijding van het regionale budgettaire kader van € 3,3 miljoen. Ons gemeentelijk aandeel in het totaal bedraagt circa € 330.000. - Na interne controle op het woonplaatsbeginsel zijn de kosten van de jeugdhulp doorberekend aan de hiervoor verantwoordelijke gemeenten. - Ook in 2021 is het regionale transformatieproject Jeugd voortgezet. De daarmee samenhangende kosten bedragen € 43.420. Deze waren niet begroot. - Dit jaar is specifiek maatwerk ingezet voor jeugdigen. Een deel van deze kosten kunnen we niet ten laste van de regionale budgetten brengen.		N	330
<i>Jeugdwet persoonsgebonden budgetten</i> De inzet van de budgetverhoging in verband met de invlechting van Helvoirt is lager uitgekomen dan verwacht.		V	92
<i>Wmo Hulp bij het huishouden</i> In de tweede bestuursrapportage signaleerden we dat het aantal inwoners dat		N	43
		N	56
		V	32
		V	132

gebruik maakt van de voorziening Hulp bij het huishouden aanzienlijk toenam (752) en tevens zagen we een hoger aantal geïndiceerde minuten. Daarom is het budget verhoogd, ervan uitgaande dat de zorginstellingen voldoende middelen hebben om de geïndiceerde zorggebruikers van zorg te kunnen voorzien. Eind 2021 hadden 777 inwoners een indicatie. Maar een toename van de zorgkosten is uitgebleven. Zorginstellingen konden niet de volledige zorg leveren en ook niet alle geïndiceerden ondersteuning bieden. Als gevolg daarvan is niet het volledige budget besteed.		
<i>Wmo woningaanpassingen</i> Dit jaar is er een grote woningaanpassing geweest. Daar we grote woningaanpassingen niet begroten maar opnemen in de risicoparagraaf was er een overschrijding van deze budgetten.	N	47
<i>Wmo hulpmiddelen en individueel vervoer</i> Bij deze budgetten was er sprake van een overschrijding omdat een deel van de kosten van deze voorzieningen niet in het hulpmiddelen contract met medipoint was opgenomen.	N	8
<i>Wmo specialistische hulp</i> De voorlopige cijfers van RIOZ laten een overschrijding zien van het budgettair inkoopkader voor onze gemeente van € 19.568.	N	20
De inzet van het budget voor dak- en thuislozen is beperkt gebleven tot een bijdrage in het regionale project kartrekker preventie maatschappelijke opvang.	V	18
Daardoor is er een incidenteel voordeel ten opzichte van de begroting.		
In 2021 hebben we een niet begrote vergoeding ontvangen voor nagekomen kosten voor de zintuigelijk gehandicapten over 2020.	V	43
<i>Wmo Specialistische hulp, persoonsgebonden budgetten.</i> In 2021 kregen 13 inwoners een toekenning voor een PGB voor Wmo specialistische hulp. Dit was meer dan begroot.	N	26
<u>Ondersteuning bij armoede en zorg</u>		
<i>Kindpakket:</i> Meer deelnemers dan verwacht hebben gebruik gemaakt van deze regeling.	N	8
<i>Bijzondere bijstand (periodiek en incidenteel):</i> De ophoging van de budgetten voor de bijzondere bijstand in verband met de invlechting van Helvoirt bleek niet nodig te zijn.	V	53
<i>Meedoenregeling</i> Door het vooraf toetsen van de voorwaarden is de doelgroep kleiner geworden en is niet het gehele budget ingezet.	V	19
<i>Kwijtschelding gemeentelijke belastingen:</i> Dit jaar zijn er 123 toekenningen geweest voor kwijtschelding. Een toename van het aantal kwijtscheldingen als gevolg van de invlechting van Helvoirt was er niet.	V	54
<i>Schuldhelpverlening</i> Met ingang van januari 2021 is de Wet op de gemeentelijke schuldhelpverlening aangepast en is de vroegsignalering van schulden een wettelijke taak van de gemeenten geworden. De uitbreiding van deze taak heeft dit jaar niet geleid tot extra aanvragen voor schuldhelpverlening of budgetbeheer. Als gevolg daarvan is niet het gehele budget ingezet.	V	21

<u>Meedoen en economisch zelfstandig zijn</u>		
<i>Inkomensvoorzieningen</i>	N	98
De definitieve Rijksbijdrage voor 2021 komt € 97.713 lager uit dan begroot. Dit komt omdat in oktober 2021 het definitieve macrobudget met € 459,9 miljoen is verlaagd waardoor ook het gemeentelijke aandeel lager is geworden. De reden voor de afname van het landelijke macrobudget is dat de economie zich beter heeft ontwikkeld dan verwacht.		
Dit landelijke beeld zien we ook terug in het aantal inwoners dat een uitkering ontvangt. Eerder is het aantal uitkeringsgerechtigden en het budget met € 270.600 naar beneden bijgesteld. Hierbij gingen we uit van 289 inwoners die beroep zouden doen op de inkomensvoorzieningen. Uiteindelijk lag de realisatie op 266 inwoners. Hierdoor realiseren we een voordeel van circa € 264.000	V	264
Bij het ramen van de aantallen Bbz hebben we ruim geschat omdat het lastig te bepalen was welk deel van de TOZO doelgroep zou doorstromen naar de Bbz. We zijn uitgegaan van 14 Bbz uitkeringen, de doorstroom was echter beperkt tot 6 uitkeringen. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 81.000	V	81
Bij de tweede bestuursrapportage is het budget voor de loonkostensubsidie met € 53.000 neerwaarts bijgesteld. Deze bijstelling is te hoog gebleken. De kosten zijn € 45.000 hoger uitgekomen. Het aantal inwoners dat gebruik maakte van de loonkostensubsidie was lager dan verwacht maar de hoogte van de loonkostensubsidie per inwoner kwam hoger uit.	N	45
Het bedrag aan terugvorderingen is ook lager uitgekomen: € 45.000	N	45
Als gevolg van de invlechting van Helvoirt is de voorziening debiteuren geactualiseerd. Dit betekende een extra, niet begrote storting in deze voorziening.	N	108
<i>Re-integratietrajecten</i>		
- De Hoge Raad heeft geoordeeld dat de BTW op re-integratiekosten volledig in aanmerking komt voor compensatie bij het BTW-compensatiefonds. Deze uitspraak betekent dat we over de jaren 2016 tot en met 2020 een aanvullend bedrag van € 347.647 ontvangen. Met ingang van dit jaar is reeds de volledige BTW-compensatie meegenomen in de re-integratiekosten.	V	348
- WSD heeft de afgelopen jaren voordelige exploitatieresultaten behaald. Een deel van deze resultaten wordt ter beschikking gesteld aan de gemeenten in de vorm van een dividend in natura. Dit hebben we als vordering opgenomen op de balans en als bate in de exploitatie. Daar er echter géén sprake is van een vrij besteedbaar dividend en de inzet van deze middelen meestal in een ander jaar plaatsvindt dan de toekenning, is dit jaar de post nog te ontvangen dividend afgeboekt zodat deze middelen besteedbaar zijn voor de komende jaren zonder effect op ons exploitatieresultaat. In totaal gaat het om een afboeking van € 167.920.	N	168
- De benodigde inzet van re-integratietrajecten kwam dit jaar € 34.388 hoger uit dan begroot.	N	34
<i>Bestuurs - en indicatiekosten WSD</i>		
De bijdrage aan de WSD voor deze kosten is dit jaar € 16.567 lager uitgekomen dan begroot.	V	17

<i>Uitvoeringskosten participatiewet en Bbz 2004</i> De inzet van de handhavingsspecialist is dit jaar beperkt gebleven. Dit ging ook op voor de inhuur van de adviseur in het kader van de Bbz 2004.	V	28
<u><i>Mutatie door Corona, verantwoord in 1.5 Covid-19 t.g.v. de stelpost Covid-19:</i></u> <i>WSD</i> Net als in 2020 heeft het Rijk middelen beschikbaar gesteld voor het opvangen van de exploitatietekorten van de Sociale Werkbedrijven over de periode 1 januari 2021 tot 1 oktober 2021. Via de RIB over de decembercirculaire hebben wij uw raad hierover geïnformeerd. Deze extra bijdrage in het gemeentefonds hebben wij conform bestuurlijke besluitvorming doorbetaald aan de WSD.	N	111
<u>Gezond Meedoen</u> Dit jaar hebben we een niet begrote bijdrage van € 5.000 van RAV ontvangen voor de uitbreiding van het AED-netwerk	V	5
Als gevolg van een hogere compensatie voor de BTW is de bijdrage aan de GGD € 14.227 lager uitgekomen dan begroot.	V	14
<u>Algemeen sociaal domein</u> <i>Algemene preventie jeugd</i> Uit de inventarisatie van het preventie aanbod bleek dat er weinig hiaten zijn waardoor extra preventieve inzet niet noodzakelijk is gebleken.	V	24
<i>Wegwijs+ lichte Jeugdzorg</i> Tegenover de hogere inzet van het maatwerk bij de jeugdzorg staat een lager aantal afgenomen jeugdzorg trajecten bij Humanitas en GGD.	V	23
<u><i>Mutatie door Corona, verantwoord in 1.5 Covid-19 t.g.v. de stelpost Covid-19:</i></u> <i>Jeugdzorg uitvoeringskosten</i> De uitvoeringskosten van RIOZ zijn dit jaar € 44.000 lager uitgekomen dan begroot. Dit is grotendeels een gevolg van corona waardoor er geen fysieke overlegtafels, teambijeenkomsten en minder middelen voor training en opleiding noodzakelijk waren. Ook is de vacature voor een accountmanager jeugdhulp niet ingevuld en zijn juridische kosten beperkt gebleven.	V	44
<i>Informatie en advies</i> De inzet van het budget voor de medische advisering bij de beoordeling van Wmo aanvragen is beperkt gebleven. Dit geldt ook voor het gebruik van het budget voor voorlichting en communicatie.	V	21
<i>Wmo Uitvoeringskosten</i> In 2021 zijn de doorberekende regionale uitvoeringskosten € 9.718 lager uitgekomen dan begroot. Dit komt deels door het werken op afstand als gevolg van Corona en minder benodigde inhuur van externe expertise.	V	10
Overigen	V	83
Subtotaal afwijking directe kosten	V	316
Kapitaallasten	V	0
Doorberekende kosten	N	68
Totaal	V	248

Verrekening met reserves		
<i>Uitvoeringskosten Jeugdzorg</i> De budgetten 2021 zijn toereikend gebleken. Hierdoor is de budgetoverheveling bij de vorige jaarrekening niet benodigd ter dekking van extra kosten. Deze valt vrij ten gunste van de Algemene reserve.	N	23
Totaal	V	225

Besturen

I. Omschrijving

Taakvelden

- 010 Bestuur
- 020 Burgerzaken
- 120 Openbare orde en veiligheid
- 110 Crisisbeheersing en brandweer

2. Uitwerking

2.4.1 Bestuur

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Aanbesteden accountantscontrole.	De Europese aanbestedingsprocedure afgerond en de opdracht gegund aan BDO Accountants.

Hoe meten we dit?

Voor dit beleidsveld 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.

Wat hebben we er voor gedaan?

Voor dit taakveld zijn geen activiteiten geformuleerd.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.4.3 Crisisbeheersing en brandweer

Wat wilden we bereiken?

De Veiligheidsregio Brabant-Noord gaat over de uitvoering van de brandweertaken en is verantwoordelijk voor de hoofdstructuur van de rampenbestrijding en crisisbeheersing. Bij een ramp of crisis is de gemeente verantwoordelijk voor uitvoering van een adequate bevolkingszorg.

Voor de gemeente Vught geldt: veiligheid gaat boven alles. Het college is daarbij wel van mening, dat de invulling van die veiligheid altijd op een sobere en doelmatige wijze dient te geschieden. In navolging van het rapport 'Grip op regionale samenwerkingsverbanden' wil het college naast het

bovenstaande ook bereiken, dat raadsleden zich niet op afstand geplaatst voelen en meer grip kunnen uitoefenen op regionale samenwerkingsverbanden.

Wat hebben we er voor gedaan?

Voor dit taakveld zijn geen activiteiten geformuleerd.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.4.4 Openbare orde en veiligheid

Wat wilden we bereiken?

Uit de resultaten van het Veiligheidsonderzoek 2019 blijkt, dat een zeer groot gedeelte (84%) van de Vughtse inwoner zich veilig voelt. De resultaten en suggesties uit het Veiligheidsonderzoek gebruiken we ook 2021 als sturing voor onze inzet op veiligheid.

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Organiseren van een Veiligheidsdag.	De Veiligheidsdag is niet doorgegaan vanwege de Corona-maatregelen. Door corona is het lang onduidelijk geweest of een dergelijk evenement toegestaan kon worden en onder welke voorwaarden. In verband met de onzekerheid rondom de organisatie en de noodzakelijke tijdsinvestering van de al drukbezette hulpverlenende instanties (zoals de politie), is ervoor gekozen om de dag niet te laten plaatsvinden.
Opstellen gezamenlijk 13b Opiumbeleid.	In verband met diverse landelijke ontwikkelingen, is de keuze gemaakt om nog geen regionaal 13b Opiumbeleid vast te stellen. Medio 2021 werd hiernaar immers een landelijk onderzoek aangekondigd, waarvan in december 2021 de beleidsnotitie vanuit de Minister is opgeleverd. Tegelijkertijd kondigde de Afdeling van de Rechtspraak een einduitspraak aan (in februari 2022) over onder andere de toetsing van 13b Opiumwet-besluiten. Dit was voor ons de reden om het vaststellen van gezamenlijk 13b Opiumbeleid uit te stellen, zodat de actuele ontwikkelingen geïmplementeerd kunnen worden in de beleidsontwikkeling.
Inzetten op preventie.	Conform afspraak is door de politie en buurtpreventie gezamenlijk aandacht besteed aan de preventieve aanpak van o.a. woninginbraken, fietsendiefstal en voertuigcriminaliteit. Bijvoorbeeld door gezamenlijke surveillance, het actief aanspreken van burgers en het verspreiden van communicatiemateriaal. De aansluiting van de boa's is nog onvoldoende tot zijn recht gekomen, vanwege een gebrek aan capaciteit.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2019	2020	2021	2021
Aantal gestolen motorvoertuigen.	8	8	12	6
Aantal diefstal vanaf/vanuit motorvoertuigen (bv. kentekenplaten, navigatiesystemen).	75	104	80	56
Aantal diefstal brom-, snor-, fietsen.	54	79	92	74
Aantal woninginbraken.	35	43	50	41
Meldingen/incidenten overlast v/d jeugd.	115	120	100	180
Meldingen overlast door verward/overspannen persoon	-	211	180	244

Wat zijn de kosten?

Besturen		2020	2021			
		Realisatie	Begroting primitief	Begroting wijzigingen	Realisatie	Verschil
<i>bedragen x €1.000</i>						
Bestuur	Lasten	2.099	2.520	2.182	2.074	108
	Baten	-1	0	0	-44	44
	Saldo	2.098	2.520	2.182	2.029	153
Burgerzaken	Lasten	1.219	1.196	1.475	1.508	-33
	Baten	-337	-439	-503	-523	20
	Saldo	881	758	973	986	-13
Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	1.633	1.624	1.908	1.976	-68
	Baten	-51	0	0	0	0
	Saldo	1.582	1.624	1.908	1.976	-68
Openbare orde en veiligheid	Lasten	652	252	520	554	-34
	Baten	-25	-8	-49	-101	52
	Saldo	627	244	470	453	17
Totaal programma	Lasten	5.603	5.592	6.085	6.112	-26
	Baten	-414	-447	-552	-668	116
	Saldo	5.188	5.146	5.533	5.444	90
Verrekening met reserves	Lasten	0	0	0	14	-14
	Baten	0	0	0	0	0
	Saldo	0	0	0	14	-14
Na verrekening met reserves	Lasten	5.604	5.591	6.086	6.124	-40
	Baten	-415	-446	-552	-667	116
	Saldo	5.189	5.145	5.534	5.457	76

		Voordeel = V Nadeel = N	Afwijking x € 1.000
<u>Besturen</u>			
<i>Uitvoeringsprogramma</i>			
Bij de vaststelling van het uitvoeringsprogramma zijn middelen aangevraagd voor een strategisch adviseur op het terrein van regionale verbindingen en het benutten van subsidiemogelijkheden. Deze functionaris is per 1 februari aangesteld waardoor de middelen niet zijn ingezet.		V	35
<i>Frictiebudget herindeling</i>			
Ten behoeve van de herindeling zijn tot en met 2024 incidentele middelen beschikbaar ter dekking van mogelijke frictiekosten. Deze zijn onder meer ingezet voor herziening beleidsdocumenten en uniformering van diverse (sub)administraties. Van het oorspronkelijke budget van €764K resteert €178K		V	178
<i>Ondersteuning raad en raadscommissie</i>			
De fractievergoedingen zijn op 30 september 2021 ingesteld. Vanwege het tijdstip van instelling en omdat er vanwege COVID-19 minder fysieke bijeenkomsten konden worden georganiseerd is er budget overgebleven. In de verordening Ambtelijke bijstand en fractieondersteuning is bepaald dat overgebleven middelen behouden blijven. Dit doen we via de bestemmingsreserve Fractieondersteuning.		V	14
<i><u>Mutatie door Corona, verantwoord in 1.5 Covid-19 t.g.v. de stelpost Covid-19:</u></i>			
<i>Verslaglegging raadsvergaderingen</i>			
Er zijn hogere kosten voor de verslaglegging van raadsvergaderingen.		N	6
<i><u>Mutatie door Corona, verantwoord in 1.5 Covid-19 t.g.v. de stelpost Covid-19:</u></i>			
<i>Controle corona toegangsbewijzen</i>			
De gemeente heeft subsidie ontvangen van het Rijk om horecabedrijven en verenigingen te compenseren voor de kosten die zijn gemaakt voor het controleren van QR-codes van corona toegangsbewijzen. Aan 41 horecabedrijven en 25 verenigingen is in totaal €53.500 aan subsidie doorbetaald.		V	54
		N	54
<i>Waar staat je gemeente?</i>			
Door Corona heeft de consultatie van waar staat je gemeente afgelopen jaar niet plaatsgevonden. Parallel hieraan zijn we onze gedachten aan het vormen over een nieuwe en bredere vorm van consultatie van onze burgers.		V	7
<i>Pensioenvoorzieningen politieke ambtsdragers</i>			
De storting in de pensioenvoorzieningen van politieke ambtsdragers zijn hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de lage rekenrente.		N	50
<u>Burgerzaken</u>			
<i>ICT Burgerzaken</i>			
De kosten voor software zijn met veel meer geïndexeerd dan waar rekening mee gehouden was.		N	6
<i>Inhuur personeel</i>			
Lagere kosten voor inhuur van personeel vanwege minder inzet.		V	10
<u>Crisisbeheersing en brandweer</u>			
<i>Veiligheidsregio Brabant Noord</i>			
De kosten voor de veiligheidsregio waren lager dan begroot.		V	7

