



Jaarrekening

2024

Vught 

Boekwerk 1 Jaarverslag

Inhoudsopgave

Boekwerk 1	Jaarverslag.....	1
Aanbieding.....		8
1.1	Inleiding en leeswijzer.....	8
1.2	Beleidsontwikkelingen	10
	Wonen.....	10
	Leven.....	10
	Meedoen	11
	Besturen.....	12
1.3	Financiële beschouwingen	13
	1.3.1 Rekeningresultaat.....	13
	1.3.2 Financiële positie	14
1.4	Rijksinfra.....	17
1.5	Oekraïne	20
1.6	Energie en klimaat.....	22
Programmaverantwoording		24
Wonen.....		25
	2.1.1 Beheer overige gebouwen en gronden	25
	2.1.2 Verkeer en vervoer	26
	2.1.3 Rijksinfra	27
	2.1.4 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	27
	2.1.5 Riolering.....	28
	2.1.6 Afval	28
	2.1.7 Energie en klimaat	29
	2.1.8 Begraafplaatsen en crematoria	30
	2.1.9 Ruimtelijke ordening.....	30
	2.1.10 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	31
	2.1.11 Wonen en bouwen	31

Leven.....	42
2.2.1 Economie.....	42
2.2.2 Recreatie en toerisme	43
2.2.3 Onderwijshuisvesting.....	43
2.2.4 Onderwijs.....	44
2.2.5 Sportbeleid en activering	45
2.2.6 Sportaccommodaties	45
2.2.7 Cultuur	46
2.2.8 Musea.....	46
2.2.9 Cultureel erfgoed	46
2.2.10 Media.....	47
Meedoen	53
2.3.1 Algemene welzijnsvoorziening	53
2.3.2 Inburgering.....	54
2.3.3 Jongerenwerk en toezicht kinderopvang.....	55
2.3.4 WMO en Jeugdzorg	56
2.3.5 Armoedebelid en schuldhulpverlening.....	57
2.3.6 Inkomensregelingen, re-integratie en Wsw.....	58
2.3.7 Gezondheidsbeleid	59
2.3.8 Loketvoorzieningen sociaal domein	59
Besturen	65
2.4.1 Bestuur en burgerparticipatie.....	65
2.4.2 Burgerzaken.....	65
2.4.3 Crisisbeheersing en brandweer	66
2.4.4 Openbare orde en veiligheid.....	66
Overhead	71
2.5.1 Overhead	71
2.5.2 Kostenplaatsen.....	72

Algemene dekkingsmiddelen..... 73

Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds.....	74
Lokale heffingen	74
Treasury.....	75
Vennootschapsbelasting (VpB)	76
Overige baten en lasten.....	76

Paragrafen..... 77

3.1 Algemeen	77
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	78
3.2.1 Beleidsuitgangspunten weerstandscapaciteit en risico's	78
3.2.2 Risico-inventarisatie.....	79
Weerstandsvermogen	83
3.2.4 Kengetallen.....	83
3.3 Financiering.....	88
3.3.1 EMU-saldo (EMU = Economisch en Monetaire Unie).....	88
3.3.2 Financiering en de wet Fido.....	88
3.4 Lokale heffingen.....	92
3.4.1 Opbrengsten.....	92
3.4.2 Beleid t.a.v. lokale heffingen	92
3.4.3 Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen.....	92
3.4.4 De lokale lastendruk.....	95
3.4.5 Kwijtscheldingsbeleid.....	96
3.5 Onderhoud kapitaalgoederen	97
3.5.1 Beheer en onderhoud openbare ruimte	97
3.5.2 Onderhoud gebouwen	104
Primair, speciaal en voortgezet onderwijs	105
Gemeentelijke gebouwen.....	105
Sociaal-culturele gebouwen en sportaccommodaties.....	106
Overige gebouwen	108

3.6 Bedrijfsvoering.....	109
3.6.1 Algemeen	109
3.6.2 Planning & Control	109
3.6.3 Integrale Informatie Voorziening (IIV)	109
3.6.4 Personeel & Organisatie	111
3.6.5 Onderzoeken rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid	112
3.6.6 Interne controle	116
3.7 Openbaarheidsparagraaf.....	117
3.8 Grondexploitatie.....	119
3.8.1 Beleidskaders en doelstellingen grondbeleid	119
3.8.2 Activiteiten.....	119
3.8.3 Resultaatverwachting.....	122
3.8.4 Risico's en reserves	122
3.9 Verplichte beleidsindicatoren.....	124
3.10 Verbonden partijen	126
Stadsgewest 's-Hertogenbosch.....	127
Veiligheidsregio Brabant-Noord.....	127
Werkvoorzieningschap de Dommel (WSD)	128
GGD Hart voor Brabant	129
Regionale Ambulance Voorziening (RAV)	130
Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC)	130
Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN)	131
Stichting Bureau Inkoop en aanbesteding Zuid-Oost Brabant (Bizob).....	132
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	132
Stichting Agrifood Capital	133
Vereniging van Eigenaars Prins Hendrik.....	134

Aanbieding

1.1 Inleiding en leeswijzer

Inleiding

In dit jaarverslag geven wij een overzicht van de werkzaamheden, resultaten en bestedingen van het afgelopen jaar. Ook dit jaar was gevuld met uitdagingen waarin gewerkt is aan de besluitvorming rondom het sociaal cultureel centrum, de uitvoeringsmaatregelen aan het Programma Hoogfrequent Spoor zijn gestart, de opvang van Oekraïense vluchtelingen met een extra locatie is ingevuld en de huisvestingsproblematiek van de Vughtse scholen is aangepakt.

Het grootste deel van de activiteiten en projecten uit het coalitieakkoord, die voor 2024 waren begroot, is afgerond. Zo zijn op het gebied van klimaat de uitvoeringsplannen voor Helvoirt en Loyolalaan e.o. en het Programma grootschalige opwek vastgesteld. Op het gebied van wonen is de starterslening geactualiseerd en zijn veel woningbouwprojecten gefaciliteerd en in ontwikkeling, zoals bij Fort Isabella en de oude Landmanschool. Het nieuwe speel-, beweeg- en sportbeleid is vastgesteld en voor V.V. Helvoirt is een programma van eisen opgesteld.

In paragraaf 1.2. en bij de programma's doen we uitgebreider verslag van de voortgang van de eerder gemaakte afspraken in de programmabegroting.

Macro-economische ontwikkelingen op het gebied van inflatie en loonkosten, overdracht van taken vanuit het Rijk naar lokale overheden en een verhitte arbeidsmarkt speelden wederom een rol in de uitvoering van onze publieke taken. Dit beïnvloedt onze bedrijfsvoering en vraagt veel inzet en flexibiliteit van bestuur en organisatie hebben gevraagd.

We zien dat het beroep op de Wet Maatschappelijke Opvang en de Jeugdzorg fors is toegenomen. Dit is ook de voornaamste reden van het exploitatietekort dat we dit jaar presenteren. Naast de zorg die we hebben voor deze doelgroepen betekent dit ook een uitdaging naar de toekomst. We zien een toename van alle vormen van GGZ-hulp. Hoewel in de volle breedte het aantal jongeren dat jeugdhulp krijgt stijgt, zien we vooral een toename van meer complexere problematiek. Ook stijgen de kosten verbonden aan zogenaamde 'maatwerkcontracten'. Eind 2024 is gestart met jeugdigen meer aan de voorkant te willen helpen en kort op de problematiek te zitten.

Deze vanuit het Rijk gedelegeerde taken worden namelijk onvoldoende gecompenseerd waardoor het voorzieningenniveau onder druk kan komen te staan.

Onze financiële situatie is weliswaar solide, maar dient dat ook structureel te blijven. Bij de tussentijdse rapportages en de circulaire uit het gemeentefonds is eerder een verwacht overschot van bijna € 721.000 gemeld. Het uiteindelijke resultaat bedraagt € 1,062 miljoen nadelig. In paragraaf 1.3 en bij de programma's is een nadere toelichting opgenomen.

Vught heeft ook in 2024 weer bewezen een gemeente van kwaliteit te zijn. Onze basisvoorzieningen zijn op orde. Onze burgers laten volop zien dat ze er voor elkaar zijn. Samen blijven we verder bouwen aan onze mooie gemeente Vught.

Burgemeester en wethouders van Vught
de secretaris

W.F.F. Keijzers

de burgemeester

C.N.A. Nijkerken-de Haan

Leeswijzer

De jaarstukken volgen de opbouw en indeling van de Programmabegroting 2024 en zijn opgesteld onder het regime van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), waarbij rekening is gehouden met de uitgebrachte notities BBV.

De jaarstukken bestaan uit twee delen:

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

Het jaarverslag opent met de aanbieding en leeswijzer waarna we op hoofdlijnen ingaan op de behaalde resultaten in 2024. Deze zijn zowel beleidsmatig als financieel aangevuld met de kerngegevens (hoofdstuk 1).

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

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

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

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

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

Het raadsvoorstel tot vaststelling van de jaarstukken 2024, met daarin het voorstel tot bestemming van het jaarrekeningresultaat, leggen wij afzonderlijk aan de gemeenteraad voor.

1.2 Beleidsontwikkelingen

Wonen

Begrote activiteiten	Realisatie
Opstellen vastgoedbeleid.	Door herprioritering is er nog geen start gemaakt met het opstellen van een vastgoedbeleid.
Verminderen verkeersoverlast Cromvoirt en Helvoirt.	In de zoektocht naar oplossingen is gesproken met belanghebbenden, is een kentekenonderzoek uitgevoerd en is een brainstormsessie over een oplossing gehouden.
Vaststellen parkeerbeleid.	Het parkeerbeleid dient nog ter inzage gelegd te worden en wordt in 2025 ter besluitvorming voorgelegd.
Boombeheerplan.	De opstellen van het Boombeheerplan heeft vertraging opgelopen en wordt in Q2 2025 voorgelegd aan de raad.
Uitvoeren uitvoeringsplannen geselecteerde pilotwijken.	De uitvoeringsplannen in Helvoirt en Loyola e.o. zijn vastgesteld. Er is extra planfinanciering aangevraagd bij het Rijk, en verkregen, om de uitvoering te versnellen.
Uitvoeren beleid grootschalige energie opwekking.	Het Programma grootschalige opwek Vught is vastgesteld. Om lokaal eigendom te borgen werken we met energiecoöperaties en verenigd bedrijfsleven samen. Het milieuonderzoek (PlanMER) in de zoekgebieden is afgerond.
Uitwerken project buitengebied.	In 7 deelgebieden in het buitengebied is samengewerkt met betrokken stakeholders. Dit heeft geresulteerd in het verbinden van verschillende opgaven op het gebied van landbouwtransitie, energie transitie, natuur- en landschapsontwikkeling, waterreservering en -berging, toerisme en recreatie. Dit continueren we als reguliere werkzaamheden onder de naam 'Opgave Buitengebied'.
Onderzoeken Starterslening.	We hebben de Starterslening geactualiseerd en uitgebreid.
Implementeren Wet Goed Verhuurderschap.	We hebben het meldpunt ingericht. Er zijn geen meldingen binnengekomen waar handhaving nodig was.
Versnellen en realiseren woningbouw faciliterende initiatieven.	We faciliteren maximaal de woningbouwprojecten van derden.

Leven

Begrote activiteiten	Realisatie
Opstellen gebiedsvisies voor de bedrijventerreinen.	De deelrapportage over de huidige bedrijventerreinen is afgerond. Dit vormt een onderdeel van de op te stellen visie.
Participeren in toeristische trekkers.	We hebben actief deelgenomen aan de samenwerkingen Linie 1629, de Zuiderwaterlinie en het Van Gogh Nationaal Park.
Oplossen van het ruimtegebrek bij Integraal Kindcentrum het Kwartier.	Er is tijdelijke huisvesting gerealiseerd bij de Koningslinde.
Invulling geven aan het speel- beweeg- en sportbeleid.	In juni is het uitvoeringsprogramma van het speel- beweeg- en sportbeleid vastgesteld in het college.

Onderzoeken van het realiseren van nieuwe gemeentelijke buitensportaccommodaties.	Met V.V. Helvoirt is een programma van eisen opgesteld voor een nieuwe sportaccommodatie. Met Real Lunet bleek het niet haalbaar om het onderzoek naar een nieuwe sportaccommodatie voort te zetten. De financiële middelen van de vereniging zijn onvoldoende toereikend om mee te investeren in nieuwbouw.
Opstellen nieuwe welstandsnota.	We hebben een begin gemaakt met een startnotitie van de nieuwe welstandsnota.
Verdere invulling geven aan de besluitvorming rondom De Speeldoos.	Op drie sporen hebben we gewerkt aan het dossier De Speeldoos: de aankoop van het huidige pand, het organiseren van tijdelijke huisvesting en invulling geven aan de nieuwbouw op de huidige locatie. Er is een voorkeursrecht gevestigd en is besloten tot terugvordering van de geldlening en het stopzetten van de subsidie met Stichting De Speeldoos. Op het spoor van de tijdelijke huisvesting hebben we een scenario-onderzoek gedaan en zijn twee locaties specifiek onderzocht, Reinier van Arkel (Het Potlood) en Novalis.

Meedoen

Begrote activiteiten	Realisatie
Bewegen van individuele voorzieningen naar collectieve voorzieningen.	Aan Welzijn Vught is de opdracht gegeven om twee huiskamers te realiseren. Men is inmiddels op meerdere plaatsen met een laagdrempelige vorm van ontmoeting gestart.
Investeren in het voorliggende veld ter versterking van netwerk in de wijk.	De impuls wijk- en dorpspunten is uitgevoerd, er is een subsidieregeling voor wijkinitiatieven en voor de wijk- en dorpspunten. Het wijkwerk is onderdeel van de opdracht aan het welzijnswerk.
Uitvoeren plan van aanpak jongerenparticipatie.	Er is een onderzoek gedaan naar hetgeen het beste past bij de gemeente Vught. De jongerenwerkers hebben de uitvoering opgepakt en een groep samengesteld.
Uitvoeren lokale inclusie agenda en lokale sociale agenda.	De acties voor de periode 2022 t/m 2024 zijn uitgevoerd. Voorbeelden: de activiteitengids Uniek Actief, doorontwikkeling van het testteam toegankelijkheid (zowel testbezoeken als deskundigheidsbevordering). Daarnaast zijn er twee natuurtoiletten gerealiseerd conform de begroting.
Door decentralisatie Beschermd Wonen.	Het regionaal actieplan dakloosheid Meierij en Bommelerwaard 'Herstel begint met een (t)huis' is vastgesteld. En er is een lokale paragraaf Dakloosheid toegankelijkheid opgesteld. Er is met samenwerkingspartners een kleinschalige opvang opgestart in de gemeente Vught. Dit is positief geëvalueerd met de samenwerkingspartners. In december is een programmacoördinator beschermd wonen en maatschappelijke opvang aangesteld. Daarnaast is regionaal pilot project Onder de pannen in samenwerking met centrumgemeente 's-Hertogenbosch geëvalueerd en wordt gecontinueerd.

Uitvoeren nieuw armoede- en schuldenbeleid.	Sinds 1 januari zijn de inkomensgrenzen op 130% van de bijstandsnorm gezet. We werken met centrale middelentoets waardoor het aanvragen van regelingen versimpeld is. Sinds 1 juli 2024 hebben we een fulltime consulent vroegsignalering, die actief inwoners benaderd.
---	---

Besturen

Begrote activiteiten	Realisatie
Voorleggen nieuw beleid en verordening Participatie.	Het participatiebeleid "Samen Vught Maken" is vastgesteld.
Afleggen wijkbezoeken.	We deden dit met Welzijn Vught en de Charlotte van Beuningenstichting. Deze partijen zijn hiermee gestopt en daarom vinden er nu geen wijkbezoeken af. We beraden ons op een nieuwe invulling.
Voorbereiden op werkzaamheden PHS.	Er is een bestuurlijke (crisis)oefening uitgevoerd in relatie tot het spoor. Ook heeft er een operationele oefening plaatsgevonden vanuit de Veiligheidsregio Brabant-Noord.

1.3 Financiële beschouwingen

In dit hoofdstuk wordt een toelichting gegeven op de financiële resultaten en de consequenties voor onze financiële positie eind 2024.

