



Gemeente Vught  
**Programmabegroting 2027**



## Inhoudsopgave

|                                       |    |
|---------------------------------------|----|
| Aanbieding .....                      | 6  |
| 1.1 Aanbieding.....                   | 6  |
| 1.2 Inleiding.....                    | 8  |
| 1.3 Begroting op hoofdlijnen .....    | 9  |
| 1.4 Financiële beschouwingen.....     | 10 |
| 1.5 Rijksinfra.....                   | 13 |
| 1.6 Energie en klimaat .....          | 18 |
| 1.7 Opvang en migratie.....           | 20 |
| Programmaplannen .....                | 23 |
| Wonen.....                            | 24 |
| 1. Omschrijving.....                  | 24 |
| 2. Uitwerking .....                   | 25 |
| Mutaties Programmabegroting 2027..... | 35 |
| Leven .....                           | 37 |
| 1. Omschrijving.....                  | 37 |
| 2. Uitwerking .....                   | 38 |
| Mutaties Programmabegroting 2027..... | 44 |
| Meedoen .....                         | 46 |
| 1. Omschrijving.....                  | 46 |
| 2. Uitwerking .....                   | 47 |
| Mutaties Programmabegroting 2027..... | 54 |
| Besturen.....                         | 58 |
| 1. Omschrijving.....                  | 58 |
| 2. Uitwerking .....                   | 59 |

|                                                     |            |
|-----------------------------------------------------|------------|
| Mutaties Programmabegroting 2027.....               | 62         |
| <b>Overhead.....</b>                                | <b>63</b>  |
| Mutaties Programmabegroting 2027.....               | 64         |
| <b>Algemene dekkingsmiddelen .....</b>              | <b>66</b>  |
| Mutaties Programmabegroting 2025.....               | 67         |
| <b>Paragrafen .....</b>                             | <b>72</b>  |
| 3.1 Algemeen.....                                   | 72         |
| 3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....    | 75         |
| 3.3 Financiering .....                              | 88         |
| 3.4 Lokale heffingen .....                          | 92         |
| 3.5 Onderhoud kapitaalgoederen .....                | 99         |
| 3.6 Bedrijfsvoering .....                           | 112        |
| 3.8 Grondbeleid .....                               | 121        |
| 3.9 Verbonden partijen .....                        | 125        |
| <b>Financiële begroting .....</b>                   | <b>135</b> |
| 4.1 Meerjarenraming baten en lasten .....           | 136        |
| 4.2 Meerjarenraming vermogenspositie .....          | 143        |
| 4.3 Meerjarenbegroting balansposities .....         | 152        |
| <b>Bijlagen .....</b>                               | <b>153</b> |
| 5.1 Investeringsprogramma .....                     | 153        |
| 5.2 Aanpassingen meerjarenbegroting.....            | 157        |
| 5.3 Staat van reserves .....                        | 160        |
| 5.4 Staat van voorzieningen .....                   | 161        |
| 5.5 Baten en lasten landelijke taakvelden .....     | 162        |
| 5.6 Baten en lasten per programma per taakveld..... | 164        |
| 5.7 Normen en toetsingskader .....                  | 166        |

|                                        |     |
|----------------------------------------|-----|
| 5.8 Verplichte beleidsindicatoren..... | 171 |
| 5.9 Afschrijvingstabel .....           | 173 |

# Aanbieding

## 1.1 Aanbieding

Deze programmabegroting beschrijft de geplande activiteiten voor 2027 en de financiële vooruitzichten voor de periode 2027-2030. Deze vooruitzichten bevestigen het beeld uit de Actualisatie Meerjarenperspectief 2027-2030. Na een aantal positieve jaren verslechtert ons meerjarenperspectief en wordt het steeds lastiger om de begroting structureel in evenwicht te brengen.

De voorliggende begroting gaat uit van voortzetting van bestaand beleid, aangevuld met autonome ontwikkelingen. Daarnaast zijn besparingen opgenomen om aan de provinciale eisen te voldoen. Volgens de provinciale regels moet de begroting voor 2027 namelijk in beginsel structureel en reëel in evenwicht zijn. Als dat niet lukt, moeten we aannemelijk maken dat dit evenwicht uiterlijk in 2030 wordt bereikt. Daarbij mag het herstel niet ieder jaar opnieuw naar het laatste jaar van de meerjarenraming worden verschoven.

Omdat de vorige begroting pas in het laatste jaar van de meerjarenraming structureel in evenwicht was, leggen we u nu een begroting voor met structureel evenwicht in 2029 én 2030. Hiervoor zijn inhoudelijke keuzes gemaakt, waarvan de besparingen concreet en financieel onderbouwd zijn. Ook de effecten van de septembercirculaire zijn in de begroting verwerkt.

Hoewel onze reserves toereikend zijn, is duidelijk dat de huidige meerjarenbegroting robuuster moet worden. De ontwikkelingen in het sociaal domein, het toegenomen beroep op Wmo-ondersteuning en jeugdzorg en de onzekerheid over de inkomsten vanuit het Rijk zetten onze financiële positie onder druk.

Daarom willen we grote keuzes die gevolgen kunnen hebben voor ons voorzieningenniveau zorgvuldig en raadsbreed bespreken in een kerntakendiscussie. Het college-uitvoeringsprogramma en het zerobased onderzoek van eerder dit jaar vormen daarvoor belangrijke uitgangspunten. We wegen de inhoudelijke en financiële keuzes in samenhang af en verwerken de uitkomsten in een begrotingswijziging. Maatregelen uit deze begroting kunnen daarbij worden vervangen door financieel gelijkwaardige en uitvoerbare alternatieven. Zo leggen we de basis voor een stevige, structureel sluitende meerjarenbegroting. In overleg met de auditcommissie werkt het college hiertoe een proces in tijd uit waarbij de raad in het eerste kwartaal van 2027 kan besluiten over de begrotingswijziging.

Inflatie, stijgende loonkosten en een krappe arbeidsmarkt zetten onze bedrijfsvoering onder druk. Tegelijkertijd moet onze ambtelijke organisatie voldoende zijn toegerust om de gemaakte keuzes en nieuwe verplichtingen vanuit het Rijk uit te voeren. In de bijgestelde begroting leggen we vast wat daarvoor nodig is en wat dit betekent voor de omvang en inrichting van de organisatie.

De komende periode werken we aan diverse grote uitdagingen, zoals het sociaal-cultureel centrum, de uitvoering van het Programma Hoogfrequent Spoor, de kortetermijnmaatregelen N65, de huisvesting van de Vughtse scholen, sportcomplex Helvoirt en de opvang van ontheemden.

De opgave is om de grote projecten voor onze gemeente voort te zetten en tegelijkertijd onze financiën structureel op orde te brengen. Deze begroting biedt daarvoor de basis, met structureel evenwicht in 2029 en 2030. Zo blijven we bouwen aan morgen voor Vught, Helvoirt en Cromvoirt.

de secretaris

de burgemeester

W.F.F. Keijzers

C.N.A. Nijkerken - de Haan

## 1.2 Inleiding

Waar wordt het geld van de gemeente Vught de komende jaren aan uitgegeven? In de Programmabegroting 2027-2030 vindt u de voornemens voor deze periode.

De Programmabegroting 2027 is uitgewerkt in de vier programma's: Wonen, Leven, Meedoen en Besturen. De programmabegroting is in de eerste plaats een kaderstellend instrument voor de gemeenteraad.

De volgende onderdelen komen in deze begroting terug:

### ***De begroting op hoofdlijnen***

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

### ***Programmaplannen***

Elk programma gaat in op de volgende vragen:

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

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

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

### ***Paragrafen***

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

### ***Financiële begroting***

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

### ***Bijlagen***

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

## 1.3 Begroting op hoofdlijnen

Hieronder zijn per programma de belangrijkste activiteiten voor 2027 vermeld:

### Wonen

Implementeren kostprijsdekkend huurbeleid  
Uitvoeren Mobiliteitsvisie  
Actualiseren Beheerplan wegen  
Uitvoeren Kortetermijnmaatregelen N65  
Afronden inhaalslag boomonderhoud  
Actualiseren Programma Water en riolering  
Communicatiecampagnes afval  
Ontwikkelen Hart van de Baarzen, Isabellaveld fase 2, Kloostergoed Theresia  
Diverse woningbouwopgaven

### Leven

Vaststellen omgevingsprogramma centrum Vught  
Planvorming IKC Het Molenven  
Opstellen Lokale Educatieve Agenda  
Haalbaarheidsonderzoek sportpark Helvoirt  
Realiseren kunstwerk Weg van Toen  
Visievorming SCC De Speeldoos

### Meedoen

Actualiseren Lokale Sociale Agenda  
Evalueren uitvoering Wet Inburgering  
Realiseren Stevig Lokaal Team  
Evalueren Vroegsignalering  
Opstellen lokaal actieplan Taalhuis

### Besturen

Organiseren verkiezingen Waterschappen en Provinciale Staten  
Geven cursus 'Politiek Actief' voor inwoners

## 1.4 Financiële beschouwingen

### 1.4.1 Inleiding

Voor de financiële doorrekening van de Meerjarenbegroting zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De Actualisatie Meerjarenperspectief 2027-2030
- De ontwikkeling van het meerjarig begrotingssaldo staat onder druk door oplopende uitgaven in het sociaal domein, achterblijvende inkomsten van het Rijk en diverse grote investeringen. Om te voldoen aan de vereisten van de toezichthouder voor een reëel en structureel sluitende begroting zijn keuzes gemaakt waarvan de besparingen concreet en financieel onderbouwd zijn..
- De septembercirculaire is verwerkt in deze begroting.
- Riolering en afval zijn doorgerekend op basis van het uitgangspunt 100% kostendekkendheid.
- De kapitaallasten (bestaande uit rente en afschrijvingen) zijn op basis van het aangepaste investeringsprogramma opnieuw berekend. Het programma omvat onder meer een investering van €13,3 miljoen voor IKC Het Molenven.
- Voor de kortetermijnmaatregelen N65 is een bedrag van ruim € 17 miljoen opgenomen.
- Over de afhandeling van de bijdrage vanuit de voormalige gemeente Haaren (€ 5 miljoen) zijn we nog in gesprek. We verwachten deze nog in 2026 te ontvangen.
- Voor de herinrichting bij v.v. Helvoirt is een voorlopig investeringsbedrag opgenomen. Dekking van de afschrijvingslasten vindt plaats vanuit een te vormen bestemmingsreserve.
- Waar de indexering, als gevolg van contractuele verplichtingen, hoger is dan het uitgangspunt in de kadernota, is dit verwerkt in de budgetten.
- De (financiële) omvang van de opvang van Oekraïners is substantieel. Wij verwerken deze budgettaire neutraal in de meerjarenbegroting. Eventuele overschotten worden in de bestemmingsreserve Migratie en opvang verwerkt.

### 1.4.2 Meerjarenbegroting baten en lasten

| Meerjarenbegroting (*€ 1.000)               | 2027       | 2028        | 2029        | 2030         |
|---------------------------------------------|------------|-------------|-------------|--------------|
| <b>Saldi Meerjarenperspectief 2027-2030</b> | <b>343</b> | <b>-567</b> | <b>-463</b> | <b>746</b>   |
| Bijstellingen programma's:                  |            |             |             |              |
| Wonen                                       | 1.130      | -413        | 447         | 132          |
| Leven                                       | -88        | -1          | 156         | 363          |
| Meedoen                                     | -785       | -442        | -238        | -30          |
| Besturen                                    | -95        | -44         | 0           | 8            |
| Overhead en kostenplaatsen                  | -4         | -135        | 52          | 402          |
| Overigen / Algemene dekkingsmiddelen        | -195       | 1.331       | 267         | -12          |
| <b>Totaal bijstellingen programma's</b>     | <b>-37</b> | <b>295</b>  | <b>683</b>  | <b>862</b>   |
| <b>Programmabegroting 2027-2030</b>         | <b>305</b> | <b>-272</b> | <b>220</b>  | <b>1.608</b> |

| Structureel begrotingssaldo (*€ 1.000)      | 2027       | 2028        | 2029       | 2030         |
|---------------------------------------------|------------|-------------|------------|--------------|
| Saldo baten en lasten                       | -2.767     | 4.096       | -1.275     | 1.464        |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves  | 3.072      | -4.368      | 1.496      | 144          |
| <b>Begrotingssaldo na bestemming</b>        | <b>305</b> | <b>-272</b> | <b>220</b> | <b>1.608</b> |
| Waarvan incidentele baten en lasten (saldo) | 750        | 0           | 0          | 0            |
| Structureel begrotingssaldo                 | -445       | -272        | 220        | 1.608        |

### 1.4.3 Financiële positie

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

In de meerjarenbegroting 2027 beïnvloedt een aantal ontwikkelingen onze financiële positie:

- We zien grote kostenstijgingen in het Sociaal domein. Dit betreft naast de WMO met name de Jeugdzorg. In Burap I en de Actualisatie Meerjarenperspectief 2027-2030 is hierover gerapporteerd. Ook zijn er middelen beschikbaar gesteld voor het programma duurzame hulpverlening. Vanuit de analyse moet een programma volgen dat de mogelijkheden geeft voor betere sturing(smogelijkheden), het beheersbaar maken en het inzetten van een kanteling van de toenemende kosten.
- De grote uitgaven aan de projecten korte termijn maatregelen N65, De Lichtstraat en IKC Het Molenven zijn verwerkt.
- Door de uitspraak van de Raad van State zijn de voorgenomen maatregelen voor de VKA+ N65 uitgesteld. Wel ligt een pakket van kortetermijnmaatregelen op tafel. Hiervoor is in deze begroting € 17 miljoen opgenomen. De eerdere (miljoenen) betalingen aan de Provincie zijn teruggekomen naar de gemeente. Voor het aandeel van de voormalige gemeente Haaren zijn we nog in gesprek met de gemeente Oisterwijk en de Provincie. Dit heeft invloed op onze liquiditeitsbehoefte en financieringspositie.
- We reserveerden in de vorige begroting reeds structureel voor toekomstige investeringen vanuit het Huisvestingsplan onderwijs en opvang. Dit is jaarlijks € 150.000. Deze reserve zetten we in voor de toekomstige afschrijvingslasten.
- Voor de verduurzaming van gemeentelijke gebouwen betreft dit de locaties Milieustraat/kringloopwinkel, JC Elzenburg, Theresialaan 32 en de Martinilaan. Voor de eerste twee locaties is eerder een aparte bestemmingsreserve gevormd waaruit de afschrijvingslasten van toekomstige investeringen kunnen worden gedekt. Voor deze laatste twee drukken de lasten op de exploitatie aangezien de reserve hiervoor niet toereikend is.
- De aankoop van SCC De Speeldoos is eerder conform het aangenomen raadsvoorstel verwerkt. Hoe de toekomstige renovatie eruit gaat zien is nog in onderzoek. Hiervoor is geen investeringskrediet opgenomen in deze begroting. Wel wordt jaarlijks € 200.000 in een bestemmingsreserve gestort. Deze is inzetbaar voor toekomstige afschrijvingslasten. De financieringslasten komen hier nog bij.
- De herverdeling van het gemeentefonds is verwerkt in deze meerjarenbegroting. In 2027 en 2028 ontvangen we een suppletie-uitkering omdat we een nadeelgemeente zijn. Na de evaluatie zal deze (geleidelijk) gaan verdwijnen. Wij bouwen deze uitkering voorzichtigheidshalve in 5 jaar af.

- Het rentepercentage op langlopende leningen lijkt licht te verhogen, hiervoor is in de rissicoparagraaf een reservering opgenomen. Voor de rente op langlopende leningen baseren we ons op de uitgangspunten van de Actualisatie Meerjarenperspectief.
- Grote investeringsprojecten, danwel het achterblijven hiervan, zijn van grote invloed op onze exploitatie. Denk hierbij onder meer aan de Lichtstraat, het Molenven en de realisatie van een sociaal cultureel centrum.

We presenteren een reëel en structureel sluitende meerjarenbegroting. De financiële kengetallen solvabiliteit en schuldpositie zijn in lijn met eerdere uitgangspunten. Ook de reserveposities zijn voldoende. Tegelijkertijd zien we dat na een aantal positieve jaren ons meerjarenperspectief verslechtert en onder druk staat. Het wordt steeds lastiger om de begroting structureel in evenwicht te brengen.

Indien de inzet van een aantal bestemmingsreserves duidelijk is, worden deze verwerkt. Dit zal de ontwikkeling van de financiële kengetallen afvlakken.

Wij blijven de totale financiële positie, gezien de voorliggende meerjarencijfers, komende investeringsuitgaven en onzekerheden in het sociaal domein, kritisch volgen. Oplopende uitgaven in het sociaal domein en lagere inkomsten van het Rijk zetten de exploitatie onder druk. Eerder is een Zerobasednotitie opgesteld om te gebruiken voor keuzes in ombuigingsmogelijkheden. Hierbij zijn alle keuzemogelijkheden boven het wettelijk minimum, rekening houdend met lopende verplichtingen, in beeld gebracht.

Een goede balans tussen de aanwezige risico's, uitvoering van onze publieke taken en een financieel gezonde en zelfstandige gemeente Vught is meer dan voorheen een aandachtspunt.

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

## 1.5 Rijksinfra



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

### 1.5.1 Stand van zaken en ontwikkelingen

#### N65

Na het besluit in de stuurgroep N65 tot uitvoering van een aantal kortetermijnmaatregelen rondom de N65 is de technische haalbaarheid onderzocht om te komen tot een civieltechnisch ontwerp. In oktober 2026 heeft de stuurgroep N65 besloten te starten met de voorbereidingen om tot uitvoering van de maatregelen te komen. Medio 2027 wordt het besluit tot uitvoering verwacht. Na afronding van de onderzoeken voor het verkrijgen van de benodigde vergunningen en aanbesteding, gaat medio 2028 de bouw van start. Dat duurt naar verwachting 2 jaar.

#### PHS

Verdiepte ligging (C2)

De Alliantie Vught Verdiept (AVV) startte dit jaar met de voorbereidende werkzaamheden van de verdiepte ligging en maakte de definitieve ontwerpen. Deze werkzaamheden vergen een langere doorlooptijd, waardoor de indienststelling van 2029 niet wordt gehaald. Dat is nu gepland in 2030, waardoor de werkzaamheden één jaar langer duren. De huidige prognoses van ProRail voor het project PHS-Vught laten een substantiële overschrijding zien van het budget. In het 3e en 4e kwartaal van 2026 wordt een aangepaste baseline opgesteld voor de planning met een bijbehorende raming. Het besluit met de gezamenlijke partners volgt daarna. Het monitoren en toezicht op de werkzaamheden van ProRail is bij het team Rijksinfra ingericht en vindt gedurende de looptijd van het project plaats.

### Inrichting openbare ruimte (C3)

De inrichting van de openbare ruimte (C3) door Gemeente Vught is vastgelegd in de samenwerkingsovereenkomst tussen ProRail en Vught. In 2026 is een Plan van Aanpak opgesteld om invulling te geven aan de voorbereiding, aanbesteding, beheersing en realisatie van scope.

In 2027 gaat een ingenieursbureau verder uitwerken om met ProRail een nadere Overeenkomst te sluiten. De uitvoering wordt bepaald door de voortgang van de werkzaamheden van de verdiepte ligging. Na de indiensttreding in 2030 wordt het tijdelijk spoor weggehaald en de omgeving van het spoor in definitieve vorm ingericht. In de tussentijd wordt de herplant van de groenvoorzieningen waar mogelijk uitgevoerd.

### Omgevingsmanagement

De gemeente neemt actief deel aan het omgevingsmanagement van PHS Vught en bewaakt daarbij de samenhang. Samen met de Alliantie Vught Verdiept en ProRail zorgen we voor afstemming met partners en omgeving, zodat belangen van inwoners en ondernemers zorgvuldig worden meegenomen. Hiermee draagt de gemeente Vught bij aan een zorgvuldige inpassing van het verdiepte spoor. Voor de realisatie van de kortetermijnmaatregelen rondom de N65 wordt het omgevingsmanagement ingericht na de goedkeuring van de uitvoering.

### De Vughtse Regeling

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

## 1.5.2 Projectkosten en dekkingsplan

De totale uitgaven voor het project Rijksinfra zijn geprognosticeerd op ruim € 55,9 miljoen. Een deel van de uitgaven resulteert in eigendommen van de gemeente en wordt daarom geactiveerd (€ 22,9 miljoen), een deel betreft projectkosten die we dekken uit de gevormde bestemmingsreserve Rijksinfra (€ 32,8 miljoen) en een deel betreft projectkosten die we dekken binnen de bestaande exploitatiebudgetten (€ 1,3 miljoen). In de begroting actualiseren we jaarlijks de verwachte uitgaven en de financiële dekking. In onderstaand overzicht treft u deze actualisatie aan.

| Activering deel Vught                | Raming<br>2026 | Raming<br>nieuw | Verschil   |
|--------------------------------------|----------------|-----------------|------------|
| PHS (onderdoorgang Wolfskamerweg)    | 5.535.485      | 5.535.485       | 0          |
| N65 (kruisende wegen VKA+)           | 0              | 0               | 0          |
| Bijdrage kortetermijnmaatregelen N65 | 0              | 16.411.510      | 16.411.510 |
| Rijksinfra                           | 1.015.586      | 1.015.586       | 0          |
| Totaal activering                    | 6.551.070      | 22.962.581      | 16.411.510 |

| Projectkosten tlv reserve Rijksinfra | Raming     | Raming     | Vershil    |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
|                                      | 2026       | nieuw      |            |
| PHS (verdiepte ligging)              | 15.393.541 | 15.268.201 | -125.340   |
| N65                                  | 9.099.819  | 1.607.462  | -7.492.357 |
| De Vughtse regeling                  | 577.545    | 482.174    | -95.371    |
| Programmaorganisatie Rijksinfra      | 5.787.688  | 6.501.819  | 714.130    |
| Financiering                         | 3.632.523  | 3.851.414  | 218.891    |
| Afschrijvingslasten                  | 656.666    | 656.667    | 1          |
| Risicoreserveringen                  | 3.212.390  | 4.420.000  | 1.207.610  |
| Totaal exploitatielasten tlv reserve | 38.360.172 | 32.787.737 | -5.572.435 |

| Projectkosten ten laste van exploitatie | Raming     | Raming     | Vershil   |
|-----------------------------------------|------------|------------|-----------|
|                                         | 2026       | nieuw      |           |
| Kosten lijnorganisatie                  | 1.330.350  | 1.388.970  | 58.621    |
| Totaal tlv reguliere exploitatie        | 1.330.350  | 1.388.970  | 58.621    |
| Totaal uitgaven Rijksinfra              | 46.241.592 | 55.925.420 | 9.683.828 |

| Dekking Rijksinfra                    | Raming     | Raming     | Vershil   |
|---------------------------------------|------------|------------|-----------|
|                                       | 2026       | nieuw      |           |
| Reserve tbv Rijksinfra 1-1            | 4.849.000  | 4.849.000  | 0         |
| ISV subsidie                          | 881.712    | 881.712    | 0         |
| Bijdrage reserve grondexploitatie     | 7.945.000  | 7.945.000  | 0         |
| Bijdrage algemene reserve             | 6.711.000  | 6.711.000  | 0         |
| Bijdrage reserve SHP                  | 4.989.198  | 4.989.198  | 0         |
| Fonds bovenwijkse voorzieningen       | 1.200.000  | 1.200.000  | 0         |
| Winst verkoop vastgoed                | 7.682.280  | 7.472.490  | -209.790  |
| Jaarlijkse dotatie tlv exploitatie    | 8.656.000  | 9.536.000  | 880.000   |
| Reserve Financiële bijdragen          | 0          | 3.308.410  | 3.308.410 |
| Aanvulling vanuit de Algemene reserve | 2.000.000  | 2.000.000  | 0         |
| Totaal dekking Rijksinfra             | 44.914.190 | 48.892.810 | 3.978.620 |

|                                       |            |            |            |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|
| Totaal exploitatielasten tlv reserve  | 38.360.172 | 32.787.737 | -5.572.435 |
| Bijdrage turborotonde                 | 37.500     | 37.500     | 0          |
| Totaal dekking Rijksinfra tgv reserve | 44.914.190 | 48.892.810 | 3.978.620  |
| Totaal reserve Rijksinfra             | 6.516.518  | 16.067.573 | 9.551.054  |

| Activering deel Helvoirt                                       | Raming | Raming | Vershil |
|----------------------------------------------------------------|--------|--------|---------|
|                                                                | 2026   | nieuw  |         |
| Bijdrage investering parallel en kruisende wegen VKA+ Helvoirt | 0      | 0      | 0       |
| Totaal activering                                              | 0      | 0      | 0       |

| Projectkosten                         | Raming | Raming | Vershil |
|---------------------------------------|--------|--------|---------|
|                                       | 2026   | nieuw  |         |
| Afschrijvingslasten N65 deel Helvoirt | 0      | 0      | 0       |
| Totaal exploitatielasten tlv reserve  | 0      | 0      | 0       |

| Dekking N65 Helvoirt                               | Raming | Raming | Vershil |
|----------------------------------------------------|--------|--------|---------|
|                                                    | 2026   | nieuw  |         |
| Totaal dekking tlv bestemmingsreserve N65 Helvoirt | 0      | 0      | 0       |
| Totaal reserve Rijksinfra                          | 0      | 0      | 0       |

### Financiële toelichting

De beoogde kortetermijnmaatregelen N65 zijn nader uitgewerkt waarbij ook een SSK-raming is opgesteld. De uitkomst van deze raming is dat als bijdrage voor Vught een bedrag van € 16,4 mln. wordt gereserveerd aan de maatregelen. Deze zijn gesitueerd in de openbare ruimte van Vught en worden zullen als investering worden geactiveerd. Na het besluit tot uitvoering volgt de verdere uitwerking en de ontwerpfasen.

De eerder vastgestelde bijdragen aan PHS Vught zijn voldaan door Vught, uitgezonderd de bijdrage aan onderdoorgang Wolfskamerweg. Deze bijdrage wordt verwacht in 2029. Het totaalbudget en planning van PHS Vught staat onder druk, vanuit ProRail is aangegeven dat een bijstelling noodzakelijk is. De huidige prognoses van ProRail voor het project PHS-Vught laten een substantiële overschrijding zien van het budget zien. Eind 2026 zal duidelijk worden wat dit betekent voor de bijdrage van Vught, vooruitlopend hierop is de post onvoorzien opgehoogd.

De kapitaallasten (afschrijving -en rentelasten) zijn tot op heden voor de duur van het programma opgenomen in de reserve. Deze lasten dienen uiteindelijk te worden opgenomen in de reguliere exploitatie, de verwachting is dat dit vanaf 2032 zal zijn.

### Projectkosten ten laste van de reserve Rijksinfra

| Onderdeel                                                                                                                                                                                                                                                       | mutatie   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>PHS</b>                                                                                                                                                                                                                                                      | 125.340   |
| Betreft de doorbelasting van kosten aan het project PHS Vught.                                                                                                                                                                                                  |           |
| <b>N65</b>                                                                                                                                                                                                                                                      | 7.492.357 |
| Een nadere uitwerking en aangepaste raming van de kortetermijnmaatregelen is opgesteld. De bijdrage van Vught betreft maatregelen in de openbare ruimte en worden daarom geactiveerd. De kapitaallasten zullen uiteindelijk ten laste van de exploitatie komen. |           |
| <b>Programmaorganisatie Rijksinfra</b>                                                                                                                                                                                                                          | -714.130  |
| Het programmateam is inmiddels uitgebreid maar de planning van het project PHS Vught is inmiddels aangepast. Deze planningswijziging betekent ook dat de programmaorganisatie langer aangehouden wordt.                                                         |           |
| <b>Financiering</b>                                                                                                                                                                                                                                             | -218.891  |
| De rente wordt berekend over het jaarlijkse vermogensbeslag op de reserve. De aangepaste planning zorgt voor een hogere toerekening.                                                                                                                            |           |

|                                                                                                                           |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>De Vughtse Regeling</b>                                                                                                | 95.371     |
| De regeling loopt tot 31-12-2027, de verwachte kosten zijn bijgesteld op basis van daadwerkelijk gebruik van de regeling. |            |
| <b>Onvoorzien</b>                                                                                                         | -1.207.610 |
| De post onvoorzien wordt opgehoogd om het risico van een aanvullende bijdrage van Vught aan PHS af te dekken.             |            |

### Dekkingsplan

In het huidige dekkingsplan houden we rekening met een omvang van de bestemmingsreserve van € 48,9 miljoen. Hiervan is tot en met 2026 € 44,2 miljoen gerealiseerd. Hiermee zitten we op schema. De jaarlijkse dotatie ten laste van de exploitatie is vanaf 2031 verhoogd in verband met de kapitaalslasten over de investeringen N65 en PHS na afronding. Aan de dekking is toegevoegd de bijdrage vanuit de Reserve Financiële Bijdragen. Deze is gevormd op basis van de Nota kostenverhaal en betreft bijdragen van externe ontwikkelende partijen voor verbeteringen van de kwaliteit van de leefomgeving.

### Risicoreservering

Binnen het programma Rijksinfra houden we rekening met de risico's van het programma voor de gemeente Vught. Deze risico's kunnen zich voordoen binnen de projecten, waarvoor meerdere opdrachtgevers verantwoordelijk zijn. Maar risico's kunnen ook leiden tot gevolgkosten waarvoor de gemeente Vught zelf verantwoordelijk is. Periodiek stellen wij een risicoanalyse inclusief beheersmaatregelen op om de risico's te beheersen en om financieel rekening mee te kunnen houden. Voor deze risico's is nu een bedrag van € 7,2 mln. gereserveerd in het weerstandsvermogen binnen de projectbegroting. Basis voor dit bedrag zijn de kostenontwikkelingen binnen het project PHS Vught en de nadere uitwerking van de kortetermijnmaatregelen N65.

## 1.6 Energie en klimaat



### Algemeen

Op het gebied van energie en klimaat wordt gewerkt met de Nota Energie en Klimaat Vught 2022-2030 en het witboek "energiesysteem van de toekomst als een manier van denken". In deze paragraaf wordt de stand van zaken uiteengezet van de drie grote lijnen waaraan wordt gewerkt. De drie grote lijnen zijn; de opwek opgave, de warmtetransitie en netcongestie.

### Opwek, het energiesysteem van de toekomst

In 2027 werken we verder aan de realisatie van grootschalige opwek. We onderzoeken een gemeentebreed energie management systeem. We werken aan de verdere invulling van de opwek opgave door middel van zonne-energie, met o.a. zon-op-dak, zonnecarports en de uitwerking van zoekgebied 1 zon.

Vught draagt actief bij aan het programmteam en verschillende werkgroepen van de Energieregio NOB en het versterken van regionale samenwerking, op zowel de warmtetransitie als het energiesysteem van de toekomst. Om te komen te passende oplossingen.

### Warmtetransitie

In 2026 hebben we gekozen om Vijverhof, Baarzen de Vughtsehoeven samen te voegen in het Wijk Energie Plan Vught Zuid-West. Dit plan wordt dit jaar opgeleverd. We werken verder volgens de planning van de verschillende wijken zoals omschreven staat in het Warmteprogramma.

In samenwerking met Woonstichting Charlotte van Beuningen en energiecoöperatie VET. De reeds gemaakte energieplannen zitten in de uitvoeringsfase en hier wordt ook dit jaar verder aangewerkt.

Uit het NIP (Nationaal Isolatie Programma) is de LAI (Lokale Aanpak Isolatie) opgezet. Deze voeren we uit met lokale partijen, ons eigen energieloket en gelijkgestemde gemeenten in de regio. Om dit mogelijk te maken, werken we verder aan de implementatie van een Soorten Management Plan (SMP), zodat we op een natuurvriendelijke manier verder kunnen werken aan onze verduurzamingsopgaven.

### **Netcongestie**

Netcongestie pakken we breed op. Door inzicht te creëren, actief op zoek te gaan naar kansen voor verlichting van het net wordt er ruimte gemaakt voor lokale ondernemers, woningbouw en mobiliteit. We werken in lijn met de BAN/LAN (Brabantse/Landelijke Aanpak Netcongestie).

### **Verduurzaming gemeentelijk vastgoed**

Gemeentelijke gebouwen De Ketting 1 en 1A, Lidwinastraat 12 C, Astorias 42, Theresialaan 32 en Martinilaan 8 zijn verduurzaamd. De bouwteams hebben de onderzoeksfase en engineering en businesscases afgerond van de volgende gebouwen: Van Beringenstraat 2B, Kloosterstraat 30, Koninginnelaan 1ABCD, St. Elisabethstraat 19A, Helvoirtsestraat 7A, Kerkweg 2, Kettingweg 7ABC, Van Leeuwensteinplein 5 en Secr. Van Rooijstraat 1. Deze zijn in Q3-2026 aan de Raad voor besluitvorming voorgelegd. Na besluitvorming kan de realisatie worden ingepland en kunnen de uitvoeringswerkzaamheden worden afgerond.

## 1.7 Opvang en migratie

Opvang en migratie vormen een structurele gemeentelijke opgave. De gemeente speelt hierbij steeds in op landelijke ontwikkelingen en veranderende wet- en regelgeving. De uitvoering vraagt blijvende inzet van de gemeentelijke organisatie en vindt plaats in samenwerking met onder andere pand- en grondeigenaren, woningcorporaties, COA, maatschappelijke partners en regiogemeenten. Daarbij gaat het niet alleen om het beschikbaar houden van opvang- en woonlocaties, maar ook om begeleiding, participatie, onderwijs, zorg, leefbaarheid en veiligheid.

### Oekraïense ontheemden

In 2027 wordt de opvang van Oekraïense ontheemden voortgezet. Hiervoor moeten alle bestaande opvanglocaties, met uitzondering van Landgoed Bleijendijk, worden verlengd. Ook de begeleiding van Oekraïense ontheemden wordt voortgezet, met aandacht voor zelfredzaamheid, participatie, werk, onderwijs, passende ondersteuning en een veilige woon- en leefomgeving.

De Richtlijn Tijdelijke Bescherming (RTB) blijft ook in 2027 van kracht. Tegelijkertijd wordt voorbereid op de overgang naar het Lange termijn beleid (LTB) van het Rijk. Deze overgang leidt tot wijzigingen in de rechten en plichten van Oekraïense ontheemden en heeft gevolgen op het gebied van verblijf, wonen en maatschappelijke ondersteuning en daarmee tot veranderingen in de gemeentelijke uitvoering. Hierbij kan onder meer sprake zijn van een groter beroep op gemeentelijke voorzieningen, zoals de Participatiewet, begeleiding naar werk, inkomensondersteuning en andere vormen van maatschappelijke ondersteuning.

De voorbereiding op deze veranderingen vraagt naar verwachting een aanzienlijke inzet van de gemeentelijke organisatie. De uiteindelijke uitwerking is afhankelijk van landelijke besluitvorming.

Voor de beschikbare opvangcapaciteit in Nederland geldt nog steeds een bezettingsgraad van bijna honderd procent in de gemeentelijke opvanglocaties. Het ministerie roept gemeenten met regelmaat op extra opvangplekken te realiseren.

Vught heeft op diverse locaties gemeentelijke opvangplekken gerealiseerd op basis van afspraken binnen de Veiligheidsregio Brabant Noord. Dit betreft de volgende locaties per eind 2026:

|                       |            |
|-----------------------|------------|
| De Guldenberg         | 200        |
| Zorgpark Voorburg     | 180        |
| Résidence De Leuvert  | 144        |
| Landgoed Huize Bergen | 70         |
| Landgoed Bleijendijk  | 14         |
| <b>Totaal</b>         | <b>608</b> |

Op basis van deze afspraken biedt Vught per 1-1-2027 608 gemeentelijke opvangplekken aan voor Oekraïners.

## **Asielopvang**

Voor de asielopvang bestaat nog onzekerheid over de gemeentelijke opgave vanaf 2027. De omvang hiervan is afhankelijk van de provinciale taakstelling, regionale afspraken over de verdeling van opvangplaatsen en de verdere landelijke besluitvorming over de verdeling van asielopvang. De uiteindelijke opgave is op dit moment nog niet bekend. Zodra hierover duidelijkheid bestaat, wordt bezien welke bijdrage de gemeente kan leveren en welke organisatorische en financiële gevolgen dit heeft.

## **Statushouders**

De gemeente huisvest statushouders conform de landelijke wettelijke taakstelling. Daarbij blijft een aandachtspunt dat de beschikbare woningvoorraad niet altijd aansluit bij de huishoudsamenstelling van de statushouders die door het COA aan de gemeente worden gekoppeld. Gezien de beperkte beschikbaarheid van woningen zijn hiervoor naar verwachting aanvullende, tijdelijke huisvestingsoplossingen nodig.

De maatschappelijke begeleiding van statushouders wordt in 2027 bij wijze van pilot door de gemeente zelf uitgevoerd, in plaats van door de welzijnsorganisatie. Nu opvang en migratie een structurele gemeentelijke opgave zijn geworden, wordt onderzocht welke taken en verantwoordelijkheden het beste binnen de gemeentelijke organisatie kunnen worden uitgevoerd. De gemeente heeft inmiddels ervaring opgedaan met de begeleiding van Oekraïense ontheemden. Deze ervaring vormt een stevige basis om ook de maatschappelijke begeleiding van statushouders intern vorm te geven. Daarnaast biedt interne uitvoering de mogelijkheid om beter aan te sluiten bij de ontwikkelingen en ondersteuningsvragen die zich in de praktijk voordoen en om de begeleiding waar nodig meer integraal en flexibel te organiseren. De begeleiding richt zich onder meer op de eerste vestiging, toegang tot voorzieningen, participatie, zelfredzaamheid en werk.

De verdere uitwerking van het Europees Migratiepact en mogelijke wijziging in de voorrangsregeling huisvesting voor statushouders kan gevolgen hebben voor de gemeentelijke uitvoering.

## **Financiële ontwikkelingen**

De uitvoering van opvang, begeleiding en huisvesting blijft afhankelijk van landelijke besluitvorming over wet- en regelgeving, taakstellingen en de beschikbaarheid van Rijksmiddelen. Voor de opvang van Oekraïense ontheemden geldt als uitgangspunt dat de werkelijke kosten worden vergoed door het Rijk. Voor de overige onderdelen zijn de financiële kaders en regelingen voor 2027 op dit moment nog niet volledig bekend. Hierdoor blijft enige onzekerheid bestaan over de financiële gevolgen voor de gemeentelijke begroting. Het uitgangspunt is een kostendekkende begroting.

Het kabinet heeft eind 2025 in het langetermijnbeleid Oekraïne aangegeven hoe zij, na beëindiging van de tijdelijke bescherming onder de Richtlijn Tijdelijke Bescherming (RTB), de vluchtelingen uit Oekraïne wil opvangen. Om rechtmatig verblijf daarna te borgen is een in tijd afgebakend transitiedocument uitgewerkt. Het betreft een driejarige tijdelijke reguliere

verblijfsvergunning die ruimte biedt aan de ontheemden om zich voor te bereiden op terugkeer naar Oekraïne. Het aan het transitiedocument gekoppelde pakket van rechten, plichten en voorzieningen is erop gericht dat ontheemden zoveel mogelijk meedoen en bijdragen aan de Nederlandse samenleving.

Per 1-7-2026 is de Doelgroep Flexibele Regeling in werking getreden. Dit betreft een SPUK-regeling en een overkoepelende regeling voor tijdelijke bekostiging van opvang en huisvesting van verschillende doelgroepen door gemeenten. Dus zowel opvang ontheemden Oekraïne als vergunninghouders in doorstroomlocaties.

De wijzigingen met eerdere regelingen zijn:

- De werkelijke kosten van de locaties worden op aanvraag vergoed, in plaats van een normbedrag;
- Gemeenten ontvangen per plek een vaste vergoeding voor indirecte kosten;
- Locaties kunnen voor een langere periode worden vergoed, waardoor de kosten lager worden.
- Door ruimte te bieden aan multi-inzetbare locaties stimuleren we ook de ontwikkeling van meer locaties die aan de Huisvestingswet 2014 voldoen.

De regeling is erop gericht om opvang voor een langere termijn mogelijk te maken op duurzame locaties waarbij de financiële dekking nog steeds passend is. Van 1-7-2026 t/m 31-12-2026 geldt een overgangsregeling. Alleen nieuwe locaties, gedurende deze periode, vallen binnen de doelgroep flexibele regeling. Medio 2027 zal de regeling geëvalueerd worden, eventuele aanpassingen zijn dan mogelijk. Per 1-1-2027 geldt de regeling voor alle nieuwe en lopende locaties en loopt tot en met 30 maart 2030.

De looptijd tot en met 30 maart 2030 is als uitgangspunt genomen voor het opstellen van nieuwe business cases. De vergoeding bestaat grotendeels uit dekking van werkelijke kosten en een beperkte normvergoeding voor indirecte kosten. De duur van de oorlog kan invloed hebben op hoogte van de dekking en de kosten. Voor de rechtmatigheid van de forse uitgaven die op korte termijn gedaan worden, is het noodzakelijk de budgetten ter vaststelling in de begroting op te nemen.

Wij gaan voor de jaarlijkse lasten en baten, voor alle opvanglocaties, uit van de startdatum van 1 januari. Wij verwerken deze budgettaire neutraal in onze meerjarenbegroting. Voor de diverse locaties is voor 2027 tot en met 2030 budget opgenomen, welke is gebaseerd op de Doelgroep Flexibele Regeling.

# Programmaplannen

# Wonen

## 1. Omschrijving



### Taakvelden

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

## 2. Uitwerking

### 2.1.1 Beheer overige gebouwen en gronden

#### Wat willen we bereiken?

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

#### Wat gaan we doen?

| Activiteiten                                            | Toelichting                                                                                                                      | Wanneer |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Implementeren kostprijsdekkend huurprijsbeleid          | Implementatie van het in 2026 vastgestelde kostprijsdekkend huurprijsbeleid wat moet leiden tot harmonisatie binnen doelgroepen. | Continu |
| Nader uitwerken van het vastgestelde accommodatiebeleid | Implementeren van het in 2025 vastgestelde accommodatiebeleid door nadere uitwerking tarievenbeleid en algemeen belangenbesluit. | Continu |
| Ontwikkelen vastgoedbeleid                              | We ontwikkelen vastgoedbeleid inclusief kwaliteitskader van maatschappelijk vastgoed.                                            | Q4      |

#### Hoe gaan we dit meten?

| Indicatoren                                                        | Realisatie |      | Begroot |      |
|--------------------------------------------------------------------|------------|------|---------|------|
|                                                                    | 2024       | 2025 | 2026    | 2027 |
| Aantal hectare landbouwgrond, uitgegeven in reguliere pacht        | 214        | 214  | 211     | 202  |
| Aantal hectare landbouwgrond, uitgegeven in geliberaliseerde pacht | 102        | 102  | 101     | 100  |

### 2.1.2 Verkeer en vervoer

#### Wat willen we bereiken?

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

#### Wat gaan we doen?

| Activiteiten                                            | Toelichting                                                                                                                                  | Wanneer |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Digitaal verwerken verkeersmaatregelen.                 | Aanschaf softwareprogramma Traffic Chart ten behoeve van invoer omleidingsroutes en verkeersmaatregelen bij wegwerkzaamheden en evenementen. | Q1      |
| Uitvoeren acties Uitvoeringsprogramma mobiliteitsvisie. | Het programma wordt uitgewerkt waarna met de beschikbaar gestelde middelen de uitvoering start.                                              | Continu |
| Actualiseren beheerplan wegen                           | Het geactualiseerde beheerplan wegen wordt ter vaststelling aan de raad aangeboden. Na                                                       | Q2      |

|  |                                                                                                                                                                                      |  |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  | actualisatie van de wegenlegger wordt gestart met de herziening van het beleidsplan wegen, zodat het beleidsmatig en technisch kader voor het gemeentelijk wegbeheer actueel blijft. |  |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

### Hoe gaan we dit meten?

| Indicatoren                                                                                           | Realisatie |      | Begroot |      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------|---------|------|
|                                                                                                       | 2024       | 2025 | 2026    | 2027 |
| Aantal nieuwe laadpalen                                                                               | 12         | 49   | 30      |      |
| Het aantal lichtmasten dat is omgebouwd c.q. vervangen door LED verlichting (% van het totale areaal) | 72%        | 78%  | 87%     | 92%  |
| Energieverbruik openbare verlichting (kWh x 1.000)                                                    | 749        | 685  | 690     | 665  |

## 2.1.3 Rijksinfra

### Wat willen we bereiken?

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

### Wat gaan we doen?

| Activiteiten                                   | Toelichting                                                                                                                        | Wanneer   |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Uitvoeren van de korte termijn maatregelen N65 | Vorbereidende werkzaamheden, uitvoering en participatie                                                                            | 2027-2030 |
| Vorbereiden Inrichting openbare ruimte PHS     | Opstellen plan van aanpak en opstellen van een nadere overeenkomst met ProRail                                                     | 2027-2028 |
| Inrichten openbare ruimte spoorzone PHS        | Uitvoering van de inrichting openbare ruimte inclusief herplant van bomen                                                          | 2028-2031 |
| Verzorgen Omgevingsmanagement PHS              | Actieve rol in het omgevingsmanagement van PHS Vught gericht op samenhang en de afstemming tussen omgeving en uitvoerende partijen | 2027-2031 |
| Uitvoeren Toezicht & begeleiding PHS           | Uitvoeren van actief toezicht op de werkzaamheden van de verdiepte ligging en herinrichting                                        | 2027-2031 |

### Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

## 2.1.4 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

### Wat willen we bereiken?

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

### Wat gaan we doen?

| Activiteiten                                                  | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Wanneer   |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Klimaatadaptief beheer en onderhoud van de openbare ruimte.   | Binnen het lopende contract voor het mechanisch beheer en onderhoud van de openbare ruimte werken de disciplines wegen, water en riolering, afval en groen samen aan een integrale aanpak. De gemeentelijke doelstellingen op het gebied van klimaatadaptatie en biodiversiteit dienen als uitgangspunt. | Continu   |
| Uitvoeren bomenonderhoud van inhaalslag naar regulier beheer. | Vanaf 2027 voeren we cyclisch planmatig beheer en onderhoud uit.                                                                                                                                                                                                                                         | 2027 e.v. |

### Hoe gaan we dit meten?

| Indicatoren                            | Realisatie |      | Begroot |       |
|----------------------------------------|------------|------|---------|-------|
|                                        | 2024       | 2025 | 2026    | 2027  |
| Aantal meldingen op openbaar groen     | 1.016      | 1336 | 1.000   | 1.000 |
| Aantal meldingen op speelmogelijkheden | 47         | 53   | 20      | 20    |

## 2.1.5 Riolering

### Wat willen we bereiken?

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

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

### Wat gaan we doen?

| Activiteiten                                    | Toelichting                                                                                                                 | Wanneer |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Actualiseren programma water en riolering (PWR) | Het huidige looptijd van het PWR is tot 2027. Het nieuwe PWR wordt geactualiseerd waarbij de wettelijke taken sturend zijn. | Q4      |

### Hoe gaan we dit meten?

| Indicatoren                                                                        | Realisatie |      | Begroot |      |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------|------|---------|------|
|                                                                                    | 2024       | 2025 | 2026    | 2027 |
| Hoe vaak moet buitendienst erop uit om klachten i.v.m. wateroverlast op te lossen. | 30         | 25   | 25      | 20   |
| Aantal storingen op onze riool- en drukgemalen                                     | 226        | 189  | 142     | 135  |

## 2.1.6 Afval

### Wat willen we bereiken?

- De hoeveelheid restafval verminderen, maar niet ten koste van de kwaliteit van de herbruikbare grondstoffen.
- Balans tussen kosten, service en milieurendement.
- Het principe 'de vervuiler betaalt' blijft hierbij gelden.