<u>Openbare orde en veiligheid</u>		
<i>Mutatie door Corona, verantwoord in 1.5 Covid-19 t.g.v. de stelpost Covid-19:</i>		
<i>Algemene uitgaven veiligheid</i>		
Er zijn minder uitgaven gedaan dan voorzien, door minder activiteiten zoals netwerkbijeenkomsten, trainingen en de veiligheidsdag.	V	6
<i>Zorg- en Veiligheidshuis</i>		
De kosten van het Zorg- en Veiligheidshuis zijn lager uitgevallen dan begroot. Dit is structureel en wordt in de (meerjaren-)begroting aangepast.	V	6
<i>Apv/ bijzondere wetten</i>		
Er is een hogere opbrengst voor leges ontvangen dan begroot. Dit komt met name door leges voor vergunningen van bouwcontainers en depots. Tijdens de coronaperiode zijn meer inwoners gaan verbouwen.	V	5
Subtotaal afwijking directe kosten	V	206
Kapitaallasten	V	0
Doorberekende kosten	N	116
Totaal	V	90
Verrekening met reserves		
<i>Fractieondersteuning</i>		
De niet bestede budgetten voor de fractievergoedingen zijn ten gunste van de reserve Fractieondersteuning gebracht.	N	14
Totaal	V	76

Overhead

Overhead <i>bedragen x €1.000</i>		2020	2021			
		Realisatie	Begroting primitief	Begroting wijzigingen	Realisatie	Vershil
Overhead	Lasten	8.600	9.347	10.008	9.516	492
	Baten	-235	-19	-190	-233	43
	Saldo	8.366	9.328	9.818	9.284	534
Kostenplaatsen	Lasten	457	437	471	318	153
	Baten	-457	-437	-471	-318	-153
	Saldo	0	0	0	0	0
Totaal programma	Lasten	9.057	9.784	10.479	9.834	645
	Baten	-692	-456	-661	-550	-111
	Saldo	8.366	9.328	9.818	9.284	534
Verrekening met reserves	Lasten					
	Baten					
	Saldo					
Na verrekening met reserves	Lasten	9.057	9.784	10.479	9.834	645
	Baten	-692	-456	-661	-550	-111
	Saldo	8.365	9.328	9.818	9.284	534

		Voordeel = V Nadeel = N	Afwijking x € 1.000
Overhead			
<i>Instroom / uitstroom personeel</i>			
Er is een terugbetaling ontvangen van de advertentiekosten voor werving van personeel 2020 en er waren lagere kosten voor de uitstroom van personeel.		V	10
<i>Financiële administratie</i>			
Lagere kosten voor invordering.		V	6
<u>Mutatie door Corona, verantwoord in 1.5 Covid-19 t.g.v. de stelpost Covid-19:</u>			
<i>Organisatieontwikkeling</i>			
Er zijn lagere kosten voor de organisatieontwikkeling. Door het verplichte thuiswerken was het niet mogelijk elkaar fysiek te treffen. Hierdoor was het niet mogelijk inhoud en vorm te geven aan de organisatieontwikkeling.		V	60
<i>Voorziening wachtgeldverplichtingen</i>			
Vanwege hogere kosten is er een aanvullende storting in de voorziening wachtgeldverplichtingen gedaan, om te voldoen aan de verslagleggingsregels.		N	12
<u>Mutatie door Corona, verantwoord in 1.5 Covid-19 t.g.v. de stelpost Covid-19:</u>			
<i>Opleidingen</i>			
Er is minder gebruik gemaakt van opleidingen.		V	9
<i>Algemene personeelslasten</i>			
Lagere bijtelling voor de werkkostenregeling (WKR).		V	34

<u>Mutatie door Corona, verantwoord in 1.5 Covid-19 t.g.v. de stelpost Covid-19:</u>		
<i>Communicatie</i>		
Er waren het afgelopen jaar minder publicaties in het Klaverblad. Met name omdat er veel minder activiteiten en evenementen waren zoals Koningsdag, Dodenherdenking en andere evenementen waarover we als gemeente communiceren. Hierdoor waren er ook lagere voorlichtingskosten en is er minder communicatiemateriaal ontwikkeld in de vorm van drukwerk en social media.	V	26
<i>Exploitatie gemeentekantoor</i>		
Het budget is verhoogd met de komst van Helvoirt. Deze middelen zijn niet ingezet. Daarnaast zijn er minder kosten gemaakt voor kleine reparaties en diensten door derden.	V	20
<u>Mutatie door Corona, verantwoord in 1.5 Covid-19 t.g.v. de stelpost Covid-19:</u>		
<i>Bodediensten</i>		
Lagere portiekosten vanwege Covid-19 en minder inhuur voor bodediensten.	V	23
<u>Mutatie door Corona, verantwoord in 1.5 Covid-19 t.g.v. de stelpost Covid-19:</u>		
<i>Restauratieve voorzieningen</i>		
Het bedrijfsrestaurant is gesloten geweest.	V	26
<u>Mutatie door Corona, verantwoord in 1.5 Covid-19 t.g.v. de stelpost Covid-19:</u>		
<i>Werkplekvoorzieningen</i>		
Er is minder op kantoor gewerkt en daardoor zijn er ook minder uitgaven geweest voor werkplekvoorzieningen.	V	13
<u>Mutatie door Corona, verantwoord in 1.5 Covid-19 t.g.v. de stelpost Covid-19:</u>		
<i>Facilitaire dienstverlening algemeen</i>		
Minder onkosten voor facilitaire dienstverlening vanwege Covid-19.	V	6
<i>Documentatie</i>		
Ontvangen subsidie voor medewerkers.	V	8
<i>ICT</i>		
Lagere kosten voor reparaties van hardware en minder consultancywerkzaamheden.	V	12
<i>Abonnementskosten</i>		
Hogere kosten voor abonnementen.	N	14
<i>Inhuur personeel</i>		
Er zijn lagere kosten voor inhuur personeel op dit programma. De uitgaven voor personeel worden op totaalniveau, programma-overstijgend, bewaakt (eigen personeel en inhuur). Tegenover het voordeel op inhuur hier staan elders tekorten op regulier personeel. Wij verwijzen naar paragraaf 3.6.4 voor het totaaloverzicht.	V	91
Daarnaast is een loonkostensubsidie ontvangen.	V	12
Subtotaal afwijking directe kosten	V	330
Kapitaallasten	V	0
Doorberekende kosten	V	204
Totaal	V	534
Verrekening met reserves		0
Totaal	V	534

2.5.2 Kostenplaatsen

	Voordeel = V Nadeel = N	Afwijking × € 1.000
<u>Kostenplaatsen</u>		
<i>Mutatie door Corona, verantwoord in 1.5 Covid-19 t.g.v. de stelpost Covid-19:</i>		
<i>Geo-informatie</i> De karteerwerkzaamheden voor 2021 zijn lager uitgevallen dan verwacht en daarnaast zijn er vanwege COVID-19 minder meetwerkzaamheden verricht.	V	11
<i>Tractiemiddelen</i> Minder brandstofkosten, schade- en reparatiekosten aan tractiemiddelen. Daarnaast ook minder onderhoudskosten vanwege de aanschaf van nieuw materieel.	V	32
<i>Raadhuis</i> De kosten voor onderhoud zijn hoger dan structureel begroot.	N	15
<i>Salariskosten personeel</i> Hogere kosten voor salariskosten personeel. Zie de paragraaf Bedrijfsvoering voor meer informatie.	N	85
<i>Exploitatie Kettingweg BOR/Brandweer</i> De hogere lasten worden veroorzaakt door hogere onderhoudskosten en hogere schoonmaakkosten. Dit wordt mede veroorzaakt doordat het reguliere onderhoud van installaties niet meer ten laste worden gebracht van de voorziening groot onderhoud.	N	30
<i>Clustervoorziening Vught Noord</i> Het aandeel in de exploitatiekosten van de Clustervoorziening Vught Noord is hoger uitgekomen als gevolg van hogere onderhoudskosten, schoonmaakkosten en energielasten (€ 21.000). Daarnaast zijn er lagere ontvangsten vanuit de materiële instandhoudingsvergoeding dan begroot. (€ 7.000)	N	28
Overigen	N	4
Subtotaal afwijking directe kosten	N	119
Kapitaallasten	V	0
Doorberekende kosten	V	119
Totaal	V	0
Verrekening met reserves		
Totaal	V	0

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingen <i>bedragen x €1.000</i>		2020	2021			
		Realisatie	Begroting primitief	Begroting wijzigingen	Realisatie	Vershil
Treasury	Lasten	-262	-475	-954	-1.027	73
	Baten	-31	-24	-37	-43	6
	Saldo	-292	-500	-991	-1.070	79
OZB woningen	Lasten	583	461	577	585	-8
	Baten	-5.013	-5.390	-6.240	-6.010	-230
	Saldo	-4.430	-4.929	-5.664	-5.425	-239
OZB niet-woningen	Lasten	34	12	14	15	-1
	Baten	-2.780	-2.778	-3.085	-3.144	59
	Saldo	-2.746	-2.766	-3.071	-3.128	57
Belastingen overig	Lasten	0	0	0	0	0
	Baten	-38	-30	-38	-41	3
	Saldo	-38	-30	-38	-41	3
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Lasten	5	4	8	7	1
	Baten	-39.523	-39.849	-48.010	-49.900	1.890
	Saldo	-39.518	-39.845	-48.003	-49.894	1.891
Overige baten en lasten	Lasten	0	572	380	-1	381
	Baten	0	-541	0	0	0
	Saldo	0	31	380	-1	381
Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	22	0	6	7	-1
	Baten	0	0	0	0	0
	Saldo	22	0	6	7	-1
Totaal programma	Lasten	382	574	31	-414	445
	Baten	-47.385	-48.612	-57.410	-59.138	1.728
	Saldo	-47.002	-48.039	-57.381	-59.552	2.171
Verrekening met reserves	Lasten	0	0	0	691	-691
	Baten	-51	0	0	0	0
	Saldo	-51	0	0	691	-691
Na verrekening met reserves	Lasten	381	574	30	277	-247
	Baten	-47.436	-48.613	-57.410	-59.138	1.728
	Saldo	-47.054	-48.038	-57.380	-58.860	1.480

Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

Gemeentefondsuitkering

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.

Totaal Gemeentefondsuitkering (x € 1.000)	2018	2019	2020	2021
Stand na Burap-1 2021	34.186	36.621	39.504	47.986
Mutaties septembercircular 2021			-23	720
Mutaties septembercircular 2021 Corona compensatie verantwoord in COVID-19 paragraaf				322
Mutaties decembercircular		-38		304
Mutaties decembercircular 2021 Corona compensatie verantwoord in COVID-19 paragraaf				831
Overige: aanpassingen aantallen eenheden		-71	-108	-46
Jaarrekening 2021 incl. decembercircular 2021	34.186	36.512	39.373	50.117

Hieronder wordt een toelichting per geldstroom gegeven op de mutaties t.o.v. Burap-2 2021 per uitkeringsjaar:

Uitkeringsjaar 2018 is begin maart 2022 definitief vastgesteld.

Uitkeringsjaar 2019

Mutaties decembercircular

Door ontwikkelingen van nieuwe definitieve gegevens over de WOZ-waarden 2019 is de gemeentefondsuitkering aangepast.

Overige: aanpassingen aantallen eenheden

Door een verbeterd inzicht in aantallen van voornamelijk wajongeren en ouders met medicijngebruik is de gemeentefondsuitkering aangepast.

Uitkeringsjaar 2020

Mutaties septembercircular

Door een grotere landelijke stijging dan aangenomen van het aantal huishoudens in de oudere leeftijdsgroep is de gemeentefonds uitkering bijgesteld.

Overige: aanpassingen aantallen eenheden

Door een verbeterd inzicht in aantallen van voornamelijk de loonkostensubsidies is de gemeentefondsuitkering aangepast.

Uitkeringsjaar 2021

Mutaties septembercircular 2021

Mutaties septembercircularre 2021 (bedragen x € 1.000)	2021
a. Mutaties algemene uitkering, incl. taakmutaties	
Ontwikkeling uitkeringsbasis	84
Plafond BTW-compensatiefonds	325
Nacalculatie mobiliteitshulpmiddelen Wlz	-28
Uitvoering en implementatie Breed offensief	14
Aanpak problematiek jeugdzorg; restant middelen wachttijden	75
Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) (compensatie corona)	233
Lokale cultuur en buurt- en dorpshuizen (compensatie corona)	89
Europese richtlijn energieprestatie gebouwen	4
Overige ontwikkelingen	-29
Verbeterd inzicht in aantallen	289
<i>Subtotaal Algemene Uitkering</i>	<i>1.056</i>
b. Mutaties integratie- en decentralisatie-uitkeringen	
<i>Subtotaal Integratie en Decentralisatie-uitkeringen</i>	<i>0</i>
c. Mutaties Integratie uitkering Sociaal Domein	
Participatie	-14
<i>Subtotaal Integratie uitkering Sociaal Domein</i>	<i>-14</i>
TOTAAL	1.042
Waarvan Corona compensatie	322

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 bijstandontvangers.

Plafond btw-compensatiefonds

De verwachting is dat gemeenten in 2021 minder declareren bij het btw-compensatiefonds dan het vastgestelde plafond.

Nacalculatie mobiliteitsmiddelen Wlz

Op 1 januari is de hulpmiddelenzorg aan cliënten die in een Wlz-instelling wonen vereenvoudigd. Hiervoor zijn in de septembercircularre 2019 middelen overgeheveld. De structurele nacalculatie vindt nu plaats.

Uitvoering en implementatie Breed offensief

Het wetsontwerp Breed offensief (deze wetwijziging beoogt processen te stroomlijnen en te harmoniseren om op die manier mensen met een arbeidsbeperking aan het werk te krijgen) is vanwege de demissionaire status van het kabinet controversieel verklaard. Voor de implementatie van de onderdelen die geen wetwijziging vereisen, worden incidenteel middelen ontvangen. De maatregelen richten zich veelal op het gemakkelijker maken voor werkgevers om mensen met een beperking in dienst te nemen.

Aanpak problematiek jeugdzorg; restant middelen wachttijden

In de mei-circularre 2021 is € 55 miljoen gereserveerd voor regionale coördinatie en landelijke informatievoorziening ten aanzien van de wachtlijsten specialistische zorg. Inmiddels zijn deze kosten begroot op € 3,175 miljoen. Het restant wordt toegevoegd aan de algemene uitkering als aanvulling op de € 200 miljoen uit de meicircularre. Deze middelen stelt gemeenten in staat om extra inzet en regie te kunnen voeren op het voorkomen en aanpakken van wachttijden van

(regionaal) ingekochte specialistische jeugdzorg op basis van goede data, zodat kwetsbare kinderen de hulp krijgen die ze nodig hebben.

Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK)

Een aanvulling voor de Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) tot en met 30 september 2021.

Lokale Cultuur en buurt- en dorpshuizen

Voor de compensatie van de extra uitgaven als gevolg van de corona crisis zijn middelen beschikbaar gesteld voor lokale cultuur en buurt- en dorpshuizen.

Europese richtlijn energieprestaties gebouwen

Gemeenten zijn verantwoordelijke voor het toezicht en de handhaving op de Europese richtlijn energieprestaties van gebouwen (EPBD III). De herziening van deze regeling leidt tot extra eisen.

Overige ontwikkelingen

Hieronder is een aantal kleine mutaties verwerkt.

Verbeterd inzicht in aantallen

Deze mutatie bestaat vooral uit een actualisatie van de maatstaf medicijngebruik en een verbeterd inzicht in aantallen loonkostensubsidie.

Mutaties decembercirculaire 2021 (bedragen x € 1.000)	2021
a. Mutaties algemene uitkering, incl. taakmutaties	
Uitkeren verdeelreserve 2021	28
Jeugdhulp	27
Versterking dienstverlening gemeenten:	
- Robuust rechtsbeschermingssysteem	34
- Systeemleren	9
- Versterking ondersteuning wijkteams	61
- Impuls integraal werken	48
Digitale voorzieningen	-12
Kwaliteitsborging bouw- en woningtoezicht	16
Continuïteit van zorg: meerkosten jeugd (compensatie corona)	38
Continuïteit van zorg: meerkosten Wmo (compensatie corona)	38
Lokaal cultureel aanbod (compensatie corona)	64
Verbeterd inzicht in aantallen	-39
<i>Subtotaal Algemene Uitkering</i>	<i>312</i>
b. Mutaties integratie- en decentralisatie-uitkeringen	
Inburgering	17
Einde lening inburgeringsplichtig	5
Inkomstenderving 2020 (compensatie corona)	691
<i>Subtotaal Integratie en Decentralisatie-uitkeringen</i>	<i>713</i>
c. Mutaties Integratie uitkering Sociaal Domein	
Participatie	110
<i>Subtotaal Integratie uitkering Sociaal Domein</i>	<i>110</i>
TOTAAL	1.135
Waarvan Corona compensatie	831

Uitkeren verdeelreserve 2021

Jaarlijks wordt een gedeelte van de algemene uitkering niet aan gemeente uitgekeerd, maar als reservering apart gehouden. Deze verdeelreserve dient om onverwachte effecten bij de meting van maatstaven op te vangen. Als de maatstaven definitief zijn en/of geen onverwachte ontwikkelingen meer kunnen doormaken wordt de verdeelreserve verrekend. Dit heeft ook een structurele doorwerking op het volgende jaar.