1.3.1 Rekeningresultaat

Het jaar 2024 is afgesloten met een nadelig resultaat op de activiteiten binnen de algemene dienst van € 1.062.077. Begroot was een batig resultaat van € 720.962.

Resultaat programma's algemene dienst

Volgens de oorspronkelijke begroting bedroeg het verwachte resultaat € 393.814 voordelig. Door het amendement voor bijstelling van de inkomensgrens van minimaregelingen naar 130% (9 november 2023) en het raadsbesluit voor de uitbreiding van de praktijkondersteuner huisartsen GGZ jeugd (21 december 2023) is dit saldo neerwaarts bijgesteld met respectievelijk -/- € 115.000 en -/- € 62.400. Het begrotingssaldo kwam daarmee op € 216.414 voordelig.

Het is daarna bijgesteld met -/- € 1.995.980 (Burap I) en € 2.500.528 (Burap II). Het begrote resultaat bedroeg daardoor € 720.962. Het jaarresultaat van € 1.062.077 geeft dus een additioneel nadeel van € 1.783.039.

De belangrijkste afwijking is te melden in het sociaal domein. De kosten voor WMO specialistische hulp en hulp in het huishouden stijgen in tegenstelling tot hetgeen in de Buraps werd verondersteld met € 774.000. De jeugdzorg geeft bovenop de reeds eerder gemelde tekorten een extra tekort van € 1.604.000. Daar staat een voordeel van € 351.000 op de inkomensvoorzieningen tegenover.

Door afwijkingen areaal hoeveelheden zijn de kosten voor klimaatadaptief groenbeheer met € 447.000 overschreden. Nieuwe actuariële berekening vereisen een extra storting in de pensioenvoorziening van politieke ambtsdragers van € 219.000. In 2024 is voor het laatste een vergoeding van het Rijk ontvangen voor frictiekosten vanuit de herindeling, hiervan is € 274.000 niet benodigd geweest. Tot slot is een ruim voordeel op het taakveld treasury behaald van € 424.000. Dit hangt samen met renteontwikkelingen en een gewijzigd verloop in de liquiditeitsbehoefte.

Afwijkingen ten opzichte van de begroting inclusief wijzigingen

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

Afwijkingen t.o.v. begroting inclusief wijzigingen	Programma	Nadeel	Voordeel
Klimaatadaptief groenbeheer	Wonen	447	
Onderhoud watergangen	Wonen	95	
Energie en klimaat	Wonen		231
Ruimte-voor-ruimtetitels	Wonen	375	
Omgevingswet	Wonen		102
Faciliterend grondbeleid	Wonen	239	
Leges omgevingsvergunningen	Wonen		185
Sportbeleid en bewegen	Leven		89
Pilot huiskamers	Meedoen		70
Wmo specialistische hulp	Meedoen	441	
Wmo hulp bij het huishouden	Meedoen	343	
Jeugdzorg	Meedoen	1.738	
Lichte jeugdzorg en uitvoeringskosten	Meedoen		134
Participatiewet, inkomensvoorzieningen	Meedoen		351

Pensioenvoorziening politieke ambtsdragers	Besturen	219	
Burgerzaken	Besturen		100
Frictiekosten herindeling	Besturen		274
Overhead en kostenplaatsen	Kostenplaatsen	321	
Afschrijvingen	Algemene dekking		379
Treasury	Algemene dekking		424
Algemene uitkering	Algemene dekking		87
Overigen			9
Totaal		4.218	2.435
Saldo			-1.783

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

Resultaat grondexploitatie

Van de gerealiseerde opbrengsten is € 349.012 als tussentijdse winstneming verantwoord.

Grondexploitatie	<i>x € 1.000</i>	Begroting	Realisatie
Winstneming Den Hoek		239	349
Te betalen / verrekenen vennootschapsbelasting		-209	-78
Verliesvoorziening ZOED		0	-298
Vrijval voorziening Taalstraat		0	7
Saldo		30	-20

1.3.2 Financiële positie

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

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

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

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

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

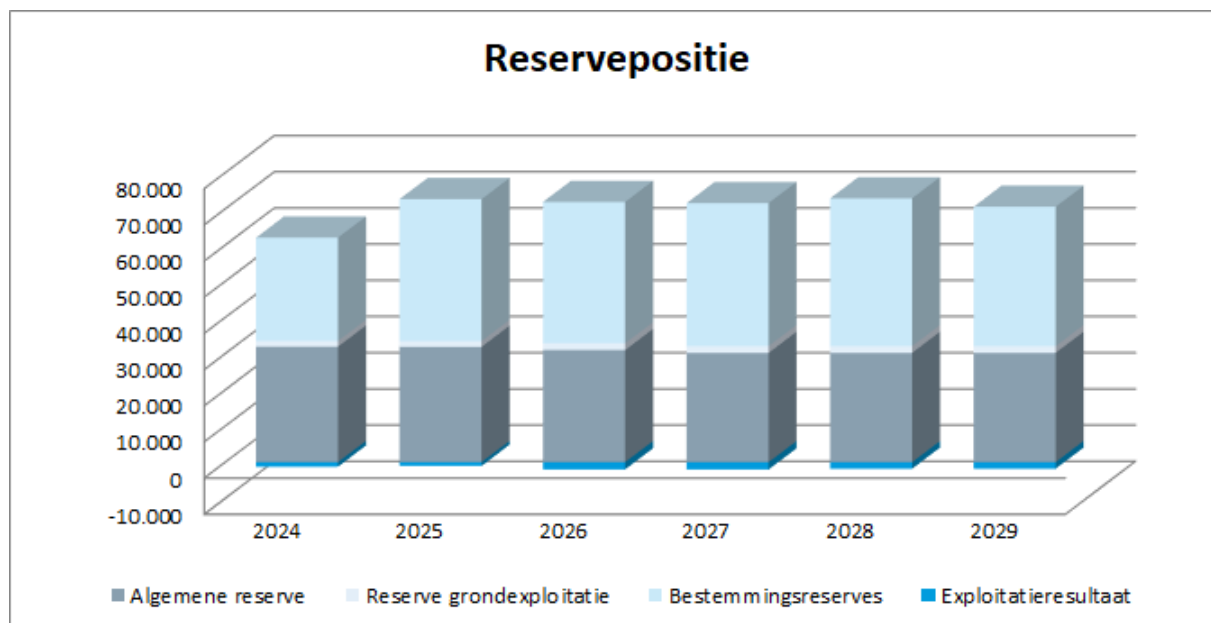
We zien dat de kengetallen zich negatief ontwikkelen en vervolgens stabiliseren. De cijfers zijn positiever dan begroot, hetgeen komt door achterblijvende uitgaven (zowel exploitatie als investeringen). Een deel zal daarvan komend jaar worden uitgegeven.

Kengetallen financiële positie

Kengetallen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kengetal schuldpositie	63%	66%	69%	55%	69%	70%
Kengetal solvabiliteitsratio	43%	38%	36%	43%	41%	41%
Kengetal grondexploitatie	3%	-1%	-1%	0%	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	11,2%	2,5%	0,3%	-1,3%	-4,2%	-2,6%
Kengetal belastingcapaciteit	123,0%	109,0%	107,2%	106,2%	106,9%	107,3%

Reservepositie

De ontwikkeling van de reservepositie ziet er als volgt uit:



Eigen vermogen $\times \text{€1.000}$	2024	2025	2026	2027	2028
Algemene reserve	31.942	31.847	30.952	30.182	30.182
Reserve grondexploitatie	1.588	1.628	1.936	1.936	1.936
Bestemmingsreserves	28.517	39.208	39.027	39.471	40.792
Exploitatieresultaat	-1.062	-844	-1.832	-1.843	-1.630
Totaal	60.985	71.839	70.083	69.745	71.279

Over 2024 is de totale reservepositie gedaald van € 63,71 miljoen naar € 60,98 miljoen. Deze daling hangt naast het negatieve jaarresultaat van € 1,062 miljoen samen met de grote uitgaven voor PHS in het kader van de Rijksinfra. Daartegenover staat een toename van de bestemmingsreserves doordat we geld reserveren voor het Huisvestingsplan onderwijs en het sociaal cultureel centrum. Vanuit de Bekostigingsregeling voor ontheemden Oekraïne resteren ook middelen die we apart zetten in de reserve Migratie en Opvang.

Weerstandsvermogen / algemene reserve

De algemene reserve dient in eerste instantie als weerstandsvermogen voor het opvangen van calamiteiten en incidentele tegenvallers. Met behulp van de risico-inventarisatie is een berekening gemaakt van de minimaal noodzakelijke omvang van de algemene reserve in relatie tot de activiteiten binnen de algemene

dienst. Eind 2024 bedraagt de omvang van deze risico's € 10,56 miljoen. Om deze risico's af te dekken is € 31,94 miljoen beschikbaar in de algemene reserve per 31-12-2024.

Reservepositie grondexploitatie

De resultaten uit de grondexploitatie worden verrekend met de reserve grondexploitatie. Na verrekening van het resultaat over 2024 bedraagt de reserve € 1,58 miljoen.

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

1.4 Rijksinfra

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

N65

1 februari 2024 heeft de gemeenteraad besloten om VKA+ als uitgangspunt te handhaven voor een vervolg van de reconstructie N65 en samen met de partners korte termijn maatregelen te nemen die gericht zijn op het verbeteren van de veiligheid en leefbaarheid. Hiertoe is een plan van aanpak korte termijnmaatregelen opgesteld voor het verbeteren van leefbaarheid en veiligheid op en rondom de N65. Onderdeel van het plan van aanpak kortetermijnmaatregelen N65 is het uitvoeren van een participatieproces over mogelijke kortetermijnmaatregelen. Dit proces is in het 2^e helft van 2024 uitgevoerd. De conclusies en aanbevelingen van het participatietraject worden begin 2025 aan de raad gepresenteerd.

PHS

Zowel voor de conditionering PHS Vught als voor de klimaat adaptieve maatregelen zijn de geplande werkzaamheden uitgevoerd en in 2025 zullen de werkzaamheden afgerond worden. Voor de klimaat adaptieve maatregel bij de Groensche Hoeven zijn de aanlegwerkzaamheden afgerond, voor 2025 resteert nog opruimwerkzaamheden en de groenaanplant. De werkzaamheden bij de Reutseplas zijn voorbereid en inmiddels aanbesteed. In 2025 wordt het uitbaggeren van de Reutseplas uitgevoerd.

De aanleg van het tijdelijke spoor is in 2024 gestart en zal in de tweede helft van 2025 afgerond worden. De aanbesteding voor de verdiepte ligging is in 2024 afgerond en de uitvoerende alliantie is inmiddels gestart met de voorbereiding. De start van de uitvoering wordt verwacht in oktober 2026, voorafgegaan door een treinvrije periode en in gebruik name van het tijdelijk spoor.

Het omgevingsmanagement is zoveel mogelijk in gezamenlijkheid uitgevoerd door de omgevingsmanagers van gemeente Vught, BAM en ProRail. In 2024 zijn diverse bijeenkomsten georganiseerd voor de combiboringen en conditioneringswerkzaamheden. In augustus 2024 is het informatiecentrum PHS Vught officieel geopend.

De Vughtse Regeling

De Vughtse Regeling loopt tot 1 januari 2028 om ook tijdens de uitvoering van het PHS project een vangnet te bieden aan bewoners die 'vastzitten' in de woning. In 2024 zijn geen woningen aangekocht binnen de regeling.

Projectkosten

In 2024 is de jaarlijkse dotatie (€ 780.000) vanuit de exploitatie aan de bestemmingsreserve toegevoegd. De bijdrage uit de bestemmingsreserve in de kosten van 2024 (€ 6,865 miljoen), is via de exploitatie verwerkt.

Activering	Raming	Realisatie	Realisatie	Realisatie
	2025	t/m 2023	2024	Totaal
PHS (onderdoorgang Wolfskamerweg)	5.535.485	0	0	0
N65 (kruisende wegen VKA+)	0	7.498.826	0	7.498.826
Rijksinfra	1.015.586	15.586	0	15.586
Totaal activering	6.551.070	7.514.412	0	7.514.412

Projectkosten ten laste van reserve Rijksinfra	Raming	Realisatie	Realisatie	Realisatie
	2025	t/m 2023	2024	Totaal
PHS (verdiepte ligging)	15.291.166	7.035.121	6.244.576	13.279.697
N65	2.825.104	14.228.816	-112.414	14.116.402
De Vughtse regeling	577.545	173.045	1.755	174.800
Programmaorganisatie Rijksinfra	5.060.327	3.731.682	316.822	4.048.504
Financiering	2.875.835	978.474	414.276	1.392.750
Afschrijvingslasten v.a. 2024 VKA +	251.703	0	0	0
Risicoreserveringen	3.212.390	0	0	0
Totaal exploitatielasten tlv reserve	30.094.070	26.147.138	6.865.015	33.012.153

Projectkosten ten laste van exploitatie	Raming	Realisatie	Realisatie	Realisatie
	2025	t/m 2023	2024	Totaal
Kosten lijnorganisatie	1.296.308	1.282.476	47.874	1.330.350
Totaal tlv reguliere exploitatie	1.296.308	1.282.476	47.874	1.330.350
Totaal uitgaven Rijksinfra	37.941.448	34.944.026	6.912.889	41.856.915

Dekking Rijksinfra	Raming	Realisatie	Realisatie	Realisatie
	2025	t/m 2023	2024	Totaal
Reserve tbv Rijksinfra 1-1	4.849.000	4.849.000	0	4.849.000
ISV subsidie	881.712	881.712	0	881.712
Bijdrage reserve grondexploitatie	7.945.000	7.945.000	0	7.945.000
Bijdrage algemene reserve	6.711.000	6.711.000	0	6.711.000
Bijdrage reserve SHP	4.989.198	4.989.198	0	4.989.198
Fonds bovenwijkse voorzieningen	1.200.000	1.200.000	0	1.200.000
Winst verkoop vastgoed	7.682.280	6.608.385	0	6.608.385
Jaarlijkse dotatie tlv exploitatie	10.276.000	4.816.000	780.000	5.596.000
Aanvulling vanuit de Algemene reserve	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000
Totaal dekking Rijksinfra	46.534.190	40.000.295	780.000	40.780.295

Totaal exploitatielasten tlv reserve	30.094.070	26.147.138	6.865.015	33.012.153
Bijdrage turborotonde	37.500	37.500	0	37.500
Totaal dekking Rijksinfra tgv reserve	46.534.190	40.000.295	780.000	40.780.295
Totaal reserve Rijksinfra	16.402.620	13.815.657	-6.085.015	7.730.6427

Activering deel Helvoirt	Raming	Realisatie	Realisatie	Realisatie
	2025	t/m 2023	2024	Totaal
Bijdrage investering parallel en kruisende wegen VKA+ Helvoirt	0	5.556.000	0	5.556.000
Totaal activering	0		0	5.556.000

Projectkosten	Raming	Realisatie	Realisatie	Realisatie
	2025	t/m 2023	2024	Totaal
Afschrijvingslasten N65 deel Helvoirt	0	0	0	0
Totaal exploitatielasten tlv reserve	0	0	0	0

Dekking N65 Helvoirt	Raming	Realisatie	Realisatie	Realisatie
	2025	t/m 2023	2024	Totaal
Totaal dekking tlv bestemmingsreserve N65 Helvoirt	0	0	0	0
Totaal reserve Rijksinfra	0		0	0

Projectscope

N65

Het VKA+ geldt nog steeds als uitgangspunt voor een vervolg van de reconstructie N65. De stuurgroep N65 heeft besloten dat de bijdragen van partijen onder verrekening van gemaakte projectkosten teruggestort worden. In de realisatie t/m 2023 zijn de bijdragen N65 nog opgenomen onder N65, N65 kruisende wegen en VKA+ Helvoirt. In 2025 zullen de bijdragen worden teruggestort, dit is in de raming opgenomen. In 2024 zijn de gemaakte kosten voor de taskforce en het participatieproces kortetermijnmaatregelen verrekend met het project en is het saldo negatief. De voorbereiding en de uiteindelijke uitvoering kortetermijnmaatregelen is een separaat proces inclusief de financiering.