### Wat gaan we doen?

| Activiteiten                              | Toelichting                                                                                                                              | Wanneer |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Verrichten communicatiecampagne PMD-afval | Met een campagne gefocust op PMD-afval stimuleren we inwoners om afval beter te scheiden en bereiken we een schonere stroom PMD-afval    | Q4      |
| Uitvoeren communicatiecampagne restafval  | Met een campagne gefocust op restafval stimuleren we inwoners om afval beter te scheiden, zodat er minder restafval ontstaat.            | Q4      |
| Opstellen afvalbeleidsplan                | Het huidige beleidsplan is niet toekomstbestendig. Een nieuw beleidsplan zal aansluiten bij landelijke afvaldoelstellingen en wetgeving. | Q4      |

### Hoe gaan we dit meten?

| Indicatoren                             | Realisatie |      | Begroot |      |
|-----------------------------------------|------------|------|---------|------|
|                                         | 2024       | 2025 | 2026    | 2027 |
| Kilogram restafval per inwoner per jaar | 93,5       | 92,6 | 90      | 90   |

## 2.1.7 Energie, klimaat en milieu

### Wat willen we bereiken?

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

### Wat gaan we doen?

Voor 2027 nemen we de activiteiten die voortkomen uit de nota energie en klimaat en het witboek "Energiesysteem van de toekomst als manier van denken" op in de reguliere P&C cyclus, om te beginnen in de begroting 2027. Daarom stellen we niet een apart uitvoeringsplan voor 2027 op.

| Activiteiten                                  | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Wanneer |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Onderzoeken EMS                               | Onderzoek haalbaarheid gemeente breed Energiemanagement systeem (EMS)                                                                                                                                                                                                                                                   | Q2      |
| Herijken Opwek opgave                         | Herijking zon op dak, rapportage uit 2026.                                                                                                                                                                                                                                                                              | Q4      |
| Opwek opgave                                  | Het opstellen van een plan van aanpak in zoekgebied 1.                                                                                                                                                                                                                                                                  | Q1      |
| Volgen ontwikkelingen netcongestie            | De ontwikkelingen rondom netcongestie worden actief gevolgd en vertaald naar de gemeentelijke praktijk. Zodat voor de gemeente Vught de nieuwe ontwikkelingen inzichtelijk zijn en dat maatregelen voor beschikbare netcapaciteit zijn verkend, zodat duidelijk wordt wat binnen de netwerkbependingen wel mogelijk is. | continu |
| Opleveren wijkenergieplan                     | Wijkenergieplan Vught Zuidwest (Baarzen, Vughtse Hoeven, gedeelte Vijverhof) is opgeleverd.                                                                                                                                                                                                                             | Q2      |
| Starten nieuwe energieplannen warmtetransitie | Start van twee nieuwe Wijkenergieplannen.                                                                                                                                                                                                                                                                               | Q1      |
| Onderzoeken warmtetransitie                   | Onderzoek koppeling Voorburg aan energieopwek bij nabij gelegen industrie.                                                                                                                                                                                                                                              | Q3      |

#### Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

### 2.1.8 Begraafplaatsen en crematoria

#### Wat willen we bereiken?

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

#### Wat gaan we doen?

| Activiteiten | Toelichting | Wanneer |
|--------------|-------------|---------|
|              |             |         |

Voor dit taakveld zijn geen activiteiten benoemd.

#### Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

### 2.1.9 Ruimtelijke ordening

#### Wat willen we bereiken?

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

### Wat gaan we doen?

| Activiteiten                                                              | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Wanneer      |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Continueren transitie Omgevingsplan                                       | Conform transitieplan ligt de focus ook voor 2027 op de inhoudelijke uitwerking van de juridische regels.                                                                                                                                                                                     | Continu      |
| Aanpassing Intentieovereenkomsten                                         | Oude overeenkomsten in overeenstemming brengen met 3e addendum en Wvvr (Wet versterking regie volkshuisvesting)                                                                                                                                                                               | Q1           |
| Ontwikkelen Hart van de Baarzen                                           | Start bouw supermarkt.<br>Start aanbesteding koopappartementen en patio                                                                                                                                                                                                                       | Q1-Q2<br>Q1  |
| Ontwikkeling Isabellaveld fase 2                                          | Aanvraag omgevingsvergunning.<br>Start bouw.                                                                                                                                                                                                                                                  | Q1-2<br>Q2-3 |
| Ontwikkelen Park Voorburg                                                 | Besluitvorming omgevingsplan.<br>Participatietraject en planontwikkeling.<br>Start nieuwbouw Reinier van Arkel.                                                                                                                                                                               | Q1-Q4        |
| Ontwikkelen Kloostergoed Theresia                                         | Oplevering De Poel en De Moestuin.<br>Start bouw fase 2 De Kloostertuin.                                                                                                                                                                                                                      | Q3<br>Q2-Q3  |
| Ontwikkelen De Wieken                                                     | Oplevering Vughterstede en start bouw ZOED.                                                                                                                                                                                                                                                   | Q2-Q3        |
| Ontwikkelen Buitenplaats Kraaijenberg                                     | Besluitvorming omgevingsplan.                                                                                                                                                                                                                                                                 | Q1           |
| Ontwikkelen Esscheweg 105                                                 | Besluitvorming planologische procedure.                                                                                                                                                                                                                                                       | Q1-Q2        |
| Ontwikkelen voormalig Enexisterrein                                       | Aanvraag omgevingsvergunning.<br>Start bouw.                                                                                                                                                                                                                                                  | Q1<br>Q2-Q3  |
| Den Hoek 2                                                                | Het sluiten van een anterieure overeenkomst met de ontwikkelaar.                                                                                                                                                                                                                              | Q1           |
| Doorontwikkelen van de uitleggebieden conform 'Wonen in het buitengebied' | Op de volgende locatie zijn reeds intentieovereenkomsten gesloten. Deze worden nader onderzocht, afhankelijk voor haalbaarheid wordt een anterieure overeenkomst getekend en een planologische procedure gestart:<br>- Den Hoek II, Helvoirt<br>- Achterstraat, Cromvoirt<br>- Wildpad, Vught | Q1-Q4        |

### Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

## 2.1.10 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)

### Wat willen we bereiken?

De grondexploitatie is in haar doelstelling ondersteunend aan de taakvelden "wonen en bouwen" en "ruimtelijke ordening". En hiermee ook aan de doelstellingen uit onder andere de

woonvisie, structuurvisies, het bestuursakkoord en planologische instrumenten zoals bijvoorbeeld omgevingsvisie, programma's, omgevingsplannen.

De focus ligt op het fysiek mogelijk maken van de maatschappelijk gewenste (ruimtelijke) ontwikkelingen. Ook de bewaking van de financiële positie van (de grondexploitatie van) de gemeente Vught is een belangrijk onderdeel, waarbij ook aandacht is voor een verdere verbetering.

#### **Wat gaan we doen?**

| Activiteiten               | Toelichting               | Wanneer |
|----------------------------|---------------------------|---------|
| Uitvoeren grondexploitatie | zie paragraaf Grondbeleid | continu |

#### **Hoe gaan we dit meten?**

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

### **2.1.11 Wonen en bouwen**

#### **Wat willen we bereiken?**

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

#### **Wat gaan we doen?**

| Activiteiten                                                                         | Toelichting                                                                                                                          | Wanneer |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Voortzetten opgave woningbouwrealisatie                                              | Het geprogrammeerde woningbouwprogramma wordt conform de woningbouwkaart uitgevoerd.                                                 | Continu |
| Realiseren van 30% sociale huurwoningen in de programmering                          | Conform de wet versterking regie volkshuisvesting wordt het woningbouwprogramma op dit onderdeel in lijn gebracht.                   | Continu |
| Realiseren van 36,67% betaalbare koop of middeldure huurwoningen in de programmering | Conform de wet versterking regie volkshuisvesting wordt het woningbouwprogramma op dit onderdeel in lijn gebracht                    | Continu |
| Opstellen van een volkshuisvestingsprogramma                                         | Conform de wet versterking regie volkshuisvesting stelt het college dit programma met inbegrip van het onderdeel wonen en zorg vast. | Q2      |
| Opstellen en implementeren huisvestingsverordening                                   | Conform de wet versterking regie volkshuisvesting wordt voor 1-1-2028 een                                                            | Q2-Q4   |

|                                                  |                                                                                                                                                                        |         |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| sociale huur                                     | huisvestingsverordening met urgentieregeling aan de raad aangeboden. Na vaststelling wordt de urgentieregeling regionaal met gemeenten en corporaties geïmplementeerd. |         |
| Opstellen prestatieafspraken                     | Het opstellen van prestatieafspraken voor 2028 met de in Vught actieve woningcorporaties en huurdersbelangenverenigingen                                               | Q4      |
| Realiseren woningbouw faciliterende initiatieven | Faciliteren van woningbouwprojecten van derden (passend binnen de bestaande beleidskaders).                                                                            | Continu |

### Hoe gaan we dit meten?

| Indicatoren                                                                                 | Realisatie |      | Begroot |      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------|---------|------|
|                                                                                             | 2024       | 2025 | 2026    | 2027 |
| Aantal toevoegingen van nieuwe sociale huurwoningen                                         | 12         | 15   | 54      | 88   |
| Aantal toevoegingen van nieuwe betaalbare woningen tot de landelijke betaalbaarheidsgrenzen | 16         | 39   | 36      | 48   |
| Aantal toevoegingen van nieuwe woningen in het vrije segment                                | 58         | 73   | 35      | 60   |
| Percentage ongegronde bezwaarschriften                                                      | 94%        | 86%  | 90%     | 90%  |
| Percentage vergunningen binnen 4 weken verleend                                             | 43%        | 20%  | 30%     | 30%  |
| Percentage gerealiseerde huisvestingstaakstelling statushouders                             | 100%       | 100% | 100%    | 100% |

## Wat mag het programma Wonen kosten?

| <b>Wonen</b><br><i>bedragen x €1.000</i>   |        | Realisatie | Begroting | Meerjarenbegroting |        |        |        |
|--------------------------------------------|--------|------------|-----------|--------------------|--------|--------|--------|
|                                            |        | 2025       | 2026      | 2027               | 2028   | 2029   | 2030   |
| Beheer overige gebouwen en gronden         | Lasten | 1.365      | 1.203     | 863                | 856    | 881    | 912    |
|                                            | Baten  | -1.063     | -1.006    | -885               | -905   | -916   | -1.152 |
|                                            | Saldo  | 302        | 197       | -23                | -49    | -35    | -240   |
| Verkeer en vervoer                         | Lasten | 4.476      | 4.857     | 4.534              | 4.726  | 4.866  | 5.017  |
|                                            | Baten  | -568       | -496      | -515               | -527   | -539   | -552   |
|                                            | Saldo  | 3.908      | 4.361     | 4.019              | 4.198  | 4.326  | 4.464  |
| Rijksinfra                                 | Lasten | 1.544      | 2.197     | 5.264              | 1.363  | 1.800  | 907    |
|                                            | Baten  | -13.021    | -840      | -906               | -586   | 0      | 0      |
|                                            | Saldo  | -11.478    | 1.357     | 4.358              | 777    | 1.800  | 907    |
| Fysieke bedrijfsinfrastructuur             | Lasten | 8          | 0         | 0                  | 0      | 0      | 0      |
|                                            | Baten  | 0          | 0         | 0                  | 0      | 0      | 0      |
|                                            | Saldo  | 8          | 0         | 0                  | 0      | 0      | 0      |
| Openbaar groen en (openlucht) recreatie    | Lasten | 4.245      | 4.559     | 4.902              | 5.090  | 5.216  | 5.274  |
|                                            | Baten  | -110       | -101      | -103               | -105   | -107   | -110   |
|                                            | Saldo  | 4.135      | 4.458     | 4.799              | 4.986  | 5.109  | 5.164  |
| Riolering                                  | Lasten | 4.011      | 3.859     | 4.172              | 4.445  | 4.569  | 4.680  |
|                                            | Baten  | -4.846     | -4.688    | -5.133             | -5.436 | -5.584 | -5.699 |
|                                            | Saldo  | -835       | -830      | -961               | -991   | -1.015 | -1.019 |
| Afval                                      | Lasten | 3.782      | 3.915     | 4.253              | 4.366  | 4.462  | 4.468  |
|                                            | Baten  | -4.686     | -4.834    | -5.253             | -5.398 | -5.520 | -5.545 |
|                                            | Saldo  | -903       | -919      | -1.000             | -1.032 | -1.058 | -1.077 |
| Energie en klimaat                         | Lasten | 2.588      | 5.277     | 5.403              | 3.661  | 3.690  | 3.441  |
|                                            | Baten  | -1.242     | -2.273    | -2.630             | -2.494 | -2.453 | -2.218 |
|                                            | Saldo  | 1.345      | 3.004     | 2.773              | 1.168  | 1.237  | 1.222  |
| Begraafplaatsen en crematoria              | Lasten | 19         | 41        | 18                 | 18     | 19     | 19     |
|                                            | Baten  | -20        | -11       | -12                | -12    | -12    | -13    |
|                                            | Saldo  | -1         | 30        | 6                  | 6      | 6      | 7      |
| Ruimtelijke ordening                       | Lasten | 2.399      | 2.211     | 1.736              | 1.675  | 1.586  | 1.463  |
|                                            | Baten  | -1.595     | -1.402    | -1.829             | -336   | -344   | -352   |
|                                            | Saldo  | 804        | 809       | -93                | 1.339  | 1.242  | 1.111  |
| Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) | Lasten | 1.906      | 14.007    | 2.989              | 4.546  | 403    | 748    |
|                                            | Baten  | -1.746     | -18.339   | -3.762             | -9.643 | -425   | -734   |
|                                            | Saldo  | 160        | -4.331    | -774               | -5.097 | -22    | 14     |

|                                    |        |                |                |                |                |                |                |
|------------------------------------|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Wonen en bouwen                    | Lasten | 2.563          | 2.905          | 2.801          | 2.787          | 2.879          | 2.975          |
|                                    | Baten  | -4.678         | -1.828         | -1.835         | -1.882         | -1.923         | -1.969         |
|                                    | Saldo  | -2.115         | 1.077          | 966            | 905            | 956            | 1.006          |
| <b>Totaal programma</b>            | Lasten | <b>28.906</b>  | <b>45.032</b>  | <b>36.934</b>  | <b>33.534</b>  | <b>30.372</b>  | <b>29.904</b>  |
|                                    | Baten  | <b>-33.575</b> | <b>-35.818</b> | <b>-22.864</b> | <b>-27.324</b> | <b>-17.824</b> | <b>-18.345</b> |
|                                    | Saldo  | <b>-4.669</b>  | <b>9.214</b>   | <b>14.070</b>  | <b>6.210</b>   | <b>12.549</b>  | <b>11.559</b>  |
| Verrekening met reserves           | Lasten | 14.029         | 8.431          | 2.197          | 5.760          | 693            | 1.095          |
|                                    | Baten  | -1.344         | -5.197         | -4.121         | -1.169         | -2.044         | -981           |
|                                    | Saldo  | 12.685         | 3.233          | -1.924         | 4.591          | -1.351         | 114            |
| <b>Na verrekening met reserves</b> | Lasten | <b>42.936</b>  | <b>53.463</b>  | <b>39.131</b>  | <b>39.294</b>  | <b>31.066</b>  | <b>30.998</b>  |
|                                    | Baten  | <b>-34.920</b> | <b>-41.016</b> | <b>-26.985</b> | <b>-28.493</b> | <b>-19.867</b> | <b>-19.326</b> |
|                                    | Saldo  | <b>8.016</b>   | <b>12.447</b>  | <b>12.146</b>  | <b>10.801</b>  | <b>11.198</b>  | <b>11.673</b>  |

Ná de Actualisatie Meerjarenperspectief 2027-2030 zijn de volgende mutaties doorgevoerd op het programma Wonen:

| <b>Aanpassingen Programmabegroting</b>  | <b>2027</b> | <b>2028</b> | <b>2029</b> | <b>2030</b> |
|-----------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Wonen                                   |             |             |             |             |
| Terrasverhuur                           | 10          | 10          | 10          | 10          |
| Aanpak worteldruk                       | -25         | -26         | -26         | -27         |
| Digitale verwerking verkeersmaatregelen | -5          | -5          | -5          | -5          |
| Indexering kosten Afvalstoffendienst    | -190        | -195        | -199        | -204        |
| Kosten restafval                        | -136        | -140        | -143        | -146        |
| Ondergrondse containers                 | -78         | -80         | -82         | -84         |
| Nieuwe ketenovereenkomst                | 21          | 22          | 22          | 23          |
| Overige mutaties afvalinzameling        | 30          | 31          | 31          | 32          |
| Afvalstoffenheffing                     | 393         | 412         | 419         | 317         |
| Egalisatievoorziening riolering         | 87          | 195         | 217         | 209         |
| Ruimtelijke ordening                    | -7          | -7          | -7          | -7          |
| Natuurontwikkeling Helvoirts Broek      | -100        | 0           | 0           | 0           |
| Bijdrage uit reserve Ruimte voor Ruimte | 100         | 0           | 0           | 0           |
| Grondexploitatie De Baarzen             | 829         | -835        | 0           | 0           |
| Bestemmingsreserve Rijksinfra           | 0           | 0           | 0           | -200        |
|                                         |             |             |             |             |
| <b>Totaal programma Wonen</b>           | <b>930</b>  | <b>-619</b> | <b>237</b>  | <b>-84</b>  |

## Mutaties Programmabegroting 2027

### Beheer overige gebouwen en gronden

#### Terrasverhuur 10

De actualisatie van de terrasverhuur heeft geleid tot een opwaartse herziening van de huuropbrengsten.

### Verkeer en vervoer

#### Aanpak wortelopdruk -25

Op diverse asfalt)fietspaden pakken we ontstane wortelopdruk aan om het veilige gebruik te waarborgen.

#### Digitale verwerking verkeersmaatregelen -5

Aanschaf licentie softwareprogramma Traffic Chart waarmee omleidingsroutes en verkeersmaatregelen digitaal ingevoerd kunnen worden. Deze uitgaven zijn structureel.

### Afval

#### Indexering kosten Afvalstoffendienst -190

De prijsafspraken met de Afvalstoffendienst worden geïndexeerd aan de hand van een andere index dan CPI.

#### Kosten restafval -136

De kosten voor de verbranding van restafval blijven stijgen door hogere verwerkingskosten, afvalstoffenbelasting en CO2-heffing.

Daarnaast blijft de aanwezigheid van lachgascilinders in restafval een probleem. Om te voorkomen dat deze tijdens transport of bij verwerking tot ontploffing komen, wordt er vooraf gesorteerd.

#### Ondergrondse containers -78

Het aantal ondergrondse containers in gemeente Vught groeit met de komst van nieuwbouw. Het aantal bovengrondse verzamelcontainers en bijbehorende kosten groeit hierdoor niet.

#### Nieuwe ketenovereenkomst 21

De nieuwe ketenovereenkomst voor vergoedingen op verpakkingsafval en de aanbesteding voor de verwerking van groen- en bladafval pakken positief uit.

#### Overige mutaties afvalinzameling 30

Overige mutaties zoals sorteeranalyses voor nieuw beleid en lagere kosten voor de milieustraat en BOR.

#### Afvalstoffenheffing 393

De aanpassing van de budgetten verrekenen we, met inbegrip van de BTW, met de afvalstoffenheffing.

### Riolering

#### Egalisatievoorziening riolering 87

Het totale saldo van het taakveld riolering wordt (met inbegrip van doorberekende kapitaallasten, personeel, overhead en BTW) verrekend met de egalisatievoorziening riolering.

## Energie en klimaat

### Inzet CDOKE-middelen Rijk

150

Op jaar basis ontvangen we ruim €1,5 miljoen aan CDOKE-middelen. Vanaf 2026 niet meer als specifieke uitkering maar via een doeluitkering, waarna uiteindelijk een structurele verwerking via de algemene uitkering volgt. De middelen dienen nog steeds ingezet te worden in relatie tot de oorspronkelijk beoogde doelen, maar zijn onder de nieuwe regelgeving breder inzetbaar. Wij gaan ook andere, bestaande, uitgaven op het gebied van duurzaamheid vanuit de CDOKE-middelen bekostigen.

## Ruimtelijke ordening

### Ruimtelijke ordening

-7

Het budget voor ruimtelijke ordening is rekeninghoudend met de inwerkingtreding van de Omgevingswet naar beneden bijgesteld, nu blijken de structurele kosten toch hoger uit te vallen.

### Natuurontwikkeling Helvoirts Broek

-100

100

De bijdrage voor natuurontwikkeling bij Helvoirts Broek zou in eerste instantie plaatsvinden in 2025, maar is vertraagd naar 2027. Hiertegenover staat dat de geplande onttrekking uit de reserve Ruimte voor Ruimte ook verschuift. Per saldo is dit dus budgettair neutraal.

### Stelpost Gebiedsontwikkeling

50

Initiatieven inzake gebiedsontwikkelingen waarvoor nog geen concrete plannen en exploitatieopzetten zijn vastgesteld mogen niet als grondexploitatie worden geactiveerd. Om deze initiatieven wel te kunnen onderzoeken en te starten is een werkbudget aanwezig. Op basis van ervaringscijfers kan dit verlaagd worden.

## Wonen en bouwen

### Grondexploitatie De Baarzen

829

De resterende boekwaarde op de Hertog van Brabantschool wordt ingebracht in de grondexploitatie van De Baarzen. Zowel de afschrijving op deze resterende boekwaarde als de inbreng in de grondexploitatie verschuift van 2028 naar 2027.

## Rijksinfra

### Bestemmingsreserve Rijksinfra

0

Om, na de afronding van het project, ruimte in de begroting te maken voor de dekking van de rentelasten van het totale project wordt de reservering met € 200.000 verhoogd. Op dit moment worden de rentelasten vanuit de bestemmingsreserve bekostigd. Het resterende bedrag in deze reserve is bij afronding benodigd om de afschrijvingslasten op te vangen.

# Leven

## 1. Omschrijving



### Taakvelden

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

## 2. Uitwerking

### 2.2.1 Economie

#### Wat willen we bereiken?

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

#### Wat gaan we doen?

| Activiteiten                                | Toelichting                                                                                                                     | Wanneer |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Vaststellen uitvoeringsagenda economie      | In samenspraak met de ondernemers(collectieven) een nieuwe uitvoeringsagenda vaststellen.                                       | Q3      |
| Vastleggen omgevingsprogramma centrum Vught | Gebiedsvisie centrum Vught vaststellen met uitwerking van de functies van de winkelplinten.                                     | Q4      |
| Revitaliseren van de bedrijventerreinen     | Samen met de ondernemers werken aan de acties uit het Keurmerk Veilig Ondernemen en het revitaliseringsplan bedrijventerreinen. | Continu |

#### Hoe gaan we dit meten?

| Indicatoren                                       | Realisatie |      | Begroot |      |
|---------------------------------------------------|------------|------|---------|------|
|                                                   | 2024       | 2025 | 2026    | 2027 |
| Aantal contacten voor bedrijfscontactfunctionaris | 248        | 200  | 240     | 240  |

### 2.2.2 Recreatie en Toerisme

#### Wat willen we bereiken?

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

#### Wat gaan we doen?

| Activiteiten                                        | Toelichting                                                                                             | Wanneer |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Vaststellen uitvoeringsagenda recreatie en toerisme | In samenspraak met de recreatieve ondernemers en instellingen een nieuwe uitvoeringsagenda vaststellen. | Q4      |

#### Hoe gaan we dit meten?

| Indicatoren                                                  | Realisatie |        | Begroot |        |
|--------------------------------------------------------------|------------|--------|---------|--------|
|                                                              | 2024       | 2025   | 2026    | 2027   |
| * Kwalitatieve bezoekers VisitVught.nl (> 1 min. op website) | 89.770     | 90.250 | 92.000  | 92.000 |

## 2.2.3 Onderwijshuisvesting

### Wat willen we bereiken?

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

### Wat gaan we doen?

| Activiteiten                                                                                        | Toelichting                                                                                                            | Wanneer |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Uitbreiden basisschool, verplaatsing buitenruimte, nieuwbouw kinderopvang en gymzaal De Lichtstraat | Oplevering bouwwerkzaamheden De Lichtstraat.                                                                           | Q3      |
| Continueren planvorming IKC het Molenven                                                            | Indienen aanvraag omgevingsvergunning, afronden ontwerp omgevingsplan en selecteren aannemer                           | Continu |
| Uitbreiding De Leydraad                                                                             | De uitbreiding van de Leydraad is gerealiseerd.                                                                        | Q4      |
| Afronden haalbaarheidsonderzoek onderwijshuisvesting, kinderopvang en bewegingsonderwijs Voorburg   | Het haalbaarheidsonderzoek is afgerond.                                                                                | Q4      |
| Aanpassen IKC Het Kwartier                                                                          | In kaart brengen van de noodzakelijke aanpassingen ten behoeve van de huisvesting van De Koningslinde en kinderopvang. | Q4      |

### Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

## 2.2.4 Onderwijs

### Wat willen we bereiken?

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

### Wat gaan we doen?

| Activiteiten                             | Toelichting                                                                           | Wanneer |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Opstellen Lokaal Educatieve Agenda (LEA) | De nieuwe LEA, die als inhoudelijk kader dient voor de komende jaren, is vastgesteld. | Q4      |

### Hoe gaan we dit meten?

| Indicatoren                                                   | Realisatie |      | Begroot |      |
|---------------------------------------------------------------|------------|------|---------|------|
|                                                               | 2024       | 2025 | 2026    | 2027 |
| Percentage jongeren zonder startkwalificatie (dat bekend is). | 100%       | 100% | 100%    | 100% |

## 2.2.5 Sportbeleid en bewegen

### Wat willen we bereiken?

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

### Wat gaan we doen?

| Activiteiten                   | Toelichting                                                          | Wanneer |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------|
| Ontwikkelen sportpark Helvoirt | Het haalbaarheidsonderzoek is afgerond.                              | Q3      |
| Uitvoeren SDI onderzoek        | Het 2-jaarlijks onderzoek naar sport- en beweeggedrag is uitgevoerd. | Q2      |

### Hoe gaan we dit meten?

| Indicatoren                                            | Realisatie |      | Begroot |      |
|--------------------------------------------------------|------------|------|---------|------|
|                                                        | 2024       | 2025 | 2026    | 2027 |
| Wekelijkse sportdeelname inwoners                      | 82%        | 83%  | 84%     | 84%  |
| Percentage inwoners dat voldoet aan de beweegrichtlijn | 58%        | 56%  | 61%     | 62%  |

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

## 2.2.6 Sportaccommodaties

### Wat willen we bereiken?

- Voldoende en kwalitatief goed uitgeruste sportaccommodaties.

### Wat gaan we doen?

| Activiteiten | Toelichting | Wanneer |
|--------------|-------------|---------|
|              |             |         |

Voor dit taakveld zijn geen activiteiten benoemd.

### Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

## 2.2.7 Cultuur

### Wat willen we bereiken?

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

### Wat gaan we doen?

| Activiteiten             | Toelichting                                                  | Wanneer |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------|---------|
| Realiseren kunstwerk     | We realiseren het kunstwerk van Saskia Stolz 'Weg van Toen'. | Q4      |
| Ontwikkelen cultuurvisie | We ontwikkelen een nieuwe cultuurvisie.                      | Q4      |
| Visievorming Speeldoos   | We ontwikkelen een toekomstvisie voor de Speeldoos.          | Q4      |

### Hoe gaan we dit meten?

| Indicatoren                                     | Realisatie |         | Begroot |         |
|-------------------------------------------------|------------|---------|---------|---------|
|                                                 | 2024       | 2025    | 2026    | 2027    |
| Aantal deelnemers aan cursussen cultuureducatie | 1.411      | 1.525   | 1.400   | 1.450   |
| Aantal bezoekers DePetrus                       | 208.248    | 206.687 | 200.000 | 205.000 |

## 2.2.8 Musea

### Wat willen we bereiken?

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

### Wat gaan we doen?

| Activiteiten | Toelichting | Wanneer |
|--------------|-------------|---------|
|              |             |         |

Voor dit taakveld zijn geen activiteiten benoemd.

### Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

## 2.2.9 Cultureel erfgoed

### Wat willen we bereiken?

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

### Wat gaan we doen?

| Activiteiten | Toelichting | Wanneer |
|--------------|-------------|---------|
|              |             |         |

Voor dit taakveld zijn geen activiteiten benoemd.

### Hoe gaan we dit meten?

| Indicatoren                          | Realisatie |       | Begroot |       |
|--------------------------------------|------------|-------|---------|-------|
|                                      | 2024       | 2025  | 2026    | 2027  |
| Aantal bezoekers Open Monumentendag. | 5.600      | 6.253 | 6.000   | 5.000 |

## 2.2.10 Media

### Wat willen we bereiken?

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

### Wat gaan we doen?

| Activiteiten | Toelichting | Wanneer |
|--------------|-------------|---------|
|              |             |         |

Voor dit taakveld zijn geen activiteiten benoemd.

### Hoe gaan we dit meten?

| Indicatoren                                 | Realisatie |       | Begroot |       |
|---------------------------------------------|------------|-------|---------|-------|
|                                             | 2024       | 2025  | 2026    | 2027  |
| Aantal leden bibliotheek                    | 6.326      | 6.288 | 6.300   | 6.350 |
| Aantal leden bibliotheek jonger dan 18 jaar | 4.229      | 4.183 | 4.200   | 4.250 |

## Wat mag het programma Leven kosten?

| Leven<br><i>bedragen x €1.000</i>                           |        | Realisatie | Begroting | Meerjarenbegroting |       |       |       |
|-------------------------------------------------------------|--------|------------|-----------|--------------------|-------|-------|-------|
|                                                             |        | 2025       | 2026      | 2027               | 2028  | 2029  | 2030  |
| Economie                                                    | Lasten | 274        | 468       | 402                | 411   | 422   | 432   |
|                                                             | Baten  | 0          | 0         | 0                  | 0     | 0     | 0     |
|                                                             | Saldo  | 274        | 468       | 402                | 411   | 422   | 432   |
| Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen                        | Lasten | 15         | 131       | 345                | 356   | 366   | 379   |
|                                                             | Baten  | -20        | -21       | -22                | -22   | -23   | -23   |
|                                                             | Saldo  | -6         | 110       | 324                | 334   | 344   | 356   |
| Recreatie en toerisme                                       | Lasten | 465        | 136       | 142                | 146   | 150   | 154   |
|                                                             | Baten  | -686       | -748      | -819               | -840  | -859  | -880  |
|                                                             | Saldo  | -221       | -612      | -677               | -693  | -709  | -726  |
| Openbaar basisonderwijs                                     | Lasten | 47         | 51        | 52                 | 53    | 54    | 56    |
|                                                             | Baten  | 0          | 0         | 0                  | 0     | 0     | 0     |
|                                                             | Saldo  | 47         | 51        | 52                 | 53    | 54    | 56    |
| Onderwijshuisvesting                                        | Lasten | 3.387      | 3.101     | 3.499              | 3.649 | 4.070 | 4.072 |
|                                                             | Baten  | -300       | -313      | -473               | -485  | -495  | -505  |
|                                                             | Saldo  | 3.086      | 2.789     | 3.026              | 3.163 | 3.576 | 3.567 |
| Onderwijs                                                   | Lasten | 1.089      | 1.165     | 1.269              | 1.303 | 1.335 | 1.368 |
|                                                             | Baten  | -218       | -123      | -82                | -82   | -84   | -86   |
|                                                             | Saldo  | 872        | 1.042     | 1.187              | 1.221 | 1.251 | 1.283 |
| Sportbeleid en activering                                   | Lasten | 1.044      | 1.062     | 905                | 936   | 983   | 988   |
|                                                             | Baten  | -132       | -115      | -109               | -110  | -112  | -114  |
|                                                             | Saldo  | 912        | 947       | 796                | 826   | 871   | 873   |
| Sportaccommodaties                                          | Lasten | 2.408      | 2.317     | 2.496              | 2.747 | 2.720 | 2.884 |
|                                                             | Baten  | -953       | -600      | -586               | -598  | -611  | -626  |
|                                                             | Saldo  | 1.455      | 1.716     | 1.910              | 2.149 | 2.108 | 2.258 |
| Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie | Lasten | 1.906      | 1.957     | 1.681              | 1.680 | 1.727 | 1.778 |
|                                                             | Baten  | -67        | -60       | -65                | -66   | -67   | -69   |
|                                                             | Saldo  | 1.839      | 1.896     | 1.616              | 1.614 | 1.659 | 1.710 |
| Musea                                                       | Lasten | 73         | 78        | 81                 | 83    | 85    | 88    |
|                                                             | Baten  | 0          | 0         | 0                  | 0     | 0     | 0     |
|                                                             | Saldo  | 73         | 78        | 81                 | 83    | 85    | 88    |
| Cultureel erfgoed                                           | Lasten | 195        | 297       | 281                | 290   | 296   | 302   |
|                                                             | Baten  | -1         | -5        | -20                | -21   | -21   | -22   |
|                                                             | Saldo  | 195        | 292       | 261                | 269   | 274   | 280   |

|                             |        |        |        |        |        |        |        |
|-----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Media                       | Lasten | 901    | 883    | 917    | 941    | 963    | 987    |
|                             | Baten  | -29    | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                             | Saldo  | 872    | 883    | 917    | 941    | 963    | 987    |
| Totaal programma            | Lasten | 11.804 | 11.647 | 12.071 | 12.596 | 13.172 | 13.488 |
|                             | Baten  | -2.406 | -1.986 | -2.176 | -2.223 | -2.272 | -2.325 |
|                             | Saldo  | 9.398  | 9.661  | 9.895  | 10.372 | 10.899 | 11.162 |
| Verrekening met reserves    | Lasten | 650    | 350    | 350    | 350    | 350    | 350    |
|                             | Baten  | -1.142 | -1.052 | -447   | -459   | -457   | -569   |
|                             | Saldo  | -492   | -702   | -97    | -109   | -107   | -219   |
| Na verrekening met reserves | Lasten | 12.454 | 11.997 | 12.421 | 12.946 | 13.522 | 13.838 |
|                             | Baten  | -3.550 | -3.039 | -2.623 | -2.682 | -2.729 | -2.895 |
|                             | Saldo  | 8.903  | 8.958  | 9.798  | 10.263 | 10.792 | 10.943 |

Ná de Actualisatie Meerjarenperspectief 2027-2030 zijn de volgende mutaties doorgevoerd op het programma Leven:

| Aanpassingen Programmabegroting       | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---------------------------------------|------|------|------|------|
| Leven                                 |      |      |      |      |
| Samenwerking Regio Noord Oost Brabant | -40  | -41  | -42  | -43  |
| Dekking uit personeelsbudget          | 40   | 41   | 42   | 43   |
| Reserve IHP                           | 27   | 0    | 0    | 0    |
| Sportaccommodatie Helvoirt            | 0    | 0    | 0    | 113  |
| Groenonderhoud sportaccommodatie      | 0    | 0    | 75   | 77   |
| Ontmoetingscentrum DePetrus           | -50  | 0    | 0    | 0    |
| Bijstelling subsidies                 | -66  | -1   | 81   | 174  |
|                                       |      |      |      |      |
| Totaal programma Leven                | -88  | -1   | 156  | 363  |

## Mutaties Programmabegroting 2027

### Economie

#### Samenwerking Regio Noord Oost Brabant

-40  
40

De bijdrage per inwoner wordt naast een indexering verhoogd met € 1,10 om de RNOB-organisatie robuuster te maken. De aanvullende bijdrage wordt ingezet voor consistentie en kennis. In juni 2026 is het betreffende raadsvoorstel behandeld. Dekking vindt plaats uit het bestaande personeelsbudget.

### Onderwijs

#### Reserve IHP

27

De mutatie in de reserve IHP "oud" is aangepast aan de verwachte exploitatiekosten. Door de lagere rentetoerekening en doordat de afschrijving op de resterende boekwaarden van de voormalige Hertog van Brabantschool is gewijzigd verandert ook de mutatie in de reserve IHP.

## **Sportaccommodaties**

### **Sportaccommodatie Helvoirt**

0

De afschrijvingslasten voortvloeiend uit de investeringen aan de sportvoorzieningen in Helvoirt willen we dekken uit een te vormen bestemmingsreserve. Voorgesteld wordt om deze reserve te vormen vanuit de ruimte die aanwezig is in de Algemene reserve. Uitgaand van gereedkomen in 2029 start de afschrijving en de vrijval uit de reserve vanaf 2030.

### **Groenonderhoud sportaccommodatie**

0

Vanaf 2029 wordt het groenonderhoud op sportcomplex Bergenshuizen weer in eigen beheer uitgevoerd. Dit geeft een voordeel vanaf die jaarschijf van €75.000.

## **Cultuur**

### **Ontmoetingscentrum DePetrus**

Er wordt nader onderzoek gedaan naar de exploitatietekorten van Stichting Ontmoetingscentrum DePetrus. Om de continuïteit te waarborgen en duidelijkheid aan de gebruikers te verschaffen worden voor 2027 extra middelen toegekend.

### **Bijstelling subsidies**

-66

Voor de budgetsubsidies hanteren we een ander indexpercentage omdat zij behoudens kosten van de organisatie ook te maken hebben met een looncomponent in hun exploitatie. Op de uitgangspunten in de Actualisatie Meerjarenperspectief is vanaf 2028 een verlaging van 1% toegepast.

# Meedoen

## 1. Omschrijving



### Taakvelden

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

## 2. Uitwerking

### 2.3.1 Algemene welzijnsvoorzieningen

#### Wat willen we bereiken?

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

#### Wat gaan we doen?

| Activiteiten                                                                                   | Toelichting                                                                                                                                                        | Wanneer |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Actualiseren Lokale Sociale Agenda (LSA)                                                       | De LSA wordt eens per vier jaar opgesteld en geeft richting aan het brede sociale domein (paraplunotitie).                                                         | Q4      |
| Uitvoeren acties die voortvloeien uit het Aanvullend zorg- en welzijnsakkoord en Regioplan IZA | Zie 2.3.7 'Gezondheid'. Het gaat hier met name om het versterken van de sociale basisinfrastructuur, sociaal verwijzen (Welzijn op recept) en vitaal ouder worden. | Q4      |

#### Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

### 2.3.2 Inburgering

#### Wat willen we bereiken?

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

#### Wat gaan we doen?

| Activiteiten                          | Toelichting                                                                            | Wanneer |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Evalueren uitvoering Wet Inburgering. | Dit is het 2e evaluatiemoment voor de uitvoering van de nieuwe Wet Inburgering (2021). | Q1      |

#### Hoe gaan we dit meten?

| Indicatoren                  | Realisatie |      | Begroot |      |
|------------------------------|------------|------|---------|------|
|                              | 2024       | 2025 | 2026    | 2027 |
| Klanttevredenheid leerroutes | 7,4        | 8    | >7      | >7,5 |

|                                                       |     |     |     |     |
|-------------------------------------------------------|-----|-----|-----|-----|
| Percentage werkende inburgeraars WI2021               | 34% | 36% | 45% | 38% |
| Percentage inburgeraars WI2021 met bijstandsuitkering | 63% | 62% | 50% | 62% |

### 2.3.3 Jongerenwerk en toezicht kinderopvang

#### Wat willen we bereiken?

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

#### Wat gaan we doen?

| Activiteiten | Toelichting | Wanneer |
|--------------|-------------|---------|
|              |             |         |

Voor dit taakveld zijn geen activiteiten benoemd.

#### Hoe gaan we dit meten?

| Indicatoren                                                                                                       | Realisatie |      | Begroot |      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------|---------|------|
|                                                                                                                   | 2024       | 2025 | 2026    | 2027 |
| Aantal jongeren uit doelgroep 17-23 jaar die ondersteuning ontvangen vanuit Wegwijs+ (overgang vanuit jeugdhulp). | 11         | 17   | 25      |      |

### 2.3.4 WMO en jeugdzorg

#### Wat willen we bereiken?

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

### Wat gaan we doen?

| Activiteiten                                                    | Toelichting                                                                                                                                                                                                              | Wanneer |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Realiseren Stevig Lokaal Team.                                  | We realiseren het Stevig Lokaal Team, zodat deze per 1 januari 2028 operationeel is.                                                                                                                                     | Q4      |
| Invoeren eigen bijdrage Wmo.                                    | De invoering van een inkomensafhankelijke bijdrage Wmo schuift op naar 1 januari 2028. Daarnaast is het kabinet voornemens om huishoudelijke hulp vanaf 1 januari 2029 uit de Wmo te halen. We bereiden ons hierop voor. | Q4      |
| Doordecentraliseren Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang. | We realiseren de activiteiten uit het lokaal uitvoeringsprogramma Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang 2026- 2027.                                                                                                 | Q4      |

### Hoe gaan we dit meten?

| Indicatoren                                                                      | Realisatie |      | Begroot |      |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------|------|---------|------|
|                                                                                  | 2023       | 2024 | 2026    | 2027 |
| Aantal jongeren dat ondersteund wordt door POH GGZ jeugd.                        | 152        | 168  | 155     |      |
| Aantal jongeren dat gebruik maakt van schoolmaatschappelijk werk op school (VO). | 20         | 20   | 35      |      |
| Aantal kinderen dat gebruik maakt van schoolmaatschappelijk werk op school (PO). | 82         | 103  | 100     |      |
| Aantal unieke cliënten met jeugdhulp.                                            | -          |      | 925     |      |
| Aantal indicatiebesluiten jeugdhulp.                                             | -          |      | 1.300   |      |
| Aantal jeugdigen met traject GROEN.                                              | -          |      | 120     |      |
| Aantal ouders met traject GROEN.                                                 | -          |      | 30      |      |

## 2.3.5 Armoedebeleid en schuldhulpverlening

### Wat willen we bereiken?

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

### Wat gaan we doen?

| Activiteiten               | Toelichting                                                                              | Wanneer |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Vergroten Warme Overdracht | We breiden de Warme Overdracht verder uit door zorgpartners erbij te betrekken en aan te | Q4      |

|                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                    |    |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|                                                            | laten sluiten.                                                                                                                                                                                                                                                     |    |
| Aansluiten bij de basisdienstverlening schuldhulpverlening | Het landelijke plan 'basisdienstverlening schuldhulpverlening' zorgt ervoor dat het hulpaanbod toegankelijker is en in iedere gemeente schuldhulpverlening bestaat uit dezelfde elementen. De elementen die nog niet compleet zijn vullen we aan en voeren we uit. | Q4 |
| Evaluëren vroegsignalering                                 | We brengen de resultaten en verbeterpunten in beeld.                                                                                                                                                                                                               | Q3 |

### Hoe gaan we dit meten?

| Indicatoren                                                  | Realisatie |      | Begroot |      |
|--------------------------------------------------------------|------------|------|---------|------|
|                                                              | 2024       | 2025 | 2026    | 2027 |
| Aantal toekenningen van de Regeling Meedoen                  | 415        | 436  | 450     | 460  |
| Aantal inwoners dat gebruik maakt van Langdurig budgetbeheer | 16         | 17   | 30      | 25   |

## 2.3.6 Inkomensregelingen, re-integratie en Wsw

### Wat willen we bereiken?

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

### Wat gaan we doen?

| Activiteiten                                         | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                | Wanneer | W |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|
| Doorontwikkelen uitvoering Participatiewet in Balans | Na implementatie van spoor 1 verwerken we de gevolgen van de Participatiewet in Balans verder in beleid, werkprocessen en uitvoering. Daarbij ligt de nadruk op maatwerk, bestaanszekerheid, ontwikkeling en uitvoerbaarheid binnen de beschikbare capaciteit en middelen. | Q4      |   |
| Uitvoeren re-integratie en participatie              | We blijven samen met Wegwijs+, WSD en werkgevers inzetten op uitstroom naar betaald werk, parttime werk en passende participatie. Voor inwoners voor wie betaald werk niet haalbaar is, blijft ontwikkeling en meedoen naar vermogen het uitgangspunt.                     | Continu |   |
| Inzetten loonkostensubsidie en beschut werk          | We benutten loonkostensubsidie en beschut werk om inwoners met een verminderde loonwaarde duurzaam te laten deelnemen aan                                                                                                                                                  | Continu |   |

|                                        |                                                                                                                            |    |  |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--|
|                                        | de arbeidsmarkt. Daarbij volgen we de landelijke ontwikkelingen rond de financiering en uitvoering van loonkostensubsidie. |    |  |
| Opstellen Lokaal actieplan<br>Taalhuis | In opvolging van het regioplan aanpak basisvaardigheden, volgt een lokaal actieplan.                                       | Q1 |  |

#### Hoe gaan we dit meten?

| Indicatoren                                                                                   | Realisatie |       | Begroot |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------|---------|------|
|                                                                                               | 2024       | 2025  | 2026    | 2027 |
| Aantal personen dat uitstroomt of aan de voorkant wordt bemiddeld naar fulltime betaald werk. | 30         | 41    | 35      | 35   |
| Aantal personen dat uitstroomt of aan de voorkant wordt bemiddeld naar parttime betaald werk. | 17         | 33    | 20      | 20   |
| Percentage personen actief in de bijstand (participatieladder trede 3,4 en 5).                | 38%        | 47%   | 55%     | 55%  |
| Totaal aantal personen waarbij de wettelijke loonkostensubsidie is ingezet.                   | 125        | 147   | 122     | 135  |
| Het percentage opgelegde social return on investment dat daadwerkelijk gerealiseerd is        | 90%        | 107%* | 95%     | 95%  |

\* Door overrealisatie van twee aanbieders is er meer SROI gerealiseerd dan opgelegd in 2025.