Jeugdhulp

In mei 2019 hebben de VNG en het Rijk afspraken gemaakt over de inrichting van een subsidieregeling continuïteit cruciale jeugdzorg met een looptijd tot eind 2021. Hiertoe is destijds € 20 miljoen vanuit de € 420 miljoen aan tijdelijke extra middelen jeugdhulp voor gemeente apart gehouden. Tot nu toe is € 1,1 miljoen aan liquiditeitssteun uitgekeerd en het overige wordt in deze circulaire aan het jeugdhulpbudget 2021 toegevoegd. Er wordt gewerkt aan een verlenging van de subsidieregeling voor 1 jaar.

Versterking dienstverlening gemeenten

In reactie op het rapport Ongekend onrecht van de Parlementaire ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) geeft de rijksoverheid aan dat naast de hersteloperatie voor getroffen ouders en kinderen, er ook maatregelen nodig zijn die structureel tot brede verbeteringen in beleid en uitvoering moeten leiden. Onderdeel hiervan is het versterken van de dienstverlening bij alle onderdelen van de overheid, waaronder de gemeenten. Voor het verbeteren van dienstverlening van gemeenten voor alle mensen en het extra ondersteunen van mensen in kwetsbare posities, heeft het kabinet t/m 2027 150 miljoen beschikbaar gesteld. Het Rijk zal vroegtijdig met de VNG in overleg gaan over de periode na 2027.

Digitale voorzieningen

Afgesproken is dat de door belasting van de niet-transactiegerichte voorzieningen in de Generieke Digitale Infrastructuur (GDI), de door belasting van DigiD en Mijn Overheid en het gemeentelijk gebruik voor de BSN voor gemeenten via een uitname uit het gemeentefonds verloopt.

Kwaliteitsborging bouw- en woningtoezicht

Op 1 juli 2021 treedt naar verwachting de nieuwe Wet kwaliteitsborging (Wkb) voor het bouwen in werking. De wet gaat gefaseerd in. Er wordt gestart met eenvoudige bouwprojecten, daarna volgen evt de meer complexere projecten. De Wkb heeft als doel de bouwkwaliteit en het bouwtoezicht te verbeteren door inschakeling van private kwaliteitsborgers. Deze taken vervallen hiermee bij gemeenten die overigens wel het bevoegd gezag blijven houden. Tegelijkertijd wijzigen taken en krijgen gemeenten er extra taken bij. Om noodzakelijke voorbereidingen te kunnen treffen voor de inwerkingtreding wordt een initiële bijdrage ontvangen.

Continuïteit van zorg: meerkosten Jeugd en Wmo (corona compensatie)

De VNG en het Rijk hebben besloten dat meerkosten binnen het sociaal domein als gevolg van de corona pandemie in 2021 door het Rijk worden gecompenseerd. Voor de continuïteit van zorg voor cliënten tijdens corona maatregelen en voor continuïteit van het stelsel nadien zijn maatregelen genomen, om cliënten op grond van de Jeugdwet en de Wmo 2015 hulp en ondersteuning te blijven bieden. Er komt ook een regeling voor 2022.

Lokaal cultureel aanbod (corona compensatie)

Voor het in standhouden van de lokale en regionale cultuursector in 2021 zijn middelen beschikbaar gesteld, bovenop de reeds ontvangen middelen voor de eerste helft van 2021.

Verbeterd inzicht in aantallen

Deze mutatie bestaat vooral uit een actualisatie van de maatstaf medicijngebruik en een verbeterd inzicht in oeverlengte.

Inburgering

Gemeente krijgen een incidentele vergoeding voor de kosten die ze maken voor de informatievoorziening in voorbereiding op het nieuwe inburgeringsstelsel. Het gaat om de kosten (zoals het opleiden van medewerkers, aanpassen van werkprocessen en noodzakelijk aanpassingen en aanschaf van een softwaresysteem) voor de ICT-voorzieningen die op 1 januari 2022 gereed moeten zijn.

Einde lening inburgering plichtig

Deze middelen zijn beschikbaar gesteld voor het begeleiden van inburgeraars die hun lening voor de inburgering volledig hebben uitgeput, maar nog steeds inburgering plichtig zijn.

Inkomstenderving 2020 (corona compensatie)

In het bestuurlijk overleg financiële verhoudingen van 7 april 2021 is afgesproken dat gemeenten reële compensatie ontvangen voor de derving van inkomsten door covid-19 in 2020. In Burap-2 2020 hebben we u reeds gemeld dat hiervoor een voorschot van € 87.000 is ontvangen en in Burap-2 2021 hebben we de vooraankondiging gedaan van deze middelen. De reële compensatie voor Vught is na aftrek van het voorschot bepaald op € 608.000, waarvan € 595.000 via deze circulaire wordt ontvangen en € 13.000 in een volgende circulaire.

Daarnaast heeft de gemeente Oisterwijk ons laten weten dat het vastgestelde bedrag voor inkomstenderving 2020 voor de voormalig gemeente Haaren verdeeld wordt volgens de eerder gebruikte verdeelsleutel. Voor de gemeente Vught betekent dit € 96.000.

Zoals gemeld in de vastgestelde Burap II 2021 en nogmaals bevestigd in de raadsinformatiebrief bij de decembercirculaire is het totale bedrag van €691.000 ten gunste van de Algemeen reserve gebracht.

Participatie

Net als in 2020 stelt het kabinet middelen beschikbaar voor het opvangen van de exploitatietekorten van de Sociale Werkbedrijven over de periode 1 januari 2021 tot 1 oktober 2021. De middelen die betrekking hebben op de Wsw worden conform bestuurlijke besluitvorming doorbetaald aan de WSD.

Overige: aanpassingen aantallen eenheden

Door een verbeterd inzicht in aantallen van voornamelijk WOZ-waarden en bijstandsontvangers is de berekening van de gemeentefondsuitkering 2021 aangepast

Lokale heffingen

	Voordeel = V Nadeel = N	Afwijking x € 1.000
WOZ woningen		
<i>Proceskosten</i>		
Hogere proceskostenvergoeding dan begroot.	N	8
<i>OZB Woningen</i>		
Het areaal woningen is minder toegenomen dan waar bij de begroting rekening mee is gehouden. Daarnaast is er minder opbrengst vanuit Helvoirt dan er berekend was.	N	22
Minder inkomsten vanwege invordering en dwangbevelen dan begroot.	N	12
<i>OZB Niet-Woningen</i>		
Er is meer opbrengst vanuit Helvoirt dan er berekend was.	V	50

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

Treasury

Treasury bedragen x 1.000	Begroting Incl. wijz.	Realisatie	Verschil
Onverdeeld financieringsresultaat	975	1.053	78
Dividend	34	28	-5
Kosten betalingsverkeer	-17	-11	6
Totaal taakveld	991	1.070	79

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 het omslagpercentage doorberekende rente aan de programma's is verantwoord op het taakveld Onverdeeld financieringsresultaat. Per saldo is de werkelijk betaalde rente verantwoord.

Rentelasten bedragen x 1.000	Begroting Incl. wijz.	Realisatie	Afwijking
Lasten			
Rente langlopende leningen	1.081	1.033	48
Rente kortlopend	0	0	0
Baten			
Rente kortlopend	0	-13	13
Rente uitgezette geldleningen	-3	-2	-1
Per saldo betaalde rente			
Geactiveerde rente t.l.v. investeringen	-242	-264	22
Geactiveerde rente IHP	-1	-1	0
Geactiveerd rente grondexploitatie	-59	-56	-3
Rente ten laste van exploitatie	777	698	78
De rente is als volgt in de exploitatierekening verwerkt			
Doorberekende rente tlv programma's	-1.752	-1.752	0
Renteresultaat t.g.v. algemene dekkingsmiddelen	975	1.053	-78

Onverdeeld financieringsresultaat

We zien achterblijvende rente uitgaven op langlopende geldleningen. Dit komt enerzijds doordat de verschuldigde bijdrage aan Oisterwijk van €9,381 miljoen voor de splitsingsbalans van de voormalige gemeente Haaren pas in 2022 is gefactureerd.

Daarna zien we ook dat de uitgaven uit het investeringsprogramma achterblijven. Het restantkrediet bedraagt €4,6 miljoen.

Dividend

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

Kosten betalingsverkeer

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

Vennootschapsbelasting (VpB)

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

Binnen onze huidige activiteiten valt enkel de grondexploitatie onder de vpb.

Over 2021 is een bedrag van € 6.663 aan vennootschapsbelasting verschuldigd. Over voorgaande jaren 2019 en 2020 heeft een kleine aanvulling plaatsgevonden, resulterend in een verschuldigd bedrag van €70. De verschuldigde vennootschapsbelasting komt vanuit de de grondexploitatie en wordt daarom verrekend met de reserve Grondexploitatie.

Overige baten en lasten

* € 1.000	Begroot	Realisatie
Taakstelling bedrijfsvoering/personeel	-40	0
Stelpost dekking formatie	40	0
Stelpost Covid-19	160	0
Stelpost herindeling	183	0
Totaal taakveld	343	0

Stelpost formatie

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

Stelpost Covid-19

In Burap II is een overzicht gegeven van de ontvangen Covid-middelen en de inzet ervan. Met de vaststelling van deze Burap zijn de middelen in de begroting van de betreffende taakvelden verwerkt. Er resteerde een budget van €160K.

Stelpost Herindeling

	Stelpost Herindeling	2021
	Stand per 1-1-2021	571.385
Burap I	Demping spoorrails en wegbeheerplan	-9.000
Burap I	Woonwagenlocatie Helvoirt	-5.000
Burap I	Uitbreiding college naar 4fte	-75.000
Burap I	Bijdrage Zorg- en veiligheidshuis	-5.000
Burap I	Bijstelling maatstaven gemeentefonds Helvoirt	-250.000
Burap I	Wegbeheerplan	-10.000
	Tijdelijke uitbreiding formatie KCC	-9.400
Burap II	ICT burgerzaken	-11.000
Burap II	Elektriciteitskosten OV	-10.000
Burap II	CMK Plaza Cultura	-4.044
	Restant stelpost herindeling Helvoirt	182.941

Onvoorzien

Post Onvoorzien college	
Budget 2021	71.000
Ondersteuning bij coalitievorming	4.000
Incidentele subsidie documentaire '70 jaar Lunetten'.	10.000
Incidentele subsidie Cromvoirtse fanfare "De Noot"	20.000
Actuele stand post Onvoorzien op basis van genomen besluiten	37.000

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

Paragrafen

3.1 Algemeen

In de paragrafen worden onderwerpen, die versnipperd in de begroting staan, bij elkaar in beeld gebracht. Het gaat vooral om beheersmatige aspecten die grote financiële gevolgen kunnen hebben. De paragrafen zijn bedoeld om extra informatie te geven over de middelen die wij inzetten om ons beleid te realiseren.

Op grond van de financiële verordening dienen de paragrafen een aantal onderwerpen te behandelen en te voldoen aan een aantal kwaliteitseisen. Onderstaand zijn deze per paragraaf weergegeven.

De paragrafen zijn verplicht voorgeschreven in de verslagleggingsregels van BBV.

3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

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

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

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

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

Incidentele weerstandscapaciteit:

- Algemene reserve
- Bestemmingsreserves
- Stille reserves

Structurele weerstandscapaciteit:

- Onbenutte belastingcapaciteit
- Post onvoorzien

Feitelijk zijn alleen de algemene reserve en de reserve grondexploitatie in te zetten als afdekking van algemene risico's.

Voor de besteedbaarheid van de bestemmingsreserves geldt dat deze middelen, door de daarover genomen raadsbesluiten, geheel bestemd zijn.

3.2.1 Beleidsuitgangspunten weerstandscapaciteit en risico's

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

Weerstandscapaciteit

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

Weerstandscapaciteit

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

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

Verzekeringen

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

Voorzieningen

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

Grondexploitaties

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

3.2.2 Risico-inventarisatie

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

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

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

	x € 1.000		Risico	
	Bedrag per jaar	Aantal jaar		Totaal risico
Renteontwikkeling	200	2		400
Jeugd	300	2		600
Wmo Hulp bij het huishouden / grote woningaanpassingen	238	2		476
Wmo	200	2		400
Participatiewet	150	2		300
Stadsgewest renterisico	1.000	1		1.000
Herverdeling gemeentefonds	1.000	2		2.000
Herindeling Helvoirt	200	1		200
Covid-19	150	2		300
Strategische, operationele en schade-risico's	500	1		500
Totaal risico's				6.176
Na risicofactor	75%			4.632
Rijksinfra (risicofactor reeds toegepast)	2.500	1		2.500
Totaal benodigde reservecapaciteit				7.132

Toelichting

Renteontwikkelingen

De rentes zijn onverminderd laag gebleven. Omdat nieuwe leningen tegen een fors lagere rente worden aangetrokken dan de gemiddelde rente van onze totale leningenportefeuille lopen we niet veel risico voor de leningen die we oversluiten.

Dat risico is er wel voor de toename van onze leningen. Rondom de renteontwikkeling gaan wij uit van een licht stijgende langlopende rente, mede door mondiale ontwikkelingen. Wanneer deze stijging groter is dan voorspeld, leidt dit tot extra financieringslasten.

Inmiddels zijn een aantal grote geldleningen afgesloten, mede in relatie tot de N65 (eind 2020) en de financiering van de splitsingsbalans Helvoirt (januari 2022). Voor PHS volgt deze nog.

Hiermee is zekerheid gekomen over de rentelasten van een aantal grote uitgaven.

Het beleid van de ECB blijft gericht op het laag houden van de rente, maar we zien een lichte stijging. Om die reden hebben wij dit risico enigszins verhoogd. Naast de bestaande

leningenportefeuille loopt de schuldpositie de komende jaren verder op door met name PHS en de investeringen in het kader van het IHP. Wij schatten het risico op € 200.000 per jaar. Dit is gebaseerd op 1% rentestijging op te sluiten leningen van € 20 miljoen.

Jeugdhulp

Voor gemeenten zijn de risico's bij jeugdhulp groot. Gemeenten hebben een zorgplicht jeugd, terwijl de rijksmiddelen beperkt zijn. Met ingang van dit jaar zijn wel in de gemeentefondsuitkering 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 blijkt de zorgvraag bij jeugdigen te stijgen. Het is de vraag en dus een risico of we in staat blijken om samen met onze regionale partners de tekorten om te buigen, de afvlakking van de groei te realiseren en het voorkomen van zwaardere zaken te realiseren. Daarnaast speelt ook dat de inkoop en de financiering van de jeugdzorg wijzigt. Gelet hierop nemen we voor de Jeugdwet een risicobedrag op van € 300.000 en gelet op het meerjarig karakter doen we dit voor 2 jaar.

Wet Maatschappelijke Ondersteuning

Sinds 2019 is (landelijk) het abonnementstarief Wmo van toepassing. Dit zorgt voor een grote toename in het aantal aanvragen Wmo, waarvan de kosten lastig in te schatten zijn. Dat geldt voor alle maatwerkvoorzieningen Wmo, maar vooral voor huishoudelijke hulp.

Dit jaar zagen we de toename van het aantal toekenningen maar bleef een kostenstijging uit als gevolg van ontoereikende capaciteit bij de zorginstellingen. We gaan er echter vanuit dat dit tijdelijk is. Een toename met 5% (37 inwoners) leidt tot niet begrote kosten van circa € 118.000 per jaar.

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.

Voor deze ontwikkelingen wordt het risicobedrag bepaald op € 238.000, en gezien het meerjarige karakter van deze post nemen we hem voor 2 jaar op. In totaal € 476.000

WMO

Voor de Wmo-taken werken we samen met onze collega gemeenten in de Meierij. Voor 2021 is regionaal overeengekomen dat we 100% solidair zijn in de kosten van de zorg en ondersteuning voor Zintuiglijk Gehandicapten. Voor komend jaar zal dat slechts deel het geval zijn. Na 2022 wordt de solidariteit geheel losgelaten. Daar onze gemeente relatief veel zorginstellingen heeft, heeft het loslaten van die onderlinge solidariteit grote financiële consequenties. Dit gegeven gecombineerd met de gewijzigde inkoop en financiering voor de gehele Wmo leidt tot risico's die niet volledig te begroten zijn. Gelet hierop nemen we een risicobedrag van € 200.000 op. Gelet op het meerjarige karakter nemen we deze voor 2 jaar mee.

Participatiewet

De gemeente is verantwoordelijk voor het verstrekken, beheren en verhalen van bijstand aan personen die niet zelfstandig in hun levensonderhoud kunnen voorzien en het bevorderen van (her)intrede op de arbeidsmarkt van bijstandsgerechtigden. De gemeente ontvangt subsidie van het Rijk voor de uitvoering van deze taken.

De afgelopen jaren zagen we als gevolg van de conjuncturele ontwikkelingen en de gerichte maatwerkaanpak van Wegwijs+ een daling van het aantal uitkeringsgerechtigden. Ook in 2021 was dit het geval. In de meerjarenbegroting gaan we 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.

Daarnaast verwachten we dat het beëindigen van de TOZO-regeling ook tot een mogelijke groter beroep op de Bbz zal leiden. Gelet hierop houden we een risico aan van € 150.000 voor 2 jaar.