PHS

De bijdrage aan het project voor het verdiepte deel en is voldaan. De realisatie van de klimaat adaptieve maatregelen zijn ook een deel van de bijdrage aan het project, in 2025 zullen de werkzaamheden afgerond zijn. Als bijdrage resteert nu nog een bijdrage aan de onderdoorgang Wolfskamerweg en het geluidsscherm Vught-Zuid, deze werkzaamheden zijn opgenomen in het contract voor de verdiepte ligging.

Dekking

De nog te realiseren dekking van de bestemmingsreserve bestaat grotendeels uit een jaarlijkse dotatie ten laste van de exploitatie. Daarnaast komt een deel van de dekking uit opbrengsten vastgoed.

Indexering

In de nieuwe bestuursovereenkomst PHS zijn afspraken over indexering vastgelegd.

1.5 Oekraïne

Eind 2024 zijn in totaal vijf gemeentelijke opvanglocaties met 543 opvangplekken voor Oekraïners gerealiseerd, verspreid over Vught, Helvoirt en Cromvoirt. De gemeentelijke opvanglocatie bij RKI Beziningscentrum Emmaus is niet gerealiseerd, deze opvangplekken zijn bij De Guldenberg gerealiseerd. Hieronder een schematisch overzicht van het aantal opvangplekken voor Oekraïense ontheemden per gemeentelijke opvanglocatie:

De Guldenberg	200
Zorgpark Voorburg	140
Résidence De Leuvert	120
Landgoed Huize Bergen	70
Landgoed Bleijendijk	13
Totaal	543

Eind 2024 verbleven in onze gemeente 13 ontheemde Oekraïners bij gastgezinnen.

Het Rijk heeft gemeenten verplicht een eigen bijdrage in rekening te brengen bij Oekraïense ontheemden met inkomsten, die verblijven in gemeentelijke opvanglocaties. Wij zijn eind 2024 gestart met het innen van deze eigen bijdragen.

Het programmateam voor opvang en migratie is in 2024 uitgebreid. Dit vanwege de substantiële stijging van het aantal opvangplekken in 2024 én de toenemende behoefte aan ondersteuning.

Het Rijk vergoedde in 2024 een bedrag van € 61 per gerealiseerde opvangplek, per dag. Deze vergoeding is per 2025 bijgesteld naar € 44 per gerealiseerde opvangplek, per dag.

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

Oekraïne	<i>× € 1.000</i>
Opbrengsten	
Bekostigingsregeling opvang ontheemden	7.338
Transitievergoedingen	886
Vergoeding particuliere opvang leefgeld en wooncomponent	31
Vergoeding uitvoeringskosten particuliere opvang	17
Vergoeding gemeentelijke opvang leefgeld en wooncomponent	266
Overige ontvangsten gemeentelijke opvang	5
Verrekende eigen bijdragen	24
Meerkosten Oekraïne sociaal domein	59
Subtotaal opbrengsten	8.626
Kosten	
Exploitatiekosten opvanglocaties	6.830
Leefgeld gemeentelijke opvang	291
Particuliere opvang leefgeld en wooncomponent	31
Nationaal Programma Onderwijs	38
Peuterspeelzalen	4
Leerlingenvervoer	31
Bijdrage GGD	24
Tolkkosten	1
Subtotaal kosten	7.251
Saldo	1.375

Hierin zien we een saldo van € 1,375 miljoen voordelig. Dit resultaat is in de bestemmingsreserve Opvang en migratie gestort, conform de vastgestelde nota Reserves en voorzieningen. Met deze bestemmingsreserve realiseren we een noodzakelijke financiële buffer en zetten we de ontvangen middelen blijvend in om de gemeentelijke taken ten aanzien van opvang en migratie in te vullen.

1.6 Energie en klimaat

Hieronder zijn per thema uit de Nota Energie en Klimaat de grootste activiteiten en mijlpalen omschreven over 2024.

Beleid grootschalige opwek van energie

De zoekgebieden voor zonne- en windenergie die de raad in 2022 heeft vastgesteld, zijn hierbij objectief onderzocht naar kansen en belemmeringen op ecologische, ruimtelijke en milieukundige onderdelen. Dit werd in 2023 en 2024 gedaan met een milieukundig Plan milieu effect rapport (PlanMER). De Commissie mer toetste het onderzoek en concludeerde dat aanvullend onderzoek nodig was op o.a. ecologie, landschap en netcongestie. Dit aanvullend onderzoek vond plaats voor vier zoekgebieden die door de raad zijn aangewezen en was in december afgerond. Het volledige onderzoek is door de Commissie mer wederom getoetst.

Met de resultaten van het PlanMER is het Programma Grootschalige Opwek Vught opgesteld. De raad heeft dit in september 2024 vastgesteld.

Een belangrijk onderdeel van het programma grootschalige opwek zonne -en windenergie is het lokaal eigendom. Samen met het verenigde bedrijfsleven en energiecoöperaties tekende de gemeente een intentieovereenkomst. Het verenigd bedrijfsleven, energiecoöperaties en de gemeente Vught werken samen en verkennen de mogelijkheden om gezamenlijk in een energiegemeenschap aan de grootschalige energie opwek opgave te werken. Hierbij borgen ze lokaal eigendom en komen ze aan elkaars belangen tegemoet.

Tot slot is met het Energiecollectief Vught (ECV) en MKB Vught onderzoek gedaan naar dakpotentie van grote bedrijfsdaken om daar grootschalig energie op te wekken met zonnepanelen. Dit onderzoek is afgerond en in combinatie met lokaal eigendom wordt met vervolgstappen ingezet om een deel van de grootschalige opwek opgave op grote (bedrijfs)daken te realiseren.

Regionale Energiestrategie (RES)

In Vught vertalen we de RES-opgave via het Programma Grootschalige opwek Vught. Daarnaast neemt de gemeente Vught ook actief deel aan projecten voor energiearmoede, het nationaal isolatieprogramma en kennisuitwisseling. Er is gewerkt aan een uitvoeringsplatform om de opgave op ,onder andere de warmtetransitie in sterker samenwerkingsverband op te pakken.

Warmtetransitie

Er is gestart met het uitvoeren van twee uitvoeringsplannen. Dit wordt gedaan voor de pilotwijken Helvoirt en Loyola e.o. In Loyola e.o wordt dit gedaan met een bewonerscollectief, ondersteund door de gemeente en de organisatie Energie Samen. In Helvoirt wordt hier uitvoering aan gegeven door Schoon Helvoirt, de bewonersgroep die is ontstaan uit het burgerberaad. Zij worden ondersteund waar nodig door de gemeente. Er is gestart met de verduurzaming van de eerste twee gebouwen. Daarnaast is de Europese aanbesteding voor de overige gebouwen afgerond en is gestart met de engineering voor de verduurzaming van de volgende vier gebouwen. Om inwoners en ondernemers te helpen met het verduurzamen van hun woning en bedrijf, heeft de gemeente energieadviezen beschikbaar gesteld. Om verder te kunnen blijven gaan met het verduurzamen van de woningvoorraad in de gemeente, is er gestart met het opstellen van een soortenmanagementplan (SMP). Om invulling te geven aan de verduurzamingsopgave is er ook gestart met het invulling geven aan het Nationaal Isolatie Programma (NIP). Er is gestart met de doelgroep die te maken heeft met energiearmoede.

Klimaatadaptatie

In het buitengebied waren bomenaanplant projecten. In 2024 is begonnen met de voorbereiding van 2 bosaanplant-projecten in het buitengebied: naast het Drongelens Kanaal (Gement) en in Helvoirt naast de Raamse Loop.

Energie- en klimaatloket

Inwoners kunnen, sinds halverwege 2023 naast het digitale energieloket, ook terecht bij het fysieke energie- en klimaatloket aan het Moleneindplein voor vragen en ondersteuning met betrekking tot energiebesparing en het vergroenen van hun perceel. Ook in 2024 zijn gemiddeld 5 mensen per dag geholpen. Er is gestart met zakelijke energieadviezen voor lokale ondernemers. Bedrijven kunnen terecht bij het digitale zakelijk energieloket voor advies over energiebesparing, subsidies, leningen en leveranciers voor producten of diensten om hun bedrijfspand te verduurzamen.

Losse activiteiten

Voor burgerinitiatieven was structureel budget-basissubsidie beschikbaar gesteld voor organisatie ondersteuning en continuering van activiteiten voor energiebesparing en klimaatadaptatie. Hier is gebruik van gemaakt. Er is actief gezocht naar externe financiering voor acties in het uitvoeringsplan 2024 van de Nota Energie en Klimaat, specifiek op de thema's warmtetransitie en grootschalige opwek van energie. We hebben in dat kader extra CDOKE gelden (Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid) ontvangen van de Rijksoverheid. Daarnaast is de specifieke uitkering, Lokale Aanpak Isolatie bij het Rijk aangevraagd en gekregen.

Programmaverantwoording

Wonen

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

Uitwerking

2.1.1 Beheer overige gebouwen en gronden

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Verduurzamen gemeentelijke gebouwen.	Er is gestart met de verduurzaming van de eerste twee gebouwen. Daarnaast is de Europese aanbesteding voor de overige gebouwen afgerond en is gestart met de engineering voor de verduurzaming van de volgende vier gebouwen.
Inventariseren van de behoefte aan maatschappelijk vastgoed.	De inventarisatie van de behoefte aan maatschappelijk vastgoed is onderdeel van het nog op te stellen accommodatiebeleid.
Opstellen vastgoedbeleid.	Door her prioritering is er nog geen start gemaakt met het opstellen van een vastgoedbeleid.
Herstructureren van de woonwagenlocatie Olmenlaan.	De gemeenteraad heeft in juli 2024 besloten om de standplaatsen te verkopen aan de zittende huurders of (klein)kinderen en één standplaats aan te bieden aan Charlotte van Beuningen. Het verkooptraject is in het najaar van 2024 opgestart.
Overdragen van sociale huur objecten aan een corporatie.	Besloten is om te onderzoeken of de appartementen van het HelvoirThuis in de toekomst kunnen worden overgedragen aan een woningcorporatie.

Hoe meten we dit?

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

2.1.2 Verkeer en vervoer

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Versnelling Mobiliteitsvisie - verkeersonveilige locaties.	De aansluiting Dr.Hillenlaan-Boxtelseweg is gerealiseerd. Voor de Laagstraat heeft participatie met de omgeving plaatsgevonden en is een conceptrapport Laagstraat opgesteld, die wordt momenteel beoordeeld. Een inventarisatie naar voetpaden in Helvoirt heeft plaatsgevonden.
Verminderen verkeersoverlast Cromvoirt en Helvoirt.	In de zoektocht naar oplossingen is met belanghebbenden een brainstormsessie gehouden en er is een kentekenonderzoek uitgevoerd.
Voorleggen beleidsplan zand- en halfverharde wegen.	Het beleidsplan is vastgesteld.
Voorleggen parkeerbeleid.	Het parkeerbeleid dient nog ter inzage gelegd te worden en wordt nog ter besluitvorming voorgelegd.
Verkeersonderzoeken naar de wegenstructuur.	Onderzoek naar de wegenstructuur heeft vanwege her prioritering nog niet plaatsgevonden.
Onderzoeken en opstellen verbeterplan rotondes.	Onderzoek naar het verbeterplan rotondes heeft vanwege her prioritering nog niet plaatsgevonden.
Onderzoeken ontsluiting Den Hoek.	Gesprekken met ProRail hebben plaatsgevonden. In planontwikkeling Den Hoek II verkennen we de kansen voor een tweede ontsluiting.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2022	2023	2024	2024
Aantal nieuwe laadpalen.	15	43	20	12
Het aantal lichtmasten dat is omgebouwd c.q. vervangen door LED verlichting (% van het totale areaal).	43%	72%	72%	78%
Energieverbruik openbare verlichting (kWh x 1.000).	838	796	785	749

2.1.3 Rijksinfra

Wat wilden we bereiken?

- Verbeteren van de leefbaarheid met het realiseren van de Rijksinfra projecten.

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Werken aan activiteiten PHS.	Verdere uitvoering van conditioneringswerkzaamheden en de klimaat adaptieve maatregelen. Uitvoering van en sturing op het omgevingsmanagement PHS Vught.
Werken aan de N65.	Het participatietraject kortetermijnmaatregelen N65 is uitgevoerd, vervolgens zijn de conclusies en aanbeveling uitgewerkt.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.1.4 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Voorleggen boombeheerplan.	Inventarisatie van het bomenbestand heeft het inzicht opgeleverd dat het kwaliteitsniveau lager is dan gedacht. Dit vergt een uitgebreider beheerplan, waarin ook de inhaalslag om op het basisniveau te komen wordt meegenomen. Het beheerplan wordt in Q2 2025 voorgelegd aan de raad.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2022	2023	2024	2024
Aantal meldingen op openbaar groen.	350	1.164	1.000	1016
Aantal meldingen op speelmogelijkheden.	60	38	20	47

2.1.5 Riolering

Wat wilden we bereiken?

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

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Uitvoeren integrale projecten.	We hebben alle projecten op de planning van de MOR uitgevoerd. De Emmasingel e.o. is in de afrondende fase. Meer informatie over de projecten is terug te vinden in de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2022	2023	2024	2024
Aantal vierkante meters afgekoppeld oppervlak.	3.500	5.700	8.000	6.400
Aantal klachten wateroverlast.	40	118	55	63

2.1.6 Afval

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Monitoren afvalbeleid.	Alle inwoners hebben een papiercontainer in het gewenste formaat ontvangen en de huis aan huisinzameling is gestart. Er is een campagne PBD- en restafval uitgevoerd om de kwaliteit van het afval te verbeteren. De ingezamelde hoeveelheid restafval is afgenomen en GFT en glas zijn toegenomen.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2022	2023	2024	2024
Kilogram restafval per inwoner per jaar.	91,0	96,4	75,0	93,5

2.1.7 Energie en klimaat

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Deelnemen in de Regionale Energie Strategie (RES).	We nemen deel aan de RES. De afspraken uit het RES zijn onderdeel van het vastgestelde programma grootschalige energie opwek.
Opstellen uitvoeringsplannen wijken.	We zijn gestart met het opstellen van uitvoeringsplannen voor nieuwe wijken. In de Vughtse Hoeven met woonstichting Charlotte van Beuningen, om te komen tot een aanpak met gesprekkeld bezit. In Cromvoirt zijn we de gesprekken gestart met de initiatiefnemers.
Uitvoeren uitvoeringsplannen geselecteerde pilotwijken.	De uitvoeringsplannen in Helvoirt en Loyola e.o. zijn vastgesteld. Er is extra planfinanciering aangevraagd bij het Rijk, en verkregen, om de uitvoering te versnellen.
Uitvoeren beleid grootschalige energie opwek.	Het Programma grootschalige opwek Vught is vastgesteld. Om lokaal eigendom te borgen werken we met energievoöperaties en verenigd bedrijfsleven samen. Het milieuonderzoek (PlanMER) in de zoekgebieden is afgerond.
Opstellen uitvoeringsplan Nota Energie en Klimaat Vught 2025.	Het uitvoeringsplan voor 2025 is opgesteld met partners en vastgesteld.
Burgerberaad G1000 Helvoirt.	Verschillende onderdelen uit het Burgerberaad zijn opgepakt. Om aan de gang te gaan met thema energie, is o.a. Energieschoon Helvoirt opgericht. Hierdoor is er een constructieve basis voor verdere activiteiten rondom het thema energie.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.1.8 Begraafplaatsen en crematoria

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Beoordelen van de status van de KNIL graven.	Gesprekken zijn gevoerd met de Molukse gemeenschap over de status van de KNIL-graven.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd

2.1.9 Ruimtelijke ordening

Wat wilden we bereiken?

- Een gezond en leefbaar buitengebied.
- Een goed woon-en leefklimaat voor onze inwoners.
- Actuele bestemmingsplannen en beleidskaders ter voorbereiding op de komst van de Omgevingswet.