### 2.3.7 Gezondheidsbeleid

#### Wat willen we bereiken?

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

#### Wat gaan we doen?

| Activiteiten                                                          | Toelichting                                                                                                                                                | Wanneer |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Het versterken van de samenwerking tussen het zorg- en sociaal domein | Hieraan geven we invulling via de basisfunctionaliteiten en de basisinfrastructuur (onderdeel D5 en D6) uit het Aanvullend Zorg en Welzijns Akkoord (AZWA) | Continu |
| Uitvoeren van nieuw herijkt gezondheidsbeleid                         | Uitvoering geven aan het gezondheidsbeleid dat in Q1 van 2027 wordt vastgesteld                                                                            | Continu |

#### Hoe gaan we dit meten?

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

### 2.3.8 Loketvoorzieningen sociaal domein

#### Wat willen we bereiken?

We blijven onze dienstverlening ontwikkelen en verbeteren.

### Wat gaan we doen?

| Activiteiten | Toelichting | Wanneer |
|--------------|-------------|---------|
|              |             |         |

Voor dit taakveld zijn geen activiteiten benoemd.

### Hoe gaan we dit meten?

| Indicatoren                   | Realisatie |      | Begroot |      |
|-------------------------------|------------|------|---------|------|
|                               | 2024       | 2025 | 2026    | 2027 |
| Aantal matches buurtgezinnen. | -          | -    | 15      |      |

## Wat mag het programma Meedoen kosten?

| <b>Meedoen</b><br><i>bedragen x €1.000</i> |        | Realisatie | Begroting | Meerjarenbegroting |         |         |         |
|--------------------------------------------|--------|------------|-----------|--------------------|---------|---------|---------|
|                                            |        | 2025       | 2026      | 2027               | 2028    | 2029    | 2030    |
| Algemene welzijnsvoorzieningen             | Lasten | 3.614      | 4.073     | 4.261              | 4.255   | 4.369   | 4.477   |
|                                            | Baten  | -186       | -41       | -32                | -33     | -33     | -34     |
|                                            | Saldo  | 3.429      | 4.033     | 4.229              | 4.222   | 4.336   | 4.443   |
| Inburgering                                | Lasten | 1.026      | 2.200     | 1.056              | 1.085   | 1.111   | 1.142   |
|                                            | Baten  | -763       | -821      | -520               | -520    | -520    | -520    |
|                                            | Saldo  | 264        | 1.379     | 536                | 565     | 591     | 622     |
| Jongerenwerk en toezicht kinderopvang      | Lasten | 481        | 487       | 471                | 560     | 568     | 577     |
|                                            | Baten  | 0          | 1         | 0                  | 0       | 0       | 0       |
|                                            | Saldo  | 481        | 488       | 471                | 560     | 568     | 577     |
| WMO en jeugdzorg                           | Lasten | 21.587     | 20.738    | 20.174             | 19.597  | 18.169  | 18.460  |
|                                            | Baten  | -1.481     | -914      | -453               | -1.016  | -1.030  | -1.032  |
|                                            | Saldo  | 20.106     | 19.823    | 19.721             | 18.580  | 17.139  | 17.428  |
| Armoedebelief en schuldhulpverlening       | Lasten | 2.465      | 1.576     | 1.540              | 1.336   | 1.364   | 1.393   |
|                                            | Baten  | -98        | -31       | -23                | -22     | -21     | -19     |
|                                            | Saldo  | 2.367      | 1.545     | 1.517              | 1.314   | 1.344   | 1.374   |
| Inkomensregelingen, re-integratie en Wsw   | Lasten | 14.207     | 14.458    | 14.745             | 14.804  | 14.516  | 14.470  |
|                                            | Baten  | -7.831     | -8.138    | -7.923             | -8.114  | -8.326  | -8.667  |
|                                            | Saldo  | 6.376      | 6.320     | 6.822              | 6.690   | 6.190   | 5.803   |
| Gezondheidsbeleid                          | Lasten | 2.124      | 2.125     | 2.143              | 2.270   | 2.411   | 2.004   |
|                                            | Baten  | -453       | -422      | -348               | -418    | -483    | 0       |
|                                            | Saldo  | 1.671      | 1.703     | 1.795              | 1.851   | 1.928   | 2.004   |
| Loketvoorzieningen sociaal domein          | Lasten | 1.583      | 1.249     | 1.249              | 1.199   | 1.223   | 1.250   |
|                                            | Baten  | -14        | -25       | -25                | -26     | -27     | -27     |
|                                            | Saldo  | 1.569      | 1.224     | 1.224              | 1.173   | 1.196   | 1.223   |
| <b>Totaal programma</b>                    | Lasten | 47.088     | 46.905    | 45.639             | 45.105  | 43.731  | 43.773  |
|                                            | Baten  | -10.825    | -10.391   | -9.324             | -10.150 | -10.439 | -10.300 |
|                                            | Saldo  | 36.263     | 36.514    | 36.316             | 34.956  | 33.292  | 33.473  |
| Verrekening met reserves                   | Lasten | 752        | 574       | 117                | 0       | 0       | 0       |
|                                            | Baten  | -83        | -285      | -418               | -113    | -38     | -38     |
|                                            | Saldo  | 668        | 289       | -301               | -113    | -38     | -38     |
| <b>Na verrekening met reserves</b>         | Lasten | 47.840     | 47.479    | 45.756             | 45.105  | 43.731  | 43.773  |
|                                            | Baten  | -10.908    | -10.676   | -9.742             | -10.263 | -10.478 | -10.338 |
|                                            | Saldo  | 36.931     | 36.803    | 36.014             | 34.842  | 33.254  | 33.435  |

Ná de Actualisatie Meerjarenperspectief 2027-2030 zijn de volgende mutaties doorgevoerd op het programma Meedoen:

| Aanpassingen Programmabegroting    | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|------------------------------------|------|------|------|------|
| Meedoen                            |      |      |      |      |
| Informele zorg                     | 0    | 121  | 123  | 126  |
| Uitvoeringsbudget inburgering      | -200 | -206 | -221 | -236 |
| Inburgering                        | 11   | 11   | 11   | 12   |
| Onderwijsroute                     | -50  | -53  | -56  | -59  |
| Specialistische begeleiding groep  | -59  | -59  | -59  | -59  |
| Specialistische hulp WMO           | -250 | -250 | -250 | -250 |
| Hulp bij het huishouden            | -75  | -75  | -5   | -5   |
| Stevig Lokaal Team                 | -360 | -75  | 0    | 0    |
| Bijdrage Algemene reserve          | 360  | 75   | 0    | 0    |
| Beschermde wonen                   | 0    | -85  | -85  | 0    |
| Schuldhulpverlening                | 0    | 75   | 196  | 196  |
| Volwassenenfonds                   | 0    | 35   | 36   | 37   |
| Regeling Inkomenstoeslag           | 0    | 114  | 117  | 120  |
| Regeling Meedoen                   | 0    | 63   | 65   | 66   |
| Wsw en sociale infrastructuur      | -254 | -226 | -208 | -78  |
| Algemene gemeentelijke reserve WSD | 117  | 0    | 0    | 0    |
| Bestemmingsreserve AGR WSD         | -117 | 0    | 0    | 0    |
| Wijk GGD                           | -27  | -28  | -28  | -29  |
| Plustaken GGD                      | 119  | 121  | 127  | 130  |
| SPUK middelen AZWA                 | 348  | 418  | 483  | 0    |
| Opgaven AZWA                       | -348 | -418 | -483 | 0    |
|                                    |      |      |      |      |
| Totaal programma Meedoen           | -785 | -442 | -238 | -30  |

## Mutaties Programmabegroting 2027

### Algemene welzijnsvoorziening

#### Informele zorg

0

We versoberen de inzet op informele hulp. We doen een groter beroep op de veerkracht van de samenleving en de verantwoordelijkheid die bewoners nemen voor elkaar. Vanaf 2028 geeft dit een voordeel van € 121.000.

#### Inburgering

##### Integratie en begeleiding statushouders

-186

Vanuit de SPUK inburgering zijn de middelen niet dekkend voor het volledige en wettelijk verplichte inburgeringsaanbod. Als gemeente ontvangen wij per gehuisveste statushouder een vastgesteld bedrag vanuit het Rijk. Dit is niet voldoende voor het volledige inburgeringstraject. Sinds de start van de nieuwe Wet inburgering (2021) is er sprake geweest van een reservepot.

Vanaf 2027 is deze reservepot volledig besteed. We gaan deze wettelijke taak intern anders organiseren, waardoor we reeds een besparing hebben doorgerekend.

### Onderwijsroute

-50

Ongeveer 10% van de inburgeraars volgt de Onderwijsroute, bedoeld voor statushouders met een hoog opleidingsniveau en toekomstperspectief. Hoewel we via de SPUK meer middelen ontvangen voor een Onderwijsroute deelnemer, is dit ook niet voldoende voor het volledige inburgeringstraject. Waardoor ook het tekort op dit onderdeel oploopt.

## Wmo en jeugdzorg

### Specialistische begeleiding groep

- 59

De kosten voor WMO specialistische begeleiding groep zijn gestegen vanwege een stijging aantal dagdelen per cliënt en gemiddeld tarief per dagdeel. Er is een stijging in het gemiddeld tarief per dagdeel voor zintuigelijk gehandicapten.

### Specialistische hulp WMO

-250

De kosten voor specialistische hulp WMO zijn toegenomen vanwege een stijging gemiddeld aantal uur per cliënt en stijging gemiddeld uurtarief.

### Hulp bij het huishouden

-75

Het gemiddelde maandbedrag voor huishoudelijke hulp is toegenomen vanwege een stijging in het aantal cliënten en een stijging van het gemiddeld uurtarief. In verband met de invoering van de inkomenstoets vanaf 2028 heeft dit naar verwachting een tijdelijk karakter.

### Stevig Lokaal Team

-360

360

Voor de realisatie en implementatie van het Stevig Lokaal Team is v.a. 1 januari 2027 gedurende 1,5 jaar tijdelijke programmacapaciteit nodig in de vorm van een programmamanager (32 uur) en programmamedewerker (24 uur). Aanvullend is voor 6 maanden beperkte inzet van een data-architect (4 uur per week) nodig. Voor de structurele doorontwikkeling en het beheer van het dataplatform wordt uitgegaan van een Data Analist / BI Developer (16 uur per week) voor de periode van 2 jaar.

Dekking vindt incidenteel plaats vanuit de Algemene reserve.

### Beschermd wonen

0

De dekking van de uitvoeringskosten Beschermd wonen is voor de jaren 2028 en 2029 niet juist verwerkt in de begroting. Dit herstellen we, maar dit levert een nadeel op in die jaren.

## Armoedebeleid en schuldhulpverleningen

### Schuldhulpverlening

0

Voor de dekking van de capaciteit die we inzetten bij Schuldhulpverlening zetten we vanaf 2029 bestaande exploitatiebudgetten in. Tegelijkertijd streven we naar het anders wegzetten van de schuldhulpverlening, zoals via vrijwilligers. Door niet alles in te vullen als lokale overheid geeft dit een besparingsmogelijkheid.

### **Volwassenenfonds**

0

Het volwassenenfonds stimuleert dat volwassenen met een laag inkomen kunnen sporten of een cultuuractiviteit kunnen uitvoeren. Wij zien voldoende mogelijkheden bij andere, door de gemeente gesubsidieerde, aanbieders of hulpverleners om dit te realiseren. De ingangsdatum is 2028 zodat we hierop kunnen voorbereiden.

### **Regeling inkomenstoeslag**

0

De bestaande inkomenstoeslag voor inwoners met een langdurig (3 jaar of langer) laag inkomen passen we aan van 130% naar 120% vanaf 2028.

### **Regeling Meedoen**

0

De huidige minimaregeling kent een vergoeding van € 187 om meedoen in de samenleving, zoals bezoek aan schouwburg en kapper, te faciliteren. De huidige vergoeding van € 187 verlagen we naar €100. Ook hier een startdatum vanaf 2028 om ruimte te krijgen om dit voor te bereiden.

## **Inkomensregelingen, re-integratie en Wsw**

### **Wsw en sociale infrastructuur**

-254

Via het gemeentefonds ontvangt de gemeente middelen voor de uitvoering van de Wsw en voor de sociale infrastructuur. Deze middelen zijn bedoeld voor de uitvoering door sociaal ontwikkelbedrijven en worden doorbetaald aan WSD. Hiermee sluiten de baten vanuit het Rijk en de lasten voor de doorbetaling aan WSD vanaf 2027 structureel op elkaar aan in de programmabegroting.

### **Algemene gemeentelijke reserve WSD**

117

De definitieve resultaatbestemming 2025 van WSD leidt voor Vught tot een toevoeging van € 234.000 aan de AGR. Dit bedrag wordt voor 50% toegevoegd aan het vrij besteedbare deel van de AGR en voor 50% beschikbaar gehouden voor inzet binnen AGR/WSD. Het vrij besteedbare deel en de bijbehorende bestemming worden hiermee in de programmabegroting verwerkt.

### **Bestemmingsreserve AGR WSD**

-117

117

Het vrij besteedbare deel van de algemene gemeentelijke reserve over 2025 wordt gestort in de bestemmingsreserve AGR WSD.

## **Gezondheidsbeleid**

### **Plustaken GGD**

119

Op het moment van begroten van de budgetten van de GGD-plustaken was niet duidelijk of deze allen onder het Aanvullend Zorg en Welzijn Akkoord (AZWA) gingen vallen. Daardoor is er budget gereserveerd in de begroting voor de GGD Plustaken. Later is duidelijk geworden dat de plustaken GGD die onder de brede SPUK GALA (2023 -2026) vallen, nu basisfunctionaliteiten AZWA zijn, en betaald kunnen worden uit de SPUK AZWA.

### **Extra uren wijk GGD'er**

-27

De extra inzet van de Wijk GGD'er van 6 uur kan met ingang van 2027 niet meer worden bekostigd uit de IZA middelen, omdat deze specifieke uitkering komt te vervallen. Het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA) komt hiervoor in de plaats, maar de extra inzet van de wijk GGD'er past niet binnen de doelen van deze specifieke uitkering.

#### **SPUK middelen AZWA**

**348**

Vanuit het AZWA hebben we de opgave om basisfunctionaliteiten in te richten, en een ontwikkelagenda voor het verder ontwikkelen van aanpakken en te komen tot onderbouwing en bewijslast over de verwachte zorgkostenbesparing met het oog op structurele verankering.

Ook zijn in het AZWA afspraken gemaakt over basisvoorzieningen in wijken en buurten die de basisfunctionaliteiten ondersteunen (sociale en gezonde basisinfrastructuur).

Naar verwachting ontvangen we €350.000 in 2027 aan lokale middelen. Zeer waarschijnlijk ontvangen we ook regionale middelen om lokaal in te zetten op basisfunctionaliteiten (D5) en basisinfrastructuur (D6) uit AZWA.

#### **Opgaven AZWA**

**-348**

Om de opgaven vanuit AZWA uit te kunnen voeren worden de ontvangen SPUK AZWA middelen volledig ingezet.

# Besturen

## 1. Omschrijving



### Taakvelden

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

## 2. Uitwerking

### 2.4.1 Bestuur en burgerparticipatie

#### Wat willen we bereiken?

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

#### Wat gaan we doen?

| Activiteiten                                 | Toelichting                                                                                                         | Wanneer |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Geven cursus 'Politiek Actief' voor inwoners | Namens de gemeenteraad organiseert de griffie een cursus Politiek Actief in samenwerking met een extern deskundige. | Q1-Q2   |

#### Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

### 2.4.2 Burgerzaken

#### Wat willen we bereiken?

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

#### Wat gaan we doen?

| Activiteiten                                                 | Toelichting                                                                                                                                                                 | Wanneer |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Organiseren verkiezingen Waterschappen en Provinciale Staten | De volgende waterschapsverkiezingen vinden plaats op woensdag 17 maart 2027. Deze verkiezingen worden gelijktijdig gehouden met de verkiezingen voor de Provinciale Staten. | Q1      |

#### Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

### 2.4.3 Crisisbeheersing en brandweer

#### Wat willen we bereiken?

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

### Wat gaan we doen?

| Activiteiten | Toelichting | Wanneer |
|--------------|-------------|---------|
|              |             |         |

Voor dit taakveld zijn geen activiteiten benoemd.

### Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren benoemd.

## 2.4.4 Openbare orde en veiligheid

### Wat willen we bereiken?

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

### Wat gaan we doen?

| Activiteiten                                 | Toelichting                                                                                                                                         | Wanneer |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Versterken lokale weerbaarheid en veerkracht | Uitwerken van de programma aanpak ten behoeve van de lokale weerbaarheid en veerkracht met als doel het vergroten van de zelf- en samenredzaamheid. | Continu |

### Hoe gaan we dit meten?

| Indicatoren                                                                          | Realisatie |      | Begroot |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|------|---------|------|
|                                                                                      | 2024       | 2025 | 2025    | 2026 |
| Aantal gestolen motorvoertuigen                                                      | 8          | 6    | 5       | 5    |
| Aantal diefstal vanaf/vanuit motorvoertuigen (bv. kentekenplaten, navigatiesystemen) | 47         | 43   | 75      | 50   |
| Aantal diefstal brom-, snor-, fietsen                                                | 132        | 123  | 100     | 100  |
| Aantal woninginbraken                                                                | 34         | 46   | 30      | 30   |
| Meldingen/Incidenten overlast van de jeugd                                           | 140        | 128  | 90      | 90   |
| Meldingen overlast door verward/overspannen persoon                                  | 283        | 322  | 260     | 260  |

## Wat mag het programma Besturen kosten?

| Besturen                      |        | Realisatie | Begroting | Meerjarenbegroting |       |       |       |
|-------------------------------|--------|------------|-----------|--------------------|-------|-------|-------|
| <i>bedragen x €1.000</i>      |        | 2025       | 2026      | 2027               | 2028  | 2029  | 2030  |
| Bestuur en burgerparticipatie | Lasten | 11.790     | 12.780    | 6.386              | 3.091 | 3.128 | 3.162 |
|                               | Baten  | -9.558     | -9.785    | -3.340             | 0     | 0     | 0     |
|                               | Saldo  | 2.232      | 2.995     | 3.046              | 3.091 | 3.128 | 3.162 |
| Burgerzaken                   | Lasten | 2.098      | 1.964     | 2.039              | 1.939 | 1.922 | 1.977 |
|                               | Baten  | -894       | -937      | -1.025             | -938  | -647  | -648  |
|                               | Saldo  | 1.205      | 1.027     | 1.014              | 1.001 | 1.275 | 1.329 |
| Crisisbeheersing en brandweer | Lasten | 2.489      | 2.540     | 2.668              | 2.750 | 2.826 | 2.942 |
|                               | Baten  | -30        | 0         | 0                  | 0     | 0     | 0     |
|                               | Saldo  | 2.459      | 2.540     | 2.668              | 2.750 | 2.826 | 2.942 |
| Openbare orde en veiligheid   | Lasten | 1.092      | 1.314     | 1.204              | 1.251 | 1.292 | 1.334 |
|                               | Baten  | -27        | -30       | -22                | -22   | -23   | -23   |
|                               | Saldo  | 1.065      | 1.285     | 1.182              | 1.229 | 1.269 | 1.311 |
| Totaal programma              | Lasten | 17.470     | 18.599    | 12.297             | 9.031 | 9.167 | 9.415 |
|                               | Baten  | -10.509    | -10.752   | -4.387             | -960  | -669  | -671  |
|                               | Saldo  | 6.961      | 7.847     | 7.911              | 8.071 | 8.498 | 8.744 |
| Verrekening met reserves      | Lasten | 1.518      | 0         | 0                  | 0     | 0     | 0     |
|                               | Baten  | -56        | -26       | 0                  | 0     | 0     | 0     |
|                               | Saldo  | 1.462      | -26       | 0                  | 0     | 0     | 0     |
| Na verrekening met reserves   | Lasten | 18.988     | 18.599    | 12.297             | 9.031 | 9.167 | 9.415 |
|                               | Baten  | -10.565    | -10.778   | -4.387             | -960  | -669  | -671  |
|                               | Saldo  | 8.423      | 7.821     | 7.911              | 8.071 | 8.498 | 8.744 |

Na de Actualisatie Meerjarenperspectief 2027-2030 zijn de volgende mutaties doorgevoerd op het programma Besturen:

| Aanpassingen Programmabegroting              | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|----------------------------------------------|------|------|------|------|
| Besturen                                     |      |      |      |      |
| Fractieondersteuning                         | 5    | 6    | 7    | 8    |
| Politiek Actief                              | -7   | 0    | -7   | 0    |
| Voorziening Wachtgeld politieke ambtsdragers | -80  | -50  | 0    | 0    |
| Pensioenvoorziening bestuurders              | -10  | 0    | 0    | 0    |
| Natuurbrandpreventie                         | -4   | 0    | 0    | 0    |
|                                              |      |      |      |      |
| Totaal programma Besturen                    | -95  | -44  | 0    | 8    |

## Mutaties Programmabegroting 2027

### Bestuur en burgerparticipatie

#### Fractieondersteuning

5

Op basis van de nieuwe raadsamenstelling zijn de budgetten voor de ondersteuning van de fracties aangepast in lijn met de onderliggende Verordening Fractieondersteuning.

#### Politiek Actief

-7

In 2024 is met goed gevolg de cursus Politiek Actief georganiseerd; een cursus voor iedereen die erover nadenkt politiek actief te worden.

Volgens afspraak in het Presidium van 22 mei 2025 wordt deze cursus in de raadsperiode 2026-2030 tweemaal georganiseerd (in 2027 en 2029). De kosten bedragen € 6.600,- per keer

#### Voorziening Wachtgeld politieke ambtsdragers

-80

Tijdens de commissievergadering 19 juni 2025 is gevraagd om de wachtgeldvoorziening op te delen om een voorziening voor bestuur (wachtgeld politieke ambtsdragers) en een voor personeel (transitie- en ontslagvergoedingen). De voorziening wordt ten laste van de exploitatie gevormd.

De voorziening moet de bestaande aanspraken per ultimo van het jaar afdekken en mag niet negatief staan. De voorziening is daarom extra aangevuld.

#### Pensioenvoorziening bestuurders

-10

De pensioentransitie voor bestuurders naar het ABP vloeit voort uit een wettelijke verplichting. Een extern gespecialiseerd bureau neemt het administratieve proces en daarmee samenhangende werkzaamheden voor haar rekening.

### Crisis beheersing en brandweer

#### Natuurbrandpreventie

-4

De hiervoor via de Algemene uitkering ontvangen middelen worden ingezet voor het beoogde doel.

# Overhead

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

## Wat mag het kosten?

| Overhead                    |        | Realisatie | Begroting | Meerjarenbegroting |        |        |        |
|-----------------------------|--------|------------|-----------|--------------------|--------|--------|--------|
| <i>bedragen x €1.000</i>    |        | 2025       | 2026      | 2027               | 2028   | 2029   | 2030   |
| Overhead                    | Lasten | 16.033     | 16.377    | 16.676             | 17.282 | 17.766 | 18.230 |
|                             | Baten  | -251       | -12       | 116                | 112    | 115    | 78     |
|                             | Saldo  | 15.781     | 16.365    | 16.792             | 17.395 | 17.881 | 18.307 |
| Kostenplaatsen              | Lasten | 705        | 653       | 332                | 340    | 348    | 357    |
|                             | Baten  | -705       | -653      | -332               | -340   | -348   | -357   |
|                             | Saldo  | 0          | 0         | 0                  | 0      | 0      | 0      |
| Totaal programma            | Lasten | 16.737     | 17.029    | 17.008             | 17.623 | 18.114 | 18.587 |
|                             | Baten  | -956       | -665      | -216               | -228   | -233   | -279   |
|                             | Saldo  | 15.781     | 16.365    | 16.792             | 17.395 | 17.881 | 18.307 |
| Verrekening met reserves    | Lasten | 0          | 0         | 0                  | 0      | 0      | 0      |
|                             | Baten  | 0          | -18       | 0                  | 0      | 0      | 0      |
|                             | Saldo  | 0          | -18       | 0                  | 0      | 0      | 0      |
| Na verrekening met reserves | Lasten | 16.737     | 17.029    | 17.008             | 17.623 | 18.114 | 18.587 |
|                             | Baten  | -956       | -683      | -216               | -228   | -233   | -279   |
|                             | Saldo  | 15.781     | 16.347    | 16.792             | 17.395 | 17.881 | 18.307 |

Na de Actualisatie Meerjarenperspectief 2027-2030 zijn de volgende mutaties doorgevoerd op het programma Overhead en kostenplaatsen:

| Aanpassingen Programmabegroting             | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---------------------------------------------|------|------|------|------|
| Overhead en kostenplaatsen                  |      |      |      |      |
| ICT hardware                                | 81   | 106  | 108  | 111  |
| Artificial Intelligence                     | -50  | -51  | -52  | -54  |
| Restauratieve voorzieningen                 | -15  | -16  | -16  | -16  |
| Arbodienst                                  | -10  | -10  | -10  | -10  |
| Onderhoudsvoorziening gemeentelijk vastgoed | -9   | -12  | -7   | 9    |
| Verduurzaming gemeentelijk vastgoed         | 14   | 14   | 14   | 14   |
| Voorziening Transitie- en ontslagvergoeding | 30   | 30   | 30   | 30   |
| Organisatieontwikkeling                     | 0    | 50   | 51   | 52   |
| CAO-indexering en werkgeverslast            | -44  | -245 | -66  | 266  |
|                                             |      |      |      |      |
| Totaal programma Overhead                   | -4   | -135 | 52   | 402  |

## Mutaties Programmabegroting 2027

### Overhead

#### ICT hardware

81

In 2027 lopen de leasecontracten voor de huidige laptops af en zullen worden vervangen. Gezien de marktontwikkeling (o.a. kosten computer chips) zullen de leaseprijzen stijgen. Dit is een autonome ontwikkeling en hierbij is de verwachting dat dit structureel € 57.000 aan extra kosten geeft. Tevens komen er voor 2027 nog eenmalig € 15.000 aan implementatiekosten bij.

Daartegenover staan besparingen op de uitgaven voor digitale werkplekken, consultancy en updates en software voor procesondersteuning voor € 153.000.

#### Artificial Intelligence

-50

We starten met een gefaseerde aanpak voor de verder implementatie van AI. Voor de technische voorziening is een structureel bedrag van € 50.000 benodigd.

#### Restauratieve voorzieningen

-15

De kosten voor koffie/thee zijn door de verhoogde aanschafprijzen flink gestegen. Daarnaast wordt er fruit aan het personeel verstrekt in het kader van het vergroten van de vitaliteit van werknemers. Dit was nog niet begroot.

#### Arbo dienst

-10

Het budget voor arbo en bedrijfszorg is niet meegegroeid met het personeelsbestand. In 2022 waren gemiddeld 280 medewerkers in dienst; inmiddels is dit aantal gestegen naar gemiddeld 350 medewerkers. Daarnaast is sinds 2024 is het verzuimpercentage gestegen van 5,03% naar 5,84%. Deze stijging zit met name in het langdurig verzuim. Dit leidt tot extra kosten

#### Onderhoudsvoorziening gemeentelijk vastgoed

-9

Op basis van de geactualiseerde meerjarenonderhoudsplannen voor de gemeentelijke gebouwen, sportaccommodaties, schoolgebouwen (clustervoorziening Noord) zijn de dotaties aan de onderhoudsvoorzieningen geactualiseerd. Het saldo van de dotaties aan de diverse onderhoudsvoorzieningen is € 9.000 hoger. Dit komt doordat er bij een aantal panden 'duur' onderhoud binnen de scope van tien jaar is gekomen binnen het meerjarenonderhoudsplannen. Ten behoeve van de instandhouding van technische installaties binnen gemeentelijke gebouwen zijn onderhoudscontracten gesloten. De ramingen voor deze contracten zijn geactualiseerd wat resulteert in een klein voordeel.

#### Verduurzaming gemeentelijk vastgoed

14

De technische levensduur van diverse installaties, zoals zonnepanelen, is aangepast naar 20 jaar.

#### Voorziening Transitie- en ontslagvergoeding

30

Op basis van de nu bekende casussen en een ervarings gemiddelde kan de jaarlijkse storting in deze voorziening worden verlaagd.

## Organisatieontwikkeling

0

Eerder zijn budgetten beschikbaar gesteld voor de doorontwikkeling van de organisatie op basis van het visiedocument Vught Bouwt Verder. Die ontwikkeling gaat door maar hiervoor zijn vanaf 2028 minder middelen benodigd. Dit geeft een besparing van € 50.000.

## Kostenplaatsen

### CAO-indexering en werkgeverslast

-44

Op basis van de meerjarige indexeringspercentages van het Centraal Economisch Planbureau 2026 en de bekende wijzigingen in werkgeverslasten zijn de salarislaster van de vastgestelde formatie opnieuw doorgerekend.

# Algemene dekkingsmiddelen

| Algemene dekkingen<br><i>bedragen x €1.000</i>          |        | Realisatie | Begroting | Meerjarenbegroting |         |         |         |
|---------------------------------------------------------|--------|------------|-----------|--------------------|---------|---------|---------|
|                                                         |        | 2025       | 2026      | 2027               | 2028    | 2029    | 2030    |
| Treasury                                                | Lasten | -677       | -272      | -43                | -251    | -399    | -488    |
|                                                         | Baten  | -244       | -182      | -42                | -43     | -44     | -45     |
|                                                         | Saldo  | -922       | -454      | -84                | -294    | -443    | -533    |
| OZB woningen                                            | Lasten | 560        | 669       | 694                | 723     | 746     | 771     |
|                                                         | Baten  | -6.940     | -7.222    | -7.724             | -8.001  | -8.249  | -8.547  |
|                                                         | Saldo  | -6.380     | -6.553    | -7.030             | -7.278  | -7.503  | -7.776  |
| OZB niet-woningen                                       | Lasten | 6          | 0         | 0                  | 0       | 0       | 0       |
|                                                         | Baten  | -3.469     | -3.371    | -4.104             | -4.211  | -4.308  | -4.416  |
|                                                         | Saldo  | -3.462     | -3.371    | -4.104             | -4.211  | -4.308  | -4.416  |
| Belastingen overig                                      | Lasten | 0          | 0         | 0                  | 0       | 0       | 0       |
|                                                         | Baten  | -64        | -65       | -66                | -68     | -70     | -71     |
|                                                         | Saldo  | -64        | -65       | -66                | -68     | -70     | -71     |
| Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds | Lasten | 6          | 9         | 9                  | 324     | 954     | 1.584   |
|                                                         | Baten  | -66.980    | -67.677   | -71.053            | -69.671 | -70.559 | -73.584 |
|                                                         | Saldo  | -66.974    | -67.669   | -71.044            | -69.347 | -69.605 | -71.999 |
| Overige baten en lasten                                 | Lasten | 0          | 23        | 82                 | 83      | 84      | 85      |
|                                                         | Baten  | 0          | 0         | 0                  | 0       | 0       | 0       |
|                                                         | Saldo  | 0          | 23        | 82                 | 83      | 84      | 85      |
| Vennootschapsbelasting (VpB)                            | Lasten | 0          | 426       | 31                 | 15      | 1       | 0       |
|                                                         | Baten  | 0          | 0         | 0                  | 0       | 0       | 0       |
|                                                         | Saldo  | 0          | 426       | 31                 | 15      | 1       | 0       |
| Totaal programma                                        | Lasten | -105       | 854       | 773                | 894     | 1.386   | 1.952   |
|                                                         | Baten  | -77.697    | -78.517   | -82.989            | -81.994 | -83.230 | -86.662 |
|                                                         | Saldo  | -77.802    | -77.663   | -82.216            | -81.100 | -81.844 | -84.710 |
| Verrekening met reserves                                | Lasten | 0          | 0         | 0                  | 0       | 0       | 0       |
|                                                         | Baten  | 0          | -750      | -750               | 0       | 0       | 0       |
|                                                         | Saldo  | 0          | -750      | -750               | 0       | 0       | 0       |
| Na verrekening met reserves                             | Lasten | -105       | 854       | 773                | 894     | 1.386   | 1.952   |
|                                                         | Baten  | -77.697    | -79.267   | -83.739            | -81.994 | -83.230 | -86.662 |
|                                                         | Saldo  | -77.802    | -78.413   | -82.966            | -81.100 | -81.844 | -84.710 |

Ná de Actualisatie Meerjarenperspectief 2027-2030 zijn de volgende mutaties doorgevoerd op het programma Algemene dekkingsmiddelen:

| Aanpassingen Programmabegroting      | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|--------------------------------------|------|------|------|------|
| Overigen / Algemene dekkingsmiddelen |      |      |      |      |
| Afschrijvingslasten                  | -806 | 835  | -14  | -160 |
| Financieringsresultaat               | 21   | -237 | -395 | -151 |
| OZB                                  | 335  | 362  | 343  | 294  |
| Septembecirculaire                   | 255  | 370  | 332  | 5    |
|                                      |      |      |      |      |
| Totaal Overigen                      | -450 | 960  | -66  | -17  |

## Mutaties Programmabegroting 2025

### Afschrijvingslasten

Het investeringsprogramma is geactualiseerd waarna de afschrijvingslasten opnieuw zijn doorgerekend. De grote verschuiving tussen 2027 en 2028 houdt verband met de sloop van de Hertog van Brabantschool waarop nog een forse boekwaarde stond.

### Financieringsresultaat

Het financieringsresultaat bestaat uit het verschil tussen de daadwerkelijk te betalen en te ontvangen rente én de aan de programma's toegerekende rente. Het verschil tussen de werkelijk betaalde rente en de via het omslagpercentage doorberekende rente aan de programma's wordt verantwoord (renteresultaat) onder de algemene dekkingsmiddelen.

Per saldo wordt de werkelijk betaalde rente verantwoord.

### OZB

Op basis van de verwachte areaaluitbreiding enerzijds en een toegepaste inflatiecorrectie muteert de OZB. De inflatiecorrectie is aangepast op de actuele Consumenten Prijs Index (CPI) 2026 en de actuele CPI verwachting 2027. Dit in lijn met het coalitieakkoord. Daarmee is de stijging hoger dan eerder veronderstelt bij de Actualisatie Meerjarenperspectief 2027-2030.

Voor de niet-woningen is het belastingpercentage voor 2026 te laag vastgesteld doordat de WOZ-waarden veel lager zijn geweest. Aangezien we de OZB als algemeen dekkingsmiddel beschouwen herstellen we dit in deze meerjarenbegroting.

### Algemene uitkering gemeentefonds

De septembecirculaire is integraal verwerkt in deze programmabegroting.

## Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

### Gemeentefondsuitkering

De effecten van de Septembecirculaire en de actualisatie van de maatstaven leidt tot de onderstaande uitkomsten.

| Mutaties Septembecirculair totaal<br>x(€ 1.000)              | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|--------------------------------------------------------------|------|------|------|------|
| Mutaties Septembecirculaire inclusief<br>mutaties maatstaven | 277  | 392  | 353  | 26   |
|                                                              | 277  | 392  | 353  | 26   |

### Actualisatie maatstaven

| Mutaties maatstaven     | x(€ 1.000) | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|-------------------------|------------|------|------|------|------|
| Actualisatie maatstaven |            | -1   | 218  | 434  | 377  |
|                         |            | -1   | 218  | 434  | 337  |

De maatstaven die de grondslag vormen voor de berekening van de Algemene uitkering zijn geactualiseerd op basis van recent beschikbaar gekomen informatie vanuit diverse ministeries.

### Septembercirculaire 2026

In de septembercirculaire zijn onderstaande mutaties opgenomen.

| Mutaties septembercirculaire<br>x(€ 1.000)                              | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|-------------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|
| Accresontwikkeling                                                      | 418  | 410  | 499  | 507  |
| Ontwikkeling uitkeringsbasis                                            | -186 | -182 | -136 | -92  |
| Wet Versterking regie<br>volkshuisvesting:<br>uitvoeringskosten         | 89   | 92   | 95   | 100  |
| Wet Versterking regie<br>volkshuisvesting: integrale<br>dienstverlening | 5    | 5    | 5    | 6    |
| Onderuitputting BCF                                                     | -175 | -175 | -175 | -175 |
| Aanpassing volume accres 2029<br>t/m 2030                               | 0    | 0    | -71  | -75  |
| Stelpost einde suppletieuitkering<br>nieuwe verdeling Gemeentefonds     | 0    | 0    | -321 | -642 |
| Openbare bibliotheken                                                   | 105  | 0    | 0    | 0    |
| IBO problematische schulden                                             | 21   | 21   | 21   | 21   |
| Overige ontwikkelingen                                                  | 1    | 2    | 2    | 0    |
|                                                                         | 278  | 174  | -80  | -351 |

### Mutaties gemeentefondsuitkering

#### Accresontwikkeling

Vanaf 2024 wordt het accres van het gemeentefonds gebaseerd op de ontwikkeling van het nominaal bbp, waarbij een meerjarig gemiddelde zorgt voor minder schommelingen in de uitkering. In de Miljoenennota 2027 zijn de accresramingen voor 2027 en verder geactualiseerd op basis van de meest recente economische prognoses van het CPB.

#### Ontwikkeling uitkeringsbasis

Er worden enkele aanpassingen in de verdeling van het gemeentefonds doorgevoerd, waaronder een actualisatie van de OZB-rekentarieven en wijzigingen in enkele verdeelmaatstaven. Deze aanpassingen hebben voor onze gemeente een negatief effect, waardoor de algemene uitkering lager uitvalt dan eerder geraamd.

### **Wet Versterking regie volkshuisvesting: uitvoeringskosten**

Met de invoering van de Wet versterking regie volkshuisvesting ontvangen gemeenten vanaf 2026 structureel middelen ter compensatie van extra uitvoeringslasten. Hiervoor wordt jaarlijks € 56,2 miljoen toegevoegd aan de algemene uitkering.

### **Wet versterking regie volkshuisvesting: integrale dienstverlening**

Door de Wet versterking regie volkshuisvesting moeten gemeenten hun Wmo-beleidsplan aanpassen om wonen, zorg en ondersteuning beter op elkaar af te stemmen. Hiervoor ontvangen gemeenten in 2027 structureel € 3 miljoen.

### **Onderuitputting BTW Compensatiefonds**

Voor de jaren 2027 en verder is de stelpost neerwaarts bijgesteld naar een niveau dat gelijk is aan het voorschot ruimte onder BCF-plafond 2026, namelijk € 275.000.

### **Afbouw suppletieuitkering nieuwe verdeelsystematiek Gemeentefonds**

Door de nieuwe verdelingssystematiek voor de verdeling van het Gemeentefonds is gemeente Vught een nadeelgemeente geworden en wordt er jaarlijks een suppletieuitkering ontvangen van €1.605.347 om dit nadeel te compenseren. In 2028 wordt definitief besloten over de nieuwe verdeelsystematiek en mogelijk wordt de suppletieuitkering vanaf 2029 afgebouwd of komt te helemaal vervallen. Daarom wordt vanaf 2029 de suppletieuitkering in 5 jaar afgebouwd naar €0.

### **Openbare bibliotheken**

Gemeenten ontvangen in 2027 € 62 miljoen om te voldoen aan de wettelijke zorgplicht voor bibliotheekvoorzieningen, waarbij de middelen worden verdeeld op basis van het aantal inwoners met een minimumbijdrage voor kleinere gemeenten.

### **IBO Problematische schulden**

Vanaf 2027 ontvangen gemeenten structureel € 19,7 miljoen om vroegsignalering van schulden te versterken, met als doel meer inwoners met schuldenproblemen tijdig te bereiken en te ondersteunen.

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

| Mutaties in exploitatie nav<br>Septembercirculaire 2026 <i>x(€ 1.000)</i> | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---------------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|
| IBO problematische schulden                                               | 21   | 21   | 21   | 21   |
|                                                                           | 21   | 21   | 21   | 21   |

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

- Het ingroeipad van het nieuwe verdeelmodel van de algemene uitkering is voor 2027 en 2028 bevroren om gemeenten meer stabiliteit en duidelijkheid te bieden bij het opstellen van hun begrotingen. Per 1 januari 2029 wordt weer een volgende stap in het ingroeipad gezet. Binnen de berekening van deze circulaire is uit voorzichtigheid rekening gehouden met een afbouw van de suppletie-uitkering van € 1.605.347 naar nihil, waarbij in de jaren 2029 tot en met 2033 jaarlijks 20% wordt afgebouwd.

- De onder uitputting BCF was structureel geraamd op €450.000. De afgelopen jaren is een trend zichtbaar dat de onder uitputting van het BCF afneemt. De onder uitputting van het BCF is hierdoor meerjarig aangepast aan het voorschot ruimte onder BCF-plafond 2026 van €275.000. Het risico blijft bestaan dat dit de komende jaren verder neerwaarts bijgesteld moeten worden.
- Met de herziening van de Financiële Verhoudingswet vanaf 2027 worden de Decentralisatie- uitkeringen en Integratie uitkeringen ondergebracht in een Bijzondere Fonds Uitkering (BFU) , deze bevat extra controlemechanismen.
- De CDOKE-middelen komen jaarlijks incidenteel beschikbaar via het gemeentefonds en zijn voor 2028 tot en met 2030 nog niet verwerkt in de circulaires. Binnen de meerjarenbegroting is rekening gehouden dat deze middelen tot en met 2030 jaarlijks beschikbaar komen.
- Binnen de berekening van de algemene uitkering is rekening gehouden met het gemeentelijke woningbouwprogramma, wat invloed heeft op diverse zwaarwegende maatstaven zoals: Jongeren jonger dan 18, Inwoners 75+, Huishoudens met een laag inkomen. Indien woningbouw door netcongestie later of niet gerealiseerd gaan worden, gaat dit ook doorwerken binnen de algemene uitkering die wij ontvangen.

## Lokale heffingen

De uitgebreide toelichting is opgenomen in de paragraaf Lokale heffingen.

## Treasury

| Treasury                | x € 1.000 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|-------------------------|-----------|------|------|------|------|
| Financieringsresultaat  |           | -83  | -295 | -443 | -533 |
| Dividend                |           | -39  | -40  | -41  | -42  |
| Kosten betalingsverkeer |           | 20   | 21   | 21   | 22   |
| Totaal taakveld         |           | -101 | -314 | -463 | -553 |

### Financieringsresultaat

Het financieringsresultaat bestaat uit het verschil tussen de daadwerkelijk te betalen en te ontvangen rente en de aan de programma's toegerekende rente. Het verschil tussen de werkelijk betaalde rente en de via het omslagpercentage doorberekende rente aan de programma's wordt verantwoord (renteresultaat) onder de algemene dekkingsmiddelen.

Per saldo werd en wordt de werkelijk betaalde rente verantwoord, zie ook paragraaf 3.3.

### Dividend

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

### Kosten betalingsverkeer

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

## Vennootschapsbelasting (VpB)

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

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

Eventuele fiscale winsten kunnen gecompenseerd worden met verwachte fiscale verliezen in de komende jaren. De meerjarige vennootschapsbelasting heeft betrekking op de grondexploitatie Hart van de Baarzen en Isabellaveld fase 2.