Stadsgewest

Vanaf 2021 is een jaarlijkse bijdrage verschuldigd voor het beheer van de voormalige stortplaats Vlagheide. Deze is in onze meerjarenbegroting opgenomen. De discussie over de definitieve bovenafdracht, het doelvermogen nazorg, het rendement op het doelvermogen en de eindafwerking blijft.

Hier spelen de volgende risico's:

- Bij overdracht aan de Provincie moet een vermogen zijn overgedragen waaruit de nazorg eeuwigdurend wordt bekostigd. De Provincie heeft dit doelvermogen in 2008 berekend op € 17,6 miljoen. Het bestuur van het Stadsgewest gaat uit van maximaal € 14 miljoen.
- Het grootste risico naar de toekomst toe is dat de Provincie voor datum overdracht de rekenrente verlaagt. Informatie leert dat een verlaging van de rekenrente betekent dat het af te dragen doelvermogen stijgt. Uitgaande van een aandeel van de gemeente Vught van 7,43% betekent dit een risico. Wij ramen het risico op € 1.000.000.

Herverdeling gemeentefonds

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

Het huidige beeld is dat de herverdeling voor gemeente Vught € 46 per inwoner negatief zal uitvallen ten opzichte van de huidige opzet. Het definitieve besluit over de herverdeling is nog niet genomen.

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

Herindeling Helvoirt

Vanaf 1 januari 2021 zijn Helvoirt en Vught samen een gemeente. In de raadsvergadering van 4 januari 2021 zijn in dit kader de exploitatiebudgetten en investeringskredieten toegekend voor Helvoirt. In het afgelopen jaar zijn de eerste ervaringen opgedaan. Waar nodig is gebruik gemaakt van het frictiebudget (voor incidentele uitgaven) en ook van de stelpost herindeling (voor structurele uitgaven). In deze laatste zit nog wat ruimte. Om die reden kan het bedrag in deze risicoinventarisatie neerwaarts worden bijgesteld naar €200.000 voor 1 jaar.

Covid-19

De uitbraak van het coronavirus heeft grote impact op de Nederlandse samenleving en ook op de gemeente Vught. Bij het nemen van maatregelen stond en staat nog steeds de gezondheid van onze medewerkers en inwoners voorop. Vanzelfsprekend hebben de getroffen maatregelen gevolgen voor de gemeente. Die gevolgen zijn op meerdere gebieden zichtbaar, zowel op het vlak van bedrijfsvoering als financieel. Gelukkig ondersteunt het Rijk stevig daar waar het gaat om benodigde financiële middelen. Door flexibiliteit, creativiteit en soms onconventioneel handelen zijn nog niet alle ontvangen steunbedragen uitgegeven. Deze middelen zijn hard nodig voor het (hopelijk) laatste deel van de crisis en de naseizoen en het herstelplan. In de bestemmingsreserve Budgetoverheveling (stelpost Covid) zijn nog middelen beschikbaar.

Gezien de ontwikkelingen is de risicopost nog gehandhaafd maar wel neerwaarts bijgesteld naar €150.000 per jaar.

Rijksinfra

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

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

Strategische, operationele en schade-risico's

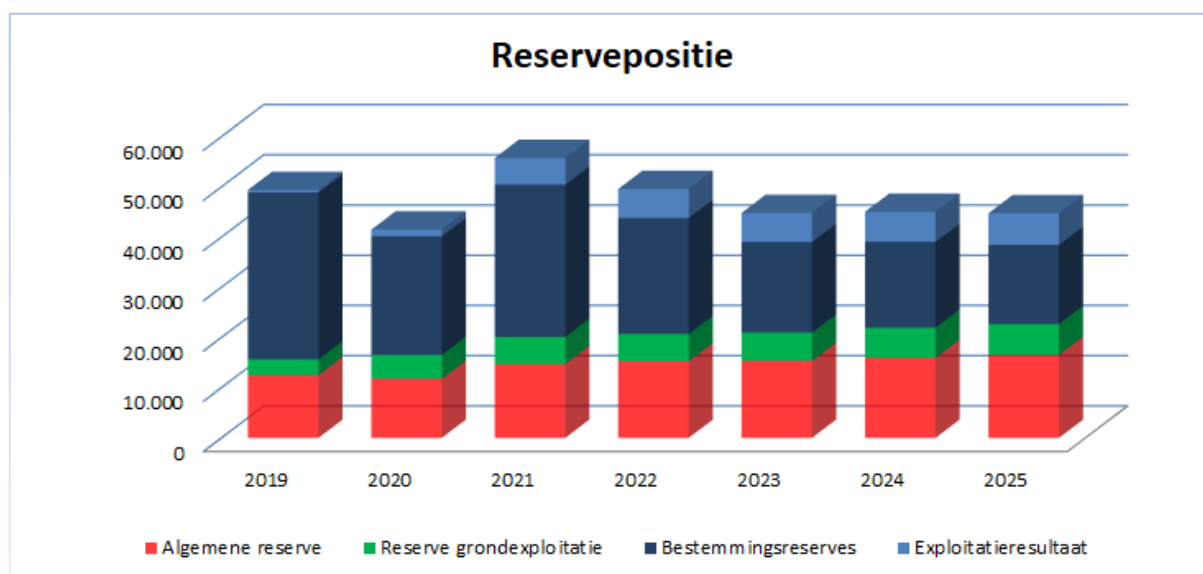
Een aantal risico's is specifiek te identificeren en is hiervoor gekwantificeerd. Daarnaast lopen er door onze processen heen natuurlijk altijd dossiers die een incidentele tegenvaller kunnen opleveren. Hiervoor nemen we een extra bedrag op bij de risico-inventarisatie: € 500.000.

Risicofactor

Een **risico** is een onzekere ongewenste gebeurtenis waardoor het realiseren van de organisatiedoelstellingen en -strategie in gevaar komt. Bij een risico is er dus sprake van een **kans** op een ongewenste gebeurtenis. De kans dat ál deze risico's zich voor de volledige omvang voordoen is klein. De benodigde reservecapaciteit wordt daarom op 75% van deze risico's gesteld.

3.2.3 Weerstandsvermogen

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



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

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

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves worden op afzienbare termijn uitgegeven aan door de raad gegeven doelen. De bestemmingsreserve Rijksinfra vormt hiervan de hoofdmoot. Met de voortgang van

dit project worden de mogelijkheden van de raad om de bestemming te wijzigen kleiner en schuift de balanswaardering hiervan op richting voorzieningen.

Stille reserves

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

Algemene Reserve

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

Algemene reserve <i>(bedragen × € 1.000)</i>	
Saldo 31-12-2020	11.768
Bestemming jaarresultaat 2020	79
Inbrengbalans Helvoirt	
Algemene reserve	1.917
Legaat van Cooth	7
Oude mannengasthuis	287
Vrijgekomen agrarische gronden	28
Onderhoud wegen	190
Groenreconstructies	27
Vervanging sportvelden	12
Mutaties 2021	
Extra storting Rijksinfra	-1.000
Mobiliteitsvisie	-37
Verkoop Dr. Landmanschool	750
Bijdrage turborotonde/fietsbrug	-200
Exploitatieruimte de Speeldoos	155
Omzetting lening de Speeldoos	0
Inkomstenderving 2020 corona	691
Vrijval reserve budgetoverheveling	23
Gerealiseerd saldo eind 2021	14.697
Mutaties begroot na 2021	
Rekeningsaldo 2021 (excl.budgetoverheveling)	5.344
Verhuiskosten Zuiderbos	-50
Mobiliteitsvisie 2022	-50
Verbetering financiële positie	1.800
Pepereind	126
Verwachte saldi 2022-2025	pm
Nog besteedbaar	21.867
Aan te houden buffer <i>(bedragen × 1.000)</i>	

Buffer 20% uitkeringen gemeentefonds	9.980
20 % Algemene, decentralisatie en integratie uitkeringen	
Totaal aan te houden buffer	9.980
Vrije ruimte	11.887

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 medebepalend 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 € 12 miljoen.

Uitkomst risicoratio op basis van de balans

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 7,132 miljoen. De ratio risico-inventarisatie komt daarmee uit op 1,67.

Uitkomst risicoratio op basis van de exploitatie

Het saldo eind 2021 moet voldoende zijn om de risico's vanaf 2021 af te dekken. In 2021 is een bedrag van € 49,9 miljoen aan uitkeringen uit het gemeentefonds ontvangen. 20% hiervan is €9,98 miljoen.

De ratio exploitatie-omvang komt daarmee uit op 1,40.

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

3.2.4 Kengetallen

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

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

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

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

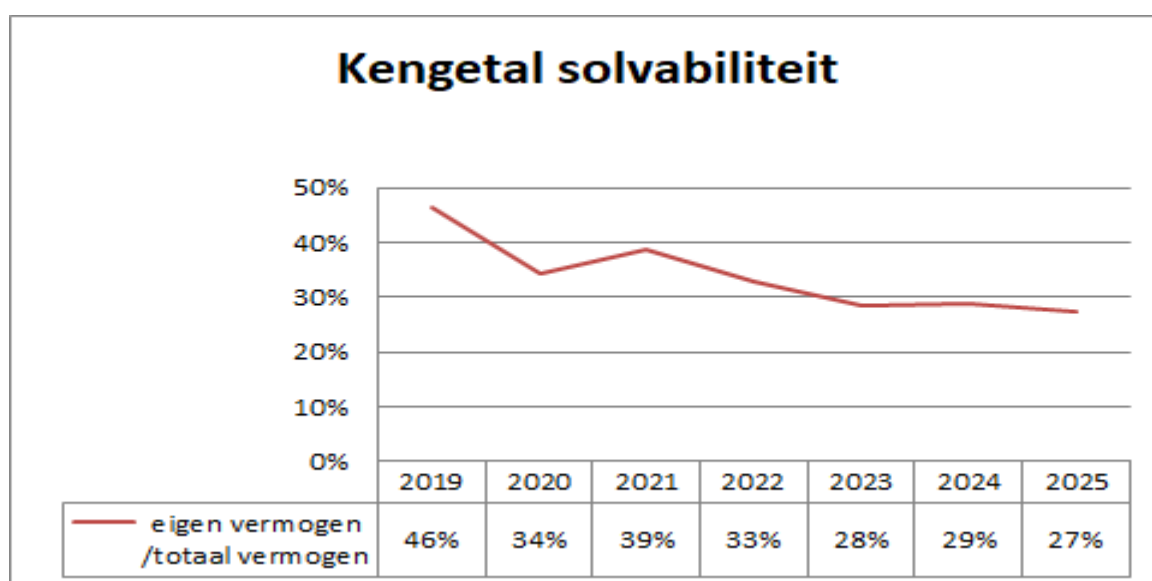
Deze aandachtsgebieden vormen met de reëel en structureel sluitende meerjarenbegroting en de planning en controlcyclus de pijlers voor de sturing van onze financiële positie.

Solvabiliteit

Dit kengetal geeft aan welk percentage van de balanswaarde van het bezit niet met schuld is belast.

Het kengetal geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en het balanstotaal.

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



Als algemene norm voor de solvabiliteit geldt:

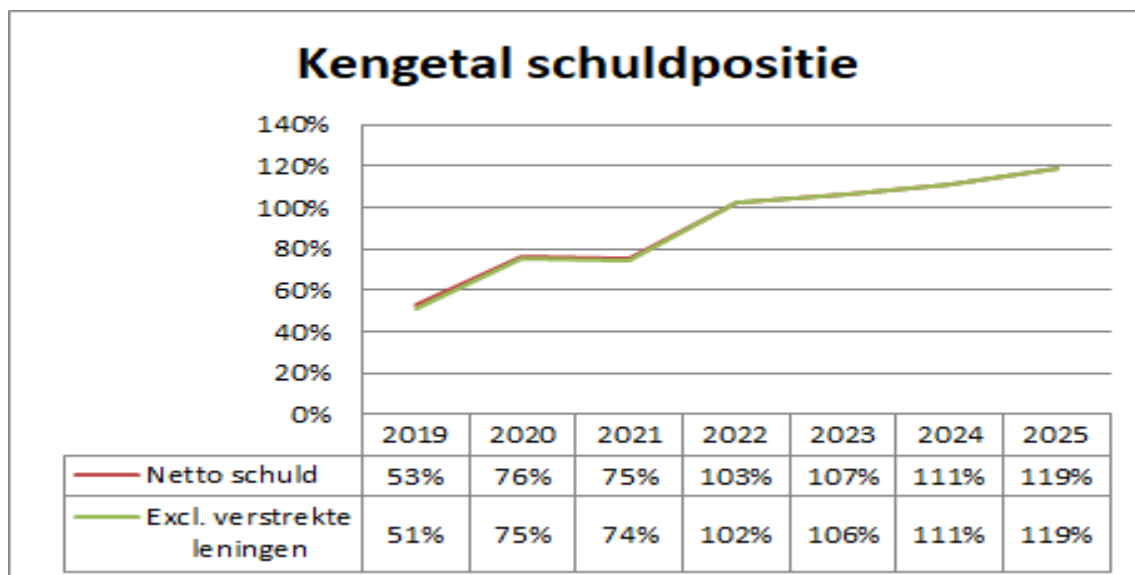
Algemene normwaarden bruto schuld	Ratio Solvabiliteit
Weinig tot geen schuld	> 80 %
Normaal	30% - 80%
Voorzichtigheid geboden	20% - 30%
Bezit zeer zwaar belast met schuld	0% - 20%

De solvabiliteit bedraagt momenteel 35%. Dit is als normaal te kwalificeren.

In komende jaren moeten er nog grote uitgaven gedaan worden voor Rijksinfra. Die hebben een negatieve invloed op de solvabiliteit. We streven er naar de solvabiliteit op peil te houden door de verkoopopbrengsten uit onroerende goed en gerealiseerde en nog te realiseren resultaten uit de grondexploitatie.

Schuldquote

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



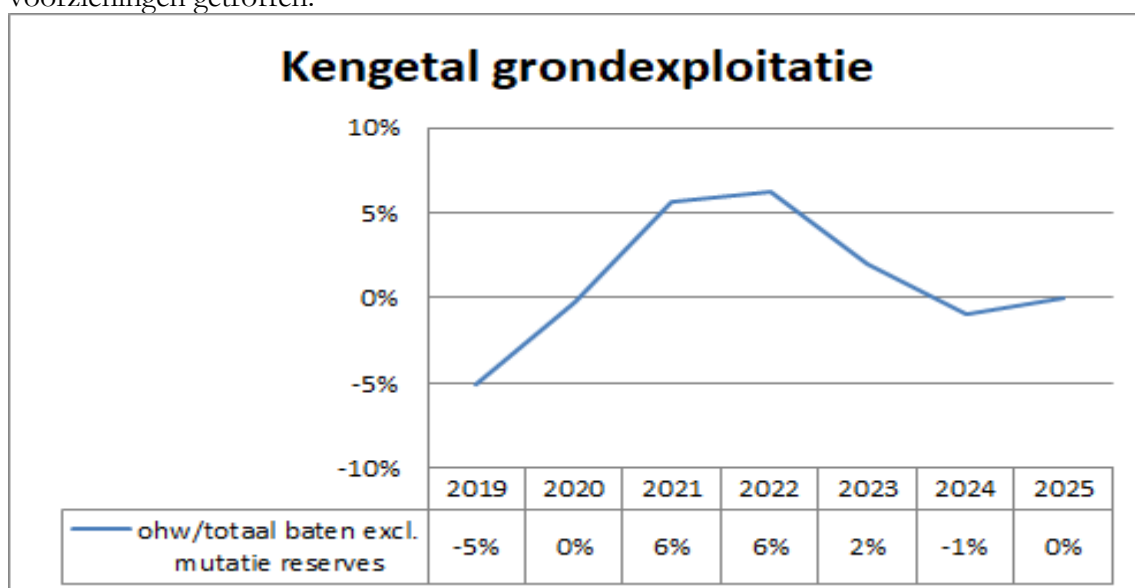
Als algemene norm voor de schuldquote geldt:

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 2021 bedraagt de schuldquote 75%. Op basis van de huidige meerjarenbegroting (inclusief investeringsprogramma) gaat deze oplopen.