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Ontwikkelen Hart van de Baarzen.	Voor de woningen van Charlotte van Beuningen is de ruimtelijke procedure en vergunning afgerond en de grondruilovereenkomst afgesloten. De Baarzen school is gesloopt. Het voorlopig ontwerp openbare ruimte is opgesteld.
Ontwikkelen Isabellaveld fase2.	Het college heeft het stedenbouwkundig plan vastgesteld. De opdracht voor het archeologische veldwerk is verleend. De aanbesteding voor de woningbouw is opgestart.
Vorbereiden Voorburg.	De ontwikkelvisie is door de raad vastgesteld en de samenwerkingsovereenkomst met Reinier van Arkel is ondertekend.
Starten procedure Van der Valk.	Van der Valk heeft een alternatief plan onderzocht. Uiteindelijk heeft van der Valk besloten het oorspronkelijke plan, dat in maart 2023 aan de raad is gepresenteerd en in het coalitieakkoord is opgenomen, verder uit te werken in een principeverzoek en omgevingsplan. Dit verzoek is niet ontvangen.
Uitwerken en uitvoeren project Buitengebied.	In 7 deelgebieden in het buitengebied is samengewerkt met betrokken stakeholders. Dit heeft geresulteerd in het verbinden van

	verschillende opgaven op het gebied van landbouwtransitie, energie transitie, natuur- en landschapsontwikkeling, waterreservering en -berging, toerisme en recreatie. Dit continueren we als reguliere werkzaamheden onder de naam 'Opgave Buitengebied'.
--	---

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.1.10 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)

Wat wilden we bereiken?

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

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Uitvoeren grondexploitatie.	In de raad van april is het geactualiseerde Uitvoeringsprogramma grondexploitatie vastgesteld.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.1.11 Wonen en bouwen

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Versnellen woningbouw.	Van de 11 projecten uit het addendum van het coalitieakkoord zijn er 5 in aanbouw of al gerealiseerd, van nog eens 6 projecten is de planologische procedure afgerond. *
Realiseren woningbouw gemeentelijke gronden.	Er zijn vijf gemeentelijke locaties in ontwikkeling.

	*
Realiseren woningbouw faciliterende initiatieven.	We faciliteren maximaal de woningbouwprojecten van derden. *
Realiseren tijdelijke woningen.	In plaats van tijdelijke woningen wordt ingezet op permanente woningen.
Herijken Woonvisie.	De woonvisie is medio 2024 geëvalueerd. De evaluatie leidt niet tot aanpassingen. Besloten is om de woonvisie te verlengen tot en met 2026.
Onderzoeken Startersleningen.	We hebben de Starterslening geactualiseerd en uitgebreid.
Faciliteren nieuwe woonvormen.	We geven ruimte aan nieuwe woonvormen. Met een BOPA-procedure kan bij goede ruimtelijke onderbouwing maatwerk worden geboden. In 2024 is er onder meer een aanvraag gekomen voor de realisatie van een Gezinshuis. Deze wordt met een BOPA-procedure beoordeeld. Een separaat beleidskader voor CPO is niet wenselijk. Op basis van de evaluatie op de woonvisie ligt de nadruk op het leggen van verbindingen van CPO-groepen met grondeigenaren/ ontwikkelende partijen.
Implementeren Wet Goed Verhuurderschap.	We hebben het meldpunt ingericht. Er zijn geen meldingen binnengekomen waar handhaving nodig was.
Controleren anti-speculatiebeding.	We hebben de controle op het anti-speculatiebeding uitgevoerd. Er is een evaluatie uitgevoerd, aanpassing van het beleid is niet nodig.
Opstellen Woonzorgvisie.	Het wetsvoorstel waarin aangegeven wordt dat gemeenten een Woonzorgvisie op moeten stellen ligt nog steeds bij de Tweede Kamer. De eerder genoemde datum van Q4 2024 is dan ook achterhaald. We nemen een visie op wonen en zorg op in de nieuw op te stellen Woonvisie in 2026.
Variëren in woningaanbod.	Bij nieuwe ontwikkelingen is de prijsdifferentiatie uit de woonvisie leidend. Hiervoor maken we afspraken met ontwikkelende partijen.
Uitvoeren van de Nationale Woon-bouwagenda.	De speerpunten uit de Nationale Woon- en Bouwagenda zijn onderdeel van het Vughtse woonbeleid.
Uitvoeren regionale Woondeal.	De gemeente Vught neemt actief deel aan de uitvoering van de regionale woondeal, zoals het opstellen van een regionale urgentieregeling voor sociale huurwoningen en het versnellen van projecten.

* Voor een inhoudelijke toelichting verwijzen we naar de Voortgangsrapportage wonen.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2022	2023	2024	2024
Aantal toevoegingen van nieuwe betaalbare woningen. *	0	5	92	25
Aantal toevoegingen van nieuwe middeldure woningen. *	33	102	53	31
Aantal toevoegingen van nieuwe dure woningen. *	16	25	75	27
Percentage vergunningen binnen 4 weken verleend.	12%	43%	31%	41%
Percentage APV-vergunningen binnen 1 dag verleend.**	23%	-	25%	-
Percentage gegronde bezwaarschriften vergunningverlening.	21%	6%	10%	6%
Percentage gerealiseerde huisvestingstaakstelling statushouders.	100%	100%	100%	100%

* Voor een inhoudelijke toelichting verwijzen we naar de Voortgangsrapportage wonen.

** APV-vergunningen worden doorgaans binnen 8 weken verleend, in verband met een zorgvuldige behandeling van de aanvragen is verlening binnen 1 dag niet haalbaar. Meldingen voor kleine evenementen, verruiming sluitingstijden en incidentele festiviteiten (geluidsontheffing) worden binnen 1 dag toegekend.

Wat zijn de kosten?

Wonen <i>bedragen x €1.000</i>		2023	2024			
		Realisatie	Begroting primitief	Begroting wijzigingen	Realisatie	Vershil
Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	1.280	2.230	1.333	1.205	127
	Baten	-1.337	-924	-948	-915	-32
	Saldo	-56	1.306	385	290	95
Verkeer en vervoer	Lasten	3.490	4.130	4.320	4.676	-356
	Baten	-342	-404	-631	-652	21
	Saldo	3.148	3.726	3.689	4.024	-335
Rijksinfra	Lasten	7.769	8.023	6.547	7.243	-696
	Baten	-750	0	-150	-330	180
	Saldo	7.019	8.023	6.397	6.913	-516
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	161	2	484	340	144
	Baten	-161	0	-482	-340	-141
	Saldo	0	2	3	0	3
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Lasten	4.760	3.615	4.415	4.596	-181
	Baten	-785	-121	-959	-942	-17
	Saldo	3.975	3.494	3.457	3.654	-198
Riolering	Lasten	3.666	3.957	3.888	3.709	179
	Baten	-5.029	-4.717	-4.745	-4.620	-125
	Saldo	-1.362	-760	-857	-911	54
Afval	Lasten	3.393	3.489	3.480	3.393	88
	Baten	-3.941	-4.306	-4.306	-4.266	-40
	Saldo	-549	-817	-826	-873	48
Energie en klimaat	Lasten	1.886	1.879	2.249	2.071	178
	Baten	-449	-587	-967	-1.014	47
	Saldo	1.437	1.292	1.282	1.057	225
Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	39	20	20	24	-4
	Baten	-19	-20	-20	-15	-5
	Saldo	20	0	0	9	-9
Ruimtelijke ordening	Lasten	2.882	1.777	2.713	2.240	473
	Baten	-1.089	-361	-1.572	-970	-602
	Saldo	1.793	1.416	1.142	1.270	-128
Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Lasten	4.851	33	2.278	1.332	946
	Baten	-5.256	-196	-2.206	-1.389	-817
	Saldo	-405	-163	72	-58	129
Wonen en bouwen	Lasten	2.549	2.521	4.080	3.955	125

	Baten	-1.996	-2.257	-5.793	-5.572	-221
	Saldo	553	263	-1.713	-1.617	-96
Totaal programma	Lasten	36.726	31.674	35.808	34.784	1.024
	Baten	-21.153	-13.894	-22.778	-21.025	-1.752
	Saldo	15.573	17.781	13.030	13.758	-728
Verrekening met reserves	Lasten	2.126	976	4.334	2.464	1.870
	Baten	-7.525	-8.076	-8.582	-7.457	-1.125
	Saldo	-5.400	-7.100	-4.248	-4.993	745
Na verrekening met reserves	Lasten	38.851	32.650	40.142	37.248	2.894
	Baten	-28.679	-21.970	-31.359	-28.483	-2.877
	Saldo	10.173	10.681	8.783	8.765	17

	- is nadeel	Afwijking x € 1.000
Beheer overige gebouwen en gronden		
Pacht en grond verhuur		
Er zijn bijna geen kosten gemaakt vanuit het weidevogel convenant.		5
De verhuuropbrengst van diverse gronden zijn lager uitgevallen.		-7
Aan- en verkoop onroerend goed en reststroken		
De opbrengst uit verkoop van reststroken is dit jaar lager uitgevallen doordat er minder verzoeken tot verkoop zijn binnengekomen.		-9
Het saldo van aankoopkosten minus verkoopopbrengsten na een grondruil, is reeds niet geraamd.		-6
Verduurzaming gemeentelijk vastgoed		
De aanbesteding van de verduurzaming heeft plaatsgevonden, maar de engineeringsfase is pas eind van het jaar gestart. Hierdoor is een gedeelte van de geraamde engineeringsuren niet gerealiseerd.		21
Daar staat tegenover dat dus ook een gedeelte van de ontvangen rijksmiddelen CDOKE (Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat en Energiebeleid) niet zijn ingezet.		-21
Gemeentelijk vastgoed		
Het budget is voor de inhuur van de interim beleidsmedewerker. Deze heeft later kunnen starten dan verwacht, waardoor de middelen niet volledig zijn benut.		70
Beheer Helvoirthuis		
Door hogere energieprijzen zijn de servicekosten die aan het Helvoirthuis worden doorbelast ook gestegen.		11
Beheer 11 appartementen HelvoirThuis		
Het schilderwerk is doorgeschoven naar 2025 omdat de aanbestedingsprocedure niet is afgerond.		9
Verkeer en vervoer		
Verkeerstellingen		
Er was minder behoefte aan verkeerstellingen.		7
Zwerfafval		

We hebben extra bijdragen ontvangen die betrekking hadden op overschotten van zwerfafvalvergoedingen uit de periode 2013-2022.	26
Schades verkeersregelinstanties (VRI)	
Er is een aantal schade-incidenten geweest waardoor er hogere kosten zijn. Een deel van de kosten is vergoed door de verzekering.	-18
Verkeerseducatie	
Er zijn minder kosten gemaakt voor verkeerseducatie.	5
Onderhoud civieltechnische kunstwerken	
Er waren minder werkzaamheden voor niet geprogrammeerd onderhoud van civieltechnische kunstwerken.	14
Gladheidsbestrijding	
Vanwege een zachte winter is er minder zout en pekewater aangekocht.	16
Beheer en onderhoud openbare verlichting	
De kosten voor netwerkkosten voor elektriciteit zijn sterker gestegen dan eerder begroot.	-29
Er waren meer kosten voor herstel van schades, waarvan een deel is vergoed door de verzekering.	-29
Klimaatadaptief groenbeheer wegen	
Het te beheren areaal blijkt groter te zijn dan ten tijde van aanbesteding bij ons bekend. Dit komt voort uit achterstallige beheergegevens. Hierdoor zijn er meer kosten gemaakt door de aannemer voor het vegen van de wegen en het verwijderen van onkruid in verhardingen in 2023 en 2024. Deze zijn beide verrekend.	-398
Rijksinfra	
De bijdragen aan ProRail voor de werkzaamheden aan het tijdelijke spoor en de bijbestelling van raildempers zijn hoger dan eerder voorzien in de begroting. Dit geldt ook voor de werkzaamheden aan de waterberging van de Groensche Hoeven. Daar staat tegenover dat we een groter deel van de kosten van de beroepsprocedure bestemmingsplan N65 door de Provincie gecompenseerd hebben gekregen. Per saldo een nadeel van € 647.000. Jaarlijks worden de kosten samenhangend met de Rijksinfra, betreffende de N65 en PHS, verrekend met de bestemmingsreserve Rijksinfra.	-647
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	
Beheer openbaar groen	
Om de veiligheid ten aanzien van bomen te kunnen waarborgen zijn er extra maatregelen getroffen.	-31
Klimaatadaptief groenbeheer	
Het te beheren areaal blijkt groter te zijn dan ten tijde van aanbesteding bij ons bekend. Dit komt voort uit achterstallige beheergegevens. Hierdoor zijn er meer kosten gemaakt door de aannemer voor het snoeien van hagen en maaien van de gemeentelijke gazons en berm.	-50
Inhuur	
Door opvang van tijdelijke personeelsuitval is er meer ingehuurd.	-20
Onderhoud watergangen	
Het te beheren areaal blijkt groter te zijn dan ten tijde van aanbesteding bij ons bekend. Dit komt voort uit achterstallige beheergegevens. Hierdoor zijn er meer kosten gemaakt door de aannemer voor het onderhoud van de watergangen in 2023 en 2024. Deze zijn beide verrekend.	-95
Volkstuinen	

De saneringskosten zijn hoger uitgevallen, er was meerwerk van de aannemer. Daarnaast is het waterverbruik van de volkstuinten hoger uitgevallen dan eerder rekening mee was gehouden. Tot slot is het totaal van kleine reparatie- en onderhoudskosten hoger, omdat dit ook kosten zijn gerelateerd aan het overdragen van de volkstuinten aan de nieuwe verenigingen.	-14
Riolering	
Schoonmaken leidingen	
Vanwege de hoge grondwaterstand waren de werkzaamheden bewerkelijk en zijn ze daardoor vertraagd.	75
Kolkenreiniging	
Uitstel van werkzaamheden vanwege de weersomstandigheden (late bladuitval).	85
Onderhoud gemalen	
Door de inhaalslag aan vervangingsinvesteringen de afgelopen jaren waren er veel minder storingen bij de gemalen waardoor er minder onderhoud uitgevoerd hoefde te worden.	61
Herstelwerkzaamheden	
Er waren minder kosten voor herstelwerkzaamheden en reparaties van schades.	12
Afkoppelsubsidie	
Er is minder gebruik gemaakt van de afkoppelsubsidie dan waar in de begroting rekening mee is gehouden.	29
Klimaatadaptief groenbeheer riolering	
Het te beheren areaal blijkt groter te zijn dan ten tijde van aanbesteding bij ons bekend was. Dit komt voort uit achterstallige beheergegevens. Hierdoor zijn er meer kosten gemaakt door de aannemer voor maaien van watergangen, reinigen van goten en het reinigen van duikers in 2023 en 2024. Deze zijn beide verrekend.	-39
Rioolheffing	
Er is minder water verbruikt dan voorgaand jaar, waardoor de opbrengst lager uitvalt.	-50
Verrekening met de egalisatievoorziening	
Het totale saldo van het taakveld Riolering wordt (met inbegrip van doorberekende kapitaallasten, personeel, overhead en BTW) verrekend met de egalisatievoorziening riolering.	-112
Afval	
Restafval	
Lagere kosten omdat er in februari geen inzameling heeft plaatsgevonden, daarnaast is het aantal ledigingen voor de overige maanden lager dan voorgaande jaren.	32
GFT	
Lagere kosten door veel minder ledigingen dan voorgaande jaren.	63
Oud papier en karton (OPK)	
De kosten voor de inzameling van OPK waren lager dan bij het opstellen van de begroting bekend was.	62
Milieustraat	
Er zijn afrekeningen ontvangen over 2023 en 2024 over de bijdragen aan de milieustraat Haaren.	157
Klimaatadaptief groenbeheer afval	
Het te beheren areaal blijkt groter te zijn dan ten tijde van aanbesteding bij ons bekend. Dit komt voort uit achterstallige beheergegevens. Hierdoor zijn er meer kosten gemaakt door de	-112

aannemer voor het beheersen van afval op de openbare wegen en in het groen in 2023 en 2024. Deze zijn beide verrekend.	
Afvalstoffenheffing	
Minder opbrengsten vanwege een lager aantal ledigingen van de restafvalcontainer.	-125
Verrekening met de egalisatievoorziening	
Het totale saldo van het taakveld Afval wordt (met inbegrip van doorberekende kapitaallasten, personeel, overhead en BTW) verrekend met de egalisatievoorziening Afval. Omdat er een overschot is wordt dit gestort in de voorziening.	-28
Overigen	4
Energie, klimaat en milieu	
Beleid milieu	
Er hebben zich geen beleidswijzigingen of calamiteiten voor gedaan, waardoor er geen extern onderzoek nodig was of advieskosten zijn gemaakt.	14
Energie en Klimaat	
Ten behoeve van kosten voor het energieloket, communicatie en overige kosten zijn hogere kosten gemaakt dan begroot, het merendeel van deze kosten zijn gedekt vanuit CDOKE-rijksmiddelen.	-37 26
Zon- en Windbeleid + RES	
Voor grootschalige opwek zijn hogere kosten gemaakt dan reeds geraamd, deze hogere kosten zijn volledig gedekt door CDOKE-rijksmiddelen.	-29 29
Warmtetransitie	
Uitvoeringsplan aardgasvrije wijken, budget is over meerdere jaren verdeeld, de hoogte van de uitgaven per jaar verschillen per fase.	101 -101
Het onderzoek naar Soorten Management Plan (SMP) loopt 2 tot 2,5 jaar, de besteding van het budget vindt gedeeltelijk later plaats dan gepland.	95 -95
Ter dekking van personeelslasten zijn CDOKE-rijksmiddelen ingezet.	168
Omgevingsdienst Brabant-Noord	
We hebben een teruggave ontvangen van onze bijdrage over 2023.	18
Niet het volledige werkprogramma is uitgevoerd, voornamelijk vanwege een onderbezetting bij de Omgevingsdienst Brabant-Noord.	28
Overige	14
Begraafplaatsen en crematoria	
Er zijn minder begravingen en verlenging van grafrechten geweest. Tegelijkertijd waren de onderhoudskosten hoger dan begroot.	-9
Ruimtelijke ordening	
Ruimte-voor-ruimtetitels	
Een drietal initiatiefnemers is in de gelegenheid gesteld een titel te kopen. Feitelijke verkoop vindt plaats op het moment dat hun aanvraag om omgevingsvergunning voor de bouw van een woning wordt aangevraagd. In 2024 waren de initiatiefnemers nog bezig met de voorbereiding van die aanvragen.	-375
Puzzelen met Ruimte	
Voor het project Puzzelen met Ruimte is minder gebruik gemaakt van externe expertise.	38