## Overige baten en lasten

| Overige baten en lasten | Begroting |           |           |           |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| ( x € 1.000)            | 2027      | 2028      | 2029      | 2030      |
| Nieuwe projecten        | 44        | 44        | 44        | 44        |
| Onvoorzien college      | 38        | 39        | 39        | 40        |
| <b>Totaal programma</b> | <b>82</b> | <b>83</b> | <b>83</b> | <b>84</b> |

### Nieuwe projecten

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

### Onvoorzien college

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

# Paragrafen

## 3.1 Algemeen

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

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

### Weerstandsvermogen en risicomanagement

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

#### *Financiële positie*

De voorgeschreven paragraaf met kengetallen geeft inzicht in de financiële positie. Zo zegt de hoogte van de schuld meer over de financiële positie van een gemeente dan de hoogte van de reserves. Met lenen neemt een gemeente als het ware een voorschot op de toekomst. Hoe hoger de schulden, hoe meer toekomstige inkomsten moeten worden vastgelegd voor de betaling van rente en aflossingen.

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

#### *Risico-inventarisatie*

In deze paragraaf beantwoorden we de vraag of de financiële positie van Vught toereikend is om de financiële gevolgen van risico's op te vangen.

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

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

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

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

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

### **Financiering**

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

- a. de liquiditeitsplanning en de financieringsbehoefte;
- b. de rentevisie;
- c. de kasgeldlimiet;
- d. de renterisico norm.

### **Lokale heffingen**

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

### **Onderhoud kapitaalgoederen**

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

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

### **Bedrijfsvoering**

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

- a. de ontwikkeling van het ziekteverzuim;
- b. opbouw en ontwikkeling van het personeelsbudget;
- c. stand van zaken informatisering en automatisering;

- d. stand van zaken planning & control;
- e. stand van zaken interne controle;
- f. onderzoek doelmatigheid en doeltreffendheid, bedoeld in artikel 213a Gemeentewet.

#### **Grondexploitatie**

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

#### **Verbonden partijen**

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

## 3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

### 3.2.1 Beleidsuitgangspunten weerstandscapaciteit en risico's

#### Risicomanagement

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

#### Risicobeheersing

##### Beleidsuitgangspunten

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

##### Weerstandscapaciteit

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

##### Realistische begroting

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

##### Verzekeringen

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

##### Voorzieningen

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

### Grondexploitaties

Elk plan binnen de grondexploitatie heeft zijn eigen exploitatie, met eigen baten en lasten. Voor verwachte tekorten zijn voorzieningen getroffen. Overige risico's vangen we op binnen de reserve grondexploitatie. De hoogte van deze reserve is berekend aan de hand van risicoanalyses van de planexploitaties.

Jaarlijks actualiseren we de plannen in het 'Uitvoeringsprogramma grondexploitatie' en de hierin opgenomen risico-inventarisatie. Uit het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie blijkt dat de stand van de reserve grondexploitatie toereikend is om de risico's te dekken.

### 3.2.2 Risico-inventarisatie

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

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

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

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

| Risico-inventarisatie                     | Risico     |             |               |
|-------------------------------------------|------------|-------------|---------------|
| <i>x € 1.000</i>                          | bedrag p/j | Aantal jaar | Totaal risico |
| Renteontwikkeling                         | 600        | 2           | 1.200         |
| Jeugdhulp                                 | 1.500      | 2           | 3.000         |
| Grote woningaanpassingen                  | 120        | 2           | 240           |
| Wmo nieuw (begeleiding en dagbesteding)   | 200        | 2           | 400           |
| Participatiewet                           | 90         | 2           | 180           |
| Stadsgewest                               | 1.000      | 1           | 1.000         |
| Strategische, operationele risico's       |            |             | 4.500         |
| Totaal risico's                           |            |             | 9.520         |
| Na risicofactor                           | 75%        |             | 7.140         |
| Rijksinfra (risicofactor reeds toegepast) |            |             | 3.500         |
| <b>Totaal benodigde reservecapaciteit</b> |            |             | <b>10.640</b> |

## Renteontwikkelingen

Na jaren van stabiele lage rentes, zagen we stijgende rentes, welke nu weer stabiliseren. Voor nieuwe investeringen is er een risico bij stijgende rentes, omdat daar ook substantiële bedragen aan verbonden zijn.

Het blijft de vraag welke gevolgen de economische ontwikkeling, inflatie, grondstoftekorten, de oorlogen in Oekraïne en het Midden-Oosten, de maatschappelijke onrust hebben voor de renteontwikkeling. Voor de (korte termijn) maatregelen N65, de ontwikkeling van een nieuw sociaal cultureel centrum, de locatie van V.V. Helvoirt en de investeringen uit het Huisvestingsplan onderwijs is steeds duidelijker welke bedragen hiervoor uiteindelijk benodigd zijn. Omdat het moment van financiering in de toekomst ligt is het leningspercentage niet zeker. Het risico blijft derhalve aanwezig. Wanneer de rentestijging groter is dan verwacht, leidt dit tot extra financieringslasten. Ook voor investeringen die nog niet in het investeringsprogramma zijn opgenomen geeft dit extra financieringslasten die niet in de exploitatie van onze meerjarenbegroting zijn opgenomen.

Wij bepalen het risico op € 600.000 per jaar. Dit is gebaseerd op 2% rentestijging op te sluiten leningen van € 30 miljoen.

## Jeugdhulp

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

In regionaal verband is een actieplan opgesteld in de vorm van transformatieopgaven jeugd en binnen Wegwijs+ zetten we extra in op preventie en kwaliteit in de dienstverlening. Dit ter voorkoming van stijgende kosten op langere termijn. Het beleid is gericht op tijdige signalering, de juiste hulp en preventie. Daarmee proberen we “zware”, en dus dure, cliënten te voorkomen.

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

Op gemeentelijk niveau is een analyse en duiding nodig van de huidige situatie: data, financiën, beleid en verleende zorg. Vanuit deze analyse en duiding gaan we een programma opzetten die richting gaat geven aan het beheersbaar maken en houden van de kosten en tegelijkertijd voorziet in een goede dienstverlening voor diegene die het echt nodig hebben.

Om deze analyse en duiding te maken en te komen tot een richting gevend programma starten we in 2025 binnen het sociaal domein een gerichte use case met als doel om meer inzicht en sturingsmogelijkheden te verkrijgen in de kosten en ontwikkelingen. Voor de uitvoering wordt tijdelijk een kwartiermaker aangesteld die een programmatische aanpak ontwikkelt. Samen met een senior data-analist wordt een proof-of-concept van een monitor gerealiseerd, gebaseerd op een grondige data- en procesanalyse.

Echter, naast deze ontwikkelingen blijft de zorgvraag bij jeugdigen te stijgen. Het is de vraag en dus een risico of we in staat blijken om samen met onze regionale partners de afvlakking van de

groei en het voorkomen van zwaardere zaken te realiseren. Daarnaast speelt ook de wijziging van de inkoop en de financiering van de jeugdzorg. Gelet op deze onzekerheden, de kans op verdere prijsstijgingen bij zorgaanbieders en de mogelijke toename van complexere en intensievere jeugdzorg verhogen we het jaarlijks risico naar € 1.500.000 gedurende twee jaar.

### **Grote woningaanpassingen**

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

### **Wmo nieuw (begeleiding en dagbesteding)**

We zijn overgegaan van een lumpsumfinanciering naar een p\*q financiering van de Wmo zorg. Gelet op de resultaten van de afgelopen 2 jaren is het benodigde budget naar beneden bijgesteld. Wel loopt op dit moment een tariefonderzoek naar de Wmo zorg. De (budgettaire) effecten daarvan zijn nog niet bekend.

Gelet op deze ontwikkelingen nemen we een risicobedrag van € 200.000 op. Gezien het meerjarige karakter nemen we deze voor 2 jaar mee.

### **Participatiewet**

De afgelopen jaren zagen we als gevolg van de conjuncturele ontwikkelingen en de gerichte maatwerkaanpak van Wegwijs+ een daling van het aantal uitkeringsgerechtigden. Daarnaast valt onze gemeente bij de toerekening door het Rijk van het macro budget over de verschillende gemeenten voor een groter deel (circa 70%) onder het objectieve verdeelmodel en worden de loonkostensubsidies op historische basis vergoed door het Rijk. Dit pakt voor onze gemeente gunstig uit.

De omvang van het macrobudget van het Rijk blijft echter ook de uitkomst van landelijke ontwikkelingen en geldt een vergoedingssystematiek waarbij we tot een tekort van 7,5% zelf risicodrager zijn en voor een tekort tussen de 7,5% en 12,5% voor de helft risicodrager zijn. Daarnaast kan een hogere taakstelling voor statushouders leiden (indien huisvesting beschikbaar is) tot een hoger aantal uitkeringsgerechtigden. Gelet hierop houden we een marge/risico aan van € 90.000 (6 uitkeringsgerechtigden) gedurende twee jaar.

### **Rijksinfra**

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

De ontwikkelingen ten aanzien van PAS vormen een risico voor het project. Indien dit risico zich voordoet betekent dit vertraging en daarmee hogere kosten. De meerjarige doorrekening van het project Rijksinfra is verlengd naar 2032. De ontwikkelingen in de rentestanden, grondstofprijzen, loonkostenontwikkelingen verhogen de risico's. Deels is hier rekening mee gehouden door extra kosten van € 4.420.000 te ramen. De kortetermijnmaatregelen N65 zijn ingeschat op € 16,4 miljoen maar dit wordt met stakeholders momenteel verder uitgewerkt. Het risicobedrag stellen we op € 3.500.000.

## Stadsgewest

De ontwikkelingen rondom het Stadsgewest hebben na balansdatum duidelijkheid gekregen. Er is een overeenkomst gesloten tussen de Provincie en het voormalige Stadsgewest over de overdracht van de exploitatie en nazorg van de voormalige stortplaats Vlagheide.

Dit betreft een afrekening van het voormalig Stadsgewest van € 364.182. Er is op 30 maart 2026 een overeenkomst gesloten over de overdracht en nazorg van de voormalige stortplaats per 1 januari 2030. Het overeengekomen bedrag ziet toe op een aanvulling van het doelvermogen. Hierdoor is na vele jaren duidelijkheid gekomen en is dit niet langer als apart risico opgenomen in deze paragraaf. De afwikkeling in 2030 beoordelen wij als een klein risico en maakt onderdeel uit van het bedrag dat we reserveren bij de operationele risico's.

## Strategische en operationele risico's

Een aantal risico's zijn specifiek te identificeren en zijn hiervoor gekwantificeerd. Daarnaast lopen er door onze processen heen natuurlijk altijd dossiers die een incidentele tegenvaller kunnen opleveren. In zijn algemeenheid geldt dit voor de uitkering uit het gemeentefonds die jaarlijks schommelt.

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

Ook voor investeringen die nog niet in het investeringsprogramma zijn opgenomen geeft dit extra financieringslasten die niet in de exploitatie van onze meerjarenbegroting zijn opgenomen. Te denken valt aan SCC De Speeldoos en VV Helvoirt.

Op alle bovenstaande onderdelen gelden onzekerheden. Hiervoor nemen we een bedrag van € 4.500.000 op.

## Risicofactor

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

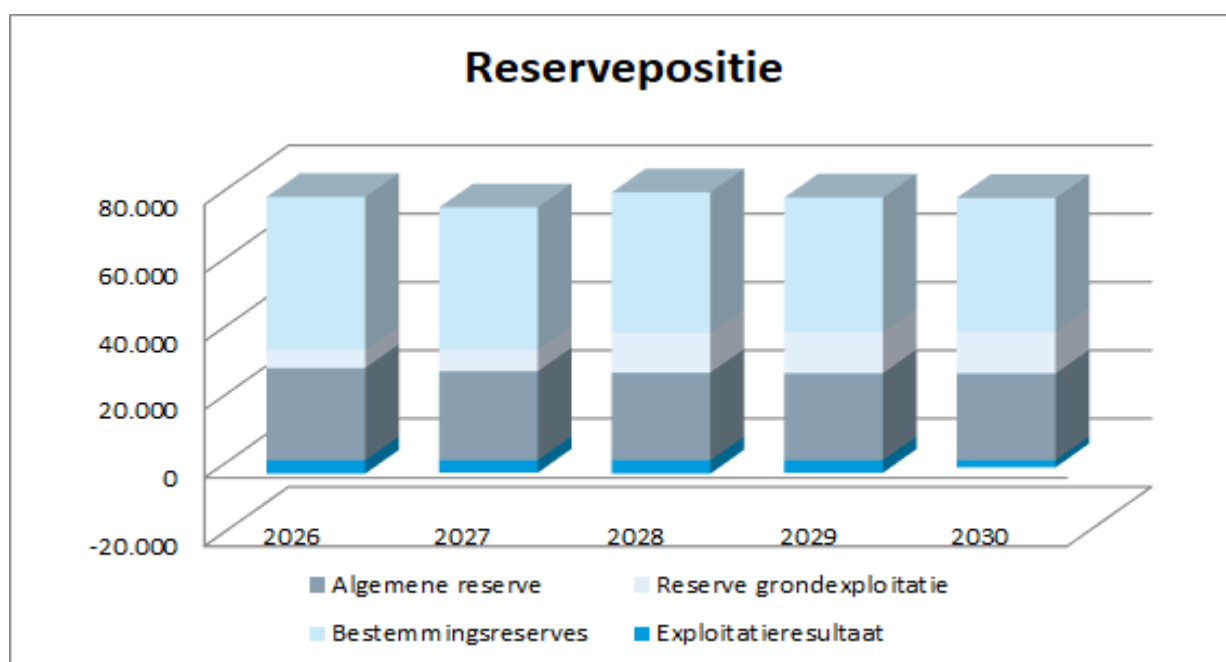
Bij ieder risico is gekeken naar het mogelijke schadebedrag en de kans dat het risico zich voordoet. Het gaat hier om risico's die niet anders te ondervangen zijn dan door het aanwenden van weerstandscapaciteit. Risico's die binnen de exploitatie worden opgevangen, waar een risicovoorziening voor is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

### 3.2.3 Weerstandsvermogen

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

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

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



| Eigen vermogen           | x € 1.000 | 2026          | 2027          | 2028          | 2029          | 2030          |
|--------------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Algemene reserve         |           | 26.951        | 25.981        | 25.603        | 25.435        | 25.323        |
| Reserve grondexploitatie |           | 5.328         | 6.346         | 11.695        | 11.991        | 12.265        |
| Bestemmingsreserves      |           | 44.802        | 41.681        | 41.079        | 39.456        | 39.150        |
| Exploitatieresultaat     |           | -3.962        | -3.657        | -3.929        | -3.709        | -2.101        |
| <b>Totaal</b>            |           | <b>73.119</b> | <b>70.351</b> | <b>74.448</b> | <b>73.173</b> | <b>74.637</b> |

Eind 2027 bedraagt het aandeel van het eigen vermogen in het totale vermogen (de solvabiliteitsratio) 36%. Het grootste deel van ons vermogen is dus extern gefinancierd. Eind 2027 is er ruim € 70 miljoen aan reserves beschikbaar. Hiervan betreft circa € 41 miljoen bestemmingsreserves.

De afname van de bestemmingsreserves ten opzichte van de vorige begroting is met name veroorzaakt door de verwachte uitgaven voor de kortetermijnmaatregelen N65.

De afname van de algemene reserve hangt samen met de negatieve exploitatiesaldi over 2025 en 2026. Dit heeft een negatief effect op de ontwikkeling van de solvabiliteitspositie.

## Weerstandvermogen

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

| Algemene reserve                                      | x € 1.000     |
|-------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Saldo 31-12-2025</b>                               | <b>29.306</b> |
| Bestemming jaarresultaat 2025                         | -651          |
| <b>Mutaties 2026</b>                                  |               |
| Frictiekosten Omgevingswet                            | -35           |
| Kunstwerk station-NMKV                                | -14           |
| Reduceren schulden                                    | -30           |
| Inzet Algemene reserve begrotingstekort 2026-2027     | -750          |
| Tijdelijke huisvesting Dr. Landmanschool              | -57           |
| Omgevingswet                                          | -251          |
| Bijdrage Pepereind 25                                 | 244           |
| Vrijval reserve Fractieondersteuning                  | 40            |
| Standplaatsen woonwagenlocatie                        | 53            |
| Aanvulling boomonderhoud                              | -200          |
| Initiatieffase Sociaal Cultureel Centrum De Speeldoos | -497          |
| Kaderstelling sportpark VV Helvoirt                   | -140          |
| Boekjes Max Vitaal                                    | -1            |
| Incidentele subsidie Nationaal Monument Kamp Vught    | -65           |
| <b>Verwacht saldo eind 2026</b>                       | <b>26.951</b> |
| <b>Mutaties begroot na 2026</b>                       |               |
| Reduceren schulden                                    | -20           |
| Inzet Algemene reserve begrotingstekort 2026-2027     | -750          |
| Tijdelijke huisvesting Dr. Landmanschool              | -57           |
| Bijdrage Noordelijke ontsluitingsweg                  | 600           |
| Kunstwerk station-NMKV                                | -80           |
| Omgevingswet                                          | -774          |
| Stevige Lokale Teams                                  | -435          |
| Reserve afschrijvingslasten sportcomplex Helvoirt     | -112          |
| Verwachte saldi 2026-2029                             | pm            |
| <b>Nog besteedbaar</b>                                | <b>25.323</b> |
|                                                       |               |
| <b>Aan te houden buffer</b> (bedragen x 1.000)        |               |
| Buffer 20% uitkeringen gemeentefonds                  | 14.211        |
| <b>Totaal aan te houden buffer</b>                    | <b>14.211</b> |
| <b>Vrije ruimte</b>                                   | <b>11.112</b> |

De algemene reserve en bestemmingsreserves zijn geen geld. Voor het betalen van investeringen of het doen van exploitatie uitgaven moet er geld op de bankrekening staan of

worden geleend. Ook als deze uitgaven worden gedekt uit reserves. Aanwending van de reserves heeft dan ook negatieve gevolgen voor de rentelasten.

Wel is het mogelijk om investeringen ten laste van de reserves af te schrijven zodat de toekomstige exploitatie niet met afschrijvingslasten wordt belast. Ook (incidentele) exploitatielasten kunnen met een bijdrage uit de reserves worden gedekt waardoor ze per saldo niet ten laste van het jaarresultaat komen. De algemene reserve kan dus dienen om incidentele tegenvallers te dekken. In dit kader wordt een minimum niveau aangehouden voor de algemene reserve voor de dekking van onverwachte tegenvallers. Hoe hoog dit niveau moet zijn is onderdeel van bestuurlijke afweging. Ten opzicht van het vorige begrotingsjaar zien we een afname van de vrije ruimte met circa € 3 miljoen. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door het negatieve exploitatieresultaat in 2025, aanvullende uitgaven voor boomonderhoud, de initiatieffase SCC De Speeldoos en de benodigde uitgaven voor de Stevige Lokale Teams.

We hanteren de Ratio-exploitatie voor deze afweging:

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

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

#### Beschikbare weerstandsvermogen

Het beschikbare weerstandsvermogen bestaande uit het niet bestemde saldo van de algemene reserve is berekend op € 25,323 miljoen. (Dit is ± € 758 per inwoner).

#### Uitkomst risicoratio op basis van de exploitatie

In 2027 is een bedrag van € 71,052 miljoen aan uitkeringen uit het gemeentefonds begroot, 20% hiervan is € 14,211 miljoen.

De ratio exploitatie-omvang komt daarmee uit op 1,78 en wordt als ruim voldoende aangemerkt. Voor deze ratio willen we minimaal een voldoende scoren op basis van onderstaande tabel.

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

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

### 3.2.4 Kengetallen

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

van de kengetallen is uniform waardoor de financiële positie van de gemeente Vught kan worden vergeleken met die van andere gemeenten.

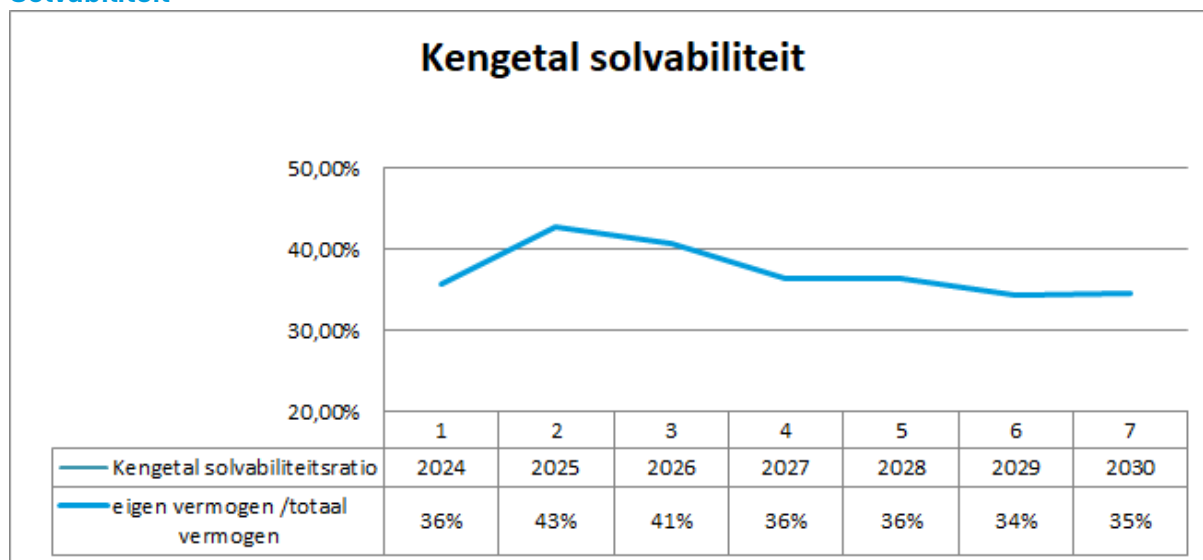
De kengetallen stellen de gemeenteraad in staat om de normen vast te stellen voor de sturing van de financiële positie via de meerjarenbegroting. De normen in hun onderlinge samenhang bepalen hoe risicovol het financieel beleid is dat gevoerd wordt. Een afweging die is voorbehouden aan de raad.

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

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

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

### Solvabiliteit



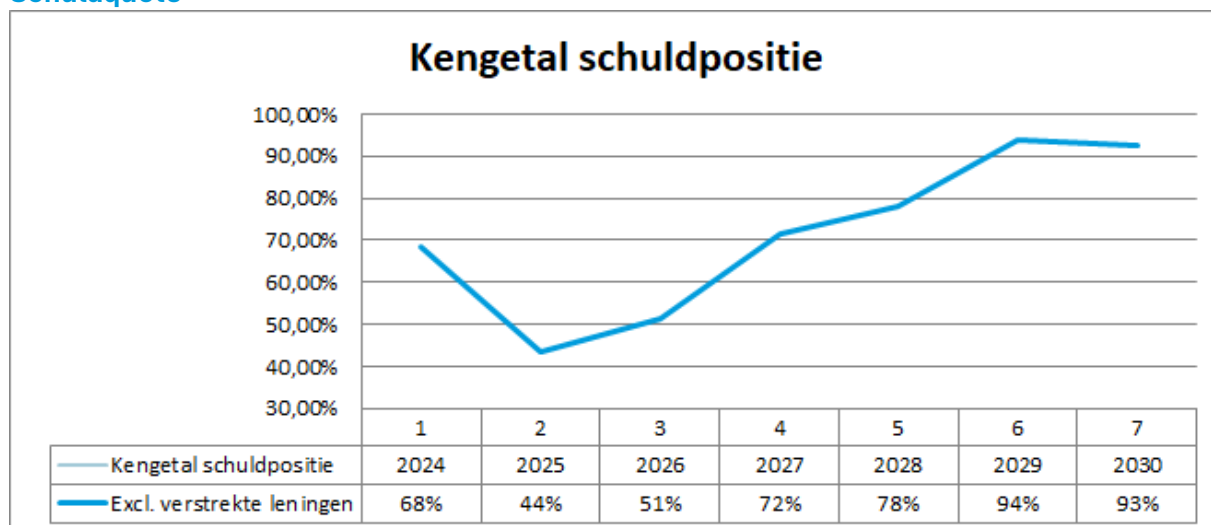
De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin het bezit van de gemeente is afbetaald en in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Het betreft het eigen vermogen uitgedrukt in een percentage van het balanstotaal.

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

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

De solvabiliteitsratio voor 2026 bedraagt 36% hetgeen betekent dat de gemeente de financiering van haar bezit relatief normaal met vreemd vermogen heeft gefinancierd. De solvabiliteitsratio wordt met name beïnvloedt door het meerjarige begrotingssaldo.

### Schuldquote



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

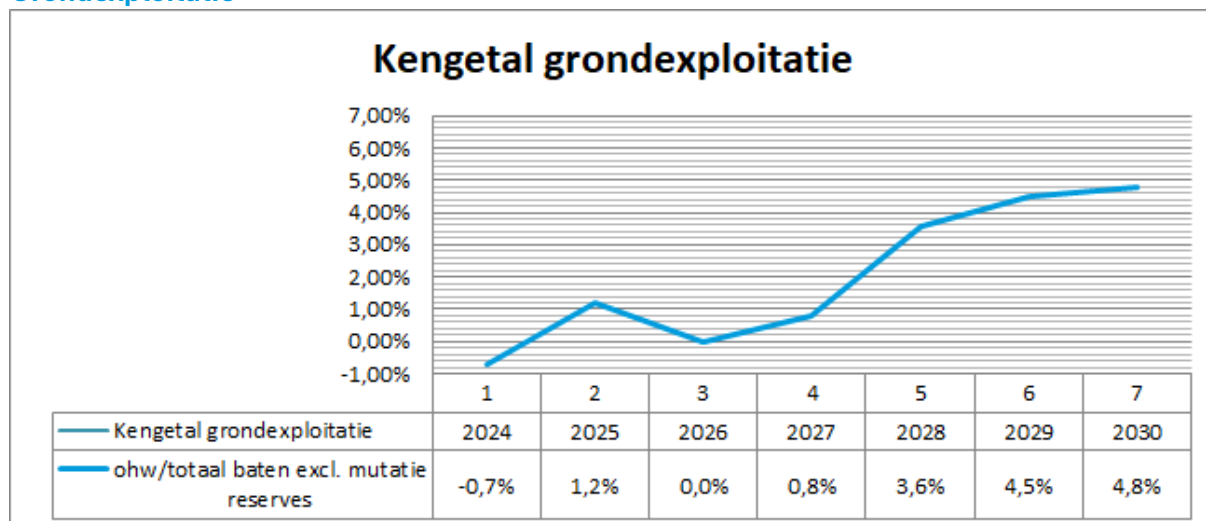
Hoeveel geleend kan worden is een politieke afweging. Als algemene norm geven we de volgende richtgetallen.

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

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

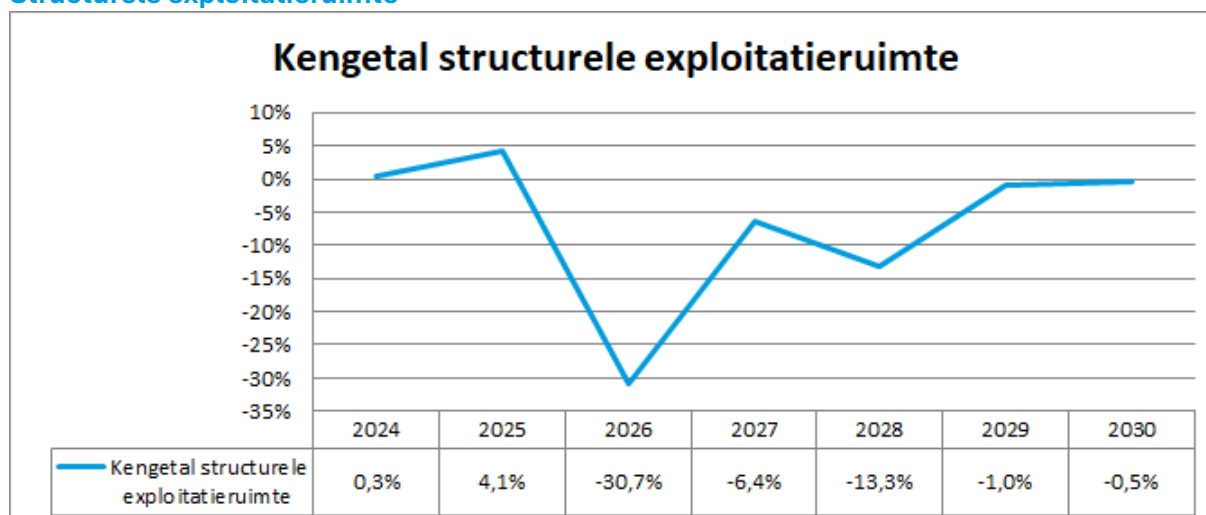
De nettoschuld positie neemt toe als gevolg van met name de betalingen aan het project Rijksinfra en de investeringen in de onderwijsgebouwen Zuiderbos en de Lichtstraat.

## Grondexploitatie



Het kengetal grondexploitatie geeft weer hoe de waarde van de in exploitatie genomen gronden zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop.

## Structurele exploitatieruimte



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

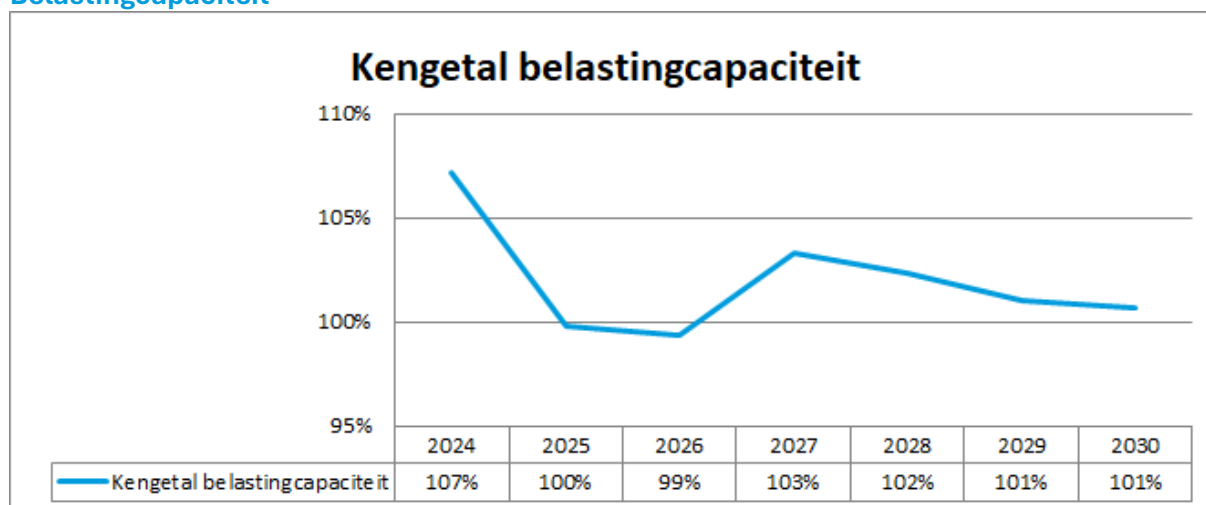
Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten.

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

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

Indien nodig is er wel ruimte om het eigen beleid aan te passen en via ombuigingen ruimte vrij te maken.

### Belastingcapaciteit



De ruimte die een gemeente heeft om belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Onder woonlasten worden verstaan de OZB, de rioolheffing en de reinigingsrechten voor een woning met gemiddelde waarde in de gemeente. Deze cijfers worden voortaan ook in de jaarlijkse meicirculaire bekend gemaakt voor het jaar t-1.

Het kengetal belastingcapaciteit wordt berekend door de totale woonlasten meerpersoonshuishouden in het begrotingsjaar te vergelijken met het landelijke gemiddelde in het jaar daarvoor. De daling vanaf 2023 hangt samen met een forse stijging van het landelijk gemiddelde. In Vught is voor de OZB de afgelopen jaren alleen een inflatiecorrectie toegepast. Voor 2027 en verder wordt een correctie toegepast op basis van de daadwerkelijke inflatie. Voor de rioolheffing en afvalstoffenheffing hanteren we 100% kostendekkendheid.

### Algemene conclusie financiële positie

In de meerjarenbegroting 2027 zijn er een aantal ontwikkelingen die onze financiële positie nadrukkelijk beïnvloeden:

- De bijdragen van Vught aan de projecten PHS en de Lichtstraat blijven, maar zijn wat verschoven inde tijd. Er is rekening gehouden met de verwachte uitgaven voor de kortetermijnmaatregelen N65 voor € 17 miljoen, hetgeen een toename is van de eerder opgenomen bedragen met € 10 miljoen, en er is rekening gehouden met de investering voor basisschool Molenvan van een ruim € 13 miljoen.
- De herverdeling van het gemeentefonds is verwerkt in deze meerjarenbegroting. De huidige suppletie-uitkering bouwen we vanaf 2029 af. De onderuitputting van het BCF is ook naar beneden bijgesteld, waardoor de risico's lager worden.
- De inflatie is toegepast conform de uitgangspunten in de Actualisatie Meerjarenperspectief 2027-2030. Voor de budgetsubsidies en OZB heeft een bijstelling plaatsgevonden op basis van actuelere inzichten.
- De rente heeft invloed op onze meerjarige exploitatie. Zowel renteontwikkelingen als grote nieuwe investeringen hebben invloed op de jaarlijkse financieringslasten. Ook door langzaam oplopende rentepercentages is dit een aandachtspunt.

- We reserveren budgetruimte om de afschrijvingslasten voor de realisatie van sociaal cultureel centrum De Speeldoos, op te vangen. Dit doen we ook voor toekomstige investeringen vanuit het Huisvestingsplan Onderwijs en Opvang.
- De investeringskredieten voor de renovatie/nieuwbouw en de aanpassing bij VV Helvoirt zijn vooralsnog terughoudend verwerkt voor een bedrag van € 4,5 miljoen. Dit omdat hiervoor de benodigde informatie uit de onderzoeksfase en de te maken keuzes ontbreken. De afschrijvingslasten worden vanuit de reserves bekostigd. De financieringslasten hiervoor zijn verwerkt in deze meerjarenbegroting.

Mede door bovenstaande ontwikkelingen zien we financiële kengetallen solvabiliteit en de schuldpositie negatief ontwikkelen maar blijven die wel binnen de bandbreedte van eerder bestuurlijk geformuleerde uitgangspunten. Ook de reserveposities zijn voldoende, hoewel die lager zijn geworden als gevolg van exploitatietekorten. Wij blijven de totale financiële positie kritisch volgen.

Door de oplopende tekorten zijn in deze meerjarenbegroting enkele keuzes gemaakt voor ombuigingen. Dit om te voldoen aan de vereisten van onze toezichthouder voor een reëel en structureel sluitende begroting. Via de begrotingscirculaire van de Provincie bent u hierover geïnformeerd. Daarbij is als uitgangspunt gekozen dat dit geen grote onomkeerbare keuzes zijn.

## 3.3 Financiering

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

| EMU        | <i>x € 1.000</i> | 2026<br>primitief | 2026<br>prognose | 2027    | 2028   |
|------------|------------------|-------------------|------------------|---------|--------|
| EMU- saldo |                  | -16.434           | -11.381          | -16.689 | -8.469 |

Gemeenten moeten in hun begroting een berekening opnemen van het zogenoemde EMU-saldo, en wel voor drie jaren: een raming voor het begrotingsjaar zelf (2027), een prognose voor het vorig begrotingsjaar (2026) en een raming voor het jaar volgend op het begrotingsjaar (2028).

De EMU-systematiek werkt op een andere manier dan het baten-lastenstelsel dat gemeenten moeten hanteren. Investerings- en uitgaven die worden gedekt uit reserves tellen bijvoorbeeld niet mee in de uitkomst in het baten-lastenstelsel, maar tellen wel door in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben. Het EMU-saldo voor Vught voor 2027 komt uit op +/- € 16,7 miljoen. Het betekent dat in EMU-termen de uitgaven € 16,7 miljoen hoger zijn dan de inkomsten.

In 2026 en 2027 is het saldo negatief door grote investeringen en uitgaven, met name als gevolg van het project Rijksinfra (kortetermijnmaatregelen N65), Molenven en de Lichtstraat. Hierdoor stijgt onze schuldpositie.

### 3.3.2 Financiering en de wet Fido

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

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

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

De treasuryfunctie van de gemeente dient tot:

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

## Rentevisie

De verwachting is dat de rentetarieven stabiliseren. Dit geldt zowel voor de korte termijn rente als de lange termijn rente. Wij houden de renteontwikkelingen nauwlettend in de gaten. De gemeente Vught staat voor grote financieringsopgaven in het kader van komende investeringsprogramma's (met name korte termijnmaatregelen N65, de scholen De Lichtstraat en Molenven, en sportpark Helvoirt).

Om een optimaal renteresultaat te behalen streven we door liquiditeitenbeheersing naar zo min mogelijk overtollige middelen. De tekorten financieren we zoveel mogelijk kort. Op kasgeldleningen gelden lagere rentes. Hierdoor maken we optimaal gebruik van de lage rentestanden. Zodra wettelijke grenzen overschreden dreigen te worden of zodra verwacht wordt dat de rente een structurele stijgende lijn zal vertonen, zal een langlopende lening aangetrokken worden.

## Liquiditeitsplanning

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

| Kasstroomoverzicht                                  |                |                |                |               |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| x € 1.000                                           | 2027           | 2028           | 2029           | 2030          |
| exploitatiesaldo                                    | 305            | -272           | 220            | 1.608         |
| overige liquiditeitsmutaties reserves/voorzieningen | -3.521         | 3.545          | -3.174         | -2.103        |
| bij: afschrijvingen                                 | 7.226          | 6.612          | 6.999          | 7.354         |
| bij: mutaties werkkapitaal                          | 1.053          | 3.387          | 706            | 593           |
| <b>kasstroom uit operationele activiteiten</b>      | <b>5.063</b>   | <b>13.272</b>  | <b>4.751</b>   | <b>7.451</b>  |
| investeringen materiële vaste activa                | -19.646        | -14.966        | -15.936        | -7.697        |
| desinvesteringen materiële vaste activa             | 0              | 0              | 0              | 0             |
| mutatie financiële vaste activa                     | 19             | 20             | 19             | 19            |
| <b>kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>       | <b>-19.627</b> | <b>-14.946</b> | <b>-15.917</b> | <b>-7.678</b> |
| aflossing langlopende lening                        | -4.641         | -4.646         | -4.651         | -4.323        |
| <b>kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>      | <b>-4.641</b>  | <b>-4.646</b>  | <b>-4.651</b>  | <b>-4.323</b> |
| Saldo 1 januari                                     | 500            | 500            | 500            | 501           |
| mutaties in boekjaar                                | -19.205        | -6.320         | -15.816        | -4.550        |
| saldo 31 december                                   | -18.705        | -5.820         | -15.316        | -4.049        |
| <b>liquiditeitsbehoefte(langlopende lening)</b>     | <b>21.311</b>  | <b>13.094</b>  | <b>16.228</b>  | <b>6.735</b>  |
| saldo na aantrekken langlopende lening*             | 5.000          | 5.000          | 5.000          | 5.001         |
| <b>cumulatieve liquiditeitsbehoefte</b>             | <b>31.069</b>  | <b>44.163</b>  | <b>60.392</b>  | <b>67.127</b> |

\* minimaal benodigde kaspositie kort wordt gesteld op € 500.000

De langlopende leningen worden op de kapitaalmarkt gefinancierd.

## Rentetoerekening

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

| Rentetoerekening                                      | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  |
|-------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| <i>x € 1.000</i>                                      |       |       |       |       |
| a. Externe rentelasten (korte en lange financiering)  | 1.642 | 1.897 | 1.929 | 1.904 |
| b. Externe rentebaten                                 | -3    | -3    | -3    | -3    |
| Saldo rentelasten en rentebaten                       | 1.640 | 1.895 | 1.927 | 1.901 |
| Toegerekende rente grexen/projecten                   | -148  | -136  | -216  | -173  |
| c2. Rente projectfinanciering                         | 0     | 0     | 0     | 0     |
| c3. Rentebaait doorverstrekte leningen                | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Aan taakvelden toe te rekenen externe rente           | 1.492 | 1.759 | 1.711 | 1.729 |
| d1. Rente over eigen vermogen                         | 0     | 0     | 0     | 0     |
| d2. Rente over voorzieningen                          | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente            | 1.492 | 1.759 | 1.711 | 1.729 |
| e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag) | 1.575 | 2.054 | 2.154 | 2.261 |
| f. Taakveld Onverdeeld financieringsresultaat         | 83    | 295   | 443   | 533   |

## Risicobeheer

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

| Kasgeldlimiet <i>x € 1.000</i> | 2027    | 2028    | 2029    | 2030    |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Begrote lasten                 | 124.723 | 118.782 | 115.943 | 117.119 |
| Kasgeldlimiet                  | 10.601  | 10.096  | 9.855   | 9.955   |

De renterisico-norm begrenst de rentegevoeligheid van de vaste schuldpositie van de gemeente. Het renterisico wordt bepaald door de som van het bedrag aan herfinanciering en het bedrag aan renteherziening op de vaste schuld. Het percentage is door de minister vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal. Maximaal mag dus 20% van het begrotingstotaal in enig jaar aan rentegevoeligheid onderhevig zijn. De gemeente Vught heeft 15 lineaire leningen uitstaan tegen vaste renten. Het totaal geleende bedrag bedraagt op 1 januari 2026 € 66,74 miljoen. Doordat er in gelijke delen wordt afgelost lopen we een beperkt renterisico.

|    | Berekening renterisiconorm $\times \text{€ } 1.000$  | 2027    | 2028    | 2029    | 2030    |
|----|------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| 10 | Begrote lasten                                       | 124.723 | 118.782 | 115.943 | 117.119 |
| 11 | Het bij ministeriële regeling vastgesteld %          | 20%     | 20%     | 20%     | 20%     |
| 12 | Renterisiconorm                                      | 24.945  | 23.756  | 23.189  | 23.424  |
|    | Berekening rente risico ( $\times \text{€ } 1.000$ ) |         |         |         |         |
| 1a | Renteherziening op vaste schuld o/g                  | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 1b | Renteherziening op vaste schuld u/g                  | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 2  | Renteherziening op vaste schuld (1a-1b)              | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 3a | Nieuw aangetrokken vaste schuld                      | 18.260  | 10.517  | 13.597  | 4.050   |
| 3b | Nieuw uitgezette vaste geldleningen                  | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 4  | Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)        | 18.260  | 10.517  | 13.597  | 4.050   |
| 5  | Betaalde aflossingen                                 | 4.641   | 4.646   | 4.651   | 4.323   |
| 6  | Herfinanciering (laagste van 4 en 5)                 | 4.641   | 4.646   | 4.651   | 4.050   |
| 7  | Renterisico op de vaste schuld (2+6)                 | 4.641   | 4.646   | 4.651   | 4.050   |
| 8  | Renterisiconorm                                      | 24.945  | 23.756  | 23.189  | 23.424  |
| 9a | Ruimte onder renterisiconorm (8-7)                   | 20.304  | 19.111  | 18.538  | 19.374  |
| 9b | Overschrijding renterisiconorm (7-8)                 | 0       | 0       | 0       | 0       |

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

### Schatkistbankieren

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

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

| Drempelbedrag schatkistbankieren $\times \text{€ } 1.000$ | 2027    | 2028    | 2029    | 2030    |
|-----------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Begrote lasten                                            | 124.723 | 118.782 | 115.943 | 117.119 |
| Drempelbedrag                                             | 935     | 891     | 870     | 878     |

## 3.4 Lokale heffingen

### Inleiding

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

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

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

De belangrijkste belastingen en heffingen in de gemeente Vught zijn:

- Onroerendezaakbelastingen (OZB);
- Afvalstoffenheffing;
- Rioolheffing;
- Toeristenbelasting;
- Leges;
- Reclamebelasting.

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

### 3.4.1 Geraamde opbrengsten

Totaaloverzicht opbrengsten belastingen en heffingen (retributies).

| Heffingen                             | x € 1.000 | 2025<br>realisatie | 2026<br>begroot | 2027<br>begroot | 2028<br>begroot | 2029<br>begroot | 2030<br>begroot |
|---------------------------------------|-----------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Onroerende zaakbelasting              |           | 10.409             | 11.206          | 11.493          | 11.850          | 12.214          | 12.668          |
| Afvalstoffenheffing/reinigingsrechten |           | 3.832              | 4.079           | 4.206           | 4.316           | 4.415           | 4.525           |
| Rioolheffing                          |           | 4.789              | 4.677           | 4.662           | 4.783           | 4.893           | 5.015           |
| Toeristenbelasting                    |           | 644                | 680             | 694             | 713             | 729             | 747             |
| <b>Totaal</b>                         |           | <b>19.673</b>      | <b>20.642</b>   | <b>21.055</b>   | <b>21.662</b>   | <b>22.251</b>   | <b>22.955</b>   |

### 3.4.2 Beleid t.a.v. lokale heffingen

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

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

Het is vigerend beleid om autonome ontwikkelingen te compenseren.

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

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

De legesopbrengsten over het totaal van de verordening zijn, conform artikel 229b van de Gemeentewet, op basis van voorcalculatie niet hoger dan de lasten. Het totaal van de legesopbrengsten is wettelijk beperkt tot maximaal 100% kostendekkend. Kruissubsidiëring tussen de titels is niet verboden maar ook niet wenselijk omdat het dienstverlening betreft van verschillende aard.