Grondexploitatie

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

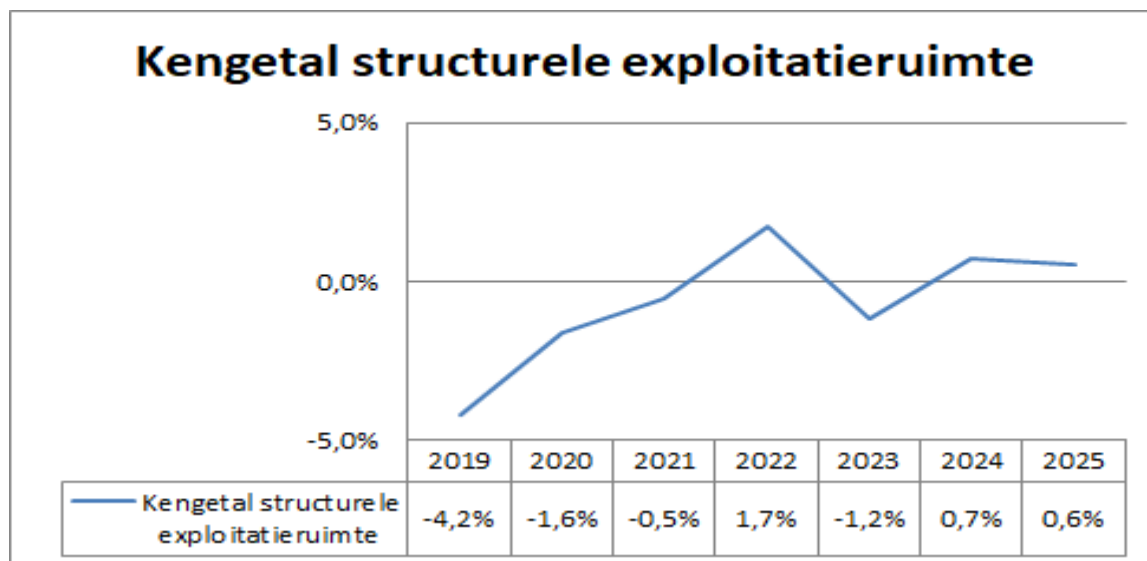


Structurele exploitatieruimte

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

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

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

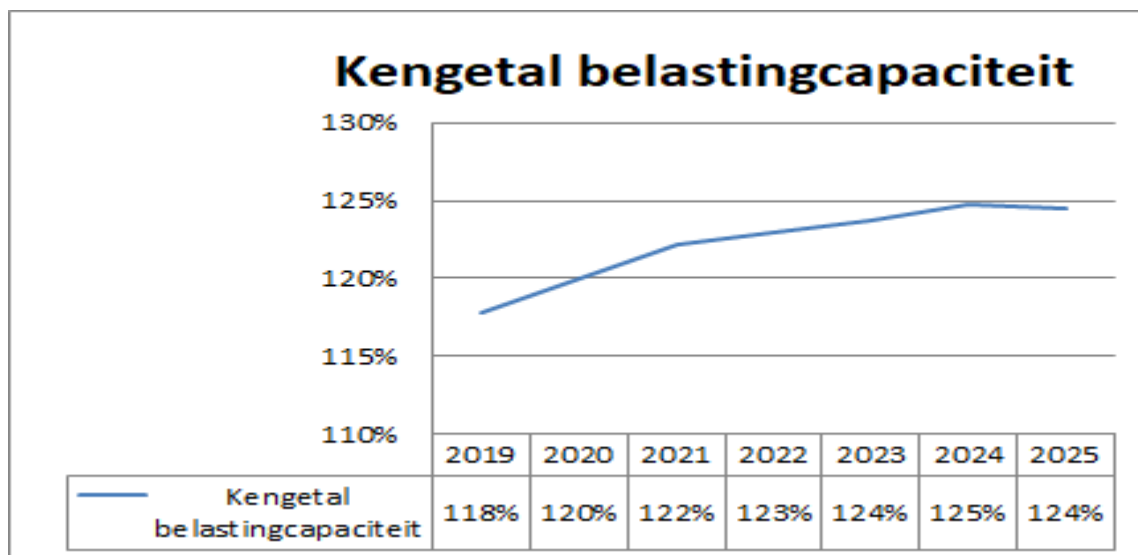


Op basis van het kengetal blijkt dat er weinig structurele begrotingsruimte is om tekorten of extra lasten binnen de huidige begroting op te vangen. Dit past binnen ons beleid om strak te begroten. Er is nog wel ruimte om wanneer dat nodig is het eigen beleid aan te passen en via ombuigingen ruimte vrij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

Belastingcapaciteit

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

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



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

Algemene conclusie financiële positie

Het jaar 2021 is afgesloten met een batig resultaat op de activiteiten binnen de algemene dienst van € 5,344 miljoen.

Met betrekking tot de grondexploitatie is voor € 63.583 tussentijdse winst genomen. Na verrekening aftrek van de vennootschapsbelasting (€ 6.733) is per saldo € 56.850 toegevoegd aan de reserve Grondexploitatie.

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

De grote bijdrage aan PHS moet nog plaatsvinden. Voor de N65 heeft deze eind 2020 plaatsgevonden. Wat we zien is dat het exploitatiesaldo een positief effect heeft op de 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)

(bedragen x € 1.000)	Realisatie		Begroting	
	2020	2021	2021	2022
EMU- saldo	-19.148	-2.976	-13.349	-13.981

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 2021 komt uit op -/- € 2,976 mln Het betekent dat in EMU-termen de uitgaven € 2,976 miljoen euro hoger zijn dan de inkomsten. Het hoge negatieve saldo kent als belangrijkste oorzaak de uitgave voor de rijksinfra inzake de N65. Verder zien we dat, mede door Covid-19 (compensatiemaatregelen, achterblijvende uitgaven en tegelijkertijd extra uitgaven op de diverse taakvelden), ook verschillen in de exploitatie. Deze zijn per programma toegelicht en ook in de separate Covid-19 paragraaf.

In de jaren tot en met 2015 werden er een individuele referentiewaarden van het EMU-tekort vastgesteld. Het aandeel in het EMU-saldo van de decentrale overheden is 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 2021 betekent dit een limiet van € 6,355 miljoen.

(Bedragen x € 1.000)	1e kwartaal	2de kwartaal	3de kwartaal	4de kwartaal
Gemiddelde netto vlottende schuld	894	-777	-5.221	-7.448
Ruimte onder kasgeldlimiet	5.461	7.132	11.576	13.803

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 1,7%.

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

	Berekening rente risico (x € 1.000)	2021
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	0
3b	Nieuw uitgezette vaste geldleningen	0
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	0
5	Betaalde aflossingen	3.733
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0
7	Renterisico op de vaste schuld (2+6)	0
8	Renterisiconorm	14.953
9a	Ruimte onder renterisiconorm (8-7)	14.953
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 2021 zijn geen nieuwe langlopende geldleningen aangetrokken. De voornaamste reden is de financiering van de bijdrage N65. De overige (tijdelijke) tekorten die ontstonden zijn gefinancierd met kortlopende leningen tegen een veelal positieve rente. Door maandelijkse kasgeldleningen aan te gaan ontstonden 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 2021 € 243 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 31-12-2021 is de omvang van deze rekening-courant € 168.000.

Liquiditeitsrisico's

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

Koersrisico's

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

Gemeentefinanciering

De post opgenomen langlopende geldleningen heeft zich in 2021 als volgt ontwikkeld:

Langlopende leningen (x € 1.000)	2021
Stand leningen per 1 januari 2021	60.763
Nieuwe leningen	0
Aflossingen	3.733
Stand leningen per 31 december 2021	57.030

In 2021 zijn geen nieuwe langlopende leningen aangetrokken.

De financieringsbehoefte is zoveel mogelijk met kasgeldleningen afgedekt. Doordat de betaling voor de herindeling aan Oisterwijk later heeft plaatsgevonden en investeringen zijn vertraagd zijn de rentelasten lager dan begroot.

Interne financiering

Conform de BBV-voorschriften wordt de werkelijke rente aan de exploitatie toegerekend via het omslagpercentage. Dit is het percentage van de begroting 2021 namelijk 1,5%.

Het verschil tussen de begrote en daadwerkelijk aan de exploitatie toe te rekenen rente bedraagt € 78K voordelig. Dit verschil komt via het omslagpercentage tot uiting in de exploitatie van de taakvelden en voor het resterende deel op het taakveld Treasury.

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

Schema rentetoerekening	Begroting	Realisatie	Vershil
bedragen x 1.000	Incl. wijz.		
a. Externe rentelasten (korte en lange financiering)	1.082	1.033	48
b. Externe rentebaten	-3	-14	11
Saldo rentelasten en rentebaten	1.078	1.019	59
c1. Doorberekende rente grondexploitatie	59	56	3
Doorberekende rente investeringen	243	266	-22
c2. Rente projectfinanciering	0	0	0
c3. Rentebaat doorverstrekte leningen	0	0	0
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	777	698	78
d1. Rente over eigen vermogen	0	0	0
d2. Rente over voorzieningen	0	0	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	777	698	78
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-1.752	-1.752	0
f. Renteresultaat taakveld treasury	-975	-1.053	78

3.4 Lokale heffingen

Inleiding

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

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

De belangrijkste belastingen en heffingen in de gemeente Vught zijn:

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

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

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

3.4.1 Opbrengsten

Totaaloverzicht gerealiseerde opbrengsten belastingen, heffingen en retributies.

Jaar	× € 1.000	2019 begroot	2019 realisatie	2020 begroot	2020 realisatie	2021 begroot	2021 realisatie
Onroerende zaakbelasting		7.660	7.743	7.872	7.793	9.299	9.137
Afvalstoffenheffing/reinigingsrechten		2.327	2.384	2.674	2.866	3.200	3.347
Rioolheffing		3.545	3.667	3.640	3.699	4.144	4.069
Toeristenbelasting		300	302	161	210	323	346
Totaal		13.832	13.599	14.347	14.568	16.992	17.750

De opbrengsten t/m 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% kostendekkend. De indexering van de leges is gekoppeld aan de stijging van de personele lasten.

3.4.3 Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

Onroerende zaakbelasting

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

We bepalen de tarieven met als uitgangspunt de begrote opbrengsten. De stijging of daling van het tarief wordt bepaald door twee effecten, namelijk waardeontwikkeling en opbrengsten. In 2021 is sprake van een waardestijging voor woningen van gemiddeld 6,4% en 0,0% voor niet-woningen. De lastenstijging van de OZB is in 2021 beperkt gebleven tot 1,5%.

Bovengenoemde procentuele ontwikkelingen zijn in lijn met het landelijk gemiddelde. Daarnaast heeft de waarderingkamer de kwaliteit van de WOZ-taxaties met vijf sterren beloond, de hoogste categorie. In 2021 is deze hoogst mogelijke beoordeling gehandhaafd. Hieruit volgt dat de gemeente Vught de Wet WOZ goed uitvoert.

Het percentage bezwaarschriften in het kader van de WOZ-waarde in 2021 is 2,5% (2020: 2,5%) voor woningen en 3,5% (2020: 4,5%) voor niet-woningen.

Toeristenbelasting

De toeristenbelasting maakt onderdeel uit van de algemene dekkingsmiddelen. Er zijn acht belastingplichtigen van professioneel geëxploiteerde accommodaties. De tarieven zijn met ingang van 2020 vastgesteld. Het tarief bedraagt p.p.p.n. € 2,00 voor hotels en € 1,75 voor overige accommodaties. Tot 2020 liet het aantal overnachtingen een stijgende lijn zien. Door het coronavirus is er echter sprake van een afname, wat overeenkomt met de landelijke trend. Met ingang van 2021 verwachten we meer overnachtingen dan in 2019 en 2020 als gevolg van de overnachtingen in de kern Helvoirt.

Wegens de ondersteuning van ondernemers in deze sector zijn de definitieve belastingaanslagen over 2019 en 2020 in 2021 opgelegd. Voor 2021 zijn geen voorlopige aanslagen opgelegd. De realisatie over 2021 is nog niet bekend. In 2021 zien we nog steeds de effecten als gevolg van het coronavirus.

Jaar	2019	2019	2020	2020	2021	2021
	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie
Opbrengsten x € 1.000	282	280	161	218	323	
Aantal overnachtingen:	Begroot:	Realisatie	Begroot:	Realisatie:	Begroot:	*Voorlopig:
Overnachtingen hotels	98.000	104.068	52.000	77.861	110.000	110.000
Overnachtingen overige	60.000	54.909	28.000	35.711	59.000	59.000
Totaal overnachtingen	158.000	158.977	80.000	113.572	169.000	169.000

**Voorlopige aantallen, definitieve nog niet bekend*

Afvalstoffenheffing 2021

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

Als gevolg van een toegenomen aantal betalende aansluitingen en fors meer ledigingen van de restafvalcontainer dan begroot, is er sprake van meeropbrengsten ten opzichte van de primitieve

begroting. Het toegenomen aantal ledigingen kan goeddeels samenhangen met het coronavirus en het thuiswerken waartoe de Rijksoverheid vrijwel geheel 2021 toe heeft opgeroepen. Dit effect is echter niet te kwantificeren. Het overschot van € 54K wordt gestort in de egalisatievoorziening Afvalstoffenheffing, die daarmee € 66K bedraagt. De gerealiseerde kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing is in 2021 100%.

Kostendekkendheid € 1.000	×	Primitieve begroting afvalstoffenheffing	Realisatie afvalstoffenheffing
Kosten taakveld(en) incl. (omslag) rente		2.690	3.158
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen		<u>616</u>	<u>749</u>
<i>Directe kosten</i>		2.074	2.409
Overhead		231	286
BTW		<u>475</u>	<u>599</u>
<i>Toe te rekenen kosten</i>		706	884
Totale kosten		2.780	3.293
Opbrengst heffingen		2.780	3.347
Mutatie egalisatievoorziening afval		<u>0</u>	<u>-54</u>
Totale opbrengst		2.780	3.293
Dekkingspercentage		100%	100%

Rioolheffing 2021

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

Uitgangspunt voor de rioolheffing is 100% kostendekking. De rioolheffing is een gebruikersbelasting. In 2021 is het basistarief € 239,52 voor een verbruik t/m 299 m3 en het tarief bedraagt € 2,69 per m3 drinkwater voor het verbruik boven 299 m3. De realisatie van de kostendekkendheid komt voor het jaar 2021 uit op 100%.

Kostendekkendheid € 1.000	×	Primitieve begroting rioolheffing	Realisatie rioolheffing
Kosten taakveld(en) incl. (omslag) rente		3.488	3.362
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen		<u>32</u>	<u>25</u>
<i>Directe kosten</i>		3.456	3.336
Overhead		247	251
BTW		<u>106</u>	<u>161</u>
<i>Toe te rekenen kosten</i>		353	412
Totale kosten		3.809	3.749
Opbrengst heffingen		3.736	4.069
Mutatie egalisatievoorziening riolering		<u>73</u>	<u>-320</u>
Totaal opbrengsten		3.809	3.749
Dekkingspercentage		100%	100%

Leges 2021

Bij de leges wordt onderscheid gemaakt tussen de leges algemene dienstverlening, dienstverlening fysieke leefomgeving (omgevingsvergunning) en overige dienstverlening. De legesverordening is opgebouwd uit deze 3 titels.

Kruissubsidiëring binnen de diverse titels van de Legesverordening wordt op beperkte schaal toegepast, o.a. bij het tarief voor bouw gerelateerde omgevingsvergunningen. De kostendekking blijft op begrotingsbasis ruim onder de 100%. Dit is o.a. het gevolg van wettelijk vastgestelde maximumtarieven. Er zijn in titel 2 minder kosten gemaakt en zijn er minder opbrengsten uit de heffingen gerealiseerd dan begroot. De dekking van de gezamenlijke leges komt uit op 65%.

Kostendekkendheid × € 1.000	Titel 1, algemene dienstverlening		Titel 2, dienstverlening fysieke leefomgeving/		Titel 3, dienstverlening onder Europese		Totaal leges verordening	
	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	begroot	realisatie	begroot	realisatie
Kosten taakveld(en) incl. (omslag) rente	586	779	1.057	899	12	30	1.655	1.708
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	<u>147</u>	<u>152</u>	<u>0</u>	<u>90</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>147</u>	<u>242</u>
<i>Directe kosten</i>	<i>439</i>	<i>627</i>	<i>1.057</i>	<i>809</i>	<i>12</i>	<i>30</i>	<i>1.508</i>	<i>1.466</i>
Overhead incl. (omslag) rente	275	328	552	809	11	27	838	1.164
BTW	<u>8</u>	<u>42</u>	<u>12</u>	<u>10</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20</u>	<u>52</u>
<i>Toe te rekenen kosten</i>	<i>283</i>	<i>370</i>	<i>564</i>	<i>819</i>	<i>11</i>	<i>27</i>	<i>858</i>	<i>1.216</i>
Totale kosten	921	997	1.621	1.628	23	57	2.366	2.682

Opbrengst heffingen	291	370	1.105	1.361	14	22	1.410	1.753
----------------------------	------------	------------	--------------	--------------	-----------	-----------	--------------	--------------

Dekkingspercentage	32%	37%	68%	84%	61%	38%	60%	65%
---------------------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

Begraafplaats/grafrechten

De gemeente Vught exploiteert één algemene begraafplaats. Er wordt gestreefd naar een kostendekkende exploitatie van deze begraafplaats. De kostendekkendheid bedraagt 129% in 2021. Het overschot ad € 9K komt ten gunste van het rekeningresultaat.

Kostendekkendheid × € 1.000	Primitieve begroting begraafplaatsen	Realisatie begraafplaatsen
Kosten taakveld(en) incl. (omslag) rente	8	14
Inkomsten taakveld(en), excl. Heffingen	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Directe kosten</i>	<i>8</i>	<i>14</i>
Overhead incl. (omslag) rente	2	2
BTW	<u>1</u>	<u>0</u>
<i>Toe te rekenen kosten</i>	<i>3</i>	<i>2</i>
Totale kosten	11	16
Opbrengst heffingen	12	21
Dekkingspercentage	109%	129%

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 2021 ongewijzigd en gehandhaafd op € 1,26 per € 1.000 WOZ-waarde, met een maximumbedrag van € 1.250.

3.4.4 De lokale lastendruk

De lokale lastendruk is gebaseerd op OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing. In het meerjarenperspectief is de lastenverhoging beperkt tot de trendmatige verhoging. In 2020 heeft een lastenverzwaring plaatsgevonden om aansluiting te houden met verhoogde kosten voor afval- en rioleringswerkzaamheden. In 2021 is er in totaal een lastenverlichting gerealiseerd van 1,3%.

Jaar (meerpers huishouden)*		2019	2020	2020 t.o.v. 2019	2021	2021 t.o.v. 2020
OZB						
WOZ-waarde		€ 346.653	€ 369.185		€ 392.813	
Tarief		0,1175%	0,1120%		0,1068%	
OZB		€ 407	€ 413	1,5%	€ 419	1,5%
Afvalstoffenheffing**						
Vastrecht		€ 131	€ 189		€ 183	
Ledigingen rest, 140l	9	€ 89	€ 89		€ 89	
Ledigingen gft, 140l	6	€ 12	€ -		-	
		€ 232	€ 278	19,8%	€ 272	-2,4%
Rioolheffing						
Basistarief		€ 234	€ 240	2,5%	€ 228	-5,0%
Totaal		€ 873	€ 931	6,7%	€ 919	-1,3%

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

** Het gemiddeld aantal ledigingen bedraagt: 9x Rest en 6x Gft per jaar.

3.4.5 Kwijtscheldingsbeleid

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

Jaar	2019 Realisatie	2020 Begroot	2020 Realisatie	2021 Begroot	2021 Realisatie
Aantal toekenningen	191	191	173	226	186
Derving x € 1.000	83	108	86	108	69

3.5 Onderhoud kapitaalgoederen

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

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

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

3.5.1 Beheer en onderhoud openbare ruimte

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

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 2021, verhoogd met het restant van 2020. Door vertraging in MOR-projecten, zijn niet alle werkzaamheden die verwacht waren voor 2021 uitgevoerd. De vertraging is ontstaan door intensiever overleg met bewoners en belanghebbenden, maar ook door personele wisselingen. De werkzaamheden worden in 2022 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 wegininspectie is van 2021, de kwaliteitscijfers zijn hierop gebaseerd.