De subsidiebijdrage vanuit het Waterschap voor dit project is hoger dan reeds geraamd.	8
Omgevingswet	
Het proces van de implementatie van de Omgevingswet verloopt over meerdere jaren. Het budget dat dit jaar beschikbaar is gesteld was te hoog, de uitvoering loopt de komende jaren verder.	102
Natuur en landschap	
Het opstellen van de nota biodiversiteit is nog niet volledig afgerond, hierdoor resteert er nog een budget.	13
Subsidie Stila-regeling 2024 en ErvenPlus 3.0	
Voor Stila-regeling 2024 en ErvenPlus 3.0 is subsidie verleend welke niet was begroot. Deze subsidies worden conform eerdere besluitvorming omtrent voorgaande versies van deze subsidies, gedekt via aan vrijval vanuit het reserve Groenfonds.	-10
Ruimtelijke planvorming	
De legesopbrengsten van "de laatste" bestemmingsplannen, door de inwerkingtreding van de Omgevingswet, zijn hoger uitgevallen.	16
Faciliterend grondbeleid	
De opbrengsten die zijn gerealiseerd bij diverse faciliterende ontwikkelingen zijn lager uitgevallen dan reeds geraamd. De ambtelijke inzet voor deze projecten is te hoog ingeschat en projecten zijn vertraagd, hierdoor zijn er minder uren gerealiseerd en geschreven dan verwacht. Daarnaast zijn er projecten, zonder overeenkomst, niet declarabel gebleken en zijn deze vrijgevallen in dit boekjaar.	-239
De bijdrage gebiedsoverstijgende kosten is lager uitgevallen dan reeds geraamd.	-8
De externe kosten die verwacht werden te gaan maken voor faciliterende projecten zijn lager uitgevallen.	6
Bijdrageregeling stimulering woningbouw	
Ten laste van de subsidieregeling Bijdrageregeling stimulering woningbouw zijn minder externe kosten gemaakt dan reeds geraamd.	26
Grondexploitatie	
De gerealiseerde winst die volgens de Percentage Of Completion methodiek (POC) tot stand is gekomen bedraagt dit jaar € 349.012. De winst komt ten gunste van het reserve grondexploitatie. Geraamd was een winstneming van € 239.261.	110
Wonen en bouwen	
ICT Vergunningen, toezicht en handhaving	
Kosten zijn lager uitgevallen door minder geregistreerde gebruikers van het softwarepakket. Daarnaast hebben we minder diensten afgenomen dan vooraf is ingeschat.	13
Dwangsommen	
Er zijn minder dwangsommen ontvangen dan begroot, vanwege de intrekking van een invordering.	-6
Beleid wonen	
Het jaarlijkse werkbudget voor Beleid wonen is niet volledig gebruikt.	5
Gebiedsontwikkeling	
Voor de kosten die worden gemaakt voor diverse gemeentelijke gebiedsontwikkelingen is een stelpost gevormd. De stelpost is niet volledig benut en hierdoor is er een resterend saldo.	68
Behandeling aanvragen omgevingsvergunningen	
Er zijn minder externe kosten gemaakt voor de behandeling van omgevingsaanvragen dan	7

begroot.	
Leges omgevingsvergunningen	
Er is een aantal niet voorziene aanvragen omgevingsvergunningen ingediend.	185
Huur en verhuur woonwagens	
De verkoop van woonwagenlocatie Olmenlaan is gaande, maar de grondtransacties hebben nog niet plaatsgevonden. Hierdoor is de grondopbrengst niet gerealiseerd.	-357
Doordat de grondtransactie nog niet heeft plaatsgevonden is ook de onderhoudsvoorziening niet vrijgevallen en wordt dus nog voorlopig in standgehouden.	-110
Voor de herstructurering van de Olmenlaan is budget beschikbaar gesteld. Dit project is echter nog niet afgerond en hierdoor resteert budget.	10
De onderhoudskosten aan de woonwagenlocaties zijn lager uitgevallen.	5
Subtotaal afwijking directe kosten	-1.340
Kapitaallasten	
Ruimte voor ruimte titels	
De geplande verkoop van een drietal ruimte voor ruimtekavels heeft niet plaatsgevonden.	375
De afschrijving op de geactiveerde boekwaarde vindt zodoende niet plaats.	
Vastgoed	35
De sloop en daarmee de extra afschrijving voor de locaties Hertog van Brabant en De Wieken heeft niet plaatsgevonden.	
Doorberekende kosten	202
Totaal	-728
Verrekening met reserves	
Convenant de Kwebben	
De uitgaven zijn lager dan begroot waardoor ook de bijdrage uit het Groenfonds lager is.	-3
Bijdrage weidevogelconvenant	
De uitgaven zijn lager dan begroot waardoor ook de bijdrage uit het Groenfonds lager is.	-5
Erven plus	
Voor ErvenPlus 3.0 is subsidie verleend. Deze subsidie wordt conform eerdere besluitvorming omtrent voorgaande versies van deze subsidies, gedekt via een bijdrage vanuit de reserve Groenfonds.	6
Rijksinfra	
De bijdrage uit de reserve Rijksinfra is fors hoger. Dit komt voornamelijk doordat geplande uitgaven voor de werkzaamheden aan het spoor en conditioneringswerkzaamheden naar voren zijn gehaald.	395
Verkoop Olmenlaan	
Doordat de transportakte voor de verkoop nog niet is getransporteerd zijn de opbrengsten vertraagd. Dit geldt daardoor eveneens voor de dotatie in de Algemene reserve.	357 -4
Brug fort Isabella	
Ter dekking van de afschrijvingslasten van de brug is een bestemmingsreserve gevormd. Doordat de aanleg niet is gerealiseerd wordt deze reserve ook niet ingezet.	-16
Participatietraject Tijdelijk wonen	
Het gereserveerde bedrag in de reserve Budgetoverheveling is niet benodigd geweest.	-17
Inhuur bestemmingsplannen	
De uitgaven zijn lager geweest dan eerder via de budgetoverheveling aangevraagd. Daarmee is de vrijval uit de reserve ook lager.	-5
Verkeersonderzoeken	
De uitgaven zijn lager geweest dan eerder via de budgetoverheveling aangevraagd. Daarmee	-10

is de vrijval uit de reserve ook lager.	
Reserve gebiedsoverstijgende kosten	
De bijdragen gebiedsoverstijgende kosten zijn lager uitgevallen dan geraamd.	14
Wet Kwaliteitsborging	
Er zijn minder uitgaven geweest voor de implementatie van de Wet kwaliteitsborging dan voorzien. Daardoor is de bijdrage uit de reserve ook lager.	-17
Reserve grondexploitatie	
Via de reserve grondexploitatie zijn de winstneming, de vennootschapsbelasting en mutaties in voorzieningen grondexploitaties verantwoord.	50
Totaal	17

Leven

Omschrijving

Taakvelden

- Economie
- Recreatie en toerisme
- Onderwijshuisvesting
- Onderwijs
- Sportbeleid en activering
- Sportaccommodaties
- Cultuur
- Musea
- Cultureel erfgoed
- Media

Uitwerking

2.2.1 Economie

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Onderhouden van contact met het bedrijfsleven.	We hebben structurele contacten met het bedrijfsleven om wederzijdse betrokkenheid te versterken. Dit gebeurde onder meer via reguliere overleggen met ondernemersverenigingen, bedrijfsbezoeken en organisatie van een ondernemersbijeenkomst.
Opstellen visie toekomstbestendige werklocaties.	De deelrapportage over de huidige bedrijventerreinen is afgerond. Dit vormt een onderdeel van de op te stellen visie.
Actualiseren van standplaatsenbeleid.	In samenwerking met vertegenwoordigers van de winkelgebieden is standplaatsenbeleid opgesteld. Vaststelling vindt plaats in Q1 2025.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2022	2023	2024	2024
Aantal contacten voor bedrijfscontactfunctionaris.	192	240	240	248

2.2.2 Recreatie en toerisme

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Participeren in toeristische trekkers.	We hebben actief deelgenomen aan de samenwerkingen Linie 1629, de Zuiderwaterlinie en het Van Gogh Nationaal Park.
Verbinden van de recreatieve sector.	Om de afstemming en samenwerking binnen de recreatieve sector te verbeteren, hebben we de jaarlijkse bijeenkomst voor recreatieve ondernemers verplaatst van het einde van het toeristenseizoen naar voorafgaand aan het seizoen in 2025.
Opstellen toeristisch bebodingsplan.	Door de samenvoeging met Helvoirt is het bebodingsinventaris uitgebreid en dit project complexer dan vooraf ingeschat en is daardoor schuift daardoor doorgeschoven naar 2025.
Inrichten evenementenlocatie Reeburgpark.	Met de vaststelling van de "Beleidsvisie op evenementen" is er voor gekozen om in plaats van uitsluitend het Reeburgpark in te richten, alle publieke evenementenlocaties ruimtelijk te borgen.
Vergroten vindbaarheid toeristische informatie.	Er zijn hernieuwde uitgave van wandel- en fietsrouteboekjes ontwikkeld en we hebben een kwaliteitsslag gemaakt op Visitvught.nl.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2022	2023	2024	2024
Aantal bezoekers BezoekVught.nl	85.365	79.797	65.000	91.895

2.2.3 Onderwijshuisvesting

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Zorgen voor voldoende capaciteit kinderopvang.	Er is voldoende capaciteit op de kinderdagverblijven en de peuteropvang. Een aantal buitenschoolse opvangen en de voorschoolse educatie kampt wel met

	wachtlijsten. Hierover blijven we doorlopend in gesprek.
Oplossen van het permanente ruimtegebrek bij het Kwartier.	De raad heeft in december 2024 de opdracht voor Het Kwartier bekrachtigd om het gehele kadastrale perceel in dialoog met de omgeving en andere stakeholders verder te onderzoeken voor de huisvesting van basisschool Het Molenven.
Aanpassen van het klimaatsysteem in het Kwartier.	Zodra definitieve besluitvorming over het huisvestingsvraagstuk van De Koningslinde en Het Molenven heeft plaatsgevonden, moet onderzocht worden op welk moment het klimaatsysteem kan worden aangepast.
Realiseren tijdelijke huisvesting het Kwartier.	Er is tijdelijke huisvesting gerealiseerd bij de Koningslinde.
Zoeken naar een oplossing voor de verkeersproblematiek rondom het Kwartier.	Rondom de verkeersproblematiek zijn er met de scholen afspraken gemaakt over het nemen van maatregelen, zoals de spreiding van schooltijden.
Uitbreiden van BS de Schalm.	Met het schoolbestuur is afgesproken, dat op basis van het nieuwe IHP en de daarmee samenhangende nieuwe leerlingenprognoses de eventuele aanvullende ruimtebehoefte van de Schalm bepaald worden.
Huisvesten (eventueel) en eerste inrichting Misha de Vries.	Misha de Vries is voor een periode van 10 jaar een samenwerking met een ander schoolbestuur aangegaan, waardoor zij niet meer hoeven te voldoen aan de stichtingsnorm. Er is geen aanvraag ingediend voor het huisvestingsprogramma.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.2.4 Onderwijs

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Uitvoeren Lokaal Educatieve Agenda (LEA).	De LEA wordt uitgevoerd. Bereikte opgaven zijn onder meer inzet op vroegschoolse educatie, een nieuwe samenwerkingsovereenkomst om te zorgen voor goed onderwijs voor nieuwkomersleerlingen en het doen van uniforme DUO-meldingen in het kader van de leerplicht.

Uitvoeren ontwikkelagenda inclusiever onderwijs in de regio De Meierij.	De regionale ontwikkelagenda voeren we uit.
Toekomstbestendig aanbod voorschoolse educatie en peuteropvang.	Ondanks nauwe samenwerking met diverse partners, hebben zich geen nieuwe aanbieders voor voorschoolse educatie aangediend. Wel zijn er meer plaatsen voor voorschoolse educatie gegenereerd bij bestaande aanbieders.

Hoe meten we dit?

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

2.2.5 Sportbeleid en activering

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Zorgdragen voor voldoende beweegmogelijkheden.	Op het Bisschop Zwijssenplein is een kunstgrasveld gerealiseerd. Daarnaast is de speel- en beweeglocatie aan de Paardensteeg geopend.
Invulling geven aan het speel- beweeg- en sportbeleid.	Het uitvoeringsprogramma van het speel- beweeg- en sportbeleid is vastgesteld.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.2.6 Sportaccommodaties

Wat wilden we bereiken?

- Voldoende en kwalitatief goed uitgeruste sportaccommodaties.

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Accommodaties voorzien van digitale sloten.	Sporthal Elzenburg is voorzien van digitale sloten, andere accommodaties volgen nog.
Onderzoeken van het realiseren van nieuwe gemeentelijke buitensportaccommodaties.	Samen met V.V. Helvoirt en een extern bureau is een Programma van Eisen opgesteld voor de nieuwbouwaccommodatie. Het onderzoek bij Real Lunet is niet in gang

	gezet omdat op dit moment de financiële middelen van de vereniging onvoldoende toereikend zijn om eventuele nieuwbouw te realiseren.
--	--

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.2.7 Cultuur

Wat wilden we bereiken?

- Bruisende gemeentelijke accommodaties, waardoor inwoners in staat zijn mee te blijven doen aan het sociale leven. Ontmoeting, ontspanning en ontwikkeling staan centraal.
- Een bruisend cultureel leven in onze kernen.