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

| Jaar                     | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|--------------------------|------|------|------|------|------|
| Indexering OZB inflatie  | 2,1% | 3,5% | 2,6% | 2,3% | 2,5% |
| Indexering overige leges | 2,0% | 4,2% | 4,0% | 3,6% | 3,5% |

### 3.4.3 Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

#### Onroerendezaakbelastingen

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

#### *Autonome ontwikkelingen*

Conform bestaand beleid worden autonome ontwikkelingen gecompenseerd bij de tariefbepaling.

### Areaal

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

### Indexatie

De onroerend zaakbelasting is een algemeen dekkingsmiddel. Daarom passen we in de tarieven een inflatiecorrectie toe. Op basis van de vastgestelde daadwerkelijke inflatie vindt achteraf een correctie met terugwerkende kracht plaats. Voor 2027 is gerekend met een inflatiecorrectie van 2,1% en een correctie van 1,4%, hetgeen resulteert in een aanpassing van 3,5%.

Verwacht wordt dat de WOZ-waarden voor woningen naar waardepeildatum 1-1-2026 een lichte stijging laten zien. Voor niet-woningen verwachten we een minimale stijging van de waardes. De marktontwikkeling heeft geen effect op de uiteindelijk te realiseren OZB-opbrengsten omdat de gemiddelde waardestijging of -daling wordt verdisconteerd in de tarieven. Daarmee heeft dit ook geen effect op de lastendruk.

### Toeristenbelasting

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

| Toeristenbelasting            | 2024           | 2025           | 2026           |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Aantal overnachtingen hotels  | 167.654        | 161.259        | 160.000        |
| Aantal overnachtingen overige | 120.373        | 110.332        | 110.000        |
| <b>Totaal</b>                 | <b>288.027</b> | <b>271.591</b> | <b>270.000</b> |

Er zijn voor belastingjaar 2026 nog geen cijfers beschikbaar. Het aantal overnachtingen is ingeschat.

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

### Afvalstoffenheffing

Afvalstoffenheffing is een bestemmingsheffing voor het verhalen van de kosten van de afvalinzameling en -verwerking. Het uitgangspunt voor de afvalstoffenheffing is maximaal 100% kostendekkende tarieven. De kosten van de milieustraat worden gedeeltelijk gedekt

door tarieven aan de poort. We hanteren de principes “de vervuiler betaalt” en “afval is grondstof”. We bieden het door de burgers gewenste serviceniveau tegen zo laag mogelijke kosten. Het tarief bestaat uit een vastrecht en een variabel deel, op basis van volume en het aantal ledigingen. Het stijgen van de kosten en beleidsmatige keuzes liggen hieraan ten grondslag. De verzwaring van de lastendruk wordt evenredig over de belastingplichtigen verdeeld.

| Afval                                   | x €1.000     |
|-----------------------------------------|--------------|
| Kosten taakveld                         | 4.260        |
| Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen | 653          |
| <i>Directe kosten en inkomsten</i>      | 3.607        |
| Overhead                                | 256          |
| Kwijtschelding                          | 39           |
| BTW                                     | 697          |
| <i>Toe te rekenen kosten</i>            | 992          |
| <b>Totale kosten</b>                    | <b>4.599</b> |
| Opbrengst heffingen                     | 4.599        |
| Mutatie egalisatievoorziening afval     | 0            |
| <b>Totale opbrengsten</b>               | <b>4.599</b> |
| <b>Dekkingspercentage</b>               | <b>100%</b>  |

### Rioolheffing

Rioolheffing is een bestemmingsheffing om kosten voor een doelmatig werkende riolering en overige maatregelen ten aanzien van hemelwater en grondwater te verhalen. Artikel 228a Gemeentewet maakt een onderscheid tussen de waterketen (afvoer afvalwater) en het watersysteem (hemelwater en grondwater). In het programma water en riolering 2022-2026 (PWR) zijn de volgende uitgangspunten voor de rioolheffing opgenomen:

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

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

| Riool                                    | x €1.000     |
|------------------------------------------|--------------|
| Kosten taakveld(en)                      | 4.438        |
| Inkomsten taakveld(en), excl.. heffingen | 17           |
| <i>Directe kosten en inkomsten</i>       | 4.421        |
| Overhead                                 | 360          |
| Kwijtschelding                           | 45           |
| BTW                                      | 296          |
| <i>Toe te rekenen kosten</i>             | 701          |
| <b>Totale kosten</b>                     | <b>5.122</b> |
| Opbrengst heffingen                      | 4.662        |

|                                         |              |
|-----------------------------------------|--------------|
| Mutatie egalisatievoorziening riolering | 460          |
| <b>Totaal opbrengsten</b>               | <b>5.122</b> |
| <b>Dekkingspercentage</b>               | <b>100%</b>  |

### Leges

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

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

| Kostendekkendheid x € 1.000               | Titel 1,<br>algemene<br>dienst-<br>verlening | Titel 2,<br>dienst-<br>verlening<br>fysieke<br>leefomgeving<br>/ omgevings-<br>vergunning | Titel 3,<br>dienst-<br>verlening<br>onder<br>Europese<br>diensten-<br>richtlijn | Totaal leges |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Kosten taakveld(en)                       | 1.429                                        | 1.111                                                                                     | 223                                                                             | 2.591        |
| Opbrengsten taakveld(en), excl. heffingen | 4                                            | 0                                                                                         | 0                                                                               | 4            |
| <i>Directe kosten en opbrengsten</i>      | <i>1.425</i>                                 | <i>1.111</i>                                                                              | <i>223</i>                                                                      | <i>2.588</i> |
| Overhead                                  | 610                                          | 784                                                                                       | 147                                                                             | 1.411        |
| BTW                                       | 39                                           | 2                                                                                         | 6                                                                               | 46           |
| <i>Toe te rekenen kosten</i>              | <i>649</i>                                   | <i>656</i>                                                                                | <i>153</i>                                                                      | <i>1.457</i> |
| <b>Totaal kosten en opbrengsten</b>       | <b>2.074</b>                                 | <b>1.897</b>                                                                              | <b>376</b>                                                                      | <b>4.045</b> |
| <b>Opbrengst heffingen</b>                | <b>1.021</b>                                 | <b>1.793</b>                                                                              | <b>69</b>                                                                       | <b>2.884</b> |
| Dekkingspercentage                        | 49%                                          | 95%                                                                                       | 18%                                                                             | 71%          |

### Begraafplaatsen / grafrechten

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

| Begraafplaatsen                          | x €1.000  |
|------------------------------------------|-----------|
| Kosten taakveld(en) incl. (omslag) rente | 18        |
| Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen  | 0         |
| <i>Directe kosten</i>                    | 18        |
| Overhead                                 | 3         |
| BTW                                      | 1         |
| <i>Toe te rekenen kosten</i>             | 4         |
| <b>Totale kosten</b>                     | <b>22</b> |
| <b>Opbrengst grafrechten</b>             | <b>12</b> |
| Dekkingspercentage                       | 52%       |

### Reclamebelasting

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

### Vermakelijkhedenretributie

De vermakelijkhedenretributie is bedoeld als vergoeding voor het gebruik van gemeentelijke voorzieningen, zoals wegen en terreinen die bij het evenement of de activiteit worden gebruikt. Het kan ook gelden voor gemeentelijke diensten zoals toezicht en vergunningverlening.

### 3.4.4 De lokale lastendruk

De lokale lastendruk is gebaseerd op OZB, riool- en afvalstoffenheffing. Ten gevolge van inflatiecorrectie zal de OZB-opbrengst 2027 met 5,3% stijgen. De tarieven voor afvalstoffenheffing en rioolheffing zijn (maximaal) 100% kostendekkend en daarmee gerelateerd aan het ambitieniveau ten aanzien van kwaliteit en dienstverlening. Er wordt geen belasting geheven per lediging van de gft-container.

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

| Ontwikkeling lokale lastendruk (meerpersoons huishouden) | 2025      | 2026      | 2026 t.o.v. 2025 |
|----------------------------------------------------------|-----------|-----------|------------------|
| <b>OZB</b>                                               |           |           |                  |
| WOZ-waarde woning                                        | € 572.000 | € 643.500 |                  |
| Tarief                                                   | 0,0846%   | 0,0768%   |                  |
| OZB                                                      | € 484     | € 494     | 2,1%             |
| <b>Afvalstoffenheffing</b>                               |           |           |                  |

|                                |          |              |          |              |           |
|--------------------------------|----------|--------------|----------|--------------|-----------|
| Vastrecht                      | €        | 199          | €        | 211          |           |
| Ledigingen restafval, 140 ltr* | €        | 91           | €        | 96           |           |
| Ledigingen gft, 140 ltr*       | €        | -            | €        | -            |           |
| Heffing                        | €        | 290          | €        | 307          | 5,8%      |
| <b>Rioolheffing</b>            |          |              |          |              |           |
| Basistarief                    | €        | 260          | €        | 254          | -2,1%     |
| <b>Totaal</b>                  | <b>€</b> | <b>1.034</b> | <b>€</b> | <b>1.055</b> | <b>2%</b> |

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

### 3.4.5 Kwijtscheldingsbeleid

Het kwijtscheldingsbeleid is vastgelegd in een verordening. Kwijtschelding kan worden verkregen voor OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing. Mensen met een inkomen tot 100% van de bijstandsnorm komen hiervoor in aanmerking. Voor de afvalstoffenheffing is het aantal ledigingen waarvoor kwijtschelding wordt verleend beperkt (de vervuiler betaalt). De kwijtschelding wordt opgenomen in de tariefstelling voor de afvalstoffenheffing respectievelijk riolering.

| Jaar                | Realisatie<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 | Begroting<br>2029 | Begroting<br>2030 |
|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Aantal toekenningen | 136                | 200               | 200               | 200               | 200               | 200               |
| Derving x € 1.000   | 68                 | 105               | 105               | 105               | 105               | 105               |

### 3.5 Onderhoud kapitaalgoederen

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

#### 3.5.1 Beheer en onderhoud openbare ruimte

##### Inleiding

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

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

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

##### Achterstallig onderhoud

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

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

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

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

beschikbaar te stellen óf het gewenste kwaliteitsniveau naar beneden bij te stellen zonder dat dit leidt tot kapitaalvernietiging en/of onveilige situaties

*Bij wegen is er sprake van achterstallig onderhoud, zonder dat er sprake is van kapitaalsvernietiging en/of onveilige situaties. Voor de aanpak van deze achterstand wordt de wegenlegger geactualiseerd, dit is medio 2026 gestart. Na vaststelling van de geactualiseerde wegenlegger wordt een nieuw wegenbeleidsplan opgesteld. Meer informatie hierover is te vinden bij het thema wegen, zie hieronder. Bij de overige kapitaalgoederen is er geen sprake van achterstallig onderhoud.*

## Wegen

### Beleidskader

Beleidsmatig wordt er onderscheid gemaakt tussen verharde wegen en zand- en halfverharde wegen. In beleidsplannen worden de ambities en doelstellingen vastgesteld en voor beheer en onderhoud worden hierin kaders vastgesteld. Voor zand- en half verharde wegen is er een actueel beleidsplan, voor verharde wegen is er geen actueel beleidsplan. Voor planmatig beheer en onderhoud van de verharde wegen is dit wel gewenst. Er wordt dan ook ingezet op het actualiseren van dit plan. Een belangrijke voorwaarde hiervoor is een actuele wegenlegger. Na vaststelling van de geactualiseerde wegenlegger starten we met het opstellen van het beleidsplan wegen.

### Prestaties en kwaliteit

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

Het jaarlijks onderhoud is gekoppeld aan een tweejaarlijkse globale visuele wegininspectie van het wegenbestand, welke voor het laatst begin 2025 heeft plaatsgevonden. Onderstaande kwaliteitscijfers zijn gebaseerd op deze tweejaarlijkse globale visuele wegininspectie.

| Kwaliteit<br>asfalt-<br>verharding | 2021 | 2023 | 2025 | Evenwichtig<br>wegennet | Kwaliteit<br>elementen-<br>verharding | 2021 | 2023 | 2025 | Evenwichtig<br>wegennet |
|------------------------------------|------|------|------|-------------------------|---------------------------------------|------|------|------|-------------------------|
| A / A+                             | 61%  | 56%  | 74%  | 80%                     | A / A+                                | 76%  | 67%  | 82%  | 87%                     |
| B                                  | 29%  | 27%  | 7%   | 12%                     | B                                     | 20%  | 18%  | 3%   | 8%                      |
| C                                  | 1%   | 1%   | 5%   | 8%                      | C                                     | 0%   | 1%   | 2%   | 5%                      |
| D                                  | 9%   | 16%  | 14%  | 0%                      | D                                     | 4%   | 14%  | 13%  | 0%                      |

*\*Begin 2027 wordt de nieuwe wegininspectie uitgevoerd.*

*Kwaliteitsniveau volgens CROW -richtlijnen:*

*A+: geen schade (nieuw aangelegd werk)*

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

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

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

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

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

#### *Financiën*

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

| Wegen             | x € 1.000 | 2027 | 2028  | 2029  | 2030  |
|-------------------|-----------|------|-------|-------|-------|
| Onderhoud wegen   |           | 490  | 503   | 514   | 527   |
| Investering wegen |           | 765  | 1.504 | 1.540 | 1.540 |

### **Openbare verlichting**

#### *Beleidskader en ontwikkelingen*

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

#### *Prestaties en kwaliteit*

De kwaliteit van de verlichting laat zich uitdrukken in een percentage in dienst (brandt wel/brandt niet). Hierop wordt jaarlijks gemeten en gerapporteerd, de huidige score ligt hoger dan 99%. De doelstelling is deze score de komende jaren te handhaven. Invulling wordt gegeven aan het verleden van het areaal om de doelstelling te behalen om in 2028 volledig verled te zijn.

#### *Financiën*

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

| Openbare verlichting                      | x € 1.000 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|-------------------------------------------|-----------|------|------|------|------|
| Investering openbare verlichting          |           | 273  | 280  | 363  | 372  |
| Investering verleden openbare verlichting |           | 73   | 74   | 0    | 0    |

### **Civiltechnische kunstwerken**

#### *Beleidskader en ontwikkelingen*

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

### *Prestaties en kwaliteit*

De kwaliteit van het areaal is beneden het basisniveau geraakt. Voor de komende jaren is een vervanging- en herstelprogramma ingepland waarmee we verwachten in 2028 weer op basisniveau te zijn.

### *Financiën*

#### Vervanging civieltechnische kunstwerken

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

| Civieltechnische kunstwerken<br>1.000 x €  | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|--------------------------------------------|------|------|------|------|
| Investeringen civieltechnische kunstwerken | 62   | 0    | 0    | 0    |

#### Onderhoud civieltechnische kunstwerken

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

| Civieltechnische kunstwerken<br>1.000 x € | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|-------------------------------------------|------|------|------|------|
| Beginsaldo voorziening                    | 587  | 600  | 612  | 624  |
| Storting                                  | 138  | 137  | 137  | 137  |
| Onttrekking                               | 125  | 125  | 125  | 125  |
| Eindsaldo voorziening                     | 600  | 612  | 624  | 636  |

### **Riolering (incl. water)**

#### *Beleidskader en ontwikkelingen*

In het Programma Water en Riolering 2022 - 2026 (PWR) is de zorgplicht voor afvalwater, hemelwater en grondwater van de Wet milieubeheer en de Waterwet vertaald in visie en beleid voor de Vughtse riolering en wateren. Het PWR is zo opgesteld dat dit eenvoudig geïmplementeerd kan worden in de omgevingswet.

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

### *Prestaties en kwaliteit*

- Volledige scheiding van afvalwater en hemelwater op lange termijn. We streven ernaar om de overlast door foutieve aansluitingen in de komende circa 20 jaar te minimaliseren, daarvoor hebben we een subsidieregeling. Het kost meer tijd dan eerder voorzien, omdat uit onderzoek is gebleken dat de hoeveelheid foutieve aansluitingen groter is.
- We vervangen en onderhouden rioolgemalen en riolering die in slechte staat verkeert. We vervangen 6% rioolgemalen en 2 % riolering per jaar, zodat de gemiddelde kwaliteit

toeneemt. We doen de werkzaamheden zoveel mogelijk gebiedsgericht, met verbetering voor weginrichting, verlichting en groen.

- We zorgen ervoor dat bij die theoretische bui, die eenmaal per twee jaar optreedt, geen water op straat voorkomt. We voorkomen schade door hevige regenval, door bij vervanging van riolering te beoordelen of extra grote riolering nodig is.
- We meten de grondwaterstanden en analyseren de gegevens, met het oog op de plannen met de Rijksinfrastructuur en de andere (woningbouw) ontwikkelingen.

#### Water

- We vervangen de hemelwaterriolering zodanig dat de waterkwaliteit verbetert. We nemen extra verbindingen en berging in vijvers mee in projecten. We vervangen de beschoeiing ongeveer elke 20 tot 25 jaar en baggeren regelmatig, elke 10 tot 15 jaar.

#### Financiën

##### Vervanging riolering, pompen en gemalen, beschoeiingen en baggeren

Voor de riolering zijn jaarlijks investeringskredieten beschikbaar voor riolering, pompen en gemalen. Voor de wateren zijn voor beschoeiingen jaarlijks investeringskredieten beschikbaar en voor baggeren een exploitatiebudget. Onderdeel van het onderhoudsbudget baggeren is een storting in de voorziening baggeren, die hieronder wordt toegelicht.

| Riolering en water            | x € 1.000 | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  |
|-------------------------------|-----------|-------|-------|-------|-------|
| <b>Riolering</b>              |           |       |       |       |       |
| Investering riolering         |           | 4.608 | 4.728 | 4.841 | 4.841 |
| Investering pompen en gemalen |           | 164   | 169   | 173   | 173   |
| <b>Water</b>                  |           |       |       |       |       |
| Investering beschoeiingen     |           | 41    | 42    | 43    | 43    |
| Beheer vijvers en waterwegen  |           | 163   | 163   | 163   | 163   |

#### Baggeren

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

| Baggeren               | x € 1.000 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|------------------------|-----------|------|------|------|------|
| Beginsaldo voorziening |           | 317  | 231  | 189  | 278  |
| Storting               |           | 129  | 129  | 129  | 129  |
| Onttrekking            |           | 216  | 171  | 40   | 40   |
| Eindsaldo voorziening  |           | 231  | 189  | 278  | 367  |

#### Groen en bomen

##### *Beleidskader en ontwikkelingen*

Het gemeentelijk groenbeleid is vastgesteld in de Groenvisie. Samen met de Groene Kaart, de waardevolle bomenlijst, het beheersysteem en de vastgestelde beeldkwaliteitsnormen vormt dit een adequaat sturingsmechanisme voor het beheer en onderhoud van het openbaar groen.

Door middel van dit beleid kan ingespeeld worden op thema's zoals klimaatadaptatie, duurzaamheid en biodiversiteit. Om de ecologische kwaliteit (biodiversiteit) van het groen te versterken is de Nota biodiversiteit opgesteld.

#### *Prestaties en kwaliteit*

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

#### *Financiën*

Voor investeringen in het groenareaal zijn de onderstaande kredieten beschikbaar.

| Groen             | x € 1.000 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|-------------------|-----------|------|------|------|------|
| Investering groen |           | 356  | 366  | 375  | 375  |

### **Speelvoorzieningen**

#### *Beleidskader en ontwikkelingen*

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

#### *Prestaties en kwaliteit*

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

| Kwaliteit speelvoorzieningen | Uitstekend | Goed | Voldoende | Onvoldoende | Slecht |
|------------------------------|------------|------|-----------|-------------|--------|
|                              |            |      | X         |             |        |

#### *Financiën*

Voor de investeringen in speelvoorzieningen zijn de onderstaande kredieten beschikbaar.

| Spelen                         | x € 1.000 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|--------------------------------|-----------|------|------|------|------|
| Investering speelvoorzieningen |           | 114  | 115  | 119  | 122  |

### **Verkeer- en vervoersplan (incl. parkeren)**

#### Beleidskader en ontwikkelingen Verkeer

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

### *Prestaties en kwaliteit verkeer*

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

### Beleidskader en ontwikkelingen Parkeren

Het beleidskader is vastgelegd in het Parkeerbeleidsplan en de Nota Parkeernormen. 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.

### *Prestaties en kwaliteit verkeer*

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

### *Financiën*

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

| Verkeer en parkeren                  | x € 1.000 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|--------------------------------------|-----------|------|------|------|------|
| Investering verkeer (incl. parkeren) |           | 23   | 23   | 24   | 24   |

### **Meerjarenoverzicht projecten in de openbare ruimte**

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

| Project                                        | x € 1.000 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | Totaal krediet |
|------------------------------------------------|-----------|------|------|------|------|----------------|
| Herinrichting Martinilaan                      |           |      |      |      |      | 2.150          |
| Herinrichting Loonsebaan Postweg-Kampdijklaan  |           |      |      |      |      | 2.615          |
| Herinrichting Vondelstraat-Sniedersstraat      |           |      |      |      |      | 1.737          |
| Dassentunnels                                  |           |      |      |      |      | 309            |
| Bremlaan e.o.                                  |           |      |      |      |      | 1.709          |
| Dennenlaan e.o.                                |           |      |      |      |      | 1.273          |
| Permanente ontsluitingsweg PI                  |           |      |      |      |      | 0              |
| Boomaanplant (2024-2028)                       |           |      |      |      |      | 500            |
| Langzaam verkeersbrug Driesedam                |           |      |      |      |      | 62             |
| De Wieken openbaar gebied en scope-uitbreiding |           |      |      |      |      | 2.138          |
| Den Dries                                      |           |      |      |      |      | 1.609          |

## Toelichting op de projecten

### *Herinrichting Martinilaan*

Het project Martinilaan kent een koppeling met de werkzaamheden aan de N65. De Martinilaan wordt mogelijk deels ingericht als fietsstraat. Het traject loopt van de N65 tot aan de ovonde. Andere zaken die van invloed zijn op de planning zijn de woningbouwontwikkelingen aan de zuidzijde van het traject, maar ook de kwaliteit van de verslechterende wegverharding. Deze wordt zorgvuldig in de gaten gehouden.

### *Herinrichting Loonsebaan Postweg-Kampdijklaan*

Dit project kent een koppeling met de werkzaamheden aan het spoor (PHS). Het maakt onderdeel uit van de transport routes van PHS. Hierdoor is de planning van deze reconstructie naar achteren geschoven. Andere zaken die van invloed zijn, zijn de kwaliteit van de verslechterende wegverharding en de riolering. Deze worden nauwlettend in de gaten gehouden.

### *Vondelstraat-Sniedersstraat*

Het betreft een herinrichtingsproject. Er is geen relatie met Rijksinfra, dit project is autonoom in te plannen. De voorbereidingen voor dit project zijn inmiddels gestart.

### *Dassentunnels*

In 2027 wordt verder invulling gegeven aan de wens om verhoging van de verkeersveiligheid van zowel de weggebruikers als de dassen aan de Guldenberg.

### *Bremalaan e.o.*

Dit betreft een integraal reconstructiewerk, waarbij de vereiste verbetering van de riolering de aanjager van dit project is. Hiervoor ontvangt de gemeente subsidie van het waterschap. Daar waar mogelijk wordt de bovengrondse inrichting verbeterd.

### *Dennenlaan e.o.*

Dit betreft een integraal reconstructiewerk, waarbij de vereiste verbetering van de riolering de aanjager van dit project is. Hiervoor ontvangt de gemeente subsidie van het waterschap. Daar waar mogelijk wordt de bovengrondse inrichting verbeterd.

### *Permanente ontsluiting PI*

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

### *Aanplant bomen in de openbare ruimte*

Voor de jaren 2024, 2025 en 2026 is er een krediet beschikbaar gesteld voor de aanplant van bomen in de openbare ruimte. We nemen hierbij de bomenkansenkaart als uitgangspunt. Hiermee kunnen we het bomenbestand laten groeien en daarmee de openbare ruimte meer bedekken met de kronen van bomen. Onder andere door ruimtelijke procedures zijn delen van aanplant vertraagd, uitvoering schuift hierdoor deels naar 2027. Daar waar wegen (ondergronds) ruimtegebrek aanplant van bomen niet mogelijk is, wordt gekeken naar

vergroening middels struweel. Hiermee wordt alsnog een bijdrage geleverd aan biodiversiteit en klimaatadaptatie.

#### *Diverse vervangingen van langzaam verkeersbruggen*

De vervanging van diverse langzaam verkeersbruggen (bruggen voor voetgangers en fietsers) staat gepland voor de komende jaren. Voor komende jaren staan vervanging verkeersburg Driesedam op het programma.

#### *De Wieken openbaar gebied en scope-uitbreiding*

De herinrichting van de openbare ruimte rondom het woningbouwproject De Wieken wordt komende jaren gerealiseerd.

#### *Den Dries*

De riolering in Den Dries is aan vervanging toe en wordt 2027 gerealiseerd.

## Onderhoud gebouwen

### Conditieniveau gebouwen

Het onderhoud aan de gebouwen wordt uitgevoerd conform meerjarenonderhoudsplannen. Onderhoud coördineren we centraal. We kiezen ervoor om het conditieniveau van alle gebouwen op een eenduidige manier te bepalen, conform NEN2767 (conditie afhankelijk onderhoud). De overeenkomstige conditieniveaus zijn:

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

Het beleidsmatig vastgestelde onderhoudsniveau (gemiddeld) conditiescore 3 (redelijk) geldt als minimum/ambitieniveau. Conditie score 3 vertaalt zich in doelmatig beheer en kosten efficiënt niveau. Hierbij gelden de volgende uitgangspunten:

- Het verouderproces is (duidelijk) zichtbaar
- Er mogen lichte functionele gebreken optreden
- Ernstige functionele gebreken zijn niet toegestaan
- Achterstallig onderhoud wordt vermeden
- Het geheel wordt als matig, maar beheerst onderhoudsniveau

De gemeente Vught onderscheidt binnen haar maatschappelijk vastgoedportefeuille onderstaande object categorieën:

- primair, speciaal en voortgezet onderwijs
- gemeentelijke gebouwen

- sociaal-culturele gebouwen en sportaccommodaties
- overige gebouwen

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

### Ontwikkelingen

Door een extern adviesbureau zijn nieuwe herziene meerjarenonderhoudsplannen (MJOP's) opgesteld op basis van volledige herinspectie van de gemeentelijke panden in exploitatie. Deze nieuw verkregen MJOP's vormen de leidraad voor de planning en realisatie van (vervangings)onderhoud. De financiële impact vanuit de MJOP's zijn verwerkt in Burap II 2026 en de Begroting 2027.

### Primair, speciaal en voortgezet onderwijs

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

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

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

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

| Clustervoorziening Vught-Noord x<br>€1.000 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|--------------------------------------------|------|------|------|------|
| Beginsaldo voorziening                     | 237  | 186  | 133  | 51   |
| Stortingen                                 | -51  | -51  | -51  | -51  |
| Onttrekkingen                              | 0    | 2    | 32   | 0    |
| Eindsaldo voorziening                      | 186  | 133  | 51   | 0    |

### Gemeentelijke gebouwen

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

| Gemiddelde conditie van de gemeentelijke gebouwen |                   |                  |   |   |   |   |   |
|---------------------------------------------------|-------------------|------------------|---|---|---|---|---|
| Accommodatie                                      | Gewenste conditie | Huidige conditie |   |   |   |   |   |
|                                                   |                   | 1                | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Gemeentekantoor (Secr. van Rooijstraat )          | 3                 |                  | X |   |   |   |   |
| Raadhuis en koetshuis (Leeuwensteinplein)         | 3                 |                  |   | X |   |   |   |
| BOR/Brandweer (Kettingweg)                        | 3                 |                  | X |   |   |   |   |
| Milieustraat + Kringloop                          | 3                 |                  | X |   |   |   |   |
| Lambertustoren                                    | 3                 |                  |   | X |   |   |   |
| Oude toren Helvoirt                               | 3                 |                  |   | X |   |   |   |

### Financiën

| Gemeentelijke gebouwen x | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  |
|--------------------------|-------|-------|-------|-------|
| €1.000                   |       |       |       |       |
| Beginsaldo voorziening   | 1.939 | 1.876 | 2.042 | 1.452 |
| Stortingen               | 314   | 314   | 314   | 314   |
| Onttrekkingen            | 376   | 147   | 904   | 841   |
| Eindsaldo voorziening    | 1.876 | 2.042 | 1.452 | 925   |

| Rijksmonumenten x      | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|------------------------|------|------|------|------|
| €1.000                 |      |      |      |      |
| Beginsaldo voorziening | 186  | 254  | 0    | 58   |
| Stortingen             | 69   | 69   | 69   | 69   |
| Onttrekkingen          | 0    | 323  | 11   | 0    |
| Eindsaldo voorziening  | 254  | 0    | 58   | 126  |

### Sociaal-culturele gebouwen en sportaccommodaties

Bij de gemeentelijke accommodaties maken we onderscheid in:

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

### Binnensportaccommodaties

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

| Gemiddelde conditie van binnensportaccommodaties |                   |                  |   |   |   |   |   |
|--------------------------------------------------|-------------------|------------------|---|---|---|---|---|
| Accommodatie                                     | Gewenste conditie | Huidige conditie |   |   |   |   |   |
|                                                  |                   | 1                | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| <b>Binnensportaccommodaties</b>                  |                   |                  |   |   |   |   |   |
| Gymzaal De Springplank                           | 3                 |                  | X |   |   |   |   |

|                            |   |   |   |   |  |  |  |
|----------------------------|---|---|---|---|--|--|--|
| Sporthal Elzenburg         | 3 |   | X |   |  |  |  |
| Sporthal Martinihal        | 3 |   | X |   |  |  |  |
| Gymzaal Vught Noord        | 3 | X |   |   |  |  |  |
| Gymzaal Hertog van Brabant | 3 |   |   | X |  |  |  |
| Gymzaal Cromvoirt          | 3 |   |   | X |  |  |  |
| Sporthal Helvoirthuis      | 3 |   | X |   |  |  |  |

#### Financiën

| Binnensportaccommodaties x<br>€1.000 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|--------------------------------------|------|------|------|------|
| Beginsaldo voorziening               | 459  | 573  | 598  | 545  |
| Stortingen                           | 162  | 162  | 162  | 162  |
| Onttrekkingen                        | 49   | 137  | 215  | 291  |
| Eindsaldo voorziening                | 573  | 598  | 545  | 416  |

#### Buitensportaccommodaties (incl. volkstuinen)

Op Real Lunet na zijn alle opstallen in beheer van verenigingen of vormt de gemeente samen met de Vereniging Van Eigenaren (VVE) voor de instandhouding van de accommodatie.

| Gemiddelde conditie van de buitensportaccommodaties (incl. volkstuinen) |                   |                  |   |   |   |   |   |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|---|---|---|---|---|
| Accommodatie                                                            | Gewenste conditie | Huidige conditie |   |   |   |   |   |
|                                                                         |                   | 1                | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| <b>Buitensportaccommodaties</b>                                         |                   |                  |   |   |   |   |   |
| Prins Hendrik; sportvelden (vve)                                        | 3                 |                  | X |   |   |   |   |
| Zwaluw VFC (vve)                                                        | 3                 | X                |   |   |   |   |   |
| Kleedruimte Real Lunet                                                  | 3                 |                  |   | X |   |   |   |

#### Financiën

| Buitensportaccommodaties x<br>€1.000 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|--------------------------------------|------|------|------|------|
| Beginsaldo voorziening               | 163  | 165  | 161  | 151  |
| Stortingen                           | 1    | 1    | 1    | 1    |
| Onttrekkingen                        | 0    | 5    | 11   | 6    |
| Eindsaldo voorziening                | 165  | 161  | 151  | 147  |

#### Sociaal-culturele gebouwen

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

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

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

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

#### Financiën

| Sociaal-culturele gebouwen x<br>€1.000 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|----------------------------------------|------|------|------|------|
| Beginsaldo voorziening                 | 516  | 617  | 782  | 800  |
| Stortingen                             | 169  | 169  | 169  | 169  |
| Onttrekkingen                          | 68   | 5    | 151  | 438  |
| Eindsaldo voorziening                  | 617  | 782  | 800  | 531  |

#### Overige gebouwen

Het onderhoudsniveau van deze gebouwen wordt op een minimaal niveau uitgevoerd. Dit wordt uitgevoerd volgens het principe van 'veilig-en-droog'. Hiervoor zijn geen aparte onderhoudsvoorzieningen gevormd.

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

## 3.6 Bedrijfsvoering

### 3.6.1 Planning & Control

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

Vanuit het coalitieakkoord, Bouwen aan morgen, stellen we het college uitvoeringsprogramma op. Deze werkzaamheden starten reeds in 2026. Dit uitvoeringsprogramma is gebaseerd op de grote thema's uit het coalitieakkoord.

De presentatie is in lijn met de structuur van de P&C cyclus: Wat willen we bereiken?, Wat gaan we ervoor doen? en Wanneer? Dit is een solide basis voor de P&C cycli. De activiteiten die we in 2027 doorzetten en/of oppakken zijn opgenomen in deze Programmabegroting.

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

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

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

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

### 3.6.2 Integrale Informatie Voorziening (IIV)

#### ICT Hardware

In 2027 lopen de leasecontracten voor de huidige laptops af en zullen worden vervangen. Gezien de marktontwikkeling (o.a. kosten computerchips) zullen de leaseprijzen stijgen. Dit is een autonome ontwikkeling en hierbij is de verwachting dat dit structureel extra kosten geeft. Tevens komen er voor 2027 nog eenmalig implementatiekosten bij.

#### ICT Bedrijfsvoeringssoftware

Voor volgend jaar zullen er keuzes worden gemaakt m.b.t. implementaties van ICT bedrijfsvoeringssoftware in lijn met het bestuursakkoord. Dat betekent dat definitieve keuzes worden uitgewerkt in de aangepaste begroting in januari 2027.

#### Mobiele telefonie

Vanuit onze focus op Dienstverlening, zal bereikbaarheid meer aandacht krijgen. De verbetering van deze bereikbaarheid middels het beschikbaar stellen van mobiele telefoons naar aan een groter deel van het personeel, is onderdeel van dit plan.

### **Versteving van onze digitale werkomgeving**

Door middel van verschillende initiatieven zijn we de weg ingeslagen richting digitale volwassenheid. Initiatieven rondom Cybersecurity en AI worden verder uitgewerkt maar ook de verdere ontwikkeling en inzet van personeel behoren hiertoe.

Deze digitale volwassenheid zal procesmatig door middel van gezamenlijke project prioritering door alle teammanagers zich verder ontwikkelen, parallel lopend aan de P&C cyclus.

### **Data gedreven werken**

Vanuit het programma "Duurzame Hulpverlening" zijn de eerste stappen gezet richting data-gedreven werken, en is er een stevige basis gelegd om in de toekomst de hulpverlening gericht en efficiënter in te zetten. Onderdeel van dit programma is het inzetten van een Data Platform dat voorbereid is om data niet alleen vanuit het Sociaal Domein maar ook vanuit andere domeinen ondersteuning te bieden voor gerichte en efficiënte keuzes in beleid. Voor het volgende jaar betekent dat, dat we voortbouwen op ingezette technische investeringen op dat ICT platform, welke zijn meegenomen in de begroting.

### **Digitale opslag werkdocumenten**

Een opschoning en archivering van bestaande werkdocumenten op de netwerkschijven, een meer eigentijdse en efficiëntere manier van opslag van deze documenten en het slimmer delen van deze documenten zal de inzet zijn van een kwalitatieve en professionele inhaalslag ter ondersteuning van onze administratieve processen.

### **Werkplekken beheer**

Verschiedende initiatieven staan op stapel rondom de werkplekken: een digitaliseringsslag t.b.v. een interne verbetering in onze dienstverlening; vervanging van het gehele laptop bestand i.v.m. het aflopen van het bestaande leasecontract; het digitaal ondertekenen ter verbetering van onze administratieve processen en een betere geautomatiseerde borging van versie beheer t.b.v. stabiliteit en beveiliging.

### **Identity broker als toevoeging op DigiD**

Gemeentes moeten eind 2026 voldoen aan een eenduidige manier van personen identificatie volgens een landelijke standaard. Deze identificatie biedt veel functies extra bovenop de traditionele DigiD en eHerkenning. Naast inloggen en gegevens delen, geeft dit ook de mogelijkheid tot ondertekenen, diploma's delen, bankrekeningnummer bevestigen etc

## **3.6.3 Personeel & Organisatie**

### **Organisatieontwikkeling**

De organisatieontwikkeling bevindt zich in een fase waarin de ingezette koers verder wordt bestendigd en doorontwikkeld. Met Vught Bouwt Verder wordt gewerkt aan een professionele, wendbare en toekomstbestendige organisatie. De basis is de afgelopen jaren versterkt, met meer grip op kwaliteit, uitvoering, planning, personeel en financiën. De nadruk ligt op het verder borgen van deze ontwikkeling in de dagelijkse praktijk.

Een belangrijke randvoorwaarde is een werkomgeving die medewerkers ondersteunt bij hun werkzaamheden. In 2026 is gestart met het in beeld brengen van de kwaliteit en benutting van de werkplekken, waarbij naast ruimte ook wordt gekeken naar klimaat, geluid, akoestiek, faciliteiten en capaciteit. In 2027 wordt onderzocht hoe de kantooromgeving binnen de

bestaande mogelijkheden verder kan worden verbeterd, waarbij de wensen van medewerkers worden meegenomen.

Ook dienstverlening blijft een belangrijk aandachtspunt. De verschillende sessies die in 2026 zijn georganiseerd, vormen de basis voor verdere verbetering en borging van het gewenste niveau van dienstverlening richting inwoners, ondernemers en partners.

Daarnaast wordt binnen de teams verder gewerkt aan de gewenste bedrijfscultuur. Hierbij staan eigenaarschap, samenwerking, aanspreekbaarheid en continu verbeteren centraal. Ook het ambtelijk-bestuurlijk samenspel krijgt verdere aandacht.

De verschillende onderdelen van Vught Bouwt Verder versterken elkaar en dragen gezamenlijk bij aan de kwaliteit en continuïteit van de organisatie. Deze begroting voorziet in de middelen die nodig zijn om deze ontwikkeling voort te zetten, de bereikte resultaten te borgen en de organisatie verder toe te rusten voor toekomstige maatschappelijke en bestuurlijke opgaven.

## HR-beleid

### *Personeelshandboek*

De actualisering van het lokale HR-beleid, vastgelegd in het Personeelshandboek, wordt in 2027 afgerond. Alle lokale HR-regelingen – opgesteld in 2020 bij de invoering van de gemeentelijke cao – worden geactualiseerd en zo nodig gemoderniseerd. Het Personeelshandboek maakt onderdeel uit van de cao.

Bijzondere aandacht gaat uit naar de regeling woon-werkverkeer, die de aard en hoogte van de vergoeding voor deze kosten bepaalt. Dit is een belangrijke secundaire arbeidsvoorwaarde voor zowel behoud als werving van personeel. Vanaf 2026 is een dergelijke regeling cao-verplicht; implementatie vindt uiterlijk in 2027 plaats.

### *Strategisch HR-beleid*

HR geeft de komende jaren prioriteit aan acht samenhangende thema's: organisatiecultuur, duurzame inzetbaarheid en vitaliteit, arbeidsmarktpositie, talentontwikkeling (met aandacht voor digitale vaardigheden en AI), goed werkgeverschap, leiderschapontwikkeling en strategische personeelsplanning. Deze thema's vormen samen de basis voor een organisatie die aantrekkelijk blijft voor huidig en toekomstig personeel en die zich kan aanpassen aan veranderende omstandigheden.

### *Functieboek*

Door de ontwikkeling van de organisatie wordt beoordeeld of de bestaande functiebeschrijvingen nog aansluiten bij de huidige taken, verantwoordelijkheden en inrichting van de organisatie. Waar nodig worden deze geactualiseerd. Dit betreft geen functiewaarderingsronde.

### *Generatiepact*

In 2027 wordt geëvalueerd of het generatiepact nog aansluit bij de oorspronkelijke doelstellingen. Op basis hiervan wordt bepaald of de regeling wordt voortgezet, aangepast of beëindigd.

### *Medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO)*

De resultaten van het in 2026 uitgevoerde medewerkerstevredenheidsonderzoek vormen de basis voor acties op team- en organisatieniveau. De uitvoering hiervan loopt door in 2027. Door periodiek te meten wordt de ontwikkeling van medewerkerstevredenheid gevolgd en kan waar nodig worden bijgestuurd.

### *Nieuw personeelsinformatie- en salarissysteem*

In 2026 is de gemeente Vught overgestapt op AFAS als nieuw personeelsinformatie- en salarissysteem. In 2027 wordt het gebruik van de applicatie verder uitgebreid en geoptimaliseerd. Medewerkers krijgen meer mogelijkheden om hun HR-zaken zelf te regelen en managers krijgen beter inzicht in onder meer formatie, personeelsgegevens en de HR-gesprekscyclus. Door HR-processen en informatie meer integraal in één systeem onder te brengen, wordt de dienstverlening efficiënter en ontstaat meer eenduidige en actuele managementinformatie. Medewerkers en managers worden ondersteund bij het gebruik van de nieuwe functionaliteiten.

### **Ziekteverzuim**

Het ziekteverzuim binnen de gemeente Vught is de afgelopen jaren relatief stabiel. In 2024 bedroeg het verzuim 5,03% en in 2025 5,84%. Het streefcijfer van 4,5% blijft gehandhaafd.

De ontwikkeling van het verzuim wordt nauwlettend gevolgd. In 2026 is overgestapt naar een nieuwe arbodienst en bedrijfsarts. In 2027 wordt beoordeeld welk effect deze verandering heeft op de verzuimontwikkeling en wordt waar nodig bijgestuurd.

### **Personeelsbudget**

| Personeelsbudget               | 2027          | 2028          | 2029          | 2030          |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Totaal regulier personeel      | 31.864        | 30.455        | 31.425        | 32.282        |
| Totaal tijdelijk personeel     | 2.611         | 2.343         | 1.780         | 1.872         |
|                                |               |               |               |               |
| <b>Totaal personeelskosten</b> | <b>34.476</b> | <b>32.797</b> | <b>33.205</b> | <b>34.154</b> |
|                                |               |               |               |               |
| <b>Bestuur</b>                 |               |               |               |               |
| Raads- en commissieleden       | 499           | 519           | 537           | 554           |
| Burgemeester en wethouders     | 852           | 890           | 920           | 948           |
| <b>Totaal bestuur</b>          | <b>1.351</b>  | <b>1.409</b>  | <b>1.457</b>  | <b>1.502</b>  |

### **Voorzieningen arbeidsgelateerde verplichtingen**

Er zijn twee voorzieningen waarin budget wordt gereserveerd voor verplichtingen ten aanzien van ambtenaren en bestuurders.

#### *1. Transitie- en ontslagvergoedingen ambtenaren*

Voor niet jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen dient een voorziening te worden aanhouden. De verplichtingen kunnen sterk fluctueren als gevolg van werkaanvaarding en/of nieuwe uitkeringsverplichtingen ten gevolge van beëindiging van dienstverbanden. In de primitieve begroting is hiervoor een storting opgenomen van € 150.000. Als een aanpassing van de storting nodig is loopt dit altijd via de reguliere P&C producten.

## *2. Wachtgeldverplichtingen en overige kosten bestuurders*

Voor wachtgeldverplichtingen en overige kosten (o.a. transitiekosten) dient een voorziening te worden aangehouden. De verplichtingen zijn hieruit zijn afhankelijk van bestuurlijke ontwikkelingen. In de primitieve begroting was hiervoor een storting van € 50.000 opgenomen. In verband met tekorten die zijn ontstaan wordt ten laste van het resultaat in 2027 en 2028 respectievelijk € 80.000 en € 50.000 bij gestort.

### **3.6.4 Onderzoeken rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid**

In de vastgestelde Verordening financieel beleid, beheer en organisatie 2025 (artikel 212 van de Gemeentewet) zijn de uitgangspunten voor het financiële beleid, het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie bepaald. Deze verordening waarborgt dat aan de eisen van rechtmatigheid, verantwoording en controle wordt voldaan.

#### **Rechtmatigheidsverantwoording**

Sinds boekjaar 2023 legt het college van burgemeester en wethouders in de jaarrekening verantwoording af aan de gemeenteraad over de rechtmatigheid van de relevante financiële beheershandelingen. Hierdoor geeft de externe accountant ook in 2027 geen oordeel over de rechtmatigheid in zijn controleverklaring. De rechtmatigheidsverantwoording van het college is onderdeel van de getrouwheidsverklaring van de externe accountant.

Bij de rechtmatigheidsverantwoording gaat het om de financiële rechtmatigheid van de baten, lasten en balansmutaties van alle transacties. Gedurende het jaar vindt continu onderzoek plaats naar de rechtmatigheid. De interne controle functionaris en de externe accountant toetsen de juiste toepassing van de werkprocessen. Een juiste inrichting van de administratieve organisatie rondom de werkprocessen geeft een goede waarborg voor rechtmatig handelen. Het gehele proces en planning rondom dit onderwerp is vastgelegd in de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie 2025 en het interne-controleplan.

Op grond van artikel 213a Gemeentewet moet ons college periodiek onderzoek doen naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het door ons gevoerde bestuur. Onder 'het door ons gevoerde bestuur' wordt zowel verstaan aspecten van interne bedrijfsvoering als extern gericht beleid. Het betreft onderzoek voor het college van burgemeester en wethouders; dit in tegenstelling tot de rekenkamer(functie) die onderzoek verricht in opdracht van de gemeenteraad. Er is (nog) geen onderwerp gekozen voor dit doelmatigheidsonderzoek in 2027.