Binnen de in 2021 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 asfaltverharding	Vught 2021	Evenwichtig wegennet	Kwaliteit elementenverharding	Vught 2021	Evenwichtig wegennet
Slecht (D)	9%	0%	Slecht (D)	4%	0%
Matig (C)	1%	8%	Matig (C)	0%	5%
Voldoende (B)	29%	12%	Voldoende (B)	20%	8%
Goed (A)	8%	60%	Goed (A)	15%	77%
Zeer goed (A+)	53%	20%	Zeer goed (A+)	61%	10%

Financiën

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

Wegen	$\times \text{€ } 1.000$	Begroot 2021	Realisatie 2021
Onderhoud wegen		806	707
Investering wegen		1.172	622

Openbare verlichting

Beleidskader en ontwikkelingen

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

Prestaties en kwaliteit

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

Percentage storingen	2019	2020	2021
Landelijk percentage storingen	7%	7%	7%
Werkelijk	5%	4%	4%

Financiën

Voor de openbare verlichting zijn de onderstaande investeringen gerealiseerd.

Openbare verlichting	$\times \text{€ } 1.000$	Begroot 2021	Realisatie 2021
Investering openbare verlichting		311	257
Investering verleden openbare verlichting		120	123

Riolering/Water

Beleidskader en ontwikkelingen

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

Prestaties en kwaliteit.

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

Water:

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

Financiën

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

Riolering en water	x € 1.000	Begroet 2021	Realisatie 2021
Riolering			
Investering riolering		4.199	2.181
Investering pompen en gemalen		353	68
Water			
Investering beschoeiingen		123	38
Onderhoudsbudget baggeren		38	16

Groen / bomen

Beleidskader en ontwikkelingen

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

Prestaties en kwaliteit

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

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

Financiën

Voor investeringen in het groenareaal zijn de onderstaande investeringen gerealiseerd.

Groen $\times \text{€ } 1.000$	Begroot 2021	Realisatie 2021
Investering groen	276	283

Speelvoorzieningen

Beleidskader en ontwikkelingen

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

Prestaties en kwaliteit

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

	Uitstekend	Goed	Voldoende	Onvoldoende	Slecht
Gemiddelde kwaliteit speelvoorzieningen		X			

Financiën

Voor de investeringen in speelvoorzieningen zijn de onderstaande investeringen gerealiseerd.

Spelen $\times \text{€ } 1.000$	Begroot 2021	Realisatie 2021
Investering speelvoorzieningen	81	77

Verkeer- en vervoerplan (incl. parkeren)

Beleidskader en ontwikkelingen Verkeer

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

Prestaties en kwaliteit

In het VVP is bepaald dat de gemeente aansluit bij het landelijke beleid en de daarin gestelde doelstellingen qua verkeersveiligheid. De landelijke doelstelling gold voor 2020 en ging uit van 45% minder doden en 34% minder ziekenhuisgewonden ten opzichte van het driejaarlijks gemiddelde over de jaren 2001, 2002 en 2003. Voor 2021 gold dezelfde doelstelling als voor 2020.

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 handhavingsinzet van gemiddeld 2 uur per parkeerplaats per jaar.

Financiën

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

Verkeer en parkeren $\times \text{€ } 1.000$	Begroot 2021	Realisatie 2021
Investering verkeer (inclusief parkeren)	338	233

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 $\times \text{€ } 1.000$	Begroot 2021	Realisatie 2021
Beginsaldo voorziening	98	98
Storting	65	99
Onttrekking	52	118
Eindsaldo voorziening	111	79

Vervanging civiltechnische kunstwerken

Voor de vervanging van civiltechnische kunstwerken de volgende investeringen gerealiseerd.

Civiltechnische kunstwerken $\times \text{€ } 1.000$	Begroot 2021	Realisatie 2021
Investering civiltechnische kunstwerken	80	52

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 slechte	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

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

Gebouwen overgekomen vanuit gemeente Haaren:

Met het samengaan van Vught en Helvoirt zijn er ook een aantal gebouwen toegevoegd aan het bezit van de gemeente. Voor het onderhoud van deze gebouwen is de voorziening overgenomen per balansdatum 31-12-2020 van de gemeente Haaren. Tevens zijn de jaarlijkse dotaties één-op-één overgenomen. De integratie van deze gebouwen in de bestaande voorzieningen dient nog plaats te vinden op basis van nieuw opgestelde meerjarenonderhoudsplannen.

Primair, speciaal en voortgezet onderwijs

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

Uitzondering op deze situatie vormt gebouw Het Kwartier waar basisschool Het Molenven 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 gemeentelijke gebouwen							
Accommodaties	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 2021	Realisatie 2021
Beginsaldo	266	266
Stortingen	45	45
Onttrekkingen	20	0
Eindsaldo	291	311

De pilot voor de luchtbehandeling is nog niet uitgevoerd. Dit zal in 2022 uitgevoerd worden. Afhankelijk van de uitkomst van de pilot en de keuzes die hieruit volgen, zal het schilderwerk ingepland worden.

HelvoirThuis (school) (x € 1.000)	Begroot 2021	Realisatie 2021
Beginsaldo	138	138
Stortingen	29	29
Onttrekkingen	0	0
Eindsaldo	167	167

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							
Accommodaties	Gewenste conditie	Huidige conditie					
		1	2	3	4	5	6
Gemeentekantoor (Secr. van Rooijstraat)	2		X				
Raadhuis (Leeuwensteinplein)	2		X				
Koetshuis (fietsenstalling raadhuis)	2		X				
BOR/Brandweer (Kettingweg)	2		X				
Lambertustoren	2			X			
Oude toren Helvoirt	2			X			

Financiën

Gemeentelijke gebouwen (x € 1.000)	Begroot 2021	Realisatie 2021
Beginsaldo	709	709
Stortingen	222	222
Onttrekkingen	126	79
Eindsaldo	805	852

Voor het raadhuis is afgelopen jaar meer uitgegeven dan begroot doordat de laatste termijn van de renovatie is doorgeschoven naar 2021 i.p.v. 2020 in verband met een latere oplevertermijn. Voor het gemeentekantoor zijn een aantal onderhoudswerkzaamheden, die stonden opgenomen in het MJOP, niet uitgevoerd omdat de betreffende onderdelen nog voldoende waren. Deze onderdelen zijn later opgenomen in het geactualiseerde MJOP.

Oude Toren Helvoirt (x € 1.000)	Begroot 2021	Realisatie 2021
Beginsaldo	84	84
Stortingen	4	4
Onttrekkingen	0	0
Eindsaldo	88	88

Sociaal-culturele gebouwen en sportaccommodaties

Bij de gemeentelijke accommodaties maken we onderscheid in:

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

Binnensportaccommodaties

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

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

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

De sportzaal HelvoirThuis is per 1-1-2021 overgekomen vanuit Helvoirt.

Het groot onderhoud van deze sportzaal maakt (vooralsnog) geen onderdeel uit van de voorziening sportzalen/gymzalen, maar wordt verantwoord bij de voorziening Helvoirthuis.

Financiën

Sport- en gymzalen (x € 1.000)	Begroot 2021	Realisatie 2021
Beginsaldo	435	435
Stortingen	10	10
Onttrekkingen	41	0
Eindsaldo	404	445

De aanpassing van de luchtbehandelingsinstallatie Martinihal is niet uitgevoerd. Hiervoor is meer voorbereidingstijd nodig, zodat eventuele aanvullende eisen vanuit ventilatie, als gevolg van corona, direct meegenomen kunnen worden. Werkzaamheden worden doorgeschoven in het geactualiseerde MJOP.

Buitensportaccommodaties (incl. volkstuinen)

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

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

Financiën

Buitensportaccommodaties (x € 1.000)	Begroot 2021	Realisatie 2021
Beginsaldo	222	222
Stortingen	18	18
Onttrekkingen	0	0
Eindsaldo	240	240

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

Sociaal-culturele gebouwen

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

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

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

Het HelvoirThuis (inclusief school en sportzaal) is per 1-1-2021 overgekomen vanuit Haaren. Dit geldt ook voor de reeds opgebouwde voorzieningen.

Deze voorzieningen, de geplande onttrekkingen en de jaarlijkse dotatie zijn één-op-één overgenomen vanuit Haaren. Op basis van nieuwe meerjarige onderhoudsplannen, moet deze voorziening nog in lijn worden gebracht met de overige Vughtse voorzieningen.

Financiën

Sociaal-culturele accommodaties (x € 1.000)	Begroot 2021	Realisatie 2021
Beginsaldo	368	368
Stortingen	100	100
Onttrekkingen	256	252
Eindsaldo	212	216

In verband met het hoge saldo van de voorziening onderhoud sociaal-culturele accommodaties is er in 2021 een bedrag vrijgevallen vanuit de voorziening van € 150.000.

Een gedeelte van deze voorziening is overgeheveld naar een separate voorziening voor onderhoud J.C. Elzenburg (€ 100.000). Dit in verband met een afwijkend fiscaal regime bij J.C. Elzenburg.

Beide mutaties zijn verantwoord in Burap II 2021.

In bovengenoemd overzicht zijn beide voorzieningen gecompriimeerd, omdat beide betrekking hebben op sociaal-culturele accommodaties. Dit verklaart de hoge onttrekkingen enerzijds en de hoge storting anderzijds.

HelvoirThuis (x € 1.000)	Begroot 2021	Realisatie 2021
Beginsaldo	54	54
Stortingen	8	8
Onttrekkingen	0	0
Eindsaldo	62	62

Overige gebouwen

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

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

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

In 2022 zullen de werkzaamheden uitgevoerd worden om de bergingen van de woonwagenstandplaatsen op het gewenste conditieniveau te krijgen.

Woonwagenlocatie Olmenlaan (x € 1.000)	Begroot 2021	Realisatie 2021
Beginsaldo	115	115
Stortingen	14	14
Onttrekkingen	0	3
Eindsaldo	129	126

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.

Dit jaar werd gekenmerkt door de Coronacrisis en de vele onzekerheden die het met zich mee bracht. Zaken die in 2020 onder druk van de nieuwe situatie moesten worden uitgevonden, bleken in 2021 onverkort van toepassing. Daarbij ontkwam ook Vught niet aan 'corona-moeheid' en kregen steeds meer mensen last van de gevolgen van Corona met impact op sociaal-maatschappelijk, economisch en gezondheidstechnisch gebied. Dus bleef ook dit jaar Vught, naast de reguliere gemeentelijke taken, belast met een crisisorganisatie verantwoordelijk voor alle gemeentelijke taken voortvloeiend uit Covid-19. Hierbij is in de volle breedte zo veel mogelijk aansluiting gezocht met de reguliere beleidsvelden en is een herstel- en nafaseplan Corona ontstaan.

Met een nieuw college en Coalitieakkoord is gewerkt aan een uitvoeringsprogramma dat in de eerste helft van het jaar is gepresenteerd. Hierin zijn de ambities, de concrete activiteiten en een bijbehorende planning vastgelegd. Dit alles inclusief de activiteiten voortvloeiend uit de uitbreiding van de gemeente met de dorpskern Helvoirt, wat per 1 januari 2021 een feit was. Deze uitbreiding van activiteiten betekende ook een uitbreiding van het personeelsbestand zowel op kwantitatief als kwalitatief gebied.

Dit laatste raakt een andere steeds groter wordende uitdaging in (gemeente)land. Namelijk het vinden en behouden van (tijdelijk) gekwalificeerd personeel om de diversiteit aan werkzaamheden te kunnen blijven doen. En dat in een jaar waarbij thuiswerken voortdurend als verplichting, dan wel als dringend advies was opgelegd.

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 vooralsnog uitgesteld naar 2022. Naast de verslagleggingsvereisten, zoals vastgelegd in de BBV-notities Rechtmatigheid, willen we de instructies uit het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden hier ook meteen in verwerken. Deze zijn in 2021 niet beschikbaar gekomen. In samenspraak met de auditcommissie is deze doorgeschoven.

De overige (financiële) beleidsnota's zijn in de prioritering verplaatst naar 2022. De beschikbare capaciteit is, naast de extra werkzaamheden voor Covid, ingezet op de implementatie van de

splitsingsbalans Haaren, de uitvoering van de moties Houdbaarheidstest Gemeentefinanciën en Mogelijkheden extra inkomsten gemeente en de webpublicatie van de Programmabegroting 2022.

Periodiek wordt door middel van rapportages over de uitvoering van beleid en besteding van middelen het management geïnformeerd over de voortgang en risico's. De doorontwikkeling van de informatievoorziening is vertraagd. De bestuurlijke informatievoorziening, zoals vastgelegd in de financiële verordening, heeft conform die afspraken plaatsgevonden.

Door Covid-19 was ook 2021 een moeilijk jaar in vele opzichten. Dit vroeg dit veel tijd en flexibiliteit om dit voor de Vughtse inwoners en bedrijven in goede banen te leiden. Daarnaast moesten de geplande activiteiten ook zoveel mogelijk doorgang vinden. Ook in de Planning&Control cyclus was het uitdagend om zicht te krijgen en te houden op doorgang van acties en besteding van de daarvoor beschikbare budgetten. Niet in de laatste plaats omdat alle partners, leveranciers en afnemers van onze publieke taken ook met dezelfde problematiek kampen. De Buraps en raadsinformatiebrieven hebben zoveel mogelijk actueel inzicht gegeven..

3.6.3 Informatisering & Automatisering

De voorbereidingen, gestart in 2020, voor migratie van de data van verschillende applicaties van voormalig gemeente Haaren hebben zich in 2021 uitbetaald in een soepele overgang. Lopende processen zijn niet gehinderd.

In 2021 zijn autonome ontwikkelingen, zoals de wet open overheid in lijn gebracht met het nieuwe coalitieakkoord. Dit heeft geleid tot de implementatie van het digitaal anonimiseren en publiceren van collegebesluiten. Daarnaast is de basis gelegd voor een digitaal en transparant bestuurlijk besluitvormingsproces, wat in 2022 verder wordt geïmplementeerd.

In kader van de digitale transformatie en hieruit voortkomende veranderingen in onze samenleving én verwachtingen aan onze digitale dienstverlening en werkomgeving, zijn de informatievisie 2021-2030 én de strategie werkplek 2030 vastgesteld. Dit zijn koersbepalende documenten voor de komende jaren. Hieronder vallen onder andere de geleidelijke overgang van applicaties en diensten naar de Cloud (SaaS) én het blijven investeren in kennis en vaardigheden van onze medewerkers.

Informatieveiligheid en privacy

In december 2021 werd de wereld wakker geschud door de kwetsbaarheden in Apache Log4j. Deze software bouwsteen wordt in vele systemen wereldwijd gebruikt. Ook de gemeente Vught gebruikt software waarin deze bouwsteen is verwerkt. Door intergemeentelijke samenwerking en het treffen van de nodige voorzorgsmaatregelen (zoals bijv. het tijdig updaten van systemen, het tijdelijk uitzetten van systemen) hebben we de kans dat succesvol misbruik wordt gemaakt van deze kwetsbaarheid voor de Vughtse omgeving kunnen beperken. Naast deze voorzorgsmaatregelen hebben we ook maatregelen getroffen om actief misbruik snel te kunnen detecteren.

De kwetsbaarheid in Log4j is één van de eerste grote kwetsbaarheden waar de gemeente Vught mee is geconfronteerd. De gevolgen voor de dienstverlening en de bedrijfsvoering van de gemeente Vught zijn beperkt gebleven. Deze kwetsbaarheid onderstreept nogmaals het belang van investeren in beheersmaatregelen, monitoring, voldoende kennis en kunde en bewustwording. De ontwikkelingen op het gebied van digitalisering gaan snel en om deze kansen optimaal te benutten is het zaak om de bedreigingen die dit met zich meebrengt te beperken.

In 2021 zijn diverse activiteiten uitgevoerd ten aanzien van informatieveiligheid en privacy. De kern van de activiteiten bestond uit bewustwording o.a. door middel van berichtgeving op Intranet en interactieve sessies met betrekking tot de basisregistratie personen en Suwinet.

De horizontale verantwoording over informatieveiligheid is opgenomen in dit jaarverslag. De informatieveiligheid wordt getoetst door middel van een zelfevaluatie (ENSIA). Voor Suwinet is een separate Collegeverklaring ENSIA opgesteld. Een externe, onafhankelijke auditor toetst de Collegeverklaring ENSIA voor de opzet en bestaan van een aantal maatregelen en geeft hierover een Assurance-verklaring af. Over 2021 heeft de auditor geconstateerd dat: voor Suwinet wel aan alle normen wordt voldaan.

De Collegeverklaring ENSIA heeft over 2021 uitsluitend betrekking op Suwinet. In 2021 was er wel een DigiD-aansluiting actief maar deze wordt in het 2^e kwartaal 2022 afgesloten. De toezichthouder vereist geen Assuranceverklaring als de aansluiting op 1 mei 2022 niet meer in de lucht is. De reden voor de afsluiting is dat bij de vervanging van de website een nieuwe DigiD - aansluiting wordt gerealiseerd.

Datalekken

In 2021 heeft de gemeente Vught één datalek gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Intern zijn 15 datalekken geregistreerd. Naar aanleiding van 6 datalekken is tevens contact opgenomen met betrokkene(n) en zijn zij hierover geïnformeerd. De datalekken hebben geen nadelige gevolgen gehad voor betrokkenen. Alle datalekken zijn geanalyseerd en in enkele gevallen heeft dit geleid tot vervolgacties zoals aanpassing van de werkwijze of tot het uitvoeren van aanvullende controles.