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Uitvoeren van het nieuwe cultuurbeleid.	Plaza Cultura heeft cultuurcafe's georganiseerd met doelgroepen en ervaringsdeskundigen, gericht op ontwikkeling van nieuwe activiteiten en verbindingen. Het projectplan voor de realisatie (2026) van het kunstwerk Station - Kamp Vught is vastgesteld en de beoordelingscommissie is haar werkzaamheden gestart.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroet	Realisatie
	2022	2023	2024	2024
Aantal deelnemers aan cursussen cultuureducatie.	1.186	1.187	1.150	1411
Aantal bezoekers DePetrus.	184.599	195.641	180.000	208.248

2.2.8 Musea

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Geen activiteiten gepland.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.2.9 Cultureel erfgoed

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Vergroten van de zichtbaarheid en het beleven van de Linie 1629 en de Zuiderwaterlinie.	In samenwerking met de Vughtse werkgroep 1629 (participatieve) projecten geïnitieerd en ondersteund. Regionaal samengewerkt om de Linie zichtbaar en beleefbaar te maken, binnen de stelling 's-Hertogenbosch-Heusden van de Zuiderwaterlinie.
Actualiseren en uitbreiden van de cultuurhistorische waardenkaart.	De opdracht is geformuleerd en verleend. We hebben de aanpak en opzet besproken, daarnaast hebben we afspraken gemaakt met maatschappelijke organisaties om cultuurhistorische waarden- en inventarisatiekaarten op te leveren die breed gedragen worden.
Verbeteren van de (digitale) zichtbaarheid van ons erfgoed.	We zijn een samenwerkingsverband aangegaan met Erfgoedregistratie.nl. Hierop is het beschermde erfgoed van Vught opgenomen, waardoor dit beter toegankelijk en zichtbaar is voor inwoners en bezoekers.
Actualiseren en uitbreiden van de monumentenlijst.	Op basis input van onze partners hebben we redengevende omschrijvingen opgesteld en aangevuld. Deze omschrijvingen zijn vervolgens beoordeeld door de Commissie Ruimtelijke Kwaliteit en Erfgoed.
Opstellen nieuwe welstandsnota.	We hebben een begin gemaakt met een startnotitie van de nieuwe welstandsnota.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2022	2023	2024	2024
Aantal bezoekers Open Monumentendag.	3.250	7.311	6.500	5.600

Vanaf 2024 worden uitsluitend de fysieke bezoekers meegenomen in dit overzicht. In 2022 en 2023 zijn ook online bezoekers meegeteld. Ondanks deze aanpassing is er een duidelijke stijging in het aantal fysieke bezoekers.

2.2.10 Media

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Verbeteren van de basisvaardigheden van laaggeletterden en digitaal minder vaardige inwoners.	We hebben het plan van aanpak Taalhuis Vught uitgevoerd.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2022	2023	2024	2024
Aantal leden bibliotheek.	6.385	6.300	6.400	6.316
Aantal leden bibliotheek jonger dan 18 jaar.	4.362	4.276	4.400	4.229

Wat zijn de kosten?

Leven		2023	2024			
<i>bedragen x €1.000</i>		Realisatie	Begroting primitief	Begroting wijzigingen	Realisatie	Vershil
Economie	Lasten	192	238	245	228	16
	Baten	0	0	0	0	0
	Saldo	192	238	245	228	16
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Lasten	56	21	17	14	2
	Baten	-18	-21	-21	-19	-2
	Saldo	37	0	-4	-5	0
Recreatie en toerisme	Lasten	213	183	200	216	-16
	Baten	-542	-493	-623	-849	226
	Saldo	-330	-310	-423	-633	210
Openbaar basisonderwijs	Lasten	47	49	49	46	2
	Baten	0	0	0	0	0
	Saldo	47	49	49	46	2
Onderwijshuisvesting	Lasten	3.031	3.346	3.558	3.574	-16
	Baten	-331	-343	-304	-302	-2
	Saldo	2.699	3.003	3.254	3.272	-18
Onderwijs	Lasten	1.031	1.104	1.270	1.328	-59
	Baten	-317	-359	-379	-401	23
	Saldo	714	745	891	927	-36
Sportbeleid en activering	Lasten	655	752	774	691	82
	Baten	-125	-127	-127	-131	4
	Saldo	529	625	647	560	86
Sportaccommodaties	Lasten	2.127	1.877	1.891	1.958	-67
	Baten	-910	-567	-538	-587	49
	Saldo	1.216	1.309	1.353	1.370	-18
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Lasten	1.397	1.515	1.575	1.484	91
	Baten	-64	-65	-65	-85	19
	Saldo	1.333	1.449	1.510	1.399	111
Musea	Lasten	93	77	78	77	1
	Baten	-19	0	0	0	0
	Saldo	74	77	78	77	1
Cultureel erfgoed	Lasten	136	166	196	198	-2
	Baten	0	0	0	-2	2
	Saldo	136	166	196	196	1

Media	Lasten	787	810	856	857	0
	Baten	-29	-30	-30	-29	-1
	Saldo	758	780	826	828	-1
Totaal programma	Lasten	9.764	10.137	10.708	10.672	36
	Baten	-2.357	-2.006	-2.087	-2.406	319
	Saldo	7.406	8.131	8.621	8.266	355
Verrekening met reserves	Lasten	500	850	850	850	0
	Baten	-230	-543	-339	-233	-106
	Saldo	270	307	511	617	-106
Na verrekening met reserves	Lasten	10.264	10.987	11.558	11.522	36
	Baten	-2.588	-2.549	-2.426	-2.638	213
	Saldo	7.676	8.439	9.132	8.883	249

	- is nadeel	Afwijking x € 1.000
Economie		
Toekomstbestendigheid bedrijventerreinen		
Het onderzoek naar de toekomstbestendigheid van bedrijventerreinen in Vught is nog niet volledig afgerond.		16
Recreatie en toerisme		
Toeristenbelasting		
Als een gevolg van een hoger aantal overnachtingen vielen de werkelijke opbrengsten hoger uit dan verwacht. Tevens is voor een camping het forfaitaire deel van de afgelopen jaren alsnog opgelegd.		223
Evenementen		
De netwerkkosten voor elektriciteit bij evenementen en andere activiteiten in de buitenruimte stijgen sterker dan begroot.		-11
Onderwijshuisvesting		
IHP		
De werkzaamheden van de partij die het IHP opstelt worden voor een deel uitgevoerd in 2025.		10
Vergoeding/bijdrage Maurick College		
De doordecentralisatie bijdrage aan het Maurick College is zoals contractueel afgesproken met 3,8% geïndexeerd, ook is de eindafrekening 2023 in het huidige begrotingsjaar gevallen.		-22
(Voortgezet) speciaal onderwijs Zuiderbos		
De vergoeding voor de verhuiskosten van Zuiderbos is lager uitgevallen dan verwacht.		37
Doordat Zuiderbos langer gebruik gemaakt heeft van de bedrijfsruimte zijn de huurkosten hoger uitgevallen.		-15
Onderwijsbeleid		

Peuterspeelzalen	
Er zijn minder peuters geïndiceerd voor een financiële tegemoetkoming peuteropvang.	38
Leerlingenvervoer	
Het tekort is te verklaren door leerlingen die vanuit geloofsovertuigingen naar een school in Den Bosch gaan, en die voorheen geen aanspraak maakte op leerlingenvervoer. Verder leiden het aantal individuele ritten en het vervoer van Oekraïense leerlingen naar school tot een nadeel.	-31
Gymonderwijs	
Op de vergoedingen voor het gymonderwijs zijn minder kosten gemaakt.	7
Leerplicht	
Het nadeel is grotendeels te verklaren door ziekte bij de leerplichtambtenaar die verbonden was aan Vught. Hierom diende er boventallig vervanging te worden gezocht binnen de samenwerkingsregio. Ook was er in de budgetten geen rekening gehouden met ICT kosten.	-47
Onderwijsachterstanden beleid en Nieuwkomersonderwijs/Taalklas	
De kosten voor het onderwijsachterstandenbeleid zijn lager uitgevallen dan gedacht. Daarentegen zijn de kosten voor de Taalklas hoger dan voorgaande jaren. Per saldo resulteert dit in een nadeel.	-52
De rijksmiddelen voor NPO gebruiken we ter dekking van de bovenstaande lasten en worden verantwoord in de Sisa.	52
Sportbeleid en bewegen	
Bevordering sportdeelname	
Het onderzoek naar buitensportaccommodaties heeft alleen bij V.V. Helvoirt plaatsgevonden. Het onderzoek bij Real Lunet is niet in gang gezet omdat op dit moment de financiële middelen van de vereniging onvoldoende toereikend zijn om eventuele nieuwbouw te realiseren.	25
Accommodatiebeleid	
Vanwege ontwikkelingen is er vertraging ontstaan. De werkzaamheden worden verder opgepakt in 2025.	30
Sport in de buurt en combinatiefuncties	
MOVE Vught heeft de ontvangen subsidie niet volledig benut omdat ze hun personeel invulling niet rond hebben gekregen. Daarnaast bleek de ingeschatte indexering van de CAO Sport ten tijde van de subsidieaanvraag te hoog.	34
Sportaccommodaties	
Atletiekaccommodatie Prins Hendrik	
Er hebben extra reinigingswerkzaamheden plaatsgevonden en daarnaast zijn er extra kosten gemaakt voor de bestrijding van engerlingen.	-8
Sportpark Bergenshuizen	
Er hebben verschillende noodzakelijke kleine vervanging plaatsgevonden die geen onderdeel uitmaken van de werkzaamheden binnen de overeenkomst met V.F.C. Zwaluw, hiervoor is de gemeente Vught verantwoordelijk.	-7
Cultuur	
Kunst- & cultuurbeleid	
Het budget voor de kunstroute NMKV is niet volledig benut doordat het projectplan	55

later is vastgesteld dan verwacht en daardoor bijbehorende werkzaamheden niet uitgevoerd konden worden.	
Accommodaties voor kunst en cultuur	
Op het budget dat beschikbaar is gesteld voor de realisatie voor de tijdelijke huisvesting en de voorbereidingskosten van de nieuwe Speeldoos, resteert nog een budget.	55
Overige	18
Subtotaal afwijking directe kosten	414
Kapitaallasten	0
Doorberekende kosten	-59
Totaal	355
Verrekening met reserves	
Reserve IHP	
De mutatie op de reserve was begroot op € 132.000. De werkelijke lasten bedroegen € 122.000 waardoor de onttrekking uit de reserve lager is.	-10
Actualisatie monumentenlijst	
Bij de jaarrekening 2023 is budget overgeheveld voor de actualisatie van de monumentenlijst. Dit budget is niet geheel benodigd. Het restant wordt in de Algemene reserve gestort.	-4
Onderzoek verbinding station-NMKV	
Voor het onderzoek is € 60.000 vrij gemaakt met een dekking uit de Algemene reserve. Er zijn echter nauwelijks kosten gemaakt waardoor de bijdrage uit de reserve grotendeels niet plaatsvindt.	-55
Verhuiskosten Zuiderbos	
De verhuizing heeft inmiddels plaatsgevonden. De hieraan verbonden kosten zijn substantieel lager dan voorzien. Hierdoor is de bijdrage uit de Algemene reserve ook fors lager.	-37
Totaal	249

Meedoen

Omschrijving

Taakvelden

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

Uitwerking

2.3.1 Algemene welzijnsvoorziening

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Uitvoeren Lokale Inclusie Agenda (LIA) en opstellen Uitvoeringsagenda 2025-2026.	De acties voor de LIA zijn uitgevoerd. Voorbeelden: de activiteitengids Uniek Actief, doorontwikkeling van het testteam toegankelijkheid (zowel testbezoeken als deskundigheidsbevordering). Het participatieonderzoek is in december 2024 afgerond. Dit is later dan gepland, waardoor de Uitvoeringsagenda 2025-2026 nog niet gereed is. Daarnaast zijn er twee natuurtoiletten gerealiseerd.
Bewegen van individuele naar collectieve voorzieningen.	Aan Welzijn Vught is de opdracht gegeven om twee huiskamers te realiseren. Men is inmiddels op meerdere plaatsen met een laagdrempelige vorm van ontmoeting gestart.

Investeren in het voorliggende veld om het netwerk in de wijk te versterken.	De impuls wijk- en dorpspunten is uitgevoerd, er is een subsidieregeling voor wijkinitiatieven en voor de wijk- en dorpspunten. Het wijkwerk is onderdeel van de opdracht aan het welzijnswerk.
Uitvoeren Lokale Sociale Agenda.	De Lokale Sociale Agenda is in volle breedte in uitvoering. Concreet voorbeeld, het netwerk Samen sterk in de Wijk heeft de LSA als uitgangspunt bijeenkomsten georganiseerd.
Aanschaffen VR-brillen dementie.	Er zijn 6 VR-brillen dementie aangeschaft. Dit blijkt succesvol.
Voorleggen Notitie mantelzorgondersteuning.	In Q4 is de Notitie mantelzorgondersteuning vastgesteld en is gestart met de uitvoering van de opgenomen acties.
Bestendigen onafhankelijke cliëntondersteuning.	In Q2 is het plan voor de bestendiging van onafhankelijke cliëntondersteuning vastgesteld en is gestart met de uitvoering.
Ondersteunen vrijwillige inzet.	Ondersteuning van vrijwillige inzet is gerealiseerd.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd

2.3.2 Inburgering

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Evalueren en doorontwikkelen uitvoeringsplan inburgering.	Het evaluatieverslag inburgering is aangeboden aan het College in december 2024. Het College heeft het evaluatieverslag aangenomen en middels een RIB aan de Raad aangeboden ter kennisname.
Onderhouden samenwerking maatschappelijke organisaties voor integratie statushouders.	Wij hebben overleggen gevoerd met alle partijen. Wegens personele wisselingen was het niet mogelijk om in 2024 een tactisch overleg met de partijen samen te houden. Dit is gepland voor Q1 2025.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2022	2023	2024	2024
Klanttevredenheid leerroutes.	7,4	7,5	>7	7,4

Percentage werkende statushouders.	36%	35%	37%	34%
Percentage statushouders met bijstandsuitkering.	36%	37%	35%	63%

Er kunnen geen volledige cijfers worden aangeleverd over de gehele groep statushouders woonachtig in Vught, omdat een deel van de groep niet meer in beeld is en vanwege de AVG. We geven daarom de groep weer, die vanaf 2022 in Vught woonachtig is en onderdeel is van de nieuwe Wet inburgering. Deze personen zijn veelal nog bezig met de inburgering, wat ten grondslag ligt aan het aantal in de uitkering. Dat zo'n 1/3 werkt naast het inburgeringstraject is een positief resultaat. Hoe verder de inburgering, hoe meer ruimte er gaat ontstaan voor betaald werk.

2.3.3 Jongerenwerk en toezicht kinderopvang

Wat wilden we bereiken?

- De jeugd van 0 tot 17 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 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 hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Inzetten praktijkondersteuners jeugd.	Vanaf 1 januari 2024 is de tijdelijke financiering van 16 uur extra inzet POH GGZ jeugd omgezet in een structurele financiering. Daarmee bedraagt de totale inzet POH GGZ jeugd structureel 35 uur per week.
Uitvoeren visie preventief jeugdbeleid.	De visie op preventief jeugdbeleid wordt momenteel uitgevoerd. Vijf successen zijn de intrede van Buurtgezinnen, een groep jongeren die werkt aan jeugdparticipatie, centraliseren jeugdactiviteiten in JAZA, structurele uitbreiding van het jongerenwerk en een subsidie aan Novadic Kentron voor het ontraden van- en voorlichten over middelengebruik.
Uitvoeren plan van aanpak jongerenparticipatie.	Het plan van aanpak is uitgevoerd en er is nu een groep van 12 jeugdigen die gevraagd en ongevraagd advies gaan geven aan de gemeente, genaamd SW!TCH.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2022	2023	2024	2024
Aantal kinderen/jongeren/ouders die ondersteuning ontvangen van SMW .	-	123	170	102
Aantal jongeren uit doelgroep 17-23 jaar die ondersteuning ontvangen vanuit Wegwijs+.	-	10	10	11

* Op basis van de geregistreerde trajecten bij Wegwijs+

2.3.4 WMO en Jeugdzorg

Wat wilden we bereiken?

- We versterken voorliggende voorzieningen om te zorgen dat inwoners langer zelfstandig actief zijn en zelfstandig wonen.
- We bieden kinderen, jongeren en ouders de juiste ondersteuning, zo licht, zo dichtbij en zo kort mogelijk.
- We bereiden de voorzieningen kleinschalig voor maatschappelijke opvang voor.
- We ontwikkelen nieuwe lokale initiatieven om de doorstroom bij MO voorzieningen in de regio te bevorderen.