### **3.6.5 Interne controle**

Het proces rondom de interne controle vindt gedurende het hele jaar plaats, waardoor kort cyclisch kan worden bijgestuurd. Deze werkzaamheden worden uitgevoerd conform het interne controleplan. Tussentijds vindt afstemming plaats met de externe accountant, zodat deze kan steunen op onze interne controles.

### **3.6.6 Fraude en onregelmatigheden**

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

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

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

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

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

De eerder uitgevoerde risicoanalyse heeft ons goed inzicht gegeven in deze risico's en het belang van het aanscherpen van een aantal procedures. Dit is dan ook een structureel onderdeel van ons risicomanagementproces.

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

Tijdens de dagelijkse bedrijfsvoering vinden controles plaats om vast te stellen of gewerkt wordt conform vastgestelde afspraken, beleid en protocollen op het gebied van informatieveiligheid en privacy. Hierbij wordt onder meer gekeken naar de werking en naleving van getroffen beheersmaatregelen. Daarnaast wordt de beheersing van informatieveiligheid periodiek getoetst via interne controles en externe audits, waaronder de IT-audit door de externe accountant in het kader van de jaarrekening en het ENSIA-traject. Eventuele bevindingen en aandachtspunten vormen input voor het verder verbeteren en aanscherpen van de inrichting van het informatiebeveiligingsproces.

## Conclusie

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

### 3.7 Openbaarheidsparagraaf

De gemeente hecht grote waarde aan een transparante en toegankelijke overheid. Op grond van de Wet open overheid (Woo) draagt de gemeente actief bij aan de openbaarmaking van overheidsinformatie en aan een open bestuurscultuur. Openbaarheid stelt inwoners, ondernemers, maatschappelijke organisaties en de gemeenteraad in staat om het gemeentelijk handelen te volgen, te begrijpen en te controleren.

De gemeente werkt aan de stapsgewijze uitvoering van de verplichtingen voor actieve openbaarmaking zoals opgenomen in de Woo. Daarbij worden de wettelijk aangewezen informatiecategorieën tijdig en op een toegankelijke wijze gepubliceerd. De gemeente investeert in processen, digitale voorzieningen en kwaliteitsverbetering van informatiebeheer om deze openbaarmaking duurzaam te ondersteunen.

Nadat in 2024 de eerste informatiecategorieën uit de wet die verplicht actief openbaar moeten worden gemaakt bij koninklijk besluit zijn aangewezen, zijn er daarna geen nieuwe categorieën meer aangewezen.

De verwachting is dat in 2027 volgende categorieën zullen worden aangewezen die door gemeenten actief openbaar gemaakt moeten worden. Het gaat hierbij om de 11 categorieën die in de wet zijn opgenomen en die relevant zijn voor de gemeenten (Woo artikel 3.3, eerste en tweede lid.).

We maken informatie uit de verschillende informatiecategorieën zoals in de wet opgenomen openbaar. We gebruiken hiervoor onze website, het raadsinformatiesysteem, landelijke systemen (overheid.nl) en steeds vaker ons eigen publicatieplatform (Vught.Woopublicaties.nl). De actief openbaar te maken informatie is toegankelijk via één centrale landelijke ingang, de zogenaamde Woo-index (organisaties.overheid.nl/woo).

De gemeente volgt landelijke ontwikkelingen rondom de Woo en past haar werkwijze waar nodig aan gewijzigde wet- en regelgeving, jurisprudentie en landelijke richtlijnen aan. Het college informeert de gemeenteraad periodiek over de voortgang van de uitvoering van de Woo en de verdere ontwikkeling van een open en transparante bestuurscultuur in het jaarverslag en de meerjarenbegroting.

Naast actieve openbaarmaking behandelt de gemeente verzoeken om openbaarmaking van informatie overeenkomstig de bepalingen van de Woo. Daarbij wordt gestreefd naar een zorgvuldige, tijdige en dienstverlenende afhandeling van verzoeken. Waar mogelijk wordt informatie al openbaar beschikbaar gesteld om de behoefte aan individuele verzoeken te beperken.

We verwachten in 2027 rond de 30 Woo-verzoeken te gaan ontvangen. Dit op basis van de ervaringen in de afgelopen jaren. Een belangrijke rol is hierbij weggelegd voor de Woo-coördinator die de verzoeken vastlegt, de afhandeling coördineert en de termijnen bewaakt die in de Woo gesteld zijn.

Omdat er nog geen vragen zijn binnenkomen bij de Woo-contactfunctionaris (verplichting op grond van artikel 4.7 Woo) zal deze rol duidelijker worden aangegeven op de gemeentelijke website.

Om potentiële indieners van Woo-verzoeken beter van dienst te zijn en om belangstellende voor openbaarheid van onze informatie beter te informeren wordt de tekst op de website van de gemeente aangepast. Ook wordt de mogelijkheid onderzocht om een formulier voor het indienen van een informatieverzoek op de website te plaatsen. Het belangrijkste verschil hierin is dat een Woo-verzoek dwingend recht geeft op openbaarmaking van documenten voor iedereen, terwijl een informatieverzoek een informele vraag is om uitleg of feiten die alleen voor de indiener bedoeld zijn.

Naast de verplichtingen ten aanzien van actieve en passieve openbaarmaking bevat de Wet open overheid (Woo) ook voorschriften voor het op orde brengen van de informatiehuishouding. Een goed ingerichte informatiehuishouding draagt bij aan een transparante, open en betrouwbare organisatie en vormt een belangrijke basis voor het afleggen van verantwoording.

Informatiebeheer binnen onze organisatie heeft betrekking op meerdere informatiesystemen en beperkt zich niet alleen tot zaaksysteem JOIN. Ook vakapplicaties, netwerkschijven, OneDrive, Teams en SharePoint maken onderdeel uit van de informatiehuishouding. Binnen deze systemen worden dagelijks grote hoeveelheden informatie verwerkt. In 2027 zet het team Informatievoorziening in samenwerking met de vakafdelingen, de werkzaamheden voort om de informatiehuishouding verder inzichtelijk te maken en deze vast te leggen in informatiebeheerplannen.

In 2027 wordt een kwaliteitssysteem informatiebeheer geïmplementeerd. Een kwaliteitssysteem beschrijft wie op welk moment waarvoor verantwoordelijk is en hoe taken uitgevoerd dienen te worden. Zo werken we stap voor stap aan een meetbare groei en de kwaliteit van onze informatiehuishouding. Daarnaast worden relevante ontwikkelingen opgenomen in onze jaarlijkse verantwoording aan de raad over het informatie- en archiefbeheer.

Voor de uitvoering van de Woo worden middelen ingezet voor de behandeling van Woo-verzoeken, de actieve openbaarmaking van informatie, de verbetering van de informatiehuishouding en de benodigde digitale voorzieningen. Deze kosten maken onderdeel uit van de reguliere bedrijfsvoering en van eventuele specifieke verbeterprojecten op het gebied van informatiebeheer en dienstverlening.

De door het rijk ter beschikking gestelde middelen voor de implementatie van de wet worden besteed aan de inzet van een administratief juridisch medewerker, tevens Woo-redacteur en de software voor het anonimiseren en publiceren van de informatie.

## 3.8 Grondbeleid

### 3.8.1 Beleidskaders en doelstellingen

#### Gemeentelijke kaders

- Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
- Programma Grondbeleid 2026
- Nota activerings- en afschrijvingsbeleid
- Nota kostenverhaal en financiële bijdragen

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

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

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

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

Momenteel zijn er zes locaties in exploitatie die wordt verantwoord in deze paragraaf. Dit betreft de locaties:

- De Wieken deelgebied ZOED;
- Hart van de Baarzen deelgebied Wonen en Supermarkt;
- Raamse Loop;
- Isabellaveld fase 2;
- CPO Martini;
- Pieter Vreedesingel.

Deze locaties zijn dus een “Bouwgrond in exploitatie” (BIE).

### 3.8.2 Activiteiten

#### Woningbouwprogramma / Uitvoeringsprogramma grondexploitatie

We werken de doelstellingen uit zoals onder andere opgenomen in het coalitieakkoord “Bouwen aan Morgen”, (het tweede addendum op) de Woonvisie Groei met Vughtse kwaliteit en het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2026-2029. We borgen de samenhang tussen woningbouwprogrammering en het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie.

### **Bouwgronden in exploitatie (BIE's)**

Zoals gezegd heeft Vught op dit moment zes plannen in exploitatie: De Wieken deelgebied ZOED, Isabellaveld fase 2, Hart van de Baarzen deelgebied Wonen en Supermarkt, Raamse Loop, CPO Martini en Pieter Vreedesingel.

#### De Wieken deelgebied ZOED

Op de locatie wordt een medisch centrum (ZOED, zorg onder één dak) ontwikkeld. De sloop- en bouwrijpwerkzaamheden zijn afgerond conform planning. Momenteel onderzoeken de initiatiefnemers de opties rondom financiering van de ontwikkeling. De omgevingsvergunning(en) zijn ingediend en worden naar verwachting verleend en ter inzage gelegd. Als geen bezwaar wordt ingesteld, zijn deze vergunning(en) naar verwachting in de loop van 2026 onherroepelijk.

Nadat de bouwrijp werkzaamheden zijn voltooid en nadat de omgevingsvergunning onherroepelijk is, leveren we de grond aan de initiatiefnemers. Op de locatie van de voormalige speelplaats van de Lidwinaschool wordt naast de ZOED ook een parkeerplaats gerealiseerd. De gemeente blijft eigenaar van de grond en zal voor eigen rekening en risico de parkeerplaatsen (laten) aanleggen. De twee aanwezige monumentale bomen worden ingepast.

#### Isabellaveld fase 2

Hier realiseren we woningen in verschillende segmenten waaronder sociale huur. Een deel van de koopwoningen wordt gerealiseerd op gronden die we niet in eigendom, maar in erfpacht uitgeven.

De archeologische werkzaamheden zijn uitgevoerd. Het college heeft ingestemd met de koopovereenkomst met Charlotte van Beuningen, de overeenkomst wordt na het zomerreces getekend. Met de ontwikkelaar voor de overige woningen zijn de exploitatieovereenkomst en de erfpachtovereenkomst inmiddels gesloten.

De aanbesteding voor de bouw- en woonrijpwerkzaamheden is gestart.

Na afronden bouwrijp maken leveren we de gronden aan de ontwikkelaar die de overige woningen realiseert. Charlotte van Beuningen neemt de gronden op een later moment af in 2027. De omgevingsvergunningen voor de 16 woningen van Charlotte van Beuningen en de 44 koopwoningen van de ontwikkelaar zijn onlangs verleend. Na verwachting start de ontwikkelaar met de bouw van de woningen in Q2 2027. Vanwege de korte bouwperiode (conceptbouw) is start bouw van de sociale huurwoningen afhankelijk van het kunnen aansluiten op de nutsvoorzieningen. Na opleveren van de woningen maken we de locatie, al dan niet gefaseerd, woonrijp in de 2e helft van 2028.

#### Hart van de Baarzen, deelgebied Wonen en Supermarkt

Hier realiseren we een supermarkt, 8 patiowoningen en 21 appartementen.

Het college heeft in mei het TAM-IMRO omgevingsplan 'Hoofdstuk 22c supermarkt Baarzen Vught' vastgesteld en de beschikking "Omgevingsvergunning nieuwbouw Lidl" verleend. Beide liggen tot eind juli 2026 ter inzage voor beroep. De verwachting is dat de Lidl in Q1/2 2027 start met de bouw van de nieuwe supermarkt.

De bouw- en woonrijp werkzaamheden over het gehele plangebied vinden gefaseerd plaats, naar verwachting in een tijdsbestek tussen 2026 en 2029. We starten in Q4 2026 met de

aanbesteding voor het bouwrijp- en woonrijp maken van het noordelijk parkeerterrein. In Q3 van 2026 start de bouw van IKC De Lichtstraat (welke geen onderdeel uitmaakt van de grondexploitatie). De basisschool Hertog van Brabant wordt in 2 fasen gesloopt. De eerste fase is net vóór de oplevering van IKC De Lichtstraat, omdat anders het schoolplein niet gerealiseerd kan worden. Zodra de instanties geen gebruik meer maken van de Hertog van Brabantschool wordt het tweede deel gesloopt. Dat is naar verwachting Q4 2027.

De koopappartementen en patiowoningen in het zuidelijk deel van het plangebied worden gerealiseerd nadat de Hertog van Brabantschool gesloopt is.

#### Raamse Loop

Op deze locatie worden 11 sociale huurwoningen gerealiseerd door Woonveste.

Er is een definitieve stedenbouwkundige invulling. De planologische procedure wordt in Q3 2026 afgerond. Woonveste laat de locatie onderzoeken op bodemkwaliteit. De overeenkomst wordt daarna, naar verwachting in Q3, getekend. De woningen betreffen een prefabsysteem dat modulair zal worden geplaatst. Na plaatsing wordt het openbaar gebied woonrijp gemaakt.

#### CPO Martini

Op deze locatie worden 7 middeldure woningen gerealiseerd middels een collectief particulier opdrachtgeverschap (CPO). Het college heeft de koopovereenkomst voor de grond met de Vereniging CPO Martini ondertekend. We zijn gestart met de planologische procedure en de voorbereidende werkzaamheden (het bestek) voor het bouw- en woonrijp maken op. Na het bouwrijp maken en het onherroepelijk worden van de omgevingsvergunning leveren we de grond.

#### Pieter Vreedingel

Op deze locatie wordt de realisatie van 16 sociale huurwoningen in de vorm van benedenbovenwoningen onderzocht. De ondertekening van de koopovereenkomst met stichting Charlotte van Beuningen wordt in het derde kwartaal van 2026 verwacht. De voorbereidende werkzaamheden ten behoeve van de wijziging van het omgevingsplan zijn gestart. Na de zomer wordt het ontwerp van de wijziging van het omgevingsplan ter inzage gelegd. Aansluitend wordt toegewerkt naar de start van de bouwrijp werkzaamheden medio 2027.

### **3.8.3 Resultaatverwachting**

#### **Programmatistische resultaatverwachting**

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

#### **Financiële resultaatverwachting**

Naar aanleiding van het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2026-2029 ziet de nu vastgestelde meerjarenraming er als volgt uit:

| € 1.000                                            | 2027         | 2028         | 2029       | 2030       |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|------------|
| Te realiseren opbrengsten                          | 2.220        | 4.380        | 0          | 0          |
| Kosten                                             | 2.609        | 2.116        | 410        | -15        |
| Saldo opbrengst                                    | -388         | 2.264        | -410       | 15         |
| Activering<br>(Dekking eerder geactiveerde kosten) | -1.438       | -3.100       | -706       | -259       |
| <b>Vrijval Winst</b>                               | <b>1.050</b> | <b>5.364</b> | <b>296</b> | <b>274</b> |

### 3.8.4 Risico's en reserves

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

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

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

| Reserve grondexploitatie (x € 1.000)              | 2026  | 2027  | 2028   | 2029   |
|---------------------------------------------------|-------|-------|--------|--------|
| Saldo primo jaar                                  | 1.189 | 5.276 | 6.294  | 11.643 |
| Winst jaar                                        | 4.771 | 898   | 4.749  | 296    |
| Vennootschapsbelasting                            | -425  | -31   | -14    |        |
| Afdracht reserve financiële bijdragen             | -37   |       |        |        |
| Vrijval voorziening t.b.v. saldo grondexploitatie | 0     | 151   | 614    |        |
| Te vormen verliesvoorziening                      | -151  |       |        |        |
| Afdracht groenfonds                               | -70   |       |        |        |
| Saldo ultimo jaar                                 | 5.276 | 6.294 | 11.643 | 11.939 |
| Geïnterpreteerde risico's                         | 855   | 855   | 810    | 300    |
| Dekkingsruimte                                    | 4.421 | 5.439 | 10.833 | 11.639 |

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

### 3.9 Verbonden partijen

#### Algemeen

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

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

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

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

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

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

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

#### Gemeenschappelijke regelingen

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

#### Stichtingen

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

#### Toelichting op de financiële informatie

##### Solvabiliteit

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

Een gezonde solvabiliteit ligt boven de 20%.

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

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

#### Eigen vermogen

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

#### Vreemd vermogen

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

### Stadsgewest 's-Hertogenbosch

| Gemeenschappelijke regelingen           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Programma</b>                        | Besturen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Naam en vestigingsplaats</b>         | Stadsgewest 's-Hertogenbosch, 's-Hertogenbosch                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Visie en beleidsvoornemens</b>       | <p><u>Visie</u><br/>Het beheren van voormalige stortplaats Vlagheide tot de overdracht aan de provincie.</p> <p><u>Beleidsvoornemen</u><br/>Tot de overdracht de resterende activiteiten conform de geldende regelgeving te beheren en daar waar mogelijk initiatieven te ontplooiën tot kostenbesparing.</p>                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Bestuurlijk en financieel belang</b> | <p>De burgemeester maakt namens de gemeente Vught deel uit van het Algemeen Bestuur. De burgemeester is lid van het dagelijks bestuur met de portefeuille financiën. De burgemeester is bestuurslid Stichting Beheer Registergoederen Stadsgewest 's-Hertogenbosch en is lid van de bestuursraad nazorgfonds.</p> <p><u>Begroting 2027</u><br/>Bedragen (* € 1.000)<br/>Resultaat voor bestemming: 0<br/>Resultaat na bestemming: 0</p> <p><u>Jaarrekening 2024*</u><br/>Bedragen (* € 1.000)<br/>Eigen vermogen:<br/>01-01-2024: -1.485<br/>31-12-2024: -5.542</p> |

|                          |                                                                                                                                                       |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                          | Vreemd vermogen:<br>01-01-2024: 2.568<br>31-12-2023: 6.733<br>Solvabiliteit einde jaar: -465%<br><i>*de jaarrekening 2025 is nog niet vastgesteld</i> |
| <b>Bijdrage gemeente</b> | € 39.624                                                                                                                                              |

### Veiligheidsregio Brabant-Noord

| Gemeenschappelijke regelingen           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Programma</b>                        | Besturen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Naam en vestigingsplaats</b>         | Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Brabant-Noord (incl. Meldcentrum), 's-Hertogenbosch                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Visie en beleidsvoornemens</b>       | <p><u>Visie</u></p> <p>Een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie van de brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, rampenbestrijding en crisisbeheersing onder een regionaal bestuur. Door de gecoördineerde aanpak zijn hulpverleningsdiensten beter en gemakkelijker aan te sturen.</p> <p><u>Beleidsvoornemen</u></p> <p>De veiligheidsregio wil samen met de hierin samenwerkende diensten bijdragen aan het scheppen van fysieke veiligheid en het uitvoeren van de aan hen opgedragen taken in het belang van de burgers, bedrijven en instellingen van Brabant-Noord</p>                                                                                     |
| <b>Bestuurlijk en financieel belang</b> | <p>De burgemeester is lid van het Algemeen Bestuur van de regeling en een van de wethouders is de plaatsvervanger. De deelnemende gemeenten dragen voor het GMC en de GHOR, naar rato van het aantal inwoners, de kosten van de regeling, voor zover de kosten niet uit andere middelen worden gedekt.</p> <p><u>Begroting 2027</u></p> <p><i>Bedragen (* € 1.000)</i></p> <p>Resultaat voor bestemming: -198</p> <p>Resultaat na bestemming: 0</p> <p><u>Jaarrekening 2025</u></p> <p><i>Bedragen (* € 1.000)</i></p> <p>Eigen vermogen:<br/> 01-01-2025: 21.599<br/> 31-12-2025: 25.588</p> <p>Vreemd vermogen:<br/> 01-01-2025: 66.725<br/> 31-12-2025: 81.525</p> <p>Solvabiliteit einde jaar: 24%</p> |
| <b>Bijdrage gemeente</b>                | € 2.641.387                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

### Werkvoorzieningschap de Dommel (WSD)

| Gemeenschappelijke regelingen           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Programma</b>                        | Meedoen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Naam en vestigingsplaats</b>         | Gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap De Dommel (WSD), Boxtel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Visie en beleidsvoornemens</b>       | <p><u>Visie</u><br/>Iedereen die wil, kan meedoen in de samenleving, ongeacht afkomst, leeftijd of beperkingen.</p> <p><u>Beleidsvoornemen</u><br/>Zich inzetten als “breed mensontwikkelbedrijf” van en voor gemeenten.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Bestuurlijk en financieel belang</b> | <p>Een wethouder en een raadslid hebben zitting in het Algemeen Bestuur en een wethouder in het Dagelijks Bestuur. Bijdragen in de algemene bestuurs- en indicatiekosten van de WSD groep en bijdragen in de exploitatie van WSD en Blizo op basis van aantal geplaatste werknemers uit de gemeente.</p> <p><u>Begroting 2027</u><br/><i>Bedragen (* € 1.000)</i><br/>Resultaat voor bestemming: 2.870<br/>Resultaat na bestemming: 3.330</p> <p><u>Jaarrekening 2025</u><br/><i>Bedragen (* € 1.000)</i><br/>Eigen vermogen:<br/>01-01-2025: 36.403<br/>31-12-2025: 39.911<br/>Vreemd vermogen:<br/>01-01-2025: 9.995<br/>31-12-2025: 9.459<br/>Solvabiliteit einde jaar: 81%</p> |
| <b>Bijdrage gemeente</b>                | € 4.494.028                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

### GGD Hart voor Brabant

| Gemeenschappelijke regelingen     |                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Programma</b>                  | Meedoen                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Naam en vestigingsplaats</b>   | Gemeenschappelijke regeling GGD Hart voor Brabant, 's-Hertogenbosch                                                                                                                                                                            |
| <b>Visie en beleidsvoornemens</b> | <p><u>Visie</u><br/>Het bewaken, beschermen en bevorderen van de gezondheid van iedereen, met speciale aandacht voor risicogroepen.</p> <p><u>Beleidsvoornemen</u><br/>Het belang van preventie neemt toe: voorkomen is beter dan genezen.</p> |
| <b>Bestuurlijk en</b>             | Wethouder heeft zitting in Algemeen Bestuur. De gemeente is samen                                                                                                                                                                              |

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>financieel belang</b> | <p>met de andere deelnemende gemeenten verantwoordelijk voor de instandhouding van de gemeentelijke gezondheidsdienst.</p> <p><u>Begroting 2027</u><br/> <i>Bedragen (* € 1.000)</i><br/>           Resultaat voor bestemming: -1.544<br/>           Resultaat na bestemming: 0</p> <p><u>Jaarrekening 2025</u><br/> <i>Bedragen (* € 1.000)</i><br/>           Eigen vermogen:<br/>           01-01-2025: 7.400<br/>           31-12-2025: 8.708<br/>           Vreemd vermogen:<br/>           01-01-2025: 18.185<br/>           31-12-2025: 18.882<br/>           Solvabiliteit einde jaar: 32%</p> |
| <b>Bijdrage gemeente</b> | € 1.989.144                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

### Regionale Ambulance Voorziening (RAV)

| Gemeenschappelijke regelingen           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Programma</b>                        | Meedoen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Naam en vestigingsplaats</b>         | Regionale ambulance-voorziening (RAV) Brabant Midden- West-Noord, 's-Hertogenbosch                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Visie en beleidsvoornemens</b>       | <p><u>Visie</u><br/>           Voor een goede ambulancezorg is het van belang samen te werken in de vorm van een openbaar lichaam. Deze samenwerking is gericht op een niveau van ambulancezorg waarbij de patiënt centraal staat.</p> <p><u>Beleidsvoornemens</u><br/>           Het leveren van kwalitatief hoogwaardig ambulancezorg, die tijdig ter plaatse is en binnen de taakstellende budgettaire kaders wordt gerealiseerd.</p> |
| <b>Bestuurlijk en financieel belang</b> | <p>Wethouder heeft zitting in het Algemeen Bestuur.</p> <p><u>Begroting 2027</u><br/> <i>Bedragen (* € 1.000)</i><br/>           Resultaat voor bestemming: 0<br/>           Resultaat na bestemming: 0</p> <p><u>Jaarrekening 2025</u><br/> <i>Bedragen (* € 1.000)</i><br/>           Eigen vermogen:<br/>           01-01-2025: 15.980<br/>           31-12-2025: 17.073</p>                                                          |

|                          |                                                                                               |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
|                          | Vreemd vermogen:<br>01-01-2025: 26.188<br>31-12-2025: 20.841<br>Solvabiliteit einde jaar: 45% |
| <b>Bijdrage gemeente</b> | € 0                                                                                           |

### Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC)

| Gemeenschappelijke regelingen           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Programma</b>                        | Overhead                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Naam en vestigingsplaats</b>         | Gemeenschappelijke regeling Het Brabants Historisch Informatie Centrum, 's-Hertogenbosch                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Visie en beleidsvoornemens</b>       | <p><u>Visie</u></p> <p>Het BHIC heeft een wettelijke taak en een maatschappelijke opgave. De wettelijke taak bestaat uit het goed, geordend en toegankelijk beheren van de archieven die aan het BHIC zijn overgedragen. Dit alles conform de Archiefwet en de daaruit voortvloeiende richtlijnen.</p> <p>De maatschappelijke opgave is de verbreiding van de kennis van de Brabantse geschiedenis. Deze doelstelling wordt gestuurd door de operationele missie: meer publiek, meer divers publiek, meer tevreden publiek.</p> <p><u>Beleidsvoornemen</u></p> <p>Bij de uitvoering van de wettelijke taak zal in 2021 – naast de reguliere activiteiten – veel aandacht uitgaan naar de verdere ontwikkeling van het e-depot.</p>                                              |
| <b>Bestuurlijk en financieel belang</b> | <p>De burgemeester maakt namens de gemeente Vught deel uit van het Algemeen Bestuur. De burgemeester neemt als portefeuillehouder deel aan de portefeuillehouders vergadering. Deze is informierend naar het bestuur. Het bestuur bestaat uit drie leden. Nu het Rijk per 1 januari 2027 vertrekt, wordt de benoemingsprocedure volledig neergelegd bij de overblijvende regionale partners binnen de Gemeenschappelijke Regeling BHIC</p> <p><u>Begroting 2027</u></p> <p><i>Bedragen (* € 1.000)</i></p> <p>Resultaat voor bestemming: -64</p> <p>Resultaat na bestemming: 0</p> <p><u>Jaarrekening 2025</u></p> <p><i>Bedragen (* € 1.000)</i></p> <p>Eigen vermogen:</p> <p>01-01-2025: 1.636</p> <p>31-12-2025: 1.570</p> <p>Vreemd vermogen:</p> <p>01-01-2025: 5.974</p> |

|                          |                                                    |
|--------------------------|----------------------------------------------------|
|                          | 31-12-2025: 6.935<br>Solvabiliteit einde jaar: 18% |
| <b>Bijdrage gemeente</b> | € 168.700                                          |

### Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN)

| Gemeenschappelijke regelingen           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Programma</b>                        | Wonen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Naam en vestigingsplaats</b>         | Omgevingsdienst Brabant Noord, 's-Hertogenbosch                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Visie en beleidsvoornemens</b>       | <p><u>Visie</u><br/>De ODBN zorgt voor een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst.</p> <p><u>Beleidsvoornemen</u><br/>Samen met gemeenten en provincie optimaliseren van de uitvoering van de Omgevingswet (2018), zodat Noord (oost) Brabant zich positioneert tot top regio agrifood, met de ODBN als het kennis- en expertisecentrum voor landbouw en groene wetgeving.</p>                                                                                                                                                                                 |
| <b>Bestuurlijk en financieel belang</b> | <p>Wethouder maakt namens de gemeente Vught deel uit van het Algemeen Bestuur. De deelnemende gemeenten dragen een bijdrage per inwoner af en een bijdrage voor het takenpakket op basis van uren.</p> <p><u>Begroting 2027</u><br/><i>Bedragen (* € 1.000)</i><br/>Resultaat voor bestemming: -122<br/>Resultaat na bestemming: 0</p> <p><u>Jaarrekening 2025</u><br/><i>Bedragen (* € 1.000)</i><br/>Eigen vermogen:<br/>01-01-2025: 8.903<br/>31-12-2025: 10.619<br/>Vreemd vermogen:<br/>01-01-2025: 13.553<br/>31-12-2025: 11.001<br/>Solvabiliteit einde jaar: 49%</p> |
| <b>Bijdrage gemeente</b>                | € 759.620                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

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

| Stichtingen en Verenigingen       |                                                                               |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Programma</b>                  | Overhead                                                                      |
| <b>Naam en vestigingsplaats</b>   | Stichting Bureau Inkoop en Aanbesteding Zuidoost-Brabant (Bizob).<br>Oirschot |
| <b>Visie en beleidsvoornemens</b> | <p><u>Visie</u><br/>Door samenwerking de inkoop van gemeenten te</p>          |

|                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                         | <p>professionaliseren.</p> <p><u>Beleidsvoornemen</u></p> <p>Door professioneler in te kopen, geld te besparen, kwaliteit van producten, diensten en werken te verbeteren, Het beheersen van doorloop- en levertijd, voorkomen van onverwachte budgetoverschrijdingen en integriteit van de gemeentelijke organisatie waarborgen. Hierdoor het vertrouwen van de samenleving vergroten in de manier waarop gemeenschapsgeld wordt besteed.</p>                                                                                       |
| <b>Bestuurlijk en financieel belang</b> | <p>Een wethouder maakt deel uit van het bestuur namens de gemeente.</p> <p><u>Begroting 2026*</u></p> <p><i>Bedragen (* € 1.000)</i></p> <p>Resultaat voor bestemming: 335</p> <p>Resultaat na bestemming: 4</p> <p><i>*de begroting 2027 is nog niet vastgesteld</i></p> <p><u>Jaarrekening 2025</u></p> <p><i>Bedragen (* € 1.000)</i></p> <p>Eigen vermogen:</p> <p>01-01-2025: 1.944</p> <p>31-12-2025: 2.579</p> <p>Vreemd Vermogen:</p> <p>01-01-2025: 1.832</p> <p>31-12-2025: 2.050</p> <p>Solvabiliteit einde jaar: 56%</p> |
| <b>Bijdrage gemeente</b>                | € 203.193                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

#### N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

| Vennootschappen en Coöperaties    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Programma</b>                  | Algemene dekkingsmiddelen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Naam en vestigingsplaats</b>   | N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), Den Haag                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Visie en beleidsvoornemens</b> | <p><u>Visie</u></p> <p>BNG bank is de bank voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.</p> <p><u>Beleidsvoornemens</u></p> <p>Het behoud van een substantieel marktaandeel in de Nederlandse publieke sector en het semipublieke domein en het behalen van een redelijk rendement voor aandeelhouders.</p> |

|                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Bestuurlijk en financieel belang</b> | <p>De gemeente is aandeelhouder en heeft zeggenschap in de BNG via het stemrecht op deze aandelen. De gemeente bezit 15.795 aandelen met een nominale waarde van € 2,50 per aandeel. Afhankelijk van de winstgevendheid van de BNG wordt aan de aandeelhouders jaarlijks dividend uitgekeerd.</p> <p><u>Begroting 2027</u><br/> <i>Bedragen (* € 1.000)</i><br/>           Resultaat voor bestemming: n.v.t.<br/>           Resultaat na bestemming: n.v.t.</p> <p><u>Jaarrekening 2025</u><br/> <i>Bedragen (* € 1.000)</i><br/>           Eigen vermogen:<br/>           01-01-2025: 4.777.000<br/>           31-12-2025: 4.863.000<br/>           Vreemd vermogen:<br/>           01-01-2025: 123.614.000<br/>           31-12-2025: 110.701.000<br/>           Solvabiliteit einde jaar: 4%</p> |
| <b>Bijdrage gemeente</b>                | N.v.t.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

### Regio Noordoost Brabant

| Stichtingen en Verenigingen             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Programma</b>                        | Leven                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Naam en vestigingsplaats</b>         | Regio Noordoost Brabant, 's-Hertogenbosch                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Visie en beleidsvoornemens</b>       | <p><u>Visie</u><br/>           Deelname aan RNOB (Regio Noordoost Brabant) betekent een kans op een sterke impuls voor de economische en sociale ontwikkeling van de regio. Samen werken we aan goed leven, wonen en werken in Noordoost Brabant.</p> <p><u>Beleidsvoornemen</u><br/>           De regionale samenwerking in RNOB tussen 11 gemeenten en 2 waterschappen is vastgelegd in het 'Convenant regionale samenwerking Regio Noordoost Brabant 2021-2024'. Het samenwerkingsconvenant loopt dus tot en met 2024. De onderwerpen waarop wordt samengewerkt zijn vastgelegd in de Samenwerkingsagenda richting 2030.</p> |
| <b>Bestuurlijk en financieel belang</b> | <p>Burgemeester maakt deel uit van de Bestuurlijke Regiegroep.</p> <p><u>Begroting 2027</u><br/> <i>Bedragen (* € 1.000)</i><br/>           Resultaat voor bestemming: 280</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                          | <p>Resultaat na bestemming: 0</p> <p><u>Jaarrekening 2025</u></p> <p><i>Bedragen (* € 1.000)</i></p> <p>Eigen vermogen:</p> <p>01-01-2025: 550</p> <p>31-12-2025: 507</p> <p>Vreemd vermogen:</p> <p>01-01-2025: 3.227</p> <p>31-12-2025: 2.877</p> <p>Solvabiliteit einde jaar: 15%</p> |
| <b>Bijdrage gemeente</b> | € 205.309                                                                                                                                                                                                                                                                                |

### Vereniging van Eigenaars Prins Hendrik

| Stichtingen en Verenigingen             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Programma</b>                        | Leven                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Naam en vestigingsplaats</b>         | Vereniging van Eigenaars Atletiekcomplex "Prins Hendrik", Vught                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Visie en beleidsvoornemens</b>       | <p><u>Visie</u></p> <p>Het voor de langere termijn beheren van het gebouw en de grond en het behartigen van gemeenschappelijke belangen van de eigenaars.</p> <p><u>Beleidsvoornemen</u></p> <p>Het zo doelmatig mogelijk in standhouden van het gebouw op de atletiekaccommodatie.</p>                                                  |
| <b>Bestuurlijk en financieel belang</b> | 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. |
| <b>Bijdrage gemeente</b>                | € 28.112                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

# Financiële begroting

## 4.1 Meerjarenraming baten en lasten

Het meerjarige begrotingsresultaat kent een structureel saldo van € 445K nadelig in 2027 en € 272K nadelig in 2028. Daarna ontwikkelt deze zich naar een voordeel van respectievelijk € 220K en € 1.608K in 2029 en 2030. Die laatste positieve sprong houdt hoofdzakelijk verband met de uitkering uit het gemeentefonds. Dit is dus het saldo inclusief een correctie voor de incidentele baten en lasten. Voor 2027 heeft een incidentele onttrekking uit de Algemene reserve plaatsgevonden van € 750.000.

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

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

Is de begroting in 2027 niet structureel en reëel in evenwicht, dan dient dit evenwicht tijdig wordt hersteld in de meerjarenraming, uiterlijk in 2029. Dit is het geval.

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

| Baten                    | Realisatie     | Begroting      | Meerjarenbegroting |                |                |                |
|--------------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|
| <i>bedragen x €1.000</i> | 2025           | 2026           | 2027               | 2028           | 2029           | 2030           |
| Wonen                    | 33.179         | 35.818         | 22.864             | 27.324         | 17.824         | 18.345         |
| Leven                    | 2.406          | 1.986          | 2.176              | 2.223          | 2.272          | 2.325          |
| Meedoen                  | 10.825         | 10.391         | 9.324              | 10.150         | 10.439         | 10.300         |
| Besturen                 | 10.509         | 10.752         | 4.387              | 960            | 669            | 671            |
| Overhead                 | 956            | 665            | 216                | 228            | 233            | 279            |
| Algemene dekkingen       | 77.697         | 78.517         | 82.989             | 81.994         | 83.230         | 86.662         |
| <b>Totaal baten</b>      | <b>135.572</b> | <b>138.129</b> | <b>121.956</b>     | <b>122.879</b> | <b>114.667</b> | <b>118.582</b> |

| Lasten                   | Realisatie | Begroting | Meerjarenbegroting |        |        |        |
|--------------------------|------------|-----------|--------------------|--------|--------|--------|
| <i>bedragen x €1.000</i> | 2025       | 2026      | 2027               | 2028   | 2029   | 2030   |
| Wonen                    | 28.888     | 45.032    | 36.934             | 33.534 | 30.372 | 29.904 |
| Leven                    | 11.804     | 11.647    | 12.071             | 12.596 | 13.172 | 13.488 |
| Meedoen                  | 47.088     | 46.905    | 45.639             | 45.105 | 43.731 | 43.773 |

|                      |                |                |                |                |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Besturen             | 17.105         | 18.599         | 12.297         | 9.031          | 9.167          | 9.415          |
| Overhead             | 16.737         | 17.029         | 17.008         | 17.623         | 18.114         | 18.587         |
| Algemene dekkingen   | -105           | 854            | 773            | 894            | 1.386          | 1.952          |
| <b>Totaal lasten</b> | <b>121.518</b> | <b>140.066</b> | <b>124.723</b> | <b>118.782</b> | <b>115.943</b> | <b>117.119</b> |

| Saldi programma's            | Realisatie    | Begroting     | Meerjarenbegroting |              |               |              |
|------------------------------|---------------|---------------|--------------------|--------------|---------------|--------------|
| <i>bedragen x €1.000</i>     | 2025          | 2026          | 2027               | 2028         | 2029          | 2030         |
| Wonen                        | 4.668         | -9.214        | -14.070            | -6.210       | -12.549       | -11.559      |
| Leven                        | -9.398        | -9.661        | -9.895             | -10.372      | -10.899       | -11.162      |
| Meedoen                      | -36.263       | -36.514       | -36.316            | -34.956      | -33.292       | -33.473      |
| Besturen                     | -6.961        | -7.847        | -7.911             | -8.071       | -8.498        | -8.744       |
| Overhead                     | -15.781       | -16.365       | -16.792            | -17.395      | -17.881       | -18.307      |
| Algemene dekkingen           | 77.802        | 77.663        | 82.216             | 81.100       | 81.844        | 84.710       |
| <b>Saldo baten en lasten</b> | <b>14.067</b> | <b>-1.937</b> | <b>-2.767</b>      | <b>4.096</b> | <b>-1.275</b> | <b>1.464</b> |

| Mutaties reserves                  | Realisatie     | Begroting     | Meerjarenbegroting |               |              |              |
|------------------------------------|----------------|---------------|--------------------|---------------|--------------|--------------|
| <i>bedragen x €1.000</i>           | 2025           | 2026          | 2027               | 2028          | 2029         | 2030         |
| Wonen                              | -12.844        | 961           | 2.942              | 758           | 1.646        | 160          |
| Grondexploitatie                   | 159            | -4.195        | -1.018             | -5.349        | -296         | -274         |
| Leven                              | 492            | 702           | 97                 | 109           | 107          | 219          |
| Meedoen                            | -668           | -289          | 301                | 113           | 38           | 38           |
| Besturen                           | -1.462         | 26            | 0                  | 0             | 0            | 0            |
| Overhead                           | 0              | 18            | 0                  | 0             | 0            | 0            |
| Algemene dekkingsmiddelen          | 0              | 750           | 750                | 0             | 0            | 0            |
| <b>Totaal verrekening reserves</b> | <b>-14.323</b> | <b>-2.026</b> | <b>3.072</b>       | <b>-4.368</b> | <b>1.496</b> | <b>144</b>   |
| <b>Resultaat algemene dienst</b>   | <b>-256</b>    | <b>-3.963</b> | <b>305</b>         | <b>-272</b>   | <b>220</b>   | <b>1.608</b> |

#### 4.1.1 Baten en lasten grondexploitatie

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

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

#### 4.1.2 Baten en lasten activiteiten algemene dienst

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

| <b>Structureel begrotingssaldo</b> (* € 1.000) | <b>2027</b> | <b>2028</b> | <b>2029</b> | <b>2030</b>  |
|------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| Saldo baten en lasten                          | -2.767      | 4.096       | -1.275      | 1.464        |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves     | 3.072       | -4.368      | 1.496       | 144          |
| <b>Begrotingssaldo na bestemming</b>           | <b>305</b>  | <b>-272</b> | <b>220</b>  | <b>1.608</b> |
| Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)    | 750         | 0           | 0           | 0            |
| <b>Structureel begrotingssaldo</b>             | <b>-445</b> | <b>-272</b> | <b>220</b>  | <b>1.608</b> |

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

#### 4.1.3 Overzicht incidentele baten en lasten

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

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

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

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

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

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

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

Voor 2027 is door ons incidenteel een beroep gedaan op de inzet van de Algemene Reserve met jaarlijks € 750.000.

#### **Incidentele baten en lasten**

Schades en schadeverhalen zijn in overleg met de toezichthouder vanaf dit begrotingsjaar niet meer opgenomen in dit overzicht van Incidentele baten en lasten. Het gaat hier om reguliere, structureel optredende schades in de openbare ruimte.

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

De opvang van ontheemden uit Oekraïne is gedaan op basis van de bekostigingsregeling van het Rijk. Wij verwijzen naar paragraaf 1.6. Er is een bedrag van € 3,340 miljoen aan zowel lasten als baten opgenomen. Per saldo is dit budgettair neutraal verwerkt.

#### **Baten waar stortingen in reserves tegenover staan**

Voor een aantal projecten van derden verlenen we diensten. Voor deze inzet bij faciliterende ontwikkelingen vragen we een vergoeding. Voor 2027 is dit € 51.000.

De bijdrage voor de aanleg van de Noordelijke ontsluitingsroute van € 600.031 die van derden wordt ontvangen, storten we in de Algemene reserve.

Voor de financiering van projecten ter versterking van de omgevingskwaliteit is een bestemmingsreserve Maatwerkregeling gevormd. Hiervoor worden de middelen gebruikt die vanuit de Provincie beschikbaar komen.

De verwachte besparing op energie in verband met de verduurzaming van gemeentelijke gebouwen storten we in de bestemmingsreserve verduurzaming.

Het vrij besteedbare deel van de algemene gemeentelijke reserve van €117K wordt gestort in de bestemmingsreserve AGR WSD.

Vanuit de opbrengsten uit de grondexploitaties bedragen de winstnemingen in de grondexploitatie € 1.049.518 in 2027. Deze komen ten gunste de reserve Grondexploitatie.

#### **Lasten waar onttrekkingen uit reserves tegenover staan**

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

Voor de totale geraamde kosten van het project Rijksinfra is een dekkingsplan opgesteld. Een gedeelte van de geraamde projectkosten wordt geactiveerd, een gedeelte komt ten laste van de reguliere exploitatie en de overige kosten worden gedekt uit de bestemmingsreserve Rijksinfra.

De bijdrage voor natuurontwikkeling bij Helvoirts Broek zou in eerste instantie plaatsvinden in 2025, maar is vertraagd naar 2027. Hiertegenover staat dat de geplande onttrekking uit de reserve Ruimte voor Ruimte ook verschuift. Per saldo is dit dus budgettair neutraal.

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

De bijdrage voor het kunstwerk op de route Station- NMKV van € 80.000 wordt onttrokken uit de Algemene reserve. Voor cofinanciering verwachten fondsen dat de opdrachtgever (lees de gemeente) een substantiële bijdrage levert aan de uitvoering/realisatie kosten. Zover als we nu een beeld hebben van de mogelijke kosten, stellen we voor om hiervoor in 2027 eenmalig een bedrag van € 80.000 op te nemen. De realisatie betreft meerdere objecten, met ieder een ander tijdsplan. Voor de fondsenwerving is het echter nodig om een totaalbeeld te schetsen.

Voor de onderwijshuisvesting aan ontheemden is tijdelijk extra capaciteit vrijgemaakt op de locatie Dr. Landmanschool. De kosten bedragen € 73.000 op jaarbasis.

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

Ook de extra kosten voor het nieuwkomersonderwijs (taalklassen) aan Oekraïense vluchtelingen dekken we uit de bestemmingsreserve Migratie en Opvang.

Voor dekking van de extra lasten vanuit het “oude” Integraal Huisvesting Plan (IHP) valt een bijdrage uit bestemmingsreserve IHP vrij van € 140K.

Voor het afkopen van schulden van inwoners verwachten we een incidenteel budget nodig te hebben. Een deel valt in 2027 vrij voor € 20.000 vanuit de Algemene Reserve.

Voor de realisatie en implementatie van het Stevig Lokaal Team is v.a. 1 januari 2027 gedurende 1,5 jaar tijdelijke programmacapaciteit nodig in de vorm van een programmamanager (32 uur) en programmamedewerker (24 uur). Aanvullend is voor 6 maanden beperkte inzet van een data-architect (4 uur per week) nodig. Voor de structurele doorontwikkeling en het beheer van het dataplatform wordt uitgegaan van een Data Analyst / BI Developer (16 uur per week) voor de periode van 2 jaar. De kosten bedragen € 360K in 2027 en worden gedekt vanuit de Algemene reserve.