3.6.4 Personeel & Organisatie

Corona

Ook dit jaar stond in het teken van corona en daarmee van het thuiswerken. Het overgrote deel van de medewerkers werkte thuis en kon alleen onder strikte voorwaarden soms naar kantoor komen, buiten de medewerkers die werkzaam zijn in de zogenaamde vitale functies. De medewerkers hebben zich snel en adequaat aangepast aan de nieuwe situatie en het is min of meer 'het nieuwe normaal' geworden. Mede ook omdat gebleken is dat thuis werken ook voordelen biedt zoals het geconcentreerd werken en een goede balans tussen werk en privé. Het missen van de sociale contacten met collega's en het informele overleg blijven de grootste nadelen. Het te langdurig thuiswerken zet ook het samenwerken en de creativiteit onder druk. De ervaringen zijn meegenomen in een regeling Hybride werken die deze nieuwe manier van werken formaliseert.

Herindeling

We hebben vanwege de herindeling een behoorlijk aantal nieuwe medewerkers verwelkomt. Niet alleen collega's van de gemeente Haaren, maar ook nieuwe collega's als gevolg van de uitbreiding van de gemeente en het coalitieakkoord/uitvoeringsplan. Met hulp van het nieuwe introductiebeleid is het gelukt, ondanks de beperkingen vanwege corona, om nieuwe medewerkers zich welkom te laten voelen en snel 'in te vlechten' in de bestaande organisatie.

Nieuw college

Na de verkiezingen en de vorming van een nieuw college is in januari 2021 het coalitieakkoord gepresenteerd. HR heeft de gewenste functies die uit de plannen voortvloeiden in de loop van 2021 geworven.

Organisatieontwikkeling

- De Vught Academy is gereed gekomen. Dit is een digitaal platform waar o.a. trainingen, cursussen en opleidingen worden aangeboden en waar medewerkers direct een training kunnen volgen of kunnen aangeven wat hun behoeftes zijn. Zo bouwen ze een eigen portfolio op. Ook zijn er verplichte leer- en ontwikkelpaden voor nieuwe medewerkers.

- Ook in het kader van de Omgevingswet is het traject om te komen tot een missie/visie en bijbehorende serviceformules op de dienstverlening gestart.
- Gedeeltelijk onder invloed van de corona epidemie, is een start gemaakt met hybride werken. We werken voortaan deels thuis en deels op kantoor. Dit zal ook na corona de norm worden. Dat vereist een andere manier van werken en afspraken zijn hierover gemaakt (flexibel, bereikbaarheid, verhouding kantoor/thuis, eigenaarschap, managen op afstand)
- Door de mobiliteit onder het personeel (krapte op de arbeidsmarkt) en de effecten van corona (het personeel werkte immers voor het overgrote deel thuis), is besloten de nieuwe personeelsscan nog niet te houden. De organisatie was gewoonweg 'niet zichzelf' en niet stabiel genoeg om de scan te houden. Dat heeft tot gevolg gehad dat de doorontwikkeling van de medewerkers en van de organisatie als geheel niet de intensiteit heeft gehad die gebruikelijk is. Dit wordt zodra de omstandigheden gunstiger zijn, voortvarend opgepakt.
- Er zijn in de loop van het jaar enkele wijzigingen aangebracht in de organisatie(structuur). Zo is er een team Vergunningen en Veiligheid gevormd en zijn de clusters Leven en Meedoen samengevoegd. Ook is er gestart met een onderzoek naar het functioneren van Beheer Openbare Ruimte. De belangrijkste vraag daarbij was: is de wijkindeling na de herindeling nog wel de beste manier om te werken?

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimcijfer over 2021 bedroeg 3,8%. Een goed cijfer dat vermoedelijk te verklaren is uit het vanwege de corona thuis werken. De medewerkers melden zich minder snel formeel ziek, omdat ze niet naar kantoor hoeven te komen en thuis wel kunnen werken. Over 2020 was het cijfer nog 4,3%. Vergelijken met landelijke cijfers heeft niet zoveel zin omdat er aanzienlijk minder gemeenschappelijke factoren zijn. Zo hebben de branches waar het personeel aanwezig 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 dichterbij elkaar gegroeid zijn.

Het streefcijfer blijft op 4,5%. Als we definitief een trend zien in de cijfers vanwege het hybride werken, zal dat cijfer aangepast worden. Het ingezette verzuimbeleid geeft verder geen aanleiding gewijzigd te moeten worden en wordt voortgezet.

Personeelsbudget

Personeelsbudget (* €1.000)	2020	2021 primitieve begroting	2021 begroting na wijziging	2021 rekening
<i>Salaris personeel</i>				
Regulier personeel	13.396	15.488	15.629	15.721
Tijdelijk personeel	2.916	852	4.060	3.940
<i>Subtotaal budget personeel</i>	16.312	16.340	19.689	19.661
<i>Bestuur</i>				
Raads- en commissieleden	341	330	361	378
Burgemeester en wethouders	498	519	594	562
<i>Subtotaal bestuur</i>	839	849	956	940
Totaal budget	17.151	17.189	20.644	20.601

Bovenstaand overzicht geeft een samenvatting van de inzet van personeelsbudget door de programma's heen. Per saldo een onderschrijding van € 28.000 op de salarissen voor personeel en een onderschrijding van € 16.000 op de salariskosten van het bestuur.

Het personeelsbudget wordt op totaalniveau bewaakt. We zien een verschuiving binnen het totale budget voor personeel tussen regulier personeel en inhuur van tijdelijk personeel. Op totaalniveau bedraagt de afwijking 0,14%.

Overhead (exclusief personeel)

Binnen de overhead zijn bepaalde uitgaven niet gedaan vanwege de Coronacrisis. Dit had te maken met feitelijke onmogelijkheden (bijvoorbeeld nog steeds minder aanbod van bepaalde opleidingen, minder reiskosten), minder tijd i.v.m. crisismanagement en het feit dat het managen op afstand meer tijd in beslag neemt) en het niet feitelijk kunnen samenkomen, waardoor bepaalde groepstrainingen, - bijeenkomsten e.d. niet mogelijk waren. Kortom andere, gedwongen, prioriteiten leiden tot een ander uitgavenpatroon.

3.6.5 Onderzoeken rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid

Eerder is voor een nieuwe inrichting van de interne controle gekozen, die voorziet in een structurele inbedding van de IC-werkzaamheden. We gaan meer proces- en risicogericht te werk. Hierdoor gaat de interne controle verder dan de naam suggereert, en moet dit onderdeel in één adem genoemd worden met risicomanagement, doelmatigheid en doeltreffendheid.

De professionele inrichting van onze interne controle dient primair ter verbetering van de kwaliteit van onze werkprocessen. Rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid maken onderdeel uit van deze interne controlewerkzaamheden en krijgen continue aandacht.

Door Covid-19 en langdurige ziekte is dit in 2021 niet verder geprofessionaliseerd. Dit vraagt een inhaalslag ter voorbereiding op de rechtmatigheidsverantwoording 2022 en de daarbij behorende in control statement.

3.6.6 Interne controle

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

In 2021 continueerden we de nieuwe inrichting van de interne controle, die voorziet in een structurele inbedding van de IC-werkzaamheden. De nieuwe inrichting betekent een meer proces- en risicogerichte werkwijze die gedurende het hele jaar plaatsvindt, waardoor kort-cyclisch kan worden bijgestuurd. De interne controle gaat verder dan de naam suggereert, en moet in één adem genoemd worden met risicomanagement, doelmatigheid en doeltreffendheid.

We hebben in 2021 de samenwerking en afstemming met de accountant geïntensiveerd, waardoor efficiencyvoordelen ontstaan en de interim-controle soepeler verloopt. In 2022 wordt de interne controle verder geprofessionaliseerd door de drie 'lines of defence' te gaan inrichten en voorbereidingen te treffen voor de nieuwe werkwijze met betrekking tot de rechtmatigheidsverantwoording 2022.

3.6.7 Covid-19

In 2020 is een crisisteam opgericht waarin het college en managementteam vertegenwoordigd zijn. 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 besproken en door het college akkoord bevonden:

1. Leges evenementen worden gedurende de periode van verbod kwijtgescholden.
2. Kosten voor wijziging van huwelijken (afzeggen, wijzigen getuige) brengen we niet in rekening.
3. Plan noodhulp ondernemers (o.a. TOZO) is opgesteld en aan de raad en centrummanagement gecommuniceerd.
4. Bevoorschotting van de regiotaxi van 80%. Dit met de uitdrukkelijke garantie dat dit geld behouden blijft voor publieke dienstverlening aan onze regio.

5. 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 2021.
6. Stopzetten van de arbeidsvoorwaarde betreffende de reiskostenvergoeding voor thuiswerkers. Hierover is de OR geïnformeerd.
7. Toekenning van BBZ in die gevallen dat er ook voor 99% recht op is (met inbegrip van in het werkproces ingebouwde controls).
8. 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 2021 een door hun accountant gewaarmerkte verklaring aan met betrekking tot de gemaakte meerkosten.
9. Bij subsidies worden de kosten ter continuering van (alternatieve) dienstverlening vergoed tot het maximum van de subsidie. "De gemeente heeft er begrip voor dat organisaties, die van de gemeente een subsidie ontvangen, onze subsidieafspraken nu anders of niet/minder invullen. De gemeente zal bij de subsidieafrekening daarom vooral kijken naar welke kosten organisaties hebben gemaakt en deze tot het maximum van het toegekende subsidiebedrag vergoeden. We gaan er daarbij vanuit dat iedere gesubsidieerde organisatie, de RIVM-richtlijnen in acht nemend, zijn afspraken zo goed mogelijk probeert in te vullen. Dat kan ook met andere activiteiten die binnen de richtlijnen van het RIVM vallen en wel hetzelfde (beleids)doel dienen. We adviseren om de gevolgen van de coronacrisis bij te houden".
10. In plaats van de mantelzorgdag die niet doorging, konden mantelzorgers zich aanmelden voor een mantelzorgpluim; een cadeaubon van 35 euro. We hadden ruim 90 aanmeldingen.
11. 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%).
12. In verband met het thuiswerken is op declaratiebasis € 200,- per medewerker beschikbaar gesteld voor declaraties van personeel voor arbotechnische/ICT middelen.

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

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

Het Rijk heeft een beroep gedaan op gemeenten om in de uitvoering van haar taken en de bejegening van burgers, bedrijven en instellingen coulant 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 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.

3.7 Grondexploitatie

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

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

3.7.1 Beleidskaders en doelstellingen grondbeleid

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

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 2021 zijn in februari aan het college, en in april aan de raad, ter vaststelling aangeboden middels het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2022. Deze bevat:

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

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

3.7.2 Activiteiten

Stadhouderspark

Boekwaarde per 31-12-2021 is € 0 (na winstneming).

De grondexploitatie is gesloten per 31-12-2021.

Voortgang:

In 2021 is de verdere groeninrichting in de deelgebieden Parkbos, Kazerne en Dorpsrand uitgevoerd. Daarnaast zijn de gronden rondom het Klokgebouw geleverd (aanvullend verkocht aan de particuliere eigenaar van het Klokgebouw).

In 2022 worden nog een aantal werkzaamheden uitgevoerd. Dit betreft de inrichting van de openbare ruimte rondom het Klok- en Koepelgebouw (aanleg parkeerplaatsen en groen) en afrondende groenaanleg in de Dorpsrand. Voor de hiervoor nog te maken kosten vormen we een voorziening binnen het saldo grondexploitatie.

De Hagen

De grondexploitatie is gesloten per 31-12-2020.

Voor afrondende werkzaamheden is eind 2020 een voorziening gevormd van € 145.612.

Voortgang:

De groenaanleg is nagenoeg gerealiseerd. Daarnaast is de archeologische rapportage inzake de aangetroffen vondsten opgeleverd en zijn de vondsten (voornamelijk kogels) geconserveerd. Het restant van de voorziening zal in 2022 worden aangewend voor de aansluiting van een extra gemaal op de hoofdleiding Kampdijklaan.

Voor realisatie van het geluidsscherm (na PHS) is eind 202 een voorziening gevormd van € 1.330.000.

Den Hoek

Voortgang

In juli 2021 heeft uw raad ingestemd met de geoptimaliseerde stedenbouwkundige variant. Conform uw besluit werken we deze variant en deze planontwikkeling momenteel uit.

Bouwclaims:

Met twee bouwclaimhouders is de overeenkomst getekend en heeft één de omgevingsvergunning ingediend. De derde overeenkomst zal op korte termijn worden ondertekend.

CPO woningen:

Het College heeft besloten, met inachtneming van het Hoge Raad arrest Didam de tender voor een CPO op basis van een nationaal openbare aanbesteding voor te bereiden. Naar verwachting zal eind maart de tender starten.

Duurzame/ circulaire woningen:

Het College heeft besloten, met inachtneming van het Hoge Raad arrest Didam, de tender voor deze ontwikkeling op basis van een nationaal openbare aanbesteding voor te bereiden. Kern van deze opgave is een zo circulair mogelijk bouwplan te ontwikkelen, binnen de kaders van de vastgestelde grondprijzen en VON-prijzen voor goedkoop en middenduur.

Woonveste:

Met Woonveste is overeenstemming over een koop-/ realisatieovereenkomst voor 8 sociale huurwoningen. Op dit moment wordt gezien in hoeverre het Hoge Raad Didam arrest van invloed is op deze voorgenomen verkoop.

Particuliere kavels:

De kavels zijn net voor kerst 2021 in de verkoop gegaan. De biedingen zijn inmiddels ontvangen. voor deze kavels sluiten we naar verwachting eind februari de optie-overeenkomsten.

Woonrijp maken:

Momenteel werken we, in afstemming met betrokken partijen, het door u vastgestelde stedenbouwkundig plan uit tot een Definitief Ontwerp Openbaar Gebied en een civieltechnisch bestek.

3.7.3 Resultaatverwachting

Financiële resultaatverwachting

In juli heeft uw raad ingestemd met de geoptimaliseerde stedenbouwkundige variant voor de locatie Den Hoek, alsmede met vaststelling van de daarbij behorende grondexploitatie. voor de jaarrekening vergelijken we echter 1-1-2022 met 1-1-2021, ook voor Den Hoek. In het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2022 geven we in bijlage 1 wel een toelichting bij de mutaties vergeleken met de in juli vastgestelde grondexploitatie Den Hoek.

Het gerealiseerde resultaat op de grondexploitatie 2021 bedraagt € 63.583 en is toegevoegd aan de reserve grondexploitatie. Het gerealiseerde resultaat bestaat enkel uit de eind winstneming Stadhouderspark.

De resultaatverwachting voor 2021 volgens het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2021 bedroeg oorspronkelijk € 62.096.

Verwacht was een saldo reserve grondexploitatie per 31-12-2021 van € 4.810.167.

Daadwerkelijk bedraagt de stand van de reserve grondbedrijf per 31-12-2021 € 5.385.581. Dit is inclusief de splitsingsbalans Helvoirt van €575.000.

3.7.4 Risico's en reserves

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

Voor bepaalde voorzienbare risico's treffen we voorzieningen. Voor in exploitatie genomen bouwgronden geldt dat er per project een voorziening getroffen moet worden (regelgeving BBV) tot het voorgerecalculeerde 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 geluidsscherm De Hagen. In totaal bedraagt de stand van de voorziening:

Voorzieningen grondexploitatie (<i>bedragen x € 1000</i>)	2021	2022	2023	2024	2025
Cumulatieve stand voorzieningen grondexploitatie per 1-1	1.492	1.453	1.330	1.330	1.330
Toevoegingen	54				
Onttrekkingen	-93	-123	0	0	0
Cumulatieve stand voorziening grondexploitatie per 31-12	1.453	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 ingeschat. De reserve grondexploitatie is eind 2021 met € 5.385.581 ruimschoots voldoende om de risico's af te dekken. In het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2022, dat in april aan de raad ter vaststelling is aangeboden, wordt risicoinventarisatie voor 2022 en verder toegelicht.

3.8 Verplichte beleidsindicatoren

Met ingang van het begrotingsjaar 2017 vereist het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dat onderstaande set van verplichte beleidsindicatoren in de programmabegroting wordt opgenomen.

[Dashboard - Cijfers en statistieken van je gemeente - Vught](#)

Beleidsindicatoren programma Wonen	Eenheid	Periode	Waarde
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	2019	87
Hernieuwbare elektriciteit	%	2019	x
Gemiddelde WOZ-waarde woningen	€1.000	2021	388
Nieuw gebouwde woningen	aantal per 1.000 woningen	2020	11,1
Demografische druk	%	2021	80,4
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	€	2021	840
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2021	953

Beleidsindicatoren programma Leven	Eenheid	Periode	Waarde
Funciemenging	%	2020	52,9
Vestigingen (van bedrijven)	Per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	2020	165,1
Absoluut verzuim (aantal leerlingen dat niet staat ingeschreven op een school)	Per 1.000 inwoners van 5 tot 18 jaar	2020	2,3
Relatief verzuim (Aantal leerlingen dat staat ingeschreven, maar ongeoorloofd afwezig is)	Per 1.000 inwoners van 5 tot 18 jaar	2020	18
Voortijdig schoolverlaters (VO+MBO)	% leerlingen (12-23 jaar) dat voortijdig (zonder startkwalificatie) het onderwijs verlaat	2020	1,4
Niet sporters	% niet wekelijkse sporters	2020	37,45

Beleidsindicatoren programma Meedoen	Eenheid	Periode	Waarde
Banen	Per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	2020	785,0
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	2020	1,00
Kinderen in een gezin dat moet leven van een bijstandsuitkering	% kinderen tot 18 jaar	2020	2,00
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking	2020	71,4
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	2020	1,00

Personen met een bijstandsuitkering	Per 10.000 inwoners vanaf 18 jaar	2021	176,9
Lopende re-integratievoorzieningen	Per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	2021	201,1
Jongeren met jeugdhulp	% jongeren tot 18 jaar ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar	2021	8,7
Jongeren met jeugdbescherming	% jongeren tot 18 jaar ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar	2021	0,6
Jongeren met jeugdreclassering	% jongeren van 12 tot en met 22 jaar ten opzichte van alle jongeren van 12 tot en met 22 jaar	2021	0,3
Clënten met een maatwerkarrangement WMO	Per 10.000 inwoners	2021	520

Beleidsindicatoren programma Besturen	Eenheid	Periode	Waarde
Formatie	FTE per 1.000 inwoners	2021	7,6
Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	2021	6,8
Apparaatskosten	Kosten (€) per inwoner	2021	900
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2021	17,3
Overhead	% van totale lasten	2021	12
Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren	2020	22
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	2020	0,4
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	2020	3,7
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	2020	1,6
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	2020	4,3

3.9 Verbonden partijen

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

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

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

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

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

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

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

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

Gemeenschappelijke regelingen

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

Stichtingen

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

Solvabiliteit

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

Een gezonde solvabiliteit ligt boven de 20%.