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Doordecentraliseren van Beschermd Wonen.	Er is met samenwerkingspartners een kleinschalige opvang opgestart in de gemeente Vught. In Q2 en in Q4 was er een positieve evaluatie met samenwerkingspartners. Het Regionaal Actieplan Dakloosheid 'Herstel begint met een (t)huis' is vastgesteld. Om de komende jaren concrete stappen te zetten om inwoners met de meest urgente woonproblematiek te helpen heeft de gemeente Vught een lokale paragraaf uitgewerkt. De uitwerking van de lokale paragraaf sluit aan op het Bestemmingsvoorstel inzet Reservemiddelen Beschermd Wonen en Maatschappelijke opvang. In december is een programmacoördinator beschermd wonen en maatschappelijke opvang aangesteld. Daarnaast is regionaal pilot project Onder de pannen in samenwerking met centrumgemeente 's-Hertogenbosch geëvalueerd en wordt gecontinueerd.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2022	2023	2024	2024*
Aantal jongeren dat ondersteund wordt door POH GGZ jeugd.	54	122	150	152
Aantal jongeren dat gebruik maakt van schoolmaatschappelijk werk op school (VO).	63	26	50	20
Aantal kinderen dat gebruik maakt van schoolmaatschappelijk werk op school (PO)	-	97	120	82
Aantal jongeren die gebruik maken van lichte ondersteuningstrajecten (bijvoorbeeld vanuit Humanitas).	11	7	15	7

* Op basis van de geregistreerde trajecten bij Wegwijs+

2.3.5 Armoedebeleid en schuldhulpverlening

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Uitvoeren nieuw armoede- en schuldenbeleid.	Sinds 1 januari zijn de inkomensgrenzen op 130% van de bijstandsnorm gezet. We werken met centrale middelentoets waardoor het aanvragen van regelingen versimpeld is. Met behulp van het kernteam bestaanszekerheid zetten we op meerdere fronten in op het versterken van inwoners met een laag inkomen. Onder andere door samen te werken op de warme overdracht en meer aandacht te geven aan bepaalde doelgroepen, zoals senioren.
Vergroten en blijven versterken van het netwerk rondom armoede en schulden.	We organiseren samen met het kernteam bestaanszekerheid netwerk- en informatiebijeenkomsten. Daarnaast zoeken we samen altijd naar maatschappelijke partners die armoede kunnen signaleren, zoals verloskundigen, jongerenwerk en huisartsen.
Verbeteren dienstverlening rondom armoede en schulden.	Sinds 1 juli 2024 hebben we een fulltime consulent vroegsignalering, die actief inwoners benaderd. Daarnaast is de consulent ook zichtbaar in het netwerk om naast de maandelijkse officiële signalen, ook de officieuze

	signalen op te vangen. We zetten daarmee in om vroeg inwoners vrijwillige of gemeentelijke dienstverlening aan te bieden om problematische schulden te voorkomen. Dit wordt vastgelegd in een uitvoeringsplan vroegsignalering.
--	---

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2022	2023	2024	2024
Aantal toekenningen van de Regeling Meedoen.	378	319	400	415
Aantal inwoners dat gebruik maakt van Langdurig budgetbeheer.	22	15	30	16

2.3.6 Inkomensregelingen, re-integratie en Wsw

Wat wilden 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 hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Begeleiden re-integratie.	Via de maatwerkaanpak van Wegwijs+ en de intensieve samenwerking met WSD worden klanten intensief begeleid op het gebied van re-integratie.
Waarderen werkgevers.	Periodiek zijn lokale werkgevers via het Klaverblad in de schijnwerpers gezet.
Stimuleren werkgevers om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt aan te nemen.	Accountmanagers maken het bedrijfsleven bekend met onze doelgroep en maken succesvolle koppelingen met klanten van Wegwijs+. Hierdoor is het aantal reguliere plaatsingen van Wegwijs+ bovengemiddeld.

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2022	2023	2024	2024
Aantal personen dat uitstroomt naar fulltime betaald werk.	36	43	40	30
Aantal personen dat uitstroomt naar parttime betaald werk.	23	24	30	17
Percentage personen actief in de bijstand anders dan betaald werk (participatieladder trede 3 en 4)*.	50%	36%	45%	38%
Totaal aantal personen waarbij de wettelijke loonkostensubsidie is ingezet.	104	113	125	125

* Personen die parttime werken en aanvullend een uitkering ontvangen zijn niet meegenomen in deze indicator. Wanneer we uitgaan van het totaal aantal personen actief in de bijstand (participatieladder trede 3, 4 en 5) dan is dit 53%.

2.3.7 Gezondheidsbeleid

Wat wilden 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) minder zorg of ondersteuning nodig hebben.

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Uitvoeren nieuw beleid.	Op alle speerpunten en doelen op leefomgeving en leefstijl zijn activiteiten ontwikkeld en uitgevoerd hierbij is ingezet op positieve gezondheid.
Bevorderen verbinding en samenwerking	De zorg voor inwoners toegankelijk, betaalbaar en van goede kwaliteit te houden door verbinding zorg en sociaal domein met het stimuleren, versterken en faciliteren van netwerken en samenwerkingen.

Hoe meten we dit?

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

2.3.8 Loketvoorzieningen sociaal domein

Wat wilden we bereiken?

We blijven onze dienstverlening ontwikkelen en verbeteren.

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Doorontwikkelen Wegwijs+.	De acties uit het uitvoeringsplan bij de doorontwikkeling Wegwijs+ zijn opgepakt. Er is gewerkt aan de bekendheid, bereikbaarheid en benaderbaarheid van Wegwijs+, onder andere via het inlooppreekuur van Wegwijs+ in de wijk.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

Wat zijn de kosten?

Meedoen <i>bedragen x €1.000</i>		2023	2024			
		Realisatie	Begroting primitief	Begroting wijzigingen	Realisatie	Vershil
Algemene welzijnsvoorzieningen	Lasten	3.380	3.496	3.609	3.498	111
	Baten	-85	-23	-112	-80	-32
	Saldo	3.295	3.473	3.497	3.418	80
Inburgering	Lasten	356	325	862	673	189
	Baten	-156	-11	-706	-534	-172
	Saldo	200	314	155	138	17
Jongerenwerk en toezicht kinderopvang	Lasten	387	435	417	400	18
	Baten	0	1	1	0	1
	Saldo	387	436	418	400	19
Gezondheidsbeleid	Lasten	1.597	1.967	2.279	2.209	69
	Baten	-254	-354	-506	-493	-13
	Saldo	1.344	1.613	1.773	1.716	56
WMO en jeugdzorg	Lasten	17.247	15.664	17.656	20.549	-2.894
	Baten	-1.610	-395	-1.108	-1.497	389
	Saldo	15.637	15.269	16.548	19.052	-2.504
Armoedebeleid en schuldhulpverlening	Lasten	2.895	1.993	1.971	2.004	-33
	Baten	-33	-25	-25	-38	14
	Saldo	2.862	1.969	1.947	1.966	-19
Inkomensregelingen, re-integratie en Wsw	Lasten	11.979	11.830	12.729	13.388	-659
	Baten	-6.185	-5.455	-6.391	-7.264	873
	Saldo	5.794	6.375	6.338	6.124	214
Loketvoorzieningen sociaal domein	Lasten	557	661	863	746	117
	Baten	-185	0	0	-29	29
	Saldo	372	661	863	717	146
Totaal programma	Lasten	38.398	36.372	40.385	43.466	-3.081
	Baten	-8.508	-6.263	-8.847	-9.935	1.089
	Saldo	29.889	30.109	31.539	33.531	-1.992
Verrekening met reserves	Lasten	815	0	670	670	0
	Baten	-1.334	-120	-239	-200	-39
	Saldo	-519	-120	432	471	-39
Na verrekening met reserves	Lasten	39.213	36.372	41.056	44.137	-3.081
	Baten	-9.842	-6.383	-9.085	-10.135	1.050
	Saldo	29.371	29.989	31.970	34.002	-2.032

- is nadeel	Afwijking x € 1.000
Algemene welzijnsvoorzieningen	
Wmo beleid De kosten komen lager uit dan begroot, omdat een deel van de kosten voor de begrote activiteiten ten laste van de SPUK GALA zijn gebracht.	13
Wijk en buurtgericht werken De kosten komen lager uit dan begroot, omdat een deel van de kosten voor de begrote activiteiten ten laste van de SPUK GALA zijn gebracht.	26
Maatschappelijke opvang Ten laste van dit budget zijn kosten gemaakt voor de tijdelijke opvang van twee gezinnen. Reden hiervoor was dat zij niet in aanmerking kwamen voor reguliere maatschappelijke opvang. Er is tijdelijk onderdak geboden aan twee gezinnen om te voorkomen dat deze gezinnen op straat kwamen te staan. Herstellvoirt heeft in 2023 een hoger subsidiebedrag ontvangen dan waar zij op basis van hun verantwoording recht op bleken te hebben. Deze terugvordering is geboekt in 2024.	-12 4
Informele zorg Er is later gestart aan de pilot huiskamers, doordat er meer voorbereidingstijd nodig was dan verwacht. Daarnaast zijn de kosten voor de begrote activiteiten ten laste van de SPUK GALA gebracht. Hierdoor is een deel van dit budget over.	70
Collectief vervoer Er wordt intensiever gebruik gemaakt van collectief vervoer omdat het steeds meer bekendheid krijgt. Daardoor is ook de bijdrage aan het servicepunt regiotaxi voor het collectieve vervoer gestegen.	-33
JCC Elzenburg Herstelwerkzaamheden door lekkage keldervloer zorgen voor extra kosten.	-11
Mantelzorg Doordat de Notitie Mantelzorgondersteuning in Q4 is vastgesteld en daardoor pas eind 2024 met de uitvoering is gestart zijn de kosten lager. Daarnaast zijn de kosten voor de begrote activiteiten ten laste van de SPUK GALA gebracht. Hierdoor is een deel van dit budget over.	16
Overige	14
Inburgering	
Integratie en begeleiding Statushouders Er zijn zijn meer kosten ten laste van de SPUK inburgering gebracht dan eerder gedacht. De SPUK inburgering wordt nu beter en efficiënter ingezet.	33
De bijdrage van Charlotte van Beuningen is dit jaar niet ontvangen. Wegens personele wisselingen bij Charlotte van Beuningen en de Gemeente wordt het belang van deze bijdrage pas in 2025 besproken.	-10
Jongerenwerk en toezicht kinderopvang	
Toezicht kinderopvang De kosten voor de inspecties van de Kinderopvangcentra door de GGD kwamen lager uit dan opgenomen in de offerte van de GGD voor dit jaar. Het daarin geraamde budget voor onvoorziene onderzoeken is niet ingezet.	13
Overige	6

Wmo en Jeugdzorg	
Wmo	
Er is een stijging van toekenning op basis van de categorie midden naar hoog (van 6% naar 10% bij individuele begeleiding en 23% naar 42% bij individuele begeleiding extra) door een stijging in complexe casussen. Daarnaast is er meer instroom op GGZ klanten, complexe casussen en maatwerk.	-441
Herstelacademie	
Vanuit de regionale IZA middelen is € 57.000 ontvangen voor de herstelacademie. Doordat de middelen pas halverwege het jaar beschikt zijn, is het niet gelukt alles te besteden.	38
Hierdoor zijn de middelen teruggestort en heeft de regio deze middelen opnieuw verdeeld over de regiogemeenten om deze binnen de IZA doelen te besteden.	-38
Hulp bij het huishouden	
Mensen met een indicatie moet de gemeente verplicht zorg leveren. Het aantal cliënten en hiermee het aantal uren is gestegen. Daarnaast is ook het tarief gestegen met 21% conform contract. Het nieuwe tarief is aanzienlijk hoger dan verwacht. Dit komt door de tussentijdse aanpassingen aan de cao VVT.	-343
Uitvoeringsbudget Beschermd Wonen	
Bij Burap-2 werd verwacht de personen vanaf 1 oktober in te kunnen zetten, dit is door krapte op de arbeidsmarkt niet gelukt. 1-1-2025 is de functie voor Extra inzet maatschappelijk werk ingevuld door een procesregisseur complexe casuïstiek.	39
Woningaanpassingen	
Als risico is opgenomen dat grotere woningaanpassingen zich niet laten begroten maar de kans wel bestaat dat deze gedurende het jaar noodzakelijk blijken te zijn. Dit is dit jaar zo gebleken. Er heeft één grote woningaanpassing plaatsgevonden.	-19
Jeugd	
Hoewel in de volle breedte het aantal jongeren dat jeugdhulp krijgt stijgt, zien we vooral een toename van meer complexere problematiek. Dit vertaalt zich in een grotere inzet van enkele zwaardere vormen jeugdhulp, zoals specialistische begeleiding, zwaardere vormen van daghulp en verblijf waarbij ook een specialistische behandeling nodig is. Ook zien we een toename van alle vormen van GGZ-hulp. Tot slot stijgen ook de kosten verbonden aan zogenaamde 'maatwerkcontracten'. Eind 2024 zijn we begonnen met jeugdigen meer aan de voorkant te willen helpen en kort op de problematiek te zitten waardoor we gaan sturen op minder GGZ hulp.	-1.738
Transformatieopgaven Jeugd	
Voor 2024 zijn voor de transformatieopgaven minder kosten gemaakt dan eerder geraamd.	15
In het RBO (Regionaal Beleids Overleg) van december 2024 is ingestemd met de afronding van de transformatieopgaven. De afrekening is € 51.451 hoger dan verwacht.. Dit komt doordat het deel van Haaren voor Vught ook uitbetaald wordt en er is een subsidie ontvangen door de regio.	51
De uitvoering van de huidige lopende projecten met betrekking tot de transformatieopgaven worden vanaf 1-1-2025 ingebed in het nieuwe regionale uitvoeringsprogramma.	
Armoedebelief en schuldhulpverlening	

Overige voorzieningen armoedebeleid	
De incidentele subsidie voor het Fietsproject zou uit de armoedebudgetten worden betaald mits daar ruimte voor was. Anders zou gebruik worden gemaakt van de Algemene reserve van de WSD. Uiteindelijk zat er geen ruimte in de armoedebudgetten. Om deze reden is het bedrag voor de incidentele subsidie overgemaakt vanuit de AGR.	13
Op kleine voorzieningen, zoals fietsreparaties, en incidentele bijstand is een klein nadeel ontstaan.	-9
Kwijtschelding	28
De verleende kwijtscheldingen voor de afvalstoffenheffing en rioolheffing zijn lager dan begroot. De oorzaak hiervan is dat minder mensen gebruik hebben gemaakt van de kwijtscheldingsregeling dan verwacht.	
Collectieve zorgverzekering	9
Het gebruik van de collectieve zorgverzekering ligt minder hoog dan verwacht. Hierdoor is ook sprake van lagere kosten.	
Schuldhulpverlening	-54
Het aantal personen dat gebruik maakt van een schuldhulpverleningstraject is hoger dan verwacht door meer inzet op vroegsignalering. Er zijn meer kosten geweest dan voorgaande jaren.	
Overige	7
Inkomensregelingen, re-integratie en Wsw	
Participatiewet, inkomensvoorzieningen	351
Er is een groter voordeel op de rijksbijdrage inkomensvoorziening . In totaal ruim € 900.000. Dat is € 351.000 meer dan eerder verwacht . Dat komt doordat de rijksbijdrage deels door realisatie en deels door kenmerken van de gemeente wordt bepaald. Binnen de gemeente Vught zijn minder inwoners afhankelijk van inkomensvoorzieningen dan op basis van de rijksbijdrage verwacht wordt. Dit is deels te verklaren door de jarenlange intensieve inzet op re-integratie en maatwerkaanpak van Wegwijs+.	
Re- integratietrajecten	-58
Door de intensieve inzet op re-integratie zijn meer kosten gemaakt. De inwoners die ondersteuning ontvangen bij het vinden en behouden van werk, hebben veelal een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Dit zijn vaak langdurige trajecten.	
Web middelen (Wet Educatie en beroepsonderwijs)	8
Gemeenten zijn zelf verantwoordelijk om een educatie aanbod voor niet-inburgering plichtige volwassenen te realiseren. Vanuit de regio is € 65.494 meer ontvangen dan geraamd. Hiervan is € 57.954 meer uitgegeven dan geraamd.	
Voorziening dubieuze debiteuren	-43
De benodigde omvang van de voorziening dubieuze debiteuren is geactualiseerd. Dit resulteerde in een hogere benodigde omvang.	
Overigen	-17
Gezondheidsbeleid	
Openbare gezondheidszorg	32
De geraamde uitbreiding van 16 uur van de Wijk GGD'er is maar voor 6 uur gerealiseerd.	
SPUK GALA	18
De middelen ontvangen vanuit de SPUK GALA zijn geïndexeerd. Hierdoor is € 17.880	-18

meer ontvangen. De SPUK GALA middelen zijn allemaal uitgegeven, zodat we niets terug hoeven te betalen.	
Via de budgetoverheveling is vorig jaar € 82.000 overgeheveld naar dit jaar. Hiervan is € 45.000 besteed.	37
SPUK IZA regio	
We hebben incidenteel eind 2024 € 16.000 extra middelen uit de regio ontvangen ten behoeve van het integraal zorgakkoord. Alle middelen zijn uitgegeven. Er hoeft dus niets terug betaald te worden.	16 -16
Overige	-6
Loketvoorzieningen sociaal domein	
Wmo Adviesraad	
De presentiegelden voor adviesraad sociaal domein blijken lager dan begroot.	7
Algemene preventie jeugd	
Er is rekening gehouden met kosten voor een nieuwe jongerenontmoetingsplaats (JOP). Deze kosten volgen pas in 2025.	6
Lichte jeugdzorg	
Een deel van de kosten voor lichte jeugdzorg hebben we verantwoord onder de SPUK IZA.	116
Uitvoeringskosten Jeugdzorg	
De uitvoeringskosten van het RIOZ (regionale inkoop organisatie) zijn lager dan begroot.	18
Subtotaal afwijking directe kosten	-1.862
Kapitaallasten	0
Doorberekende kosten	-131
Totaal	-1.992
Verrekening met reserves	
Energietoeslag	
De budgetoverheveling voor de energietoeslag is nagenoeg geheel besteed dit jaar. Een klein bedrag resteert en gaat terug naar de Algemene reserve.	-2
SPUK-GALA	
Via de budgetoverheveling is vorig jaar € 82.000 overgeheveld naar dit jaar. Hiervan is 45.000 besteed.	-37
Totaal	-2.032