De vennootschapsbelasting vanuit de grondexploitaties wordt verrekend met de reserve Grondexploitatie.

| Incidentele baten en lasten                                   | 2027          | 2028         | 2029          | 2030         |
|---------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| <i>x € 1.000</i>                                              |               |              |               |              |
| <i>Incidentele baten</i>                                      |               |              |               |              |
| Bekostigingsregeling Oekraïne                                 | 3.340         | 0            | 0             | 0            |
| <i>Baten waar stortingen in reserves tegenover staan</i>      |               |              |               |              |
| Faciliterende ontwikkelingen                                  | 51            | 0            | 0             | 0            |
| Bijdrage aanleg Noordelijke Ontsluitingsroute                 | 600           | 0            | 0             | 0            |
| Maatwerkregeling                                              | 851           | 0            | 0             | 0            |
| Besparing energielasten                                       | 17            | 17           | 17            | 17           |
| Uitbetaling Algemene Gemeentelijke Reserve WSD                | 117           | 0            | 0             | 0            |
| Winstnemingen                                                 | 1.050         | 5.364        | 296           | 274          |
| <b>Totaal incidentele baten</b>                               | <b>6.026</b>  | <b>5.381</b> | <b>313</b>    | <b>291</b>   |
| <i>Incidentele lasten</i>                                     |               |              |               |              |
| Uitgaven opvang Oekraïne                                      | 3.340         | 0            | 0             | 0            |
| <i>Lasten waar onttrekkingen uit reserves tegenover staan</i> |               |              |               |              |
| Convenant natuurpark Kwebben                                  | 3             | 3            | 3             | 3            |
| Bijdrage weidevogelconvenant                                  | 5             | 5            | 5             | 5            |
| Leader Groene woud                                            | 5             | 0            | 0             | 0            |
| Rijksinfra tgv exploitatie                                    | 4.358         | 777          | 1.800         | 907          |
| Bijdrage Helvoirtse Broek natuurontwikkeling                  | 100           | 0            | 0             | 0            |
| Implementatie Omgevingswet                                    | 303           | 303          | 168           | 0            |
| Tijdelijke huisvesting Dr.Landmanschool                       | 73            | 0            | 0             | 0            |
| Leerlingenvervoer Oekraïne                                    | 60            | 60           | 60            | 60           |
| Taalklassen                                                   | 31            | 31           | 31            | 31           |
| Mutatie reserve IHP                                           | 140           | 0            | 0             | 0            |
| Reduceren schulden                                            | 20            | 0            | 0             | 0            |
| Stevige Lokale Teams                                          | 360           | 75           | 0             | 0            |
| Vennootschapsbelasting                                        | 31            | 15           | 1             | 0            |
| <b>Totaal incidentele lasten</b>                              | <b>8.829</b>  | <b>1.269</b> | <b>2.068</b>  | <b>1.006</b> |
| <b>Saldo incidentele baten en lasten</b>                      | <b>-2.803</b> | <b>4.112</b> | <b>-1.755</b> | <b>-715</b>  |
| <b>Verrekeningen met reserves</b>                             |               |              |               |              |
| <i>Baten</i>                                                  |               |              |               |              |
| Convenant natuurpark Kwebben                                  | 3             | 3            | 3             | 3            |
| Bijdrage weidevogelconvenant                                  | 5             | 5            | 5             | 5            |
| Leader Groene woud                                            | 5             | 0            | 0             | 0            |
| Rijksinfra tgv exploitatie                                    | 4.358         | 777          | 1.800         | 907          |

|                                                   |              |               |              |              |
|---------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| Bijdrage Helvoirtse Broek natuurontwikkeling      | 100          | 0             | 0            | 0            |
| Implementatie Omgevingswet                        | 303          | 303           | 168          | 0            |
| Tijdelijke huisvesting Dr.Landmanschool           | 73           | 0             | 0            | 0            |
| Leerlingenvervoer Oekraïne                        | 60           | 60            | 60           | 60           |
| Taalklassen                                       | 31           | 31            | 31           | 31           |
| Mutatie reserve IHP                               | 140          | 0             | 0            | 0            |
| Reduceren schulden                                | 20           | 0             | 0            | 0            |
| Stevige Lokale Teams                              | 360          | 75            | 0            | 0            |
| Dekking exploitatietekort 2026,2027               | 750          | 0             | 0            | 0            |
| Vennootschapsbelasting                            | 31           | 15            | 1            | 0            |
| <b>Incidentele baten uit reserves</b>             | <b>6.238</b> | <b>1.269</b>  | <b>2.068</b> | <b>1.006</b> |
| <i>Lasten</i>                                     |              |               |              |              |
| Faciliterende ontwikkelingen                      | 51           | 0             | 0            | 0            |
| Bijdrage aanleg Noordelijke Ontsluitingsroute     | 600          | 0             | 0            | 0            |
| Maatwerkregeling                                  | 851          | 0             | 0            | 0            |
| Besparing energielasten                           | 17           | 17            | 17           | 17           |
| Uitbetaling Algemene Gemeentelijke Reserve WSD    | 117          | 0             | 0            | 0            |
| Winstnemingen                                     | 1.050        | 5.364         | 296          | 274          |
| <b>Incidentele lasten ten gunste van reserves</b> | <b>2.685</b> | <b>5.380</b>  | <b>313</b>   | <b>291</b>   |
| <b>Totaal met reserves verrekend</b>              | <b>3.553</b> | <b>-4.112</b> | <b>1.755</b> | <b>715</b>   |
|                                                   |              |               |              |              |
| <b>Resultaat incidentele baten en lasten</b>      | <b>750</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

Per saldo zit er in het begrotingsresultaat 2027 dus een bedrag van € 750.000 aan incidentele baten.

## 4.2 Meerjarenraming vermogenspositie

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

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

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

### 4.2.1 Investerings- en kapitaallasten

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

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

| Investerings- en kapitaallasten      | 2026          | 2027          | 2028          | 2029          | 2030          |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| x 1.000                              |               |               |               |               |               |
| Nieuwe investeringen                 | 3.293         | 12.395        | 10.033        | 12.821        | 9.248         |
| Vervangingsinvesteringen             | 11.599        | 7.253         | 7.396         | 7.859         | 7.655         |
| <b>Totaal</b>                        | <b>14.892</b> | <b>19.648</b> | <b>17.429</b> | <b>20.680</b> | <b>16.903</b> |
| Erfpachtgrond Isabellaveld fase 2    | 1.752         | 0             | 0             | 0             | 0             |
| IKC De Lichtstraat                   | 2.512         | 3.738         | 0             | 0             | 0             |
| IKC Het Molenvan                     | 800           | 8.000         | 4.499         | 0             | 0             |
| Sportpark VV Helvoirt                | 0             | 0             | 3.000         | 1.500         | 0             |
| Rijksinfra                           | -5.556        | 0             | 2.462         | 11.279        | 9.206         |
| Verduurzaming                        | 1.017         | 0             | 0             | 0             | 0             |
| MOR investeringskredieten            | 9.973         | 6.190         | 7.142         | 7.311         | 7.493         |
| Betonwegen                           | 1.119         | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Voertuigen en materiaal buitendienst | 45            | 499           | 85            | 390           | 0             |
| Aankoop SCC De Speeldoos             | 1.500         | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Verkeersbruggen                      | 565           | 62            | 15            | 0             | 0             |
| Overig                               | 1.165         | 1.159         | 226           | 200           | 204           |
| <b>Totaal</b>                        | <b>14.892</b> | <b>19.648</b> | <b>17.429</b> | <b>20.680</b> | <b>16.903</b> |

### Kapitaallasten

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

De begrote afschrijvings- en rentelasten bedragen:

| Kapitaallasten <i>x € 1.000</i> | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  |
|---------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Afschrijvingslasten             | 7.226 | 6.612 | 6.999 | 7.361 |
| Rentelasten                     | 1.640 | 1.895 | 1.927 | 1.901 |

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

#### 4.2.2 Stand van de reserves

| Reserves<br>(* € 1.000)                                | 2026          | 2027          | 2028          | 2029          | 2030          |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Algemene Reserve</b>                                |               |               |               |               |               |
| 100 Algemene reserve                                   | 26.951        | 25.981        | 25.603        | 25.435        | 25.323        |
| <b>Algemene Reserve</b>                                | <b>26.951</b> | <b>25.981</b> | <b>25.603</b> | <b>25.435</b> | <b>25.323</b> |
| <b>Reserve Grondexploitatie</b>                        |               |               |               |               |               |
| 200 Reserve grondexploitatie algemeen                  | 5.328         | 6.346         | 11.695        | 11.991        | 12.265        |
| <b>Reserve Grondexploitatie</b>                        | <b>5.328</b>  | <b>6.346</b>  | <b>11.695</b> | <b>11.991</b> | <b>12.265</b> |
| <b>Overige Bestemmingsreserves</b>                     |               |               |               |               |               |
| 250 Reserve Fractieondersteuning                       | 5             | 5             | 5             | 5             | 5             |
| 351 Bestemmingsreserve IHP                             | 140           | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 326 Reserve Huisvestingsplan onderwijs                 | 5.750         | 5.900         | 5.718         | 5.536         | 5.354         |
| 357 Reserve Groenfonds                                 | 818           | 856           | 848           | 840           | 832           |
| 358 Reserve afschrijvingslasten UVP Groenfonds         | 200           | 190           | 180           | 170           | 160           |
| 359 Bestemmingsreserve Rijksinfrastructuur             | 19.798        | 15.820        | 15.423        | 14.003        | 13.900        |
| 362 Reserve Gebiedsoverstijgende kosten                | 2.807         | 2.807         | 2.807         | 2.807         | 2.807         |
| 364 Bestemmingsreserve Herinr. Moleneindplein          | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 367 Reserve Ruimte voor Ruimte                         | 250           | 150           | 150           | 150           | 150           |
| 368 Bestemmingsreserve Maatwerkregeling                | 0             | 851           | 851           | 851           | 851           |
| 369 Bestemmingsreserve brug fort Isabella              | 450           | 434           | 418           | 402           | 386           |
| 371 Reserve Kapitaallasten Accommodatiebeleid          | 641           | 608           | 575           | 542           | 509           |
| 373 Bestemmingsreserve gymvoorzieningen                | 33            | 3             | 1             | 1             | 1             |
| 374 Bestemmingsreserve N65 Helvoirt                    | 5.556         | 5.556         | 5.556         | 5.556         | 5.556         |
| 381 Reserve duurzaamheid gemeente gebouwen             | 954           | 891           | 828           | 765           | 702           |
| 383 Reserve Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang | 2.465         | 2.465         | 2.465         | 2.465         | 2.465         |
| 382 Reserve Cultureel centrum De Speeldoos             | 600           | 800           | 1.000         | 1.200         | 1.400         |
| 384 Reserve Opvang en Migratie                         | 4.201         | 4.094         | 4.003         | 3.912         | 3.821         |
| 385 Reserve AGR WSD                                    | 68            | 185           | 185           | 185           | 185           |
| 401 Reserve overheveling budgetten                     | 66            | 66            | 66            | 66            | 66            |

|                                    |               |               |               |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Overige Bestemmingsreserves</b> | <b>44.802</b> | <b>41.681</b> | <b>41.079</b> | <b>39.456</b> | <b>39.150</b> |
| <b>Totaal bestemmingsreserves</b>  | <b>50.130</b> | <b>48.027</b> | <b>52.774</b> | <b>51.447</b> | <b>51.415</b> |
|                                    |               |               |               |               |               |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>      |               |               |               |               |               |
| 400 Reserve saldo jaarrekening     | -3.962        | -3.657        | -3.929        | -3.709        | -2.101        |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>      | <b>-3.962</b> | <b>-3.657</b> | <b>-3.929</b> | <b>-3.709</b> | <b>-2.101</b> |
| <b>Reserves</b>                    | <b>73.119</b> | <b>70.351</b> | <b>74.448</b> | <b>73.173</b> | <b>74.637</b> |

### Algemene reserve

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

### Reserve Grondexploitatie

De reserve grondexploitatie dient in eerste instantie om onvoorziene risico's binnen de grondexploitatie op te kunnen vangen. De minimaal gewenste omvang van de reserve wordt bepaald met behulp van een risico-inventarisatie die jaarlijks bij de vaststelling van het uitvoeringsprogramma grondexploitatie aan de raad wordt voorgelegd. Beleidslijn is dat alle resultaten uit de grondexploitatie met de reserve worden verrekend.

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

### Reserve Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP)

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

De vrijval uit de reserve IHP is veroorzaakt door:

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

### Reserve Huisvestingsplan Onderwijs en opvang

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

### **Reserve Groenfonds**

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

### **Reserve afschrijving UVP Groenfonds**

Ter dekking van de uitgaven vanuit de motie "Meer bomen in de openbare ruimte" is een aparte bestemmingsreserve voor de jaarlijkse afschrijvingslasten gevormd.

### **Reserve Rijksinfra**

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

### **Reserve Gebiedsoverstijgende kosten**

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

### **Reserve Ruimte voor Ruimte**

De vergoeding die we ontvangen voor ieder Ruimte voor Ruimte kavel storten we in deze reserve. We zetten de ontvangen Ruimte voor Ruimte middelen in voor maatschappelijke doelen zoals woningbouwplannen, natuurontwikkeling in met name het buitengebied.

### **Reserve Maatwerkregeling**

Voor de financiering van projecten ter versterking van de omgevingskwaliteit is een bestemmingsreserve gevormd. Hiervoor worden de middelen gebruikt die vanuit de Provincie beschikbaar komen.

### **Bestemmingsreserve brug Fort Isabella**

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

### **Reserve Kapitaallasten accommodatiebeleid**

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

### **Reserve Gymvoorzieningen**

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

### **Reserve N65 Helvoirt**

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

### **Reserve duurzaamheid gemeentelijke gebouwen**

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

### **Reserve Beschermd wonen en maatschappelijke opvang**

Dit betreft middelen die via de centrumgemeente zijn uitgekeerd. Het doel is niet alleen het verminderen van de wachtlijsten, maar ook het bieden van een geschikte plek met de nodige ondersteuning voor de meest kwetsbaren in onze maatschappij. De beschikbare reservemiddelen bieden een bijzondere kans om een effectieve aanpak, waarbij de focus ook ligt op preventie, mogelijk te maken.

### **Reserve cultureel centrum De Speeldoos**

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

### **Reserve Opvang en Migratie**

Vanuit het rijk worden de normbedragen aan ons vergoed voor zowel de opvang op locaties als de particuliere opvang. Dit op basis van de Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne. Daartegenover staan directe exploitatiekosten zoals bv huur, beveiliging en personele begeleiding. Het verschil wordt gestort in deze bestemmingsreserve. Doel is om de ontvangen rijksmiddelen voor opvang en migratie volledig in te zetten ter dekking van de uitgaven in dit kader.

### **Reserve saldi jaarrekening**

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

#### 4.2.3 Verrekeningen met reserves

| Resultaatbestemmingen                          |                            | 2027   | 2028 | 2029   | 2030 |
|------------------------------------------------|----------------------------|--------|------|--------|------|
| - is onttrekking <i>x € 1.000</i>              | Reserve                    |        |      |        |      |
| <b>Reserves programma Wonen</b>                |                            |        |      |        |      |
| Convenant natuurpark Kwebben                   | Groenfonds                 | -3     | -3   | -3     | -3   |
| Bijdrage weidevogelconvenant                   | Groenfonds                 | -5     | -5   | -5     | -5   |
| Leader Groene woud                             | Groenfonds                 | -5     | 0    | 0      | 0    |
| Faciliterende ontwikkelingen                   | Groenfonds                 | 51     | 0    | 0      | 0    |
| Afschrijving boomaanplant bebouwde kom         | Kapitaalln UVP Groenfonds  | -10    | -10  | -10    | -10  |
| Rijksinfra tlv exploitatie                     | Reserve Rijksinfra         | 380    | 380  | 380    | 804  |
| Rijksinfra tgv exploitatie                     | Reserve Rijksinfra         | -4.358 | -777 | -1.800 | -907 |
| Bijdrage aanleg Noordelijke Ontsluitingsroute  | Algemene reserve           | 600    | 0    | 0      | 0    |
| Bijdrage Helvoirtse Broek natuurontwikkeling   | Ruimte voor ruimte         | -100   | 0    | 0      | 0    |
| Afschrijving brug fort Isabella                | Brug fort Isabella         | -16    | -16  | -16    | -16  |
| Maatwerkregeling                               | Reserve Maatwerkregeling   | 851    | 0    | 0      | 0    |
| Implementatie Omgevingswet                     | Algemene reserve           | -303   | -303 | -168   | 0    |
| Verduurzaming milieustraat                     | Reserve duurzaamheid       | -41    | -41  | -41    | -41  |
| Besparing energielasten                        | Reserve duurzaamheid       | 17     | 17   | 17     | 17   |
| Reserves programma Wonen                       |                            | -2.942 | -758 | -1.646 | -160 |
| <b>Reserves programma Leven</b>                |                            |        |      |        |      |
| Kunstwerk station-NMKV                         | Algemene reserve           | -80    | 0    | 0      | 0    |
| Afschrijving accommodatie                      | Accommodatiebeleid         | -33    | -33  | -33    | -33  |
| Afschrijving Martinihal                        | Gymvoorzieningen           | -30    | -2   | 0      | 0    |
| Tijdelijke huisvesting Dr.Landmanschool        | Reserve Migratie en opvang | -73    | 0    | 0      | 0    |
| Leerlingenvervoer Oekraïne                     | Reserve Migratie en Opvang | -60    | -60  | -60    | -60  |
| Taalklassen                                    | Reserve Migratie en Opvang | -31    | -31  | -31    | -31  |
| Mutatie reserve IHP                            | Reserve IHP                | -140   | 0    | 0      | 0    |
| Sportpark Helvoirt                             | Algemene reserve           | 0      | 0    | 0      | -113 |
| Dotatie huisvestingsplan                       | Huisvestingsplan onderwijs | 150    | 150  | 150    | 150  |
| Afschrijvingslasten KC Molenven                | Huisvestingsplan onderwijs | 0      | -333 | -333   | -333 |
| Cultureel centrum De Speeldoos                 | Reserve SCC De Speeldoos   | 200    | 200  | 200    | 200  |
| Reserves programma Leven                       |                            | -97    | -109 | -107   | -219 |
| <b>Reserves programma Meedoen</b>              |                            |        |      |        |      |
| Verduurzaming Lidwinastraat                    | Reserve duurzaamheid       | -38    | -38  | -38    | -38  |
| Reduceren schulden                             | Algemene reserve           | -20    | 0    | 0      | 0    |
| Stevige Lokale Teams                           | Algemene reserve           | -360   | -75  | 0      | 0    |
| Uitbetaling Algemene Gemeentelijke Reserve WSD | Reserve AGR WSD            | 117    | 0    | 0      | 0    |
| Reserves programma Meedoen                     |                            | -301   | -113 | -38    | -38  |

|                                        |                  |        |       |        |      |
|----------------------------------------|------------------|--------|-------|--------|------|
| <b>Reserves programma Besturen</b>     |                  |        |       |        |      |
| Reserves programma Besturen            |                  | 0      | 0     | 0      | 0    |
| <b>Reserves programma Overhead</b>     |                  |        |       |        |      |
| Reserves programma Overhead            |                  | 0      | 0     | 0      | 0    |
| <b>Algemene dekkingsmiddelen</b>       |                  |        |       |        |      |
| Dekking exploitatietekort<br>2026,2027 | Algemene reserve | -750   | 0     | 0      | 0    |
| Algemene dekkingsmiddelen              |                  | -750   | 0     | 0      | 0    |
| <b>Reserves Grondexploitatie</b>       |                  |        |       |        |      |
| Vennootschapsbelasting                 | Grondexploitatie | -31    | -15   | -1     | 0    |
| Winstnemingen                          | Grondexploitatie | 1.050  | 5.364 | 296    | 274  |
| Reserves Grondexploitatie              |                  | 1.018  | 5.349 | 296    | 274  |
|                                        |                  | -3.072 | 4.368 | -1.496 | -144 |

### Structurele verrekening met reserves

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

| Programma | Structurele mutaties reserves                 | Begroot    |            |            |              |
|-----------|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|--------------|
|           | x € 1.000                                     | 2027       | 2028       | 2029       | 2030         |
|           | <i>Structurele toevoegingen aan reserves</i>  |            |            |            |              |
| Wonen     | Reserve Rijksinfra                            | 380        | 380        | 380        | 804          |
| Wonen     | Reserve Uitvoering Groenfonds                 | 0          | 0          | 0          | 0            |
| Leven     | Reserve SCC De Speeldoos                      | 200        | 200        | 200        | 200          |
| Leven     | Reserve Huisvestingsplan onderwijs            | 150        | 150        | 150        | 150          |
|           | <b>Totaal structurele toevoeging</b>          | <b>730</b> | <b>730</b> | <b>730</b> | <b>1.154</b> |
|           | <i>Structurele onttrekkingen aan reserves</i> |            |            |            |              |
| Leven     | Afschrijving accommodatie                     | 33         | 33         | 33         | 33           |
| Leven     | Afschrijving Martinihal                       | 30         | 2          | 0          | 0            |
| Wonen     | Afschrijving brug Fort Isabella               | 16         | 16         | 16         | 16           |
| Wonen     | Afschrijving milieustraat, kringloop          | 24         | 24         | 24         | 24           |
| Wonen     | Afschrijving boomaanplant bebouwde kom        | 10         | 10         | 10         | 10           |
| Meedoen   | Afschrijving Lidwinastraat 1c                 | 38         | 38         | 38         | 38           |
|           | <b>Totaal structurele onttrekking</b>         | <b>152</b> | <b>124</b> | <b>121</b> | <b>121</b>   |
|           | <b>Per saldo structurele mutatie</b>          | <b>578</b> | <b>606</b> | <b>609</b> | <b>1.033</b> |

### Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserve Rijksinfra

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

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

### **Reserve SCC De Speeldoos**

De reserve is, conform de verslagleggingsregels, bestemd voor de dekking van toekomstige afschrijvingen. Dit betekent dat deze reserve inzetbaar is, nu het eigendom bij de gemeente ligt, voor de dekking van de afschrijvingslasten van de komende renovatie of nieuwbouw. Hierover moet nog bestuurlijke besluitvorming plaatsvinden.

### **Huisvestingsplan Onderwijs**

In 2021 is het Huisvestingsplan Onderwijs en Kinderopvang in de gemeenteraad vastgesteld. Op basis van de individuele businesscases IHP worden de investeringskredieten in de meerjarenbegroting opgenomen. Deze bestemmingsreserve zal maximaal gevoed worden met de omvang van deze investeringen. Met de reserve willen we de afschrijvingslasten hiervan afdekken.

### **Vrijval reserve dekking kapitaallasten accommodatiebeleid**

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

### **Bijdrage reserve gymvoorziening Martinihal**

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

### **Bijdrage reserve brug fort Isabella**

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

### **Bijdrage reserve verduurzaming milieustraat, kringloop**

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

### **Bijdrage reserve verduurzaming Lidwinastraat 1c**

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

## **4.2.4 Stand van de voorzieningen**

Voorzieningen kunnen gevormd worden voor:

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

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

| Voorzieningen                                   | Saldo         | Saldo         | Saldo         | Saldo         | Saldo         | Saldo        |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|                                                 | ultimo        | ultimo        | ultimo        | ultimo        | ultimo        | ultimo       |
| <i>x € 1.000</i>                                | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          | 2029          | 2030         |
| <b>Verplichtingen, verliezen en risico's</b>    | <b>3.464</b>  | <b>3.614</b>  | <b>3.664</b>  | <b>3.684</b>  | <b>3.654</b>  | <b>3.624</b> |
| Voorz. toekomstig pensioenverpl ambtsdragers    | 3.130         | 3.130         | 3.130         | 3.130         | 3.130         | 3.130        |
| Voorziening wachtgeldverplichtingen             | 0             | 150           | 230           | 280           | 280           | 280          |
| Voorziening transitie- en ontslagvergoedingen   | 158           | 158           | 128           | 98            | 68            | 38           |
| Voorziening verlofsparen                        | 176           | 176           | 176           | 176           | 176           | 176          |
| <b>Verwacht tekort complexen in exploitatie</b> | <b>1.944</b>  | <b>2.086</b>  | <b>2.086</b>  | <b>2.086</b>  | <b>2.086</b>  | <b>2.086</b> |
| Voorziening verlies ZOED                        | 310           | 300           | 300           | 300           | 300           | 300          |
| Voorziening verlies Raamse Loop                 | 304           | 304           | 304           | 304           | 304           | 304          |
| Voorziening verlies Pieter Vreedesingel         | 0             | 151           | 151           | 151           | 151           | 151          |
| Voorziening geluidschermen Isabellaveld         | 1.330         | 1.330         | 1.330         | 1.330         | 1.330         | 1.330        |
| <b>Onderhoudsegalisatie</b>                     | <b>4.879</b>  | <b>4.409</b>  | <b>4.597</b>  | <b>4.612</b>  | <b>3.912</b>  | <b>2.933</b> |
| Voorziening civiele kunstwerken                 | 501           | 587           | 636           | 648           | 573           | 469          |
| Voorziening baggeren                            | 277           | 317           | 231           | 190           | 279           | 368          |
| Voorziening boombeheer                          | 493           | 0             | 55            | 54            | -1            | -52          |
| Voorziening woonwagenlocatie Olmenlaan          | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0            |
| Voorziening onderhoud sportaccommodaties        | 348           | 459           | 573           | 598           | 545           | 415          |
| Voorziening onderhoud acc. Sportparken          | 167           | 163           | 165           | 161           | 151           | 147          |
| Voorziening onderhoud Soc. Cult. Acc.           | 112           | 45            | 43            | 64            | 85            | 92           |
| Voorziening onderhoud D'n Inbreng               | 36            | 38            | 39            | 42            | 1             | 4            |
| Voorziening HelvoirThuis                        | 322           | 363           | 403           | 483           | 550           | 439          |
| Voorziening JC Elzenburg                        | 25            | 74            | 136           | 197           | 168           | 0            |
| Voorziening toren dorp Helvoirt                 | 133           | 186           | 254           | 0             | 58            | 126          |
| Voorziening onderhoud Clustervoorziening V-N    | 336           | 237           | 186           | 133           | 51            | 0            |
| Voorziening milieustraat, kringloopwinkel       | 108           | 118           | 128           | 134           | 122           | 132          |
| Voorziening onderhoud raadhuis                  | 356           | 301           | 205           | 174           | 72            | 157          |
| Voorziening onderhoud kettingweg                | 416           | 415           | 439           | 453           | 429           | 283          |
| Voorziening onderhoud gemeentekantoor           | 1.248         | 1.104         | 1.104         | 1.281         | 829           | 353          |
| <b>Van derden verkregen middelen</b>            | <b>4.935</b>  | <b>4.793</b>  | <b>4.107</b>  | <b>3.248</b>  | <b>2.300</b>  | <b>1.350</b> |
| Egalisatievoorziening gemeentelijke riolering   | 3.606         | 3.822         | 3.362         | 2.720         | 2.041         | 1.370        |
| Voorziening afvalstoffenheffing                 | 88            | 0             | 0             | 0             | 0             | 0            |
| Voorziening sociaal fonds                       | 15            | 14            | 13            | 12            | 11            | 10           |
| Voorziening leges PHS                           | 1.227         | 957           | 732           | 516           | 248           | -30          |
| <b>Totaal voorzieningen algemene dienst</b>     | <b>15.222</b> | <b>14.902</b> | <b>14.453</b> | <b>13.630</b> | <b>11.951</b> | <b>9.992</b> |

### 4.3 Meerjarenbegroting balansposities

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

De meerjarenraming van de balans ziet er als volgt uit:

| Meerjarenraming gecompriemde balans einde jaar (x € 1.000) |                |                |                |                |                |                |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                            | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | 2029           | 2030           |
| <b>Activa</b>                                              |                |                |                |                |                |                |
| Immateriële vaste activa                                   | 65             | 65             | 65             | 65             | 65             | 65             |
| Materiële vaste activa                                     | 147.633        | 158.655        | 171.076        | 179.430        | 187.367        | 188.710        |
| Financiële vaste activa                                    | 2.199          | 1.911          | 1.892          | 1.872          | 1.853          | 1.834          |
| Voorraden                                                  | 1.609          | -54            | 999            | 4.386          | 5.092          | 5.684          |
| Overige vlottende activa                                   | 23.605         | 19.085         | 19.085         | 19.085         | 19.085         | 19.086         |
| <b>Totaal activa</b>                                       | <b>175.112</b> | <b>179.662</b> | <b>193.116</b> | <b>204.838</b> | <b>213.462</b> | <b>215.378</b> |
| <b>Passiva</b>                                             |                |                |                |                |                |                |
| Eigen vermogen                                             |                |                |                |                |                |                |
| Algemene reserve                                           | 29.306         | 26.885         | 25.995         | 25.617         | 25.449         | 25.337         |
| Reserve saldi jaarrekening                                 | -255           | -2.209         | -2.692         | -4.441         | -5.876         | -5.656         |
| Bestemmingsreserves                                        | 44.813         | 42.980         | 39.859         | 39.257         | 37.634         | 37.328         |
| Reserve grondexploitatie                                   | 1.189          | 5.705          | 6.723          | 12.072         | 12.368         | 12.642         |
| Voorzieningen                                              | 14.940         | 13.789         | 13.305         | 12.482         | 10.889         | 9.046          |
| Langlopende schulden                                       | 66.745         | 72.736         | 90.151         | 100.076        | 113.223        | 116.907        |
| Vlottende passiva                                          | 18.374         | 19.775         | 19.775         | 19.775         | 19.775         | 19.775         |
| <b>Totaal passiva</b>                                      | <b>175.112</b> | <b>179.662</b> | <b>193.116</b> | <b>204.838</b> | <b>213.462</b> | <b>215.379</b> |

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

# Bijlagen

## 5.1 Investeringsprogramma

### 5.1.1 Nieuwe investeringen

|          | Nieuwe investeringen                       | 2026   | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  |
|----------|--------------------------------------------|--------|-------|-------|-------|-------|
|          | x 1.000                                    |        |       |       |       |       |
| Wonen    | Habitat                                    | 0      | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Wonen    | Percelen grootschalige opwek               | 0      | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Wonen    | Erfpachtgrond Isabellaveld fase 2          | 1.752  | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Besturen | Bluswatervoorziening                       | 0      | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Leven    | Zuiderbos : Uitbreiding                    | 81     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Leven    | Zuiderbos : Parkeervoorziening             | 0      | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Leven    | Zuiderbos : Waterretentie                  | 0      | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Leven    | Huisvestingsplan onderwijs                 | 0      | 540   | 30    | 0     | 0     |
| Leven    | Noodlokalen Het Kwartier                   | 0      | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Leven    | Vorbereidingskrediet Het Kwartier          | 38     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Leven    | IKC Lichtstraat onderwijsgebouwen          | 219    | 76    | 0     | 0     | 0     |
| Leven    | IKC Lichtstraat aanv. kindvoorzieningen    | 928    | 1.377 | 0     | 0     | 0     |
| Leven    | IKC Lichtstraat gymzaal                    | 1.378  | 2.055 | 0     | 0     | 0     |
| Leven    | IKC Lichtstraat Inrichting gymzaal         | -13    | 230   | 0     | 0     | 0     |
| Leven    | IKC Het Molenven                           | 800    | 8.000 | 4.499 | 0     | 0     |
| Leven    | Sportpark Bergenshuizen: Openbare Ruimte   | 0      | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Leven    | Zwaluw vfc                                 | 27     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Leven    | Kunstgrasvekd Zwaluw                       | 0      | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Leven    | Sportpark VV Helvoirt                      | 0      | 0     | 3.000 | 1.500 | 0     |
| Leven    | Bewegen in de ruimte                       | 50     | 25    | 25    | 25    | 25    |
| Leven    | Aankoop De Speeldoos                       | 1.500  | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Leven    | Fietsenstalling Elzenburg                  | 0      | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Wonen    | Rijksinfra: Wolfskamerweg                  | 0      | 0     | 0     | 5.535 | 0     |
| Wonen    | Rijksinfra: VKA+ activeringsdeel           | 0      | 0     | 2.462 | 5.744 | 8.206 |
| Wonen    | Rijksinfra: Bijkomende investeringen       | 0      | 0     | 0     | 0     | 1.000 |
| Wonen    | Rijksinfra: N65 bijdrage Helvoirt          | -5.556 | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Wonen    | Waarschuwingssysteem fietsoversteken       | 150    | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Wonen    | Langzaam verkeersbrug Fort Isabella        | 399    | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Wonen    | Verduurzaming gebouw De Ketting 1 en 1a    | 0      | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Wonen    | Verduurzaming gebouw Lidwinastraat 12c     | 0      | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Wonen    | Verduurzaming gebouw Kettingweg 7abc       | 0      | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Wonen    | Verduurzaming installaties Kettingweg 7abc | 0      | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Wonen    | Verduurzaming gebouw Theresialaan 32       | 3      | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Wonen    | Verduurzaming installaties Theresialaan 32 | 52     | 0     | 0     | 0     | 0     |

|                                       |                                           |              |               |               |               |              |
|---------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| Wonen                                 | Verduurzaming gebouw Martinihal 8         | 364          | 0             | 0             | 0             | 0            |
| Wonen                                 | Verduurzaming installaties Martinilaan 8  | 156          | 0             | 0             | 0             | 0            |
| Wonen                                 | Verduurzaming gebouw Astorias 42          | 142          | 0             | 0             | 0             | 0            |
| Wonen                                 | Verduurzaming installaties Astorias 42    | 67           | 0             | 0             | 0             | 0            |
| Wonen                                 | Nieuwbouw volkstuinencomplex              | 236          | 0             | 0             | 0             | 0            |
| KPL                                   | Gemeentekantoor: nieuw en duurzaam werken | 233          | 0             | 0             | 0             | 0            |
| Leven                                 | Digitale sloten accommodaties             | 13           | 0             | 0             | 0             | 0            |
| Leven                                 | Onderwijs Leerpakketten                   | 109          | 92            | 17            | 17            | 17           |
| Leven                                 | Carillon Sint Lambertustoren              | 0            | 0             | 0             | 0             | 0            |
| Leven                                 | Verlichting Sint Lambertustoren           | 95           | 0             | 0             | 0             | 0            |
| Leven                                 | Samenspeelplek Vught/Helvoirt/Cromvoirt   | 70           | 0             | 0             | 0             | 0            |
| <b>subtotaal Nieuwe investeringen</b> |                                           | <b>3.293</b> | <b>12.395</b> | <b>10.033</b> | <b>12.821</b> | <b>9.248</b> |

### Huisvestingsplan onderwijs

Stichting Talentis heeft een aanvraag ingediend voor uitbreiding van basisschool de Leydraad als gevolg van een toename van het aantal leerlingen. In het IHP is voor deze uitbreiding een indicatieve investering opgenomen van € 302.000,- (prijspeil 2025). Voor de uitbreiding van de Leydraad is een verwacht bedrag van € 570.000 benodigd, waardoor het investeringskrediet met € 268.000 opgehoogd wordt.

### Herontwikkeling sportpark Helvoirt

In 2025 is een haalbaarheidsonderzoek gestart naar de nieuwbouw van een sportaccommodatie voor VV Helvoirt en HTV. Indien het onderzoek een positieve uitkomst heeft en wordt besloten tot realisatie, gaan we investeren. Vooruitlopend hierop is een voorlopige gemeentelijke investering van € 4,5 miljoen opgenomen (prijspeil 2025).

## 5.1.2 Vervangingsinvesteringen

|       | Vervangingsinvesteringen                     | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  |
|-------|----------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
|       | <i>x 1.000</i>                               |       |       |       |       |       |
| Wonen | Verlichting investeringen                    | 351   | 273   | 280   | 363   | 372   |
| Wonen | Verleiding investeringen                     | 71    | 73    | 74    | 0     | 0     |
| Wonen | Wegen investeringen                          | 1.306 | 765   | 1.504 | 1.540 | 1.578 |
| Wonen | Verkeers- en vervoer investeringen           | 28    | 23    | 23    | 24    | 24    |
| Wonen | Betonweg                                     | 1.119 | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Wonen | Langzaam verkeersbrug St.-Lambertusstraat NZ | 23    | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Wonen | Langzaam verkeersbrug St.-Lambertusstraat ZZ | 17    | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Wonen | Langzaam verkeersbrug Driesedam              | 0     | 62    | 0     | 0     | 0     |
| Wonen | Langzaam verkeersbrug Pepereind              | 61    | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Wonen | Langzaam verkeersbrug Karel Kuperbrug        | 60    | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Wonen | Langzaam verkeersbrug Brabantlaan            | 0     | 0     | 15    | 0     | 0     |
| Wonen | Verkeersbrug De Runsvort                     | 5     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Wonen | Riolering investeringen                      | 6.523 | 4.608 | 4.728 | 4.841 | 4.962 |
| Wonen | Pompen en gemalen investeringen              | 150   | 150   | 125   | 125   | 128   |

|                                           |                                         |               |               |               |               |               |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Wonen                                     | Beschoeiing investeringen               | 140           | 41            | 42            | 43            | 45            |
| Wonen                                     | Groen investeringen                     | 912           | 257           | 366           | 375           | 384           |
| Wonen                                     | Vervanging bomen                        | 492           | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Wonen                                     | Speelvoorzieningen investeringen        | 150           | 114           | 115           | 119           | 122           |
| Leven                                     | Vervanging toplaag kunstgrasveld Zwaluw | 0             | 350           | 0             | 0             | 0             |
| Leven                                     | Sportpark Bergenshuizen: Verv grasveld  | 146           | 38            | 39            | 39            | 40            |
| Besturen                                  | Discussiesets Raadhuis                  | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Besturen                                  | Batterijen discussieposten              | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| KPL                                       | Bestelauto verv. VN-364-R 2022          | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| KPL                                       | Bestelauto verv. VN-483-X 2022          | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| KPL                                       | Helvoirt : Pickup met kraan 2021        | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| KPL                                       | Inzamelvoertuig Afval                   | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| KPL                                       | Zoutstrooiers (2 stuks)                 | 0             | 389           | 0             | 0             | 0             |
| KPL                                       | Grasmaaier sportvelden Helvoirt         | 45            | 0             | 0             | 0             | 0             |
| KPL                                       | Shovel                                  | 0             | 0             | 85            | 0             | 0             |
| KPL                                       | Loader                                  | 0             | 70            | 0             | 0             | 0             |
| KPL                                       | Heftruck                                | 0             | 40            | 0             | 0             | 0             |
| KPL                                       | Vrachtwagen met kraan                   | 0             | 0             | 0             | 390           | 0             |
| KPL                                       | Maai- en Laadwagen                      | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>subtotaal Vervangingsinvesteringen</b> |                                         | <b>11.599</b> | <b>7.253</b>  | <b>7.396</b>  | <b>7.859</b>  | <b>7.655</b>  |
| <b>Totaal investeringen</b>               |                                         | <b>14.892</b> | <b>19.648</b> | <b>17.429</b> | <b>20.680</b> | <b>16.903</b> |

### Vervanging bomen

Voor de kap- en herplant van bomen is een krediet opgenomen in 2026.