De solvabiliteit als volgt berekend:

Solvabiliteit = $\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{totaal vermogen (=balanstotaal)}}$

Solvabiliteit BNG

Voor de BNG geldt een afwijkende solvabiliteitsberekening, De BIS totaalratio is het totale toetsingsvermogen van banken, uitgedrukt als percentage van het vreemd vermogen. De BIS totaalratio moet minimaal 8% zijn.

Het toetsingsvermogen bestaat uit drie categorieën:

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

Voor de bepaling van de Tier-1 ratio mag in plaats van het totale toetsingsvermogen alleen het kernvermogen worden meegeteld. Op grond van voorschriften van de Nederlandsche Bank moet de Tier-1 ratio minimaal 4% zijn.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit 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	<u>Visie</u> Het beheren van voormalige afvalstrotplaats De Vlagheide tot de overdracht aan de provincie. <u>Beleidsvoornemen</u> Tot de overdracht de resterende activiteiten conform de geldende regelgeving te beheren en daar waar mogelijk initiatieven te ontplooiën tot kostenbesparing.
Bestuurlijk en financieel belang	De burgemeester maakt namens de gemeente Vught deel uit van het algemeen bestuur. De burgemeester is lid van het dagelijks bestuur met de portefeuille financiën. De burgemeester is bestuurslid Stichting Beheer Registergoederen Stadsgewest 's-Hertogenbosch en is lid van de bestuursraad nazorgfonds. Begroting 2022 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: 0 Resultaat na bestemming: 0 Jaarrekening 2020 <i>Bedragen (* € 1.000)</i>

	Eigen vermogen: 01-01-2020: -6.809 31-12-2020: -1.955 Vreemd vermogen: 01-01-2020: 7.179 31-12-2020: 6.800 Het stadsgewest 's-Hertogenbosch is insolvent.
Bijdrage gemeente	€ 42.679

Veiligheidsregio Brabant-Noord

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Veiligheid
Naam en vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Brabant-Noord (incl. Meldcentrum) 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<u>Visie</u> Een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie van de brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, rampenbestrijding en crisisbeheersing onder één regionaal bestuur. Door de gecoördineerde aanpak zijn hulpverleningsdiensten beter en gemakkelijker aan te sturen. <u>Beleidsvoornemens</u> De veiligheidsregio wil samen met de hierin samenwerkende diensten bijdragen aan het scheppen van fysieke veiligheid en het uitvoeren van de aan hen opgedragen taken in het belang van de burgers, bedrijven en instellingen van Brabant-Noord
Bestuurlijk en financieel belang	De burgemeester is lid van het Algemeen Bestuur van de regeling en één van de wethouders is de plaatsvervanger. De deelnemende gemeenten dragen voor het GMC en de GHOR, naar rato van het aantal inwoners, de kosten van de regeling, voor zover de kosten niet uit andere middelen worden gedekt. Begroting 2022 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: 884 Resultaat na bestemming: 0 Jaarrekening 2020 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2020: 10.432 31-12-2020: 10.846 Vreemd vermogen: 01-01-2020: 27.292 31-12-2020: 38.648 Solvabiliteit einde jaar: 22%
Bijdrage gemeente	€ 1.841.384

Werkvoorzieningschap de Dommel (WSD)

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Meedoen
Naam en vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap De Dommel (WSD), Boxtel
Visie en beleidsvoornemens	<u>Visie</u> Iedereen die wil, kan meedoen in de samenleving, ongeacht afkomst, leeftijd of beperkingen. <u>Beleidsvoornemens</u> Zich inzetten als 'breed mensontwikkelbedrijf' van en voor gemeenten.
Bestuurlijk en financieel belang	Eén wethouder en een raadslid hebben zitting in het Algemeen Bestuur en een wethouder in het Dagelijks Bestuur Bijdragen in de algemene bestuurs- en indicatiekosten van de WSD groep en bijdragen in de exploitatie van WSD en Blizo op basis van aantal geplaatste werknemers uit gemeente. Programmabegroting 2022 Bedragen (* € 1.000) Exploitatieresultaat voor onttrekking: -213 Exploitatieresultaat na onttrekking: 247 Jaarrekening 2020 Bedragen (* € 1.000) Eigen vermogen: 01-01-2020: 27.929 31-12-2020: 30.161 Vreemd vermogen: 01-01-2020: 5.338 31-12-2021: 6.956 Solvabiliteit begin jaar: 83,95 % Solvabiliteit einde jaar: 81,26 %
Bijdrage gemeente	€ 4.512.264

GGD Hart voor Brabant

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Zorg, Arbeid en Inkomen
Naam en vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling GGD Hart voor Brabant 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<u>Visie</u> Het bewaken, beschermen en bevorderen van de gezondheid van iedereen, met speciale aandacht voor risicogroepen. <u>Beleidsvoornemens</u> Het belang van preventie neemt toe: voorkomen is beter

	dan genezen.
Bestuurlijk en financieel belang	Wethouder heeft zitting in algemeen bestuur. De gemeente is samen met de andere deelnemende gemeenten verantwoordelijk voor de instandhouding van de gemeentelijke gezondheidsdienst. Programmabegroting 2022 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Exploitatieresultaat voor onttrekking: -420 Exploitatieresultaat na onttrekking: 0 Jaarrekening 2020: <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2020: 8.528 31-12-2020: 7.820 Vreemd vermogen: 01-01-2020: 8.371 31-12-2020: 31.107 Solvabiliteit begin jaar: 50,50% Solvabiliteit einde jaar: 20,09%
Bijdrage gemeente	€ 1.064.197 (basispakket)

Regionale Ambulance Voorziening (RAV)

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Zorg, Arbeid en Inkomen
Naam en vestigingsplaats	Regionale ambulance-voorziening (RAV) Brabant Midden-West-Noord. 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<u>Visie</u> Voor een goede ambulancezorg is het van belang samen te werken in de vorm van een openbaar lichaam. Deze samenwerking is gericht op een niveau van ambulancezorg waarbij de patiënt centraal staat. <u>Beleidsvoornemens</u> Het leveren van kwalitatief hoogwaardig ambulancezorg, die tijdig ter plaatse is en binnen de taakstellende budgettaire kaders wordt gerealiseerd.
Bestuurlijk en financieel belang	Wethouder heeft zitting in het algemeen bestuur. Programmabegroting 2022 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Exploitatieresultaat voor onttrekking: -258 Exploitatieresultaat na onttrekking: 0 Jaarrekening 2020: <i>bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2020: 13.670 31-12-2020: 13.738 Vreemd vermogen: 01-01-2020: 25.506 31-12-2020: 25.744

	Solvabiliteit begin jaar: 35,90% Solvabiliteit einde jaar: 34,80%
Bijdrage gemeente	€ 0

Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC)

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Overhead
Naam en vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling Het Brabants Historisch Informatie Centrum 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<u>Visie</u> Het uitvoeren van de archief wettelijke taken verwerving, opslag en beschikbaar stelling. <u>Beleidsvoornemens</u> 'Meer publiek, meer divers publiek'. Dit zal gerealiseerd worden door een verdere daling van het fysieke publieksbereik, en een sterke stijging van het digitale publieksbereik. Daarnaast is het noodzakelijk meer samen te werken met andere erfgoedaanbieders en de eigen organisatie verder af te slanken.
Bestuurlijk en financieel belang	De burgemeester maakt namens de gemeente Vught deel uit van het Algemeen Bestuur. De burgemeester neemt als portefeuillehouder deel aan de portefeuillehouders vergadering. Deze is informierend naar het bestuur. Het bestuur bestaat uit drie leden aangewezen door de minister en drie leden gekozen vanuit de regio. Begroting 2022 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: 0 Resultaat na bestemming: 0 Jaarrekening 2020 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2020: 915 31-12-2020: 1.170 Vreemd vermogen: 01-01-2020: 3.807 31-12-2020: 3.999 Solvabiliteit einde jaar: 23%
Bijdrage gemeente	€ 109.379

Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN)

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Bouwen en Wonen
Naam en vestigingsplaats	Omgevingsdienst Brabant Noord 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<u>Visie</u> De ODBN zorgt voor een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst

	<u>Beleidsvoornemen</u> Samen met gemeenten en provincie optimaliseren van de uitvoering van de Omgevingswet (2018), zodat Noord (oost) Brabant zich positioneert tot top regio agrifood, met de ODBN als het kennis- en expertisecentrum voor landbouw en groene wetgeving.
Bestuurlijk en financieel belang	Wethouder maakt namens de gemeente Vught deel uit van het algemeen bestuur. De deelnemende gemeenten dragen een bijdrage per inwoner af en een bijdrage voor het takenpakket op basis van uren. Begroting 2022 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: 34 Resultaat na bestemming: 34 Jaarrekening 2020 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2020: 8.575 31-12-2020: 9.844 Vreemd vermogen: 01-01-2020: 11.518 31-12-2020: 8.628 Solvabiliteit einde jaar: 54%
Bijdrage gemeente	€ 321.578

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

Vennootschappen en Coöperaties	
Programma	Kostenplaatsen
Naam en vestigingsplaats	Stichting Bureau Inkoop en Aanbesteding Zuidoost-Brabant (Bizob). Oirschot
Visie en beleidsvoornemens	<u>Visie:</u> Door samenwerking de inkoop van gemeenten te professionaliseren. <u>Doel:</u> Door professioneler in te kopen, geld te besparen, kwaliteit van producten, diensten en werken te verbeteren, Het beheersen van doorloop- en levertijd, voorkomen van onverwachte budgetoverschrijdingen en integriteit van de gemeentelijke organisatie waarborgen. Hierdoor het vertrouwen van de samenleving vergroten in de manier waarop gemeenschapsgeld wordt besteed.
Bestuurlijk en financieel belang	Burgemeester maakt deel uit van het bestuur namens de gemeente. Begroting 2022 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: 0 Resultaat na bestemming: 0

	Jaarrekening 2020: bedragen (* € 1.000) Eigen vermogen: 01-01-2019: 786 31-12-2019: 868 Vreemd Vermogen: 01-01-2019: 605 31-12-2019: 957 Solvabiliteit begin jaar: 56% Solvabiliteit einde jaar: 48%
Bijdrage gemeente	€ 81.965

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Vennootschappen en Coöperaties	
Programma	Algemene dekkingsmiddelen
Naam en vestigingsplaats	N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) Den Haag
Visie en beleidsvoornemens	<u>Visie</u> BNG bank is de bank voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. <u>Beleidsvoornemens</u> -Het behoud van een substantieel marktaandeel in de Nederlandse publieke sector en het semi-publieke domein. -Het behalen van een redelijk rendement voor aandeelhouders.
Bestuurlijk en financieel belang	De gemeente is aandeelhouder en heeft zeggenschap in de BNG via het stemrecht op deze aandelen. De gemeente bezit 15.795 aandelen met een nominale waarde van € 2,50 per aandeel. Afhankelijk van de winstgevendheid van de BNG wordt aan de aandeelhouders jaarlijks dividend uitgekeerd. Om aan de nieuwe wettelijke kapitaalvereisten voor banken te voldoen moet het leverage ratio (het gerealiseerde eigen vermogen als percentage van het balanstotaal) minimaal 3% bedragen. Om hier aan te voldoen wordt de komende jaren slechts 25% (was voorheen 50%) van het dividend uitgekeerd. Begroting 2022 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: n.v.t. Resultaat na bestemming: n.v.t. Jaarrekening 2020 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2020: 4.887.000 31-12-2020: 5.097.000 Vreemd vermogen: 01-01-2020: 144.802.000 31-12-2020: 155.262.000

	Solvabiliteit einde jaar: 3,2%
Bijdrage gemeente	N.v.t.

Stichting Agrifood Capital

Vennootschappen en Coöperaties	
Programma	Leven
Naam en vestigingsplaats	Stichting Agrifood Capital en Agrifood Capital BV 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<u>Openbaar belang en visie</u> Door samenwerking in de regio laten excelleren op het gebied van agri en food. <u>Doel:</u> De regio tot een competitieve regio te ontwikkelen met een excellente arbeidsmarkt, sterke bedrijvigheid, betekenisvolle innovaties en een goed woon, werk en leefklimaat.
Bestuurlijk en financieel belang	Burgemeester maakt deel uit van de bestuurlijke regiegroep. Begroting 2022 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: n.v.t. Resultaat na bestemming: n.v.t. Jaarrekening 2020 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2020: 93 31-12-2020: 164 Vreemd vermogen: 01-01-2020: 1.365 31-12-2020: 2.279 Solvabiliteit einde jaar: 9%
Bijdrage gemeente	€ 79.674

Vereniging van Eigenaars Prins Hendrik

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

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

Afkortingenlijst

ABZ	(Stichting) Anders Bezig Zijn
AFC	Agrifood Capital
AFM	Autoriteit Financiële Markten
AMT	Algemeen Management Team
Awb	Algemene wet bestuursrecht
BABW	Besluit Administratieve Bepalingen inzake het Wegverkeer
BAG	Basisregistratie adressen en gebouwen
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
BDU	Brede doeluitkering
BDUR	Brede doeluitkering rampenbestrijding
BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie
BIE	Bouwgronden in exploitatie
BIS	tierde verhouding tussen eigen vermogen en de niet-risicovrije kredietverlening
BLIZO	(onderdeel WSD-groep) leerwerkbedrijf vnl. voor visueel en auditief beperkte mensen
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	Buitengewoon Opsporingsambtenaar
BOR	Beheer Openbare Ruimte
BRP	Basis Registratie Personen
Bs	Basisschool
BTW	BTW-compensatiefonds
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
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
CPO	Collectief Particulier Opdrachtgeverschap
Dzd	Duizend
EHBO	Eerste Hulp Bij Ongelukken
EMU	Economische en Monetaire Unie
Fte	Formatieplaats
GFT	Groenten- Fruit- en Tuinafval
GGD	Gemeentelijke of Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst
GHOR	Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen
GKB	Gemeentelijke kredietbank
GMC	Gemeenschappelijk Meldcentrum Brabant-Noord
GreX	Grondexploitatieverklaring
GRP	Gemeentelijk Rioleringsplan
HHT	Huishoudelijke Hulp Toelage
Hr	Human Resources
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
iDOP	integraal Dorpsontwikkelingsplan
IEGG	in exploitatie genomen gronden
IHP	Integraal Huisvestingsplan Onderwijs
IKB	Individueel keuze budget
IKC	Integraal Kindcentrum
I&M	Ministerie van -: Infrastructuur en Milieu
JC	Jongerencentrum
LDEC	Lokale Duurzame Energie Coöperaties
MER	Milieu Effect Rapportage

MJPG	Meerjarenprogramma Geluidsanering
MKB	Midden en Klein Bedrijf
MOR	Meerjarenuitvoeringsprogramma Openbare Ruimte
NIEGG	Niet in exploitatie genomen gronden
NV	Naamloze Vennootschap
ODBN	Omgevings Dienst Brabant Noord
OKE	Ontwikkelkansen door kwaliteit en educatie
OLP	Onderwijs Leerpakket
OM	Openbaar Ministerie
OTB	Ontwerp Tracé Besluit
OV	Openbaar vervoer / Openbare Verlichting
OW	Onderwijs
OZB	Onroerende Zaak Belasting
P&C	Planning en Control
PGB	Persoons gebonden budget
PHS	Programma Hoogfrequent Spoor
P&O	Personeel en Oragnisatie
Pro	Praktijk Onderwijs
RAV	Regionaal Ambulance Vervoer
RMC	Regionale Meld- en Coördinatiefunctie
RVV	Reglement Verkeersregels en Verkeerstekens
SCC	Sociaal Cultureel Centrum
SHP	Stadhouderspark
SHV	Schuldhulpverlening
TB	Tracé Besluit
u/g	uitgeleende gelden
UVP	Uitvoeringsplan
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen
VET	Vughtse Energie Transitie
vGRP	Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan
VHROS	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing
V-N	Vught Noord
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VpB	Vennootschapsbelasting
VRI	bij onderwijs Glorieuxlaan
Vrz	Voorzieningen
VSO	Voortgezet Speciaal Onderwijs
VTH	Vergunningen, Toezicht en handhaving
Vve	Voor- en voerschoolse educatie
VVP	Verkeers- en Vervoersplan
WABO	Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht
Wajong	Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten
WAS	Warenwetbesluit Attractie- en speeltoestellen
Wet FIDO	Wet Financiering Decentrale Overheden
WION	Wet Informatie uitwisseling Ondergrondse Netten
Wkpb	Wet kenbaarheid publiekrechtelijke beperkingen
WK-weg	Wolfskamerweg
Wlz	Wet langdurige zorg
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WOZ	Waardering Onroerende Zaken
Wro	Wet ruimtelijke ordening
WSD	Werkvoorzieningschap de Dommel
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw
WVA	Wet verbetering arbeidsmarktpositie alleenstaande ouders