Besturen

Omschrijving

Taakvelden

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

Uitwerking

2.4.1 Bestuur en burgerparticipatie

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Voorleggen nieuw beleid en verordening Participatie.	Het participatiebeleid en de verordening zijn vastgesteld.
Afleggen wijkbezoeken.	We deden dit met Welzijn Vught en de Charlotte van Beuningenstichting. Deze partijen zijn hiermee gestopt en daarom vinden er nu geen wijkbezoeken af. We beraden ons op een nieuwe invulling.
Burgerberaad G1000 Helvoirt.	Verschillende onderdelen uit het Burgerberaad zijn opgepakt.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.4.2 Burgerzaken

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Voor dit taakveld zijn geen activiteiten benoemd.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.4.3 Crisisbeheersing en brandweer

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Vaststellen Natuurbrandbeheersplan.	De kaders waar het Natuurbrandbeheersplan aan moet voldoen zijn vanuit de Provincie aangescherpt. Hierdoor moeten er meer thema's worden betrokken en is er meer afstemming vereist met andere stakeholders. Dit maakt de voorbereiding van het plan complexer en tijdsintensiever, hiervoor is een externe procesbegeleider ingezet. Deze kosten worden deels vergoed door de Provincie. De vaststelling van het plan is uitgesteld tot medio 2025.
Inzetten op een integrale voorbereiding voor eventuele calamiteiten tijdens de werkzaamheden van de PHS.	Er is een bestuurlijke (crisis)oefening uitgevoerd in relatie tot het spoor. Ook heeft er een operationele oefening plaatsgevonden vanuit de Veiligheidsregio Brabant-Noord.

Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.4.4 Openbare orde en veiligheid

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we er voor gedaan?

Voor dit taakveld zijn geen activiteiten benoemd

Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2022	2023	2024	2024
Aantal gestolen motorvoertuigen.	8	11	8	8
Aantal diefstal vanaf/vanuit motorvoertuigen (bv.	91	141	90	47*

kentekenplaten, navigatiesystemen).				
Aantal diefstal brom-, snor-, fietsen.	102	131	100	132*
Aantal woninginbraken.	35	30	30	34**
Meldingen/incidenten overlast van de jeugd.	95	84	70	140***
Meldingen overlast door verward/overspannen persoon.	320	295	280	283

* Deze indicator betreft specifiek het aantal diefstallen vanaf/ vanuit motorvoertuigen ('auto-inbraken'). Denk hierbij aan (waardevolle) auto-onderdelen zoals navigatiesystemen, maar ook aan het wegnemen van elektronica en/ of persoonlijke bezittingen uit een voertuig (tassen, laptops). Bij deze vorm van criminaliteit is er veelal sprake van mobiel banditisme. In 2024 heeft deze criminaliteitsvorm minder plaatsgevonden. Het is door experts vanuit de politie niet met zekerheid vast te stellen, wat hiervoor de reden is. De politie geeft aan dat mogelijk preventieve inzet (surveillance, communicatie) hieraan hebben bijgedragen.

**In 2024 zijn de zogenoemde 'hotspots' van fietsendiefstal in beeld gebracht en zijn mogelijk aanvullende interventies onderzocht. Vanuit deze duiding wordt ingezet op bewustwording door middel van communicatie en verdere samenwerking tussen politie en de gemeente (boa's). Toch is het aantal fietsendiefstallen is niet gedaald. Deels komt deze stabilisatie in het aantal meldingen van fietsen diefstal doordat verzekeraars vanwege de toegenomen waarde van (elektrische) fietsen bewijs van aangifte vragen bij diefstal. Ook zijn (elektrische) fietsen waardevoller geworden, waardoor deze eerder worden gestolen.

*** Het aantal woninginbraken is licht gestegen. Het is door experts vanuit de politie niet met zekerheid vast te stellen, wat hiervoor de reden is. In samenwerking met buurtpreventie, politie en boa's is onder andere het Donkere Dagen offensief uitgevoerd. Ook wordt actief ingezet op bewustwording van inwoners tijdens kwetsbare periodes voor inbraak middels communicatie. Daarnaast wordt ingezet op reguliere surveillances in kwetsbare gebieden.

*** Het aantal meldingen van jeugdoverlast is toegenomen. Dit betreft een brede maatschappelijke trend die ook zichtbaar is in diverse omliggende gemeenten. De gemeente werkt hierbij samen met partners zoals politie, jongerenwerk en (jeugd)hulpverlening. Het gezamenlijk streven is om deze overlastmeldingen nader te duiden, te voorkomen en gericht en integraal aan te pakken. Er is een aantal jongeren en locaties in beeld, waar deze aanpak op wordt ingezet.

Wat zijn de kosten?

Besturen <i>bedragen x €1.000</i>		2023	2024			
		Realisatie	Begroting primitief	Begroting wijzigingen	Realisatie	Vershil
Bestuur en burgerparticipatie	Lasten	5.326	12.174	10.994	9.666	1.329
	Baten	-4.599	-9.694	-8.223	-8.239	15
	Saldo	727	2.480	2.771	1.427	1.344
Burgerzaken	Lasten	1.562	1.553	1.831	1.862	-31
	Baten	-541	-577	-764	-869	106
	Saldo	1.021	976	1.068	992	75
Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	2.144	2.331	2.274	2.404	-130
	Baten	-3	0	0	0	0
	Saldo	2.141	2.331	2.274	2.404	-130
Openbare orde en veiligheid	Lasten	831	1.297	1.408	1.433	-25
	Baten	-24	-10	-54	-57	2
	Saldo	807	1.286	1.354	1.377	-23
Totaal programma	Lasten	9.862	17.355	16.508	15.365	1.143
	Baten	-5.166	-10.282	-9.041	-9.165	124
	Saldo	4.695	7.073	7.467	6.200	1.267
Verrekening met reserves	Lasten	2.576	0	0	1.381	1.381
	Baten	-1.032	0	0	-139	-139
	Saldo	1.544	0	0	1.242	-1.242
Na verrekening met reserves	Lasten	12.438	17.355	16.508	16.746	-238
	Baten	-6.198	-10.282	-9.041	-9.304	263
	Saldo	6.239	7.073	7.467	7.442	25

	- is nadeel	Afwijking x € 1.000
Bestuur en burgerparticipatie		
Pensioenvoorziening politieke ambtsdragers		
De benodigde reservewaarde voor de pensioenen van zowel actieve, voormalige, nabestaanden, ex-partners en gepensioneerde politiek bestuurders is door een extern bureau opnieuw berekend. Ten opzichte van de bestaande voorziening vereist dit, conform verslagleggingsregels, een aanvullende storting in de pensioenvoorziening.		-220
Burgemeester en wethouders		
Door het Rijk zijn via de septembercirculaire middelen vrijgemaakt voor beveiligingsmaatregelen van bestuurders. Er zijn geen uitgaven hiervoor gedaan.		7
Gemeenteraad en commissies		
Er zijn minder uitgaven geweest voor verslaglegging (o.a. webcast) en vastlegging vergaderingen gemeenteraad in het raadinformatiesysteem, hierdoor zijn de kosten lager dan begroot.		6
De uitgaven voor fractieondersteuning zijn lager dan begroot. Conform de vastgestelde		7

Verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning gemeente Vught behoudt een fractie gedurende een zittingsperiode niet gebruikt budget in enig jaar als reserve. De procedure burgemeestersbenoeming loopt van september 2024 tot en met maart 2025. Vooraf was niet exact in te schatten welke kosten exact in 2024 zouden vallen. Er resteert een bedrag van € 4.000.	4
Doelmatigheidsonderzoek Er zijn geen kosten gemaakt voor de uitvoering van een doelmatigheidsonderzoek.	15
Oekraïne Voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen is een bekostigingsregeling door het Rijk gemaakt. Deze voorziet in een vergoeding per gerealiseerde plaats per dag van € 61 (dit was eerder € 83 en wordt voor 2025 € 41). De werkelijke kosten zijn afhankelijk van de daadwerkelijke bezetting, welke lager is dan het aantal gerealiseerde plaatsen. Overigens worden op diverse andere taakvelden ook kosten gemaakt die samenhangen met de crisis in Oekraïne. In paragraaf 1.5 zijn die samengevat. Per saldo wordt het totaal verrekend met de reserve Migratie en Opvang.	1.393
Regionale samenwerking Dit was het laatste begrotingsjaar dat er nog een budget voor de frictiekosten vanuit de herindeling was opgenomen. Middels bestuurlijke besluiten is dit deels ingezet en resteert een overschot.	274
Opvang statushouders de Leyhoeve Dit betreffen kosten voor de inrichting en gebruiksklaar maken van de opvanglocatie.	-139
Overigen	10
Burgerzaken	
ICT Burgerzaken In de begroting is rekening gehouden met de verdere implementatie en uitbreiding van digitale dienstverlening (e-diensten) waarbij de burger deze online kan regelen. Deze introductie zal voor het merendeel plaatsvinden in 2025.	32
Reisdocumenten Er zijn meer reisdocumenten verstrekt dan verwacht en dit resulteert in extra opbrengsten leges en meer afdrachten rijksleges. Per saldo een voordeel vanuit het gemeentelijke deel van de leges.	41
Uittreksels gemeentelijke basisadministratie De vraag naar uittreksels uit de gemeentelijke basisadministratie is minder groot dan verwacht.	-7
Inkomsten burgerlijke stand Er zijn meer huwelijken voltrokken dan verwacht, waardoor de leges opbrengsten flink hoger zijn.	34
Openbare orde en veiligheid	
Boa's Er zijn hogere kosten voor kleding vanwege wisselingen in de bezetting van boa's. Daarnaast zijn meer licenties aangeschaft.	-6
Dierenbescherming De dierenambulance Brabant Noord-Oost is minder vaak uitgereden dan verwacht.	6
Subtotaal afwijking directe kosten	1.458
Kapitaallasten	0

Doorberekende kosten	-191
Totaal	1.267
Verrekening met reserves	
Ondersteuning raadsfracties	
Het niet benutte deel van het budget voor ondersteuning van de raadsfracties is in de bestemmingsreserve Fractieondersteuning gestort.	-6
Opvang Oekraïense vluchtelingen	
In de nota Reserves en Voorzieningen is besloten de resultaten samenhangend met de opvang van Oekraïners te verrekenen in de bestemmingsreserve Migratie en Opvang. Zie paragraaf 1.5. voor een specificatie.	-1.375
Opvang statushouders Leyhoeve	
De gemaakte kosten voor het gereed maken van de locatie voor de opvang van statushouders worden verrekend met de reserve Migratie en Opvang.	139
Totaal	25

Overhead

Overhead		2023	2024			
<i>bedragen x €1.000</i>		Realisatie	Begroting primitief	Begroting wijzigingen	Realisatie	Vershil
Overhead	Lasten	11.725	13.294	13.987	14.811	-825
	Baten	-412	-24	-103	-596	493
	Saldo	11.312	13.271	13.884	14.215	-332
Kostenplaatsen	Lasten	566	303	608	403	206
	Baten	-566	-303	-608	-403	-206
	Saldo	0	0	0	0	0
Totaal programma	Lasten	12.290	13.598	14.595	15.214	-619
	Baten	-978	-327	-711	-999	288
	Saldo	11.312	13.271	13.884	14.215	-332
Verrekening met reserves	Lasten	1.000	0	0	0	0
	Baten	-1.000	0	0	0	0
	Saldo	0	0	0	0	0
Na verrekening met reserves	Lasten	13.290	13.598	14.595	15.214	-619
	Baten	-1.978	-327	-711	-999	288
	Saldo	11.312	13.271	13.884	14.215	-332

2.5.1 Overhead

	- is nadeel	Afwijking x € 1.000
Overhead		
Financiële administratie		
Er is minder gebruik gemaakt van het budget voor de fiscale advisering.		12
Werving en selectie		
Door de gewijzigde organisatiestructuur enerzijds en de verhitte arbeidsmarkt anderzijds zijn de kosten gestegen. Ook zijn er wijzigingen in de benadering van de arbeidsmarkt opgezet en uitgevoerd. Dit om Vught, in een krappe arbeidsmarkt, als aantrekkelijke werkgever op de kaart te zetten.		-49
Opleidingen		
Een verhoogde (zij)instroom, ontwikkelingen in de arbeidsmarkt en het behouden van kennis bij bestaand personeel resulteren in hogere kosten voor opleidingen.		-78
Verzekeringen personeel		
De kosten voor verzekering van personeel zijn duurder geworden.		-19
Wachtgeldverplichtingen		
Binnen de post wachtgeld worden naast de directe wachtgeldkosten die relateren aan oud-bestuurders onder andere de kosten voortkomend uit vaststellingsovereenkomsten en wettelijke verplichtingen zoals eigen risicodrager WW opgenomen. Bij de tussentijdse rapportage is een snellere uitstroom naar werk veronderstelt dan in werkelijkheid heeft plaatsgevonden. Door verhoogde uitgaven in verband met deze kostenposten is er een		-71

incidentele aanvullende storting in de voorziening wachtgeldverplichtingen gedaan.	
ICT Werkplek en ICT Toepassingen	
Stijging van de kosten door aanpassing van de licentiestructuur, waaronder betere dekking op cybersecurity, maar ook vanwege onvoorziene marktontwikkelingen en extra kosten op het netwerkonderhoud.	-56
Terug ontvangsten medewerkers met ouderschaps- en zwangerschapsverlof	
Voor medewerkers die met ouderschaps- of zwangerschapsverlof gaan ontvangen we een bijdrage van het UWV, die niet is begroot. Dit budget is ingezet voor de inhuur van vervangend personeel.	278
Subtotaal afwijking directe kosten	17
Kapitaallasten	-31
Doorberekende kosten	-318
Totaal	-332
Verrekening met reserves	0
Totaal	-332

2.5.2 Kostenplaatsen

	- is nadeel	Afwijking x € 1.000
Kostenplaatsen		
Geo