## 5.2 Aanpassingen meerjarenbegroting

| <b>Meerjarenbegroting</b> (* € 1.000)       | <b>2027</b>  | <b>2028</b> | <b>2029</b> | <b>2030</b> |
|---------------------------------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Saldi Meerjarenperspectief 2027-2030</b> | <b>343</b>   | <b>-567</b> | <b>-463</b> | <b>746</b>  |
| <b>Aanpassingen Programmabegroting</b>      | <b>2027</b>  | <b>2028</b> | <b>2029</b> | <b>2030</b> |
| <b>Wonen</b>                                |              |             |             |             |
| Terrasverhuur                               | 10           | 10          | 10          | 10          |
| Aanpak worteldruk                           | -25          | -26         | -26         | -27         |
| Digitale verwerking verkeersmaatregelen     | -5           | -5          | -5          | -5          |
| Indexering kosten Afvalstoffendienst        | -190         | -195        | -199        | -204        |
| Kosten restafval                            | -136         | -140        | -143        | -146        |
| Ondergrondse containers                     | -78          | -80         | -82         | -84         |
| Nieuwe ketenovereenkomst                    | 21           | 22          | 22          | 23          |
| Overige mutaties afvalinzameling            | 30           | 31          | 31          | 32          |
| Afvalstoffenheffing                         | 393          | 412         | 419         | 317         |
| Egalisatievoorziening riolering             | 87           | 195         | 217         | 209         |
| Inzet CDOKE-middelen Rijk                   | 150          | 154         | 157         | 161         |
| Ruimtelijke ordening                        | -7           | -7          | -7          | -7          |
| Natuurontwikkeling Helvoirts Broek          | -100         | 0           | 0           | 0           |
| Bijdrage uit reserve Ruimte voor Ruimte     | 100          | 0           | 0           | 0           |
| Stelpost Gebiedsontwikkeling                | 50           | 51          | 52          | 54          |
| Grondexploitatie De Baarzen                 | 829          | -835        | 0           | 0           |
| Bestemmingsreserve Rijksinfra               | 0            | 0           | 0           | -200        |
| <b>Totaal programma Wonen</b>               | <b>1.130</b> | <b>-413</b> | <b>447</b>  | <b>132</b>  |
| <b>Aanpassingen Programmabegroting</b>      | <b>2027</b>  | <b>2028</b> | <b>2029</b> | <b>2030</b> |
| <b>Leven</b>                                |              |             |             |             |
| Samenwerking Regio Noord Oost Brabant       | -40          | -41         | -42         | -43         |
| Dekking uit personeelsbudget                | 40           | 41          | 42          | 43          |
| Reserve IHP                                 | 27           | 0           | 0           | 0           |
| Sportaccommodatie Helvoirt                  | 0            | 0           | 0           | 113         |
| Groenonderhoud sportaccommodatie            | 0            | 0           | 75          | 77          |
| Ontmoetingscentrum DePetrus                 | -50          | 0           | 0           | 0           |
| Bijstelling subsidies                       | -66          | -1          | 81          | 174         |
| <b>Totaal programma Leven</b>               | <b>-88</b>   | <b>-1</b>   | <b>156</b>  | <b>363</b>  |
| <b>Aanpassingen Programmabegroting</b>      | <b>2027</b>  | <b>2028</b> | <b>2029</b> | <b>2030</b> |
| <b>Meedoen</b>                              |              |             |             |             |
| Informele zorg                              | 0            | 121         | 123         | 126         |
| Uitvoeringsbudget inburgering               | -200         | -206        | -221        | -236        |
| Inburgering                                 | 11           | 11          | 11          | 12          |
| Onderwijsroute                              | -50          | -53         | -56         | -59         |
| Specialistische begeleiding groep           | -59          | -59         | -59         | -59         |

|                                               |             |             |             |             |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Specialistische hulp WMO                      | -250        | -250        | -250        | -250        |
| Hulp bij het huishouden                       | -75         | -75         | -5          | -5          |
| Stevig Lokaal Team                            | -360        | -75         | 0           | 0           |
| Bijdrage Algemene reserve                     | 360         | 75          | 0           | 0           |
| Beschermd wonen                               | 0           | -85         | -85         | 0           |
| Schuldhelpverlening                           | 0           | 75          | 196         | 196         |
| Volwassenenfonds                              | 0           | 35          | 36          | 37          |
| Regeling inkomenstoeslag                      | 0           | 114         | 117         | 120         |
| Regeling Meedoen                              | 0           | 63          | 65          | 66          |
| Wsw en sociale infrastructuur                 | -254        | -226        | -208        | -78         |
| Algemene gemeentelijke reserve WSD            | 117         | 0           | 0           | 0           |
| Bestemmingsreserve AGR WSD                    | -117        | 0           | 0           | 0           |
| Wijk GGD                                      | -27         | -28         | -28         | -29         |
| Plustaken GGD                                 | 119         | 121         | 127         | 130         |
| SPUK middelen AZWA                            | 348         | 418         | 483         | 0           |
| Opgaven AZWA                                  | -348        | -418        | -483        | 0           |
|                                               |             |             |             |             |
| Totaal programma Meedoen                      | -785        | -442        | -238        | -30         |
| <b>Aanpassingen Programmabegroting</b>        | <b>2027</b> | <b>2028</b> | <b>2029</b> | <b>2030</b> |
| Besturen                                      |             |             |             |             |
| Fractieondersteuning                          | 5           | 6           | 7           | 8           |
| Politiek Actief                               | -7          | 0           | -7          | 0           |
| Voorziening Wachtgeld politieke ambtsdragers  | -80         | -50         | 0           | 0           |
| Pensioenvoorziening bestuurders               | -10         | 0           | 0           | 0           |
| Natuurbrandpreventie                          | -4          | 0           | 0           | 0           |
|                                               |             |             |             |             |
| Totaal programma Besturen                     | -95         | -44         | 0           | 8           |
| <b>Aanpassingen Programmabegroting</b>        | <b>2027</b> | <b>2028</b> | <b>2029</b> | <b>2030</b> |
| Overhead en kostenplaatsen                    |             |             |             |             |
| ICT hardware                                  | 81          | 106         | 108         | 111         |
| Artificial Intelligence                       | -50         | -51         | -52         | -54         |
| Restauratieve voorzieningen                   | -15         | -16         | -16         | -16         |
| Arbodienst                                    | -10         | -10         | -10         | -10         |
| Onderhoudsvoorzieningen gemeentelijk vastgoed | -9          | -12         | -7          | 9           |
| Verduurzaming gemeentelijk vastgoed           | 14          | 14          | 14          | 14          |
| Voorziening Transitie- en ontslagvergoeding   | 30          | 30          | 30          | 30          |
| Organisatieontwikkeling                       | 0           | 50          | 51          | 52          |
| CAO-indexering en werkgeverslast              | -44         | -245        | -66         | 266         |
|                                               |             |             |             |             |
| Totaal programma Overhead                     | -4          | -135        | 52          | 402         |
| <b>Aanpassingen Programmabegroting</b>        | <b>2027</b> | <b>2028</b> | <b>2029</b> | <b>2030</b> |
| Overigen / Algemene dekkingsmiddelen          |             |             |             |             |
| Septembercirculaire                           | 255         | 370         | 332         | 5           |
| Afschrijvingslasten                           | -806        | 835         | -14         | -160        |

|                                               |            |             |            |              |
|-----------------------------------------------|------------|-------------|------------|--------------|
| Financieringsresultaat                        | 21         | -237        | -395       | -151         |
| OZB                                           | 335        | 362         | 343        | 294          |
|                                               |            |             |            |              |
| Totaal Overigen                               | -195       | 1.331       | 267        | -12          |
| <b>Totaal bijgestelde begroting 2027-2030</b> | <b>305</b> | <b>-272</b> | <b>220</b> | <b>1.608</b> |

### 5.3 Staat van reserves

| Reserves<br>(* € 1.000)                    | Saldo ultimo  | 2026            | 2026             | 2026            | 2026             | 2027            | 2027             | 2028            | 2028             | 2029            | 2029             | 2030            | 2030             | 2030          |
|--------------------------------------------|---------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|---------------|
|                                            | 2025          | Toevoe-<br>ging | Onttrek-<br>king | Toevoe-<br>ging | Onttrek-<br>king | Toevoe-<br>ging | Onttrek-<br>king | Toevoe-<br>ging | Onttrek-<br>king | Toevoe-<br>ging | Onttrek-<br>king | Toevoe-<br>ging | Onttrek-<br>king | Eindsaldo     |
| <b>Algemene Reserve</b>                    |               |                 |                  |                 |                  |                 |                  |                 |                  |                 |                  |                 |                  |               |
| 100 Algemene reserve                       | 29.306        | 0               | 0                | 337             | 2.692            | 600             | 1.570            | 0               | 378              | 0               | 168              | 0               | 112              | 25.323        |
| <b>Algemene Reserve</b>                    | <b>29.306</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>337</b>      | <b>2.692</b>     | <b>600</b>      | <b>1.570</b>     | <b>0</b>        | <b>378</b>       | <b>0</b>        | <b>168</b>       | <b>0</b>        | <b>112</b>       | <b>25.323</b> |
| <b>Reserve Grondexploitatie</b>            |               |                 |                  |                 |                  |                 |                  |                 |                  |                 |                  |                 |                  |               |
| 200 Reserve grondexploitatie algemeen      | 1.189         | 0               | 0                | 4.771           | 633              | 1.050           | 31               | 5.364           | 15               | 296             | 1                | 274             | 0                | 12.264        |
| <b>Reserve Grondexploitatie</b>            | <b>1.189</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>4.771</b>    | <b>633</b>       | <b>1.050</b>    | <b>31</b>        | <b>5.364</b>    | <b>15</b>        | <b>296</b>      | <b>1</b>         | <b>274</b>      | <b>0</b>         | <b>12.264</b> |
| <b>Overige Bestemmingsreserves</b>         |               |                 |                  |                 |                  |                 |                  |                 |                  |                 |                  |                 |                  |               |
| 250 Reserve Fractieondersteuning           | 45            | 0               | 0                | 0               | 40               | 0               | 0                | 0               | 0                | 0               | 0                | 0               | 0                | 4             |
| 351 Bestemmingsreserve IHP                 | 200           | 0               | 0                | 0               | 60               | 0               | 140              | 0               | 0                | 0               | 0                | 0               | 0                | 0             |
| 326 Reserve Huisvestingsplan onderwijs     | 5.600         | 0               | 0                | 150             | 0                | 150             | 0                | 150             | 333              | 150             | 333              | 150             | 333              | 5.353         |
| 357 Reserve Groenfonds                     | 1.006         | 0               | 0                | 57              | 245              | 51              | 13               | 0               | 8                | 0               | 8                | 0               | 8                | 832           |
| 358 Reserve afschrijvingslasten UVP Groen  | 0             | 0               | 0                | 200             | 0                | 0               | 10               | 0               | 10               | 0               | 10               | 0               | 10               | 160           |
| 359 Bestemmingsreserve Rijksinfrastructuur | 20.635        | 0               | 0                | 380             | 1.217            | 380             | 4.358            | 380             | 777              | 380             | 1.800            | 804             | 907              | 13.900        |
| 362 Reserve Gebiedsoverstijgende kosten    | 2.429         | 0               | 0                | 378             | 0                | 0               | 0                | 0               | 0                | 0               | 0                | 0               | 0                | 2.807         |
| 364 Bestemmingsreserve Herinr. Molene      | 0             | 0               | 0                | 0               | 0                | 0               | 0                | 0               | 0                | 0               | 0                | 0               | 0                | 0             |
| 367 Reserve Ruimte voor Ruimte             | 250           | 0               | 0                | 0               | 0                | 0               | 100              | 0               | 0                | 0               | 0                | 0               | 0                | 150           |
| 368 Bestemmingsreserve Maatwerkregel       | 0             | 0               | 0                | 0               | 0                | 851             | 0                | 0               | 0                | 0               | 0                | 0               | 0                | 851           |
| 369 Bestemmingsreserve brug fort Isabel    | 466           | 0               | 0                | 0               | 16               | 0               | 16               | 0               | 16               | 0               | 16               | 0               | 16               | 388           |
| 371 Reserve Kapitaallasten Accommodat      | 674           | 0               | 0                | 0               | 33               | 0               | 33               | 0               | 33               | 0               | 33               | 0               | 33               | 508           |
| 373 Bestemmingsreserve gymvoorziening      | 63            | 0               | 0                | 0               | 30               | 0               | 30               | 0               | 2                | 0               | 0                | 0               | 0                | 0             |
| 374 Bestemmingsreserve N65 Helvoirt        | 5.556         | 0               | 0                | 0               | 0                | 0               | 0                | 0               | 0                | 0               | 0                | 0               | 0                | 5.556         |
| 381 Reserve duurzaamheid gemeente gel      | 1.017         | 0               | 0                | 17              | 79               | 17              | 79               | 17              | 79               | 17              | 79               | 17              | 79               | 703           |
| 383 Reserve Beschermd wonen en Maats       | 1.976         | 0               | 0                | 512             | 23               | 0               | 0                | 0               | 0                | 0               | 0                | 0               | 0                | 2.464         |
| 382 Reserve Cultureel centrum De Speelc    | 400           | 0               | 0                | 200             | 0                | 200             | 0                | 200             | 0                | 200             | 0                | 200             | 0                | 1.400         |
| 384 Reserve Opvang en Migratie             | 4.307         | 0               | 0                | 57              | 163              | 57              | 164              | 0               | 91               | 0               | 91               | 0               | 91               | 3.821         |
| 385 Reserve AGR WSD                        | 94            | 0               | 0                | 62              | 88               | 117             | 0                | 0               | 0                | 0               | 0                | 0               | 0                | 185           |
| 401 Reserve overheveling budgetten         | 97            | 0               | 0                | 396             | 427              | 0               | 0                | 0               | 0                | 0               | 0                | 0               | 0                | 65            |
| <b>Overige Bestemmingsreserves</b>         | <b>44.813</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>2.409</b>    | <b>2.422</b>     | <b>1.823</b>    | <b>4.943</b>     | <b>747</b>      | <b>1.350</b>     | <b>747</b>      | <b>2.370</b>     | <b>1.171</b>    | <b>1.477</b>     | <b>39.147</b> |
| <b>Totaal bestemmingsreserves</b>          | <b>46.002</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>7.180</b>    | <b>3.055</b>     | <b>2.872</b>    | <b>4.974</b>     | <b>6.110</b>    | <b>1.364</b>     | <b>1.043</b>    | <b>2.371</b>     | <b>1.445</b>    | <b>1.477</b>     | <b>51.412</b> |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>              |               |                 |                  |                 |                  |                 |                  |                 |                  |                 |                  |                 |                  |               |
| 400 Reserve saldo jaarrekening             | -255          | 0               | 0                | 0               | 3.707            | 0               | -305             | 0               | 272              | 0               | -220             | 0               | -1.608           | -2.101        |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>              | <b>-255</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>3.707</b>     | <b>0</b>        | <b>-305</b>      | <b>0</b>        | <b>272</b>       | <b>0</b>        | <b>-220</b>      | <b>0</b>        | <b>-1.608</b>    | <b>-2.101</b> |
| <b>Reserves</b>                            | <b>75.053</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>7.517</b>    | <b>9.454</b>     | <b>3.472</b>    | <b>6.239</b>     | <b>6.110</b>    | <b>2.014</b>     | <b>1.043</b>    | <b>2.319</b>     | <b>1.445</b>    | <b>-19</b>       | <b>74.634</b> |

## 5.4 Staat van voorzieningen

| Voorzieningen                                                     | Saldo         | Toevoe       | Ontrek       | Saldo         | Toevoe       | Ontrek       | Saldo         | Toevoe       | Ontrek       | Saldo         | Toevoe       | Ontrek       | Saldo         | Toevoe       | Ontrek       | Saldo         |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
|                                                                   | ultimo        | ging         | king         | ultimo        | ging         | king         | ultimo        | ging         | king         | ultimo        | ging         | king         | ultimo        | ging         | king         | ultimo        |
| x € 1.000                                                         | 2025          | 2026         | 2026         | 2026          | 2027         | 2027         | 2027          | 2028         | 2028         | 2028          | 2029         | 2029         | 2029          | 2030         | 2030         | 2030          |
| <b><u>Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's</u></b> | <b>3.464</b>  | <b>518</b>   | <b>368</b>   | <b>3.614</b>  | <b>423</b>   | <b>373</b>   | <b>3.664</b>  | <b>395</b>   | <b>375</b>   | <b>3.684</b>  | <b>347</b>   | <b>377</b>   | <b>3.654</b>  | <b>347</b>   | <b>377</b>   | <b>3.624</b>  |
| Voorz. toekomstig pensioenverpl ambtsdragers                      | 3.130         | 168          | 168          | 3.130         | 173          | 173          | 3.130         | 175          | 175          | 3.130         | 177          | 177          | 3.130         | 177          | 177          | 3.130         |
| Voorziening wachtgeldverplichtingen                               | 0             | 200          | 50           | 150           | 130          | 50           | 230           | 100          | 50           | 280           | 50           | 50           | 280           | 50           | 50           | 280           |
| Voorziening transitie- en ontslagvergoedingen                     | 158           | 150          | 150          | 158           | 120          | 150          | 128           | 120          | 150          | 98            | 120          | 150          | 68            | 120          | 150          | 38            |
| Voorziening verlofsparen                                          | 176           | 0            | 0            | 176           | 0            | 0            | 176           | 0            | 0            | 176           | 0            | 0            | 176           | 0            | 0            | 176           |
| <b><u>Voorzieningen Nog te maken kosten</u></b>                   | <b>1.944</b>  | <b>151</b>   | <b>10</b>    | <b>2.086</b>  | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>2.086</b>  | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>2.086</b>  | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>2.086</b>  | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>2.086</b>  |
| Voorziening verlies ZOED                                          | 310           | 0            | 10           | 300           | 0            | 0            | 300           | 0            | 0            | 300           | 0            | 0            | 300           | 0            | 0            | 300           |
| Voorziening verlies Raamse Loop                                   | 304           | 0            | 0            | 304           | 0            | 0            | 304           | 0            | 0            | 304           | 0            | 0            | 304           | 0            | 0            | 304           |
| Voorziening verlies Pieter Vreedingel                             | 0             | 151          | 0            | 151           | 0            | 0            | 151           | 0            | 0            | 151           | 0            | 0            | 151           | 0            | 0            | 151           |
| Voorziening geluidschermen Isabellaveld                           | 1.330         | 0            | 0            | 1.330         | 0            | 0            | 1.330         | 0            | 0            | 1.330         | 0            | 0            | 1.330         | 0            | 0            | 1.330         |
| <b><u>Onderhoudsegalisatievoorzieningen</u></b>                   | <b>4.879</b>  | <b>1.676</b> | <b>2.146</b> | <b>4.409</b>  | <b>1.451</b> | <b>1.263</b> | <b>4.597</b>  | <b>1.450</b> | <b>1.436</b> | <b>4.612</b>  | <b>1.450</b> | <b>2.150</b> | <b>3.912</b>  | <b>1.449</b> | <b>2.428</b> | <b>2.933</b>  |
| Voorziening baggeren                                              | 277           | 129          | 89           | 317           | 129          | 216          | 231           | 129          | 171          | 190           | 129          | 40           | 279           | 129          | 40           | 368           |
| Voorziening boombeheer                                            | 493           | 726          | 1.219        | 0             | 520          | 465          | 55            | 520          | 521          | 54            | 520          | 576          | -1            | 520          | 571          | -52           |
| Voorziening woonwagenlocatie Olmenlaan                            | 0             | 0            | 0            | 0             | 0            | 0            | 0             | 0            | 0            | 0             | 0            | 0            | 0             | 0            | 0            | 0             |
| Voorziening onderhoud raadhuis                                    | 356           | 99           | 154          | 301           | 99           | 195          | 205           | 99           | 131          | 174           | 99           | 201          | 72            | 99           | 14           | 157           |
| Voorziening onderhoud kettingweg                                  | 416           | 24           | 24           | 415           | 24           | 0            | 439           | 24           | 10           | 453           | 24           | 47           | 429           | 24           | 171          | 283           |
| Voorziening onderhoud gemeentekantoor                             | 1.248         | 181          | 324          | 1.104         | 181          | 181          | 1.104         | 181          | 3            | 1.281         | 181          | 634          | 829           | 181          | 656          | 353           |
| Voorziening Sociaal Culturele Accommodaties                       | 112           | 29           | 96           | 45            | 23           | 24           | 43            | 22           | 2            | 64            | 22           | 1            | 85            | 22           | 15           | 92            |
| Voorziening sportaccommodaties                                    | 348           | 173          | 62           | 459           | 162          | 49           | 573           | 162          | 137          | 598           | 162          | 215          | 545           | 161          | 291          | 415           |
| Voorziening buitensport accommodaties                             | 167           | 1            | 5            | 163           | 1            | 0            | 165           | 1            | 5            | 161           | 1            | 11           | 151           | 1            | 6            | 147           |
| Voorziening JC Elzenburg                                          | 25            | 63           | 14           | 74            | 63           | 0            | 136           | 63           | 2            | 197           | 63           | 92           | 168           | 63           | 231          | 0             |
| Voorziening clustervoorziening Vught-N                            | 336           | -51          | 48           | 237           | -51          | 0            | 186           | -51          | 2            | 133           | -51          | 32           | 51            | -51          | 0            | 0             |
| Voorziening civiele kunstwerken                                   | 501           | 139          | 53           | 587           | 138          | 89           | 636           | 137          | 125          | 648           | 137          | 211          | 573           | 137          | 241          | 469           |
| Voorziening HelvoirThuis                                          | 322           | 81           | 39           | 363           | 81           | 41           | 403           | 81           | 0            | 483           | 81           | 14           | 550           | 81           | 192          | 439           |
| Voorziening toren dorp Helvoirt                                   | 133           | 69           | 16           | 186           | 69           | 0            | 254           | 69           | 323          | 0             | 69           | 11           | 58            | 69           | 0            | 126           |
| Voorziening onderhoud D'n Inbreng                                 | 36            | 3            | 1            | 38            | 3            | 3            | 39            | 3            | 0            | 42            | 3            | 44           | 1             | 3            | 0            | 4             |
| Voorziening milieustraat, kringloopwinkel                         | 108           | 10           | 0            | 118           | 10           | 0            | 128           | 10           | 4            | 134           | 10           | 22           | 122           | 10           | 0            | 132           |
| <b><u>Voorzieningen van derden verkregen middelen</u></b>         | <b>4.935</b>  | <b>225</b>   | <b>367</b>   | <b>4.793</b>  | <b>478</b>   | <b>1.164</b> | <b>4.107</b>  | <b>374</b>   | <b>1.232</b> | <b>3.248</b>  | <b>374</b>   | <b>1.322</b> | <b>2.300</b>  | <b>374</b>   | <b>1.325</b> | <b>1.350</b>  |
| Voorziening leges PHS                                             | 1.227         | 0            | 269          | 957           | 0            | 226          | 732           | 0            | 216          | 516           | 0            | 268          | 248           | 0            | 278          | -30           |
| Egalisatievoorziening gemeentelijke riolering                     | 3.606         | 216          | 0            | 3.822         | 475          | 935          | 3.362         | 371          | 1.013        | 2.720         | 371          | 1.050        | 2.041         | 371          | 1.043        | 1.370         |
| Voorziening sociaal fonds                                         | 15            | 3            | 4            | 14            | 3            | 4            | 13            | 3            | 4            | 12            | 3            | 4            | 11            | 3            | 4            | 10            |
| Voorziening afvalstoffenheffing                                   | 88            | 6            | 94           | 0             | 0            | 0            | 0             | 0            | 0            | 0             | 0            | 0            | 0             | 0            | 0            | 0             |
| <b>Totaal voorzieningen algemene dienst</b>                       | <b>15.222</b> | <b>2.570</b> | <b>2.890</b> | <b>14.902</b> | <b>2.352</b> | <b>2.800</b> | <b>14.453</b> | <b>2.219</b> | <b>3.043</b> | <b>13.630</b> | <b>2.171</b> | <b>3.850</b> | <b>11.951</b> | <b>2.171</b> | <b>4.130</b> | <b>9.992</b>  |
| <b><u>Lagere marktwaarde overige eigendommen</u></b>              | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>      |
| <b><u>Overige voorzieningen waarderingen</u></b>                  | <b>39</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>39</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>39</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>39</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>39</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>39</b>     |
| Voorziening dubieuze debiteuren                                   | 39            | 0            | 0            | 39            | 0            | 0            | 39            | 0            | 0            | 39            | 0            | 0            | 39            | 0            | 0            | 39            |
| <b>Totaal Generaal</b>                                            | <b>15.261</b> | <b>2.570</b> | <b>2.890</b> | <b>14.941</b> | <b>2.352</b> | <b>2.800</b> | <b>14.493</b> | <b>2.219</b> | <b>3.043</b> | <b>13.669</b> | <b>2.171</b> | <b>3.850</b> | <b>11.990</b> | <b>2.171</b> | <b>4.130</b> | <b>10.031</b> |

## 5.5 Baten en lasten landelijke taakvelden

| Taakvelden landelijk (bedragen x €1.000) |                                                             | Baten<br>2027 | Lasten<br>2027 | Saldo<br>2027 |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| 0.1                                      | Bestuur                                                     | -3.340        | 6.386          | 3.046         |
| 0.10                                     | Mutaties reserves                                           | -5.736        | 2.664          | -3.072        |
| 0.11                                     | Resultaat van de rekening van baten en lasten               | 0             | 305            | 305           |
| 0.2                                      | Burgerzaken                                                 | -1.025        | 2.039          | 1.014         |
| 0.3                                      | Beheer overige gebouwen en gronden                          | -885          | 863            | -23           |
| 0.4                                      | Overhead                                                    | -216          | 17.008         | 16.792        |
| 0.5                                      | Treasury                                                    | -42           | -43            | -84           |
| 0.61                                     | OZB woningen                                                | -7.724        | 694            | -7.030        |
| 0.62                                     | OZB niet-woningen                                           | -4.104        | 0              | -4.104        |
| 0.64                                     | Belastingen overig                                          | -66           | 0              | -66           |
| 0.7                                      | Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds   | -71.053       | 9              | -71.044       |
| 0.8                                      | Overige baten en lasten                                     | 0             | 82             | 82            |
| 0.9                                      | Vennootschapsbelasting (VpB)                                | 0             | 31             | 31            |
| 1.1                                      | Crisisbeheersing en brandweer                               | 0             | 2.668          | 2.668         |
| 1.2                                      | Openbare orde en veiligheid                                 | -22           | 1.204          | 1.182         |
| 2.1                                      | Verkeer en vervoer                                          | -515          | 4.534          | 4.019         |
| 2.5                                      | Openbaar vervoer                                            | -906          | 5.264          | 4.358         |
| 3.1                                      | Economische ontwikkeling                                    | 0             | 402            | 402           |
| 3.2                                      | Fysieke bedrijfsinfrastructuur                              | 0             | 0              | 0             |
| 3.3                                      | Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen                        | -22           | 345            | 324           |
| 3.4                                      | Economische promotie                                        | -819          | 142            | -677          |
| 4.1                                      | Openbaar basisonderwijs                                     | 0             | 52             | 52            |
| 4.2                                      | Onderwijshuisvesting                                        | -473          | 3.499          | 3.026         |
| 4.3                                      | Onderwijsbeleid en leerlingzaken                            | -82           | 1.269          | 1.187         |
| 5.1                                      | Sportbeleid en activering                                   | -109          | 905            | 796           |
| 5.2                                      | Sportaccommodaties                                          | -586          | 2.496          | 1.910         |
| 5.3                                      | Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie | -65           | 1.681          | 1.616         |
| 5.4                                      | Musea                                                       | 0             | 81             | 81            |
| 5.5                                      | Cultureel erfgoed                                           | -20           | 281            | 261           |
| 5.6                                      | Media                                                       | 0             | 917            | 917           |
| 5.7                                      | Openbaar groen en (openlucht) recreatie                     | -103          | 4.902          | 4.799         |
| 6.1                                      | Samenkracht en burgerparticipatie                           | -899          | 6.136          | 5.237         |
| 6.21                                     | Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO                     | 0             | 49             | 49            |

|                          |                                               |                 |                |          |
|--------------------------|-----------------------------------------------|-----------------|----------------|----------|
| 6.22                     | Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd     | 0               | 996            | 996      |
| 6.23                     | Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal | -25             | 1.437          | 1.412    |
| 6.3                      | Inkomensregelingen                            | -7.829          | 10.406         | 2.577    |
| 6.4                      | WSW en beschut werk                           | 0               | 4.494          | 4.494    |
| 6.5                      | Arbeidsparticipatie                           | -117            | 1.385          | 1.268    |
| 6.60                     | Hulpmiddelen en diensten (WMO)                | -250            | 818            | 568      |
| 6.711                    | Huishoudelijke hulp (WMO)                     | 0               | 2.911          | 2.911    |
| 6.712                    | Begeleiding (WMO)                             | 0               | 2.687          | 2.687    |
| 6.713                    | Dagbesteding (WMO)                            | 0               | 664            | 664      |
| 6.751                    | Jeugdhulp ambulant lokaal                     | 0               | 84             | 84       |
| 6.752                    | Jeugdhulp ambulant regionaal                  | 0               | 6.569          | 6.569    |
| 6.753                    | Jeugdhulp ambulant landelijk                  | 0               | 508            | 508      |
| 6.761                    | Jeugdhulp met verblijf lokaal                 | 0               | 0              | 0        |
| 6.762                    | Jeugdhulp met verblijf regionaal              | 0               | 2.063          | 2.063    |
| 6.763                    | Jeugdhulp met verblijf landelijk              | 0               | 147            | 147      |
| 6.791                    | PGB WMO                                       | 0               | 344            | 344      |
| 6.792                    | PGB Jeugd                                     | 0               | 88             | 88       |
| 6.811                    | Beschermd wonen (WMO)                         | -203            | 96             | -107     |
| 6.821                    | Jeugdbescherming                              | 0               | 305            | 305      |
| 6.822                    | Jeugdreclassering                             | 0               | 40             | 40       |
| 6.91                     | Coördinatie en beleid WMO                     | 0               | 55             | 55       |
| 6.92                     | Coördinatie en beleid Jeugd                   | 0               | 1.561          | 1.561    |
| 7.1                      | Volksgezondheid                               | 0               | 1.795          | 1.795    |
| 7.2                      | Riolering                                     | -5.133          | 4.172          | -961     |
| 7.3                      | Afval                                         | -5.253          | 4.253          | -1.000   |
| 7.4                      | Milieubeheer                                  | -2.630          | 5.403          | 2.773    |
| 7.5                      | Begraafplaatsen en crematoria                 | -12             | 18             | 6        |
| 8.1                      | Ruimte en leefomgeving                        | -1.829          | 1.736          | -93      |
| 8.2                      | Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)    | -3.762          | 2.989          | -774     |
| 8.3                      | Wonen en bouwen                               | -1.835          | 2.801          | 966      |
| <b>Totaal taakvelden</b> |                                               | <b>-127.693</b> | <b>127.690</b> | <b>0</b> |

## 5.6 Baten en lasten per programma per taakveld

| Taakvelden (bedragen x €1.000) |                                                             | Baten<br>2027  | Lasten<br>2027 | Saldo<br>2027 |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>1 WONEN</b>                 |                                                             |                |                |               |
| 030                            | Beheer overige gebouwen en gronden                          | -885           | 863            | -23           |
| 210                            | Verkeer en vervoer                                          | -515           | 4.534          | 4.019         |
| 250                            | Rijksinfra                                                  | -906           | 5.264          | 4.358         |
| 320                            | Fysieke bedrijfsinfrastructuur                              | 0              | 0              | 0             |
| 570                            | Openbaar groen en (openlucht) recreatie                     | -103           | 4.902          | 4.799         |
| 720                            | Riolering                                                   | -5.133         | 4.172          | -961          |
| 730                            | Afval                                                       | -5.253         | 4.253          | -1.000        |
| 740                            | Energie en klimaat                                          | -2.630         | 5.403          | 2.773         |
| 750                            | Begraafplaatsen en crematoria                               | -12            | 18             | 6             |
| 810                            | Ruimtelijke ordening                                        | -1.829         | 1.736          | -93           |
| 820                            | Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)                  | -3.762         | 2.989          | -774          |
| 830                            | Wonen en bouwen                                             | -1.835         | 2.801          | 966           |
|                                |                                                             | <b>-22.864</b> | <b>36.934</b>  | <b>14.070</b> |
| <b>2 LEVEN</b>                 |                                                             |                |                |               |
| 310                            | Economie                                                    | 0              | 402            | 402           |
| 330                            | Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen                        | -22            | 345            | 324           |
| 340                            | Recreatie en toerisme                                       | -819           | 142            | -677          |
| 410                            | Openbaar basisonderwijs                                     | 0              | 52             | 52            |
| 420                            | Onderwijshuisvesting                                        | -473           | 3.499          | 3.026         |
| 430                            | Onderwijs                                                   | -82            | 1.269          | 1.187         |
| 510                            | Sportbeleid en activering                                   | -109           | 905            | 796           |
| 520                            | Sportaccommodaties                                          | -586           | 2.496          | 1.910         |
| 530                            | Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie | -65            | 1.681          | 1.616         |
| 540                            | Musea                                                       | 0              | 81             | 81            |
| 550                            | Cultureel erfgoed                                           | -20            | 281            | 261           |
| 560                            | Media                                                       | 0              | 917            | 917           |
|                                |                                                             | <b>-2.176</b>  | <b>12.071</b>  | <b>9.895</b>  |
| <b>3 MEEDOEN</b>               |                                                             |                |                |               |
| 600                            | Algemene welzijnsvoorzieningen                              | -32            | 4.261          | 4.229         |
| 605                            | Inburgering                                                 | -520           | 1.056          | 536           |
| 610                            | Jongerenwerk en toezicht kinderopvang                       | 0              | 471            | 471           |
| 620                            | WMO en jeugdzorg                                            | -453           | 20.174         | 19.721        |
| 630                            | Armoedebelief en schuldhulpverlening                        | -23            | 1.540          | 1.517         |

|                             |                                                         |                 |                |                |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| 640                         | Inkomensregelingen, re-integratie en Wsw                | -7.923          | 14.745         | 6.822          |
| 650                         | Gezondheidsbeleid                                       | -348            | 2.143          | 1.795          |
| 660                         | Loketvoorzieningen sociaal domein                       | -25             | 1.249          | 1.224          |
|                             |                                                         | <b>-9.324</b>   | <b>45.639</b>  | <b>36.316</b>  |
| <b>4 BESTUREN</b>           |                                                         |                 |                |                |
| 010                         | Bestuur en burgerparticipatie                           | -3.340          | 6.386          | 3.046          |
| 020                         | Burgerzaken                                             | -1.025          | 2.039          | 1.014          |
| 110                         | Crisisbeheersing en brandweer                           | 0               | 2.668          | 2.668          |
| 120                         | Openbare orde en veiligheid                             | -22             | 1.204          | 1.182          |
|                             |                                                         | <b>-4.387</b>   | <b>12.297</b>  | <b>7.911</b>   |
| <b>7 OVERHEAD</b>           |                                                         |                 |                |                |
| 040                         | Overhead                                                | 116             | 16.676         | 16.792         |
| 900                         | Kostenplaatsen                                          | -332            | 332            | 0              |
|                             |                                                         | <b>-216</b>     | <b>17.008</b>  | <b>16.792</b>  |
| <b>8 ALGEMENE DEKKINGEN</b> |                                                         |                 |                |                |
| 000                         | Mutaties reserves                                       | -5.736          | 2.664          | -3.072         |
| 011                         | Resultaat van de rekening van baten en lasten           | 0               | 305            | 305            |
| 050                         | Treasury                                                | -42             | -43            | -84            |
| 061                         | OZB woningen                                            | -7.724          | 694            | -7.030         |
| 062                         | OZB niet-woningen                                       | -4.104          | 0              | -4.104         |
| 064                         | Belastingen overig                                      | -66             | 0              | -66            |
| 070                         | Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds | -71.053         | 9              | -71.044        |
| 080                         | Overige baten en lasten                                 | 0               | 82             | 82             |
| 090                         | Vennootschapsbelasting (VpB)                            | 0               | 31             | 31             |
|                             |                                                         | <b>-88.725</b>  | <b>3.743</b>   | <b>-84.983</b> |
|                             |                                                         | <b>-127.693</b> | <b>127.693</b> | <b>0</b>       |

## 5.7 Normen en toetsingskader

| Gemeente Vught                                                       |                                                                                     |                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| Normen en toetsingskader                                             |                                                                                     |                                                                    |
| Activiteit/taakveld                                                  | Wet- en regelgeving extern                                                          | Regelgeving intern                                                 |
|                                                                      | <b>Algemeen</b>                                                                     |                                                                    |
| Algemene overkoepelende verordeningen, beleidsregels en/of besluiten | Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten                         | Regeling mandaten, volmachten en machtigingen                      |
|                                                                      | Gemeentewet                                                                         | Regeling taakverantwoordelijkheid 2020                             |
|                                                                      | Nota procedure aanlevering verantwoordingsinformatie Sisa                           |                                                                    |
|                                                                      | Regeling informatievoorziening Sisa                                                 |                                                                    |
|                                                                      | Kadernota rechtmatigheid commissie BBV                                              |                                                                    |
| Algemeen financieel middelenbeheer                                   | Wet Markt en Overheid                                                               | Verordening financieel beleid, beheer en organisatie 2025          |
|                                                                      | Wet op de omzetbelasting                                                            | Controleverordening 2023                                           |
|                                                                      | Wet op het BTW compensatiefonds                                                     | Verordening op de heffing en de invordering van reclamebelasting   |
|                                                                      | Regeling Verzameluitkering                                                          | Verordening op de heffing en de invordering van toeristenbelasting |
|                                                                      | Wet houdbare Overheidsfinanciën                                                     | Verordening op de heffing en de invordering van marktgelden        |
|                                                                      | Aanbestedingswet 2012                                                               | Inkoopbeleid 2024                                                  |
|                                                                      | Drempelbedragen Europees Aanbesteden 2026/2027 (gedelegeerde verordening 2025/2151) | Nota activerings- en afschrijvingsbeleid 2017                      |
|                                                                      | Gids Proportionaliteit                                                              | Nota reserves & voorzieningen 2023                                 |
|                                                                      | Wet op de (modernisering) vennootschapsbelasting                                    |                                                                    |
| Treasury                                                             | Regeling Uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden (Ruddo)                     | Treasurystatuut 2024                                               |
|                                                                      | Wet en uitvoeringsregeling Financiering Decentrale Overheden (Fido)                 | Verordening Gemeentegaranties Geldleningen 2025                    |
|                                                                      | Regeling schatkistbankieren decentrale overheid                                     |                                                                    |
| Arbeidsvoorwaarden en personeelsbeleid                               | Algemene pensioen- en uitkeringswet politieke                                       |                                                                    |

|                                    |                                                    |                                                                             |
|------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
|                                    | ambtsdragers (APPA)                                |                                                                             |
|                                    | Wet normalisering rechtspositie ambtenaren         |                                                                             |
|                                    | Ambtenarenwet                                      |                                                                             |
|                                    | Cao Gemeenten                                      |                                                                             |
|                                    | Sociale verzekeringswetten                         |                                                                             |
|                                    | Werkkostenregeling (WKR)                           |                                                                             |
|                                    | Wet normering topinkomens (WNT)                    |                                                                             |
|                                    | Wet op de loonbelasting                            |                                                                             |
|                                    | <b>Wonen</b>                                       |                                                                             |
| Beheer overige gebouwen en gronden | Huurwet                                            | Beleidsnotitie Reststroken 2024                                             |
|                                    | Wet nadeelcompensatie en schadevergoeding overheid |                                                                             |
| Verkeer en vervoer                 | Wegenverkeerswet/Wegenwet                          | Mobiliteitsvisie 2035                                                       |
|                                    |                                                    | Nota Parkeernormen 2025                                                     |
|                                    |                                                    | Parkeerbeleidsplan 2025                                                     |
|                                    |                                                    | Nota Gladheid                                                               |
|                                    |                                                    | Beleidsregels openbare laadpalen elektrisch vervoer 2024                    |
| Openbaar groen                     | Verordening Ruimte Noord-Brabant                   | Nota biodiversiteit 2025-2033                                               |
|                                    | Natuurbeschermingswet 1998                         | Monumentale- en waardevolle bomenlijst 2016                                 |
|                                    |                                                    | Speel- beweeg- en sportbeleid 2024-2029                                     |
| Riolering                          |                                                    | Programma Water en riolering 2022-2026                                      |
|                                    |                                                    | Verordening op de heffing en de invordering van rioolheffing                |
|                                    |                                                    | Regeling projectsubsidie afkoppelen regenwater en groene daken 2025         |
| Afval                              | Landelijk Afvalbeheerplan 2017-2029                | Verordening op de heffing en de invordering van afvalstoffenheffing         |
| Milieubeheer                       | Wet Milieubeheer                                   | Nota Energie en Klimaat 2022-2030                                           |
|                                    | Flora-en faunawet                                  |                                                                             |
|                                    | Wet bodembescherming                               |                                                                             |
| Begraafplaatsen en crematoria      | Wet op de lijkbezorging                            | Verordening op de heffing en de invordering van lijkbezorgingsrechten       |
|                                    |                                                    | Verordening op het beheer en het gebruik van de algemene begraafplaats 2009 |

|                                   |                                                                   |                                                                             |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Ruimtelijke ordening              | Besluit ruimtelijke ordening                                      | Omgevingsvisie                                                              |
|                                   | Wet ruimtelijke ordening                                          | Verordening op de heffing en de invordering van leges                       |
|                                   | Structuurvisie Ruimtelijke Ordening Noord-Brabant                 | Verordening op de heffing en de invordering van onroerende-zaakbelastingen  |
|                                   | Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht (WABO)                     | Verordening Uitvoering en Handhaving Omgevingsrecht                         |
| Grondexploitatie                  | Wet modernisering vennootschapsbelastingplicht overheidsfinanciën | Programma grondbeleid 2026                                                  |
| Wonen en bouwen                   | Woningwet                                                         | Woonvisie 2022-2025 incl. addenda                                           |
|                                   | Pachtnormenbesluit                                                | Structuurvisie                                                              |
|                                   | Wet versterking regie volkshuisvesting                            | Bouwverordening                                                             |
|                                   |                                                                   | Algemene Plaatselijke verordening 2022                                      |
|                                   |                                                                   | Pachtvoorwaarden 2024                                                       |
|                                   |                                                                   | Uitvoeringsregeling Pacht 2024                                              |
|                                   |                                                                   | Pachtprijzen & verdeling 2026                                               |
|                                   | <b>Leven</b>                                                      |                                                                             |
| Economie                          |                                                                   |                                                                             |
| Onderwijs                         | Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid (GOA)                   | Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs 2023                        |
|                                   | Wet educatie- en beroepsonderwijs (WEB)                           |                                                                             |
|                                   | Wet op primair onderwijs                                          |                                                                             |
|                                   | Wet op voortgezet onderwijs                                       |                                                                             |
| Sportbeleid en sportaccommodaties |                                                                   | Subsidieverordening 2017                                                    |
|                                   |                                                                   | Regeling Stimuleringssubsidie Sport 2017-2021                               |
| Cultuur en Media                  | Bibliotheekwet (Wsob)                                             | Erfgoedverordening 2023                                                     |
|                                   | Mediawet                                                          | Erfgoedvisie 2023-2029 incl. uitvoeringsprogramma                           |
|                                   |                                                                   | Regeling Stimuleringssubsidie Volkscultuur en Immaterieel Erfgoed 2017-2021 |
|                                   | <b>Meedoen</b>                                                    |                                                                             |
| Algemene welzijnsvoorzieningen    | Wet gemeentelijke antidiscriminatievoorzieningen                  | Regeling Budgetsubsidie                                                     |

|                                          |                                                                                              |                                                                                         |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                                                                              | Regeling Stimuleringssubsidie Amateurkunstbeoefening 2017-2021                          |
|                                          |                                                                                              | Regeling Stimuleringssubsidie Ouderen en Mensen met een beperking 2017-2021             |
|                                          |                                                                                              | Regeling stimuleringssubsidie wijk- en dorpspunten en wijk- en dorpsinitiatieven        |
|                                          |                                                                                              | Stimuleringsregeling Jeugd 2017-2021                                                    |
|                                          |                                                                                              | Regeling Budget-Basissubsidie                                                           |
|                                          |                                                                                              | Regeling Projectsubsidie                                                                |
| Inburgering                              | Wet inburgering 2021                                                                         |                                                                                         |
| Jongerenwerk en toezicht kinderopvang    | Wet kinderopvang en kwaliteitseisen peuterspeelzalen                                         |                                                                                         |
|                                          | Wet basisvoorziening kinderopvang                                                            |                                                                                         |
| Wmo en Jeugdzorg                         | Jeugdwet                                                                                     | Verordening Maatschappelijke Ondersteuning 2024                                         |
|                                          | Wet maatschappelijke ondersteuning 2015                                                      | Beleidsregels maatschappelijke ondersteuning 2024                                       |
|                                          | Uitvoeringsbesluit Wmo 2015                                                                  | Beleid nadere regels maatschappelijke ondersteuning 2024                                |
|                                          |                                                                                              | Centrumregeling Wmo regio Meierij                                                       |
|                                          |                                                                                              | Centrumregeling Jeugdhulp 2024 -2028                                                    |
|                                          |                                                                                              | Verordening Jeugdhulp 2026                                                              |
|                                          |                                                                                              | Beleidsregels Jeugdhulp 2026                                                            |
|                                          |                                                                                              | Beleid nadere regels jeugdhulp 2026                                                     |
| Armoede beleid en schuldhelpverlening    | Wet gemeentelijke schuldhelpverlening                                                        | Beleidsregels bijzondere bijstand en minimaregelingen 2026                              |
|                                          | Invorderingswet                                                                              | Beleidsregels studietoelage 2022                                                        |
|                                          | Participatiewet, artikel 35 en 36                                                            | Beleidsregels Kindpakket 2024                                                           |
|                                          |                                                                                              | Verordening individuele inkomensvoorziening Participatiewet Vught 2015                  |
|                                          |                                                                                              | Verordening kwijtschelding Afvalstoffenheffing, onroerende zaakbelasting & rioolheffing |
| Inkomensregelingen, re-integratie en Wsw | Participatiewet                                                                              | Re-integratieverordening Participatiewet 2023                                           |
|                                          | Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) | Beleidsregels Rechtmatigheid Participatiewet 2017                                       |

|                                   |                                                                                                |                                                                    |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|                                   | Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) | Handhavingsverordening Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz 2018     |
|                                   | Wet sociale werkvoorziening (Wsw)                                                              | Beleidsregels Social Return 2025                                   |
|                                   | Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz)                                                 |                                                                    |
|                                   | Wet Bundeling van Uitkeringen Inkomensvoorzieningen aan gemeenten (BUIG)                       |                                                                    |
|                                   | Regeling opvang ontheemden Oekraïne                                                            |                                                                    |
| Gezondheidsbeleid                 | Wet publieke gezondheid                                                                        |                                                                    |
| Loketvoorzieningen sociaal domein |                                                                                                | Verordening Adviesraad Sociaal domein                              |
|                                   | <b>Besturen</b>                                                                                |                                                                    |
| Bestuur                           | Algemene Verordening Gegevens bescherming (AVG) & Uitvoeringsregeling AVG (UAVG)               | Verordening op de ambtelijke bijstand en fractieondersteuning 2021 |
|                                   | Wet politiegegevens (Wpg)                                                                      | Verordening burgerinitiatief 2014                                  |
|                                   | Cyberbeveiligingswet                                                                           | Strategisch Informatiebeveiligingsbeleid 2023-2027                 |
|                                   | Baseline Informatiebeveiliging Overheid 2 (BIO2)                                               | Privacybeleid                                                      |
|                                   |                                                                                                | Privacybeleid Wet politiegegevens                                  |

## 5.8 Verplichte beleidsindicatoren

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

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

| Beleidsindicatoren programma Wonen              | Eenheid                   | Periode | Waarde |
|-------------------------------------------------|---------------------------|---------|--------|
| Omvang huishoudelijk restafval                  | kg/ inwoner               | 2024    | 77     |
| Hernieuwbare elektriciteit                      | %                         | 2024    | 26,8   |
| Gemiddelde WOZ- waarde woningen                 | € 1.000                   | 2026    | 638    |
| Nieuw gebouwde woningen                         | aantal per 1.000 woningen | 2024    | 4,0    |
| Demografische druk                              | %                         | 2026    | 85,4   |
| Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden  |                           | 2026    | 1.055  |
| Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden |                           | 2026    | 1.190  |

| Beleidsindicatoren programma Leven                                                        | Eenheid                                                                                   | Periode | Waarde |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|
| Func tiemenging                                                                           | %                                                                                         | 2025    | 54,9   |
| Vestigingen (van bedrijven)                                                               | Per 10.000 inwoners                                                                       | 2025    | 215,6  |
| Absoluut verzuim (aantal leerlingen dat niet staat ingeschreven op een school)            | Per 1.000 inwoners                                                                        | 2025    | 12,7   |
| Relatief verzuim (aantal leerlingen dat staat ingeschreven, maar ongeoorloofd afwezig is) | Per 1.000 inwoners                                                                        | 2025    | 19     |
| Voortijdig schoolverlaters (VO+ MBO)                                                      | % leerlingen (12-23 jaar) dat voortijdig (zonder startkwalificatie) het onderwijs verlaat | 2025    | 1,8    |
| Niet sporters                                                                             | % niet wekelijkse sporters                                                                | 2024    | 38,3   |

| Beleidsindicatoren programma Meedoen                            | Eenheid                                                                              | Periode | Waarde |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|
| Banen                                                           | aantal per 1.000 inwoners van 15-64 jaar                                             | 2025    | 873,3  |
| Jongeren met een delict voor de rechter                         | % 12 t/m 21 jarigen                                                                  | 2023    | 1      |
| Kinderen in een gezin dat moet leven van een bijstandsuitkering | % kinderen tot 18 jaar                                                               | 2024    | 2      |
| Netto arbeidsparticipatie                                       | % van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking | 2025    | 75,4   |

|                   |                     |      |   |
|-------------------|---------------------|------|---|
| Werkloze jongeren | % 16 t/m 22 jarigen | 2024 | 1 |
|-------------------|---------------------|------|---|

|                                          |                                                                   |      |       |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------|-------|
| Personen met een bijstandsuitkering      | per 10.000 inwoners                                               | 2025 | 118,1 |
| Lopende re-integratievoorzieningen       | aantal per 10.000 inwoners van 15-64 jaar                         | 2025 | 202,4 |
| Jongeren met jeugdhulp                   | % van jongeren tot 18 jaar                                        | 2025 | 12,6  |
| Jongeren met jeugdbescherming            | % jongeren tot 18 jaar ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar | 2025 | 0,4   |
| Jongeren met jeugdreclassering           | % jongeren van 12 tot en met 23 jaar                              | 2024 | 0,2   |
| Cliënten met een maatwerkarrangement WMO | Per 10.000 inwoners                                               | 2025 | 580   |

| Beleidsindicatoren programma Besturen                  | Eenheid                                                         | Periode | Waarde |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------|--------|
| Formatie                                               | FTE per 1.000 inwoners                                          | 2026    | 9,9    |
| Bezetting                                              | FTE per 1.000 inwoners                                          | 2025    | 8,7    |
| Apparaatskosten                                        | Kosten (€) per inwoner                                          | 2026    | 1.507  |
| Externe inhuur                                         | Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen | 2026    | 6,3    |
| Overhead                                               | % van totale lasten                                             | 2027    | 13,5   |
| Verwijzingen Halt                                      | Aantal per 1.000 jongeren van 12-17 jaar                        | 2025    | 15     |
| Winkeldiefstallen                                      | Aantal per 10.000 inwoners                                      | 2025    | 1,1    |
| Geweldsmisdrijven                                      | Aantal per 1.000 inwoners                                       | 2025    | 3,8    |
| Diefstallen uit woning                                 | Aantal per 1.000 inwoners                                       | 2025    | 1,7    |
| Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) | Aantal per 1.000 inwoners                                       | 2025    | 3,3    |

## 5.9 Afschrijvingstabel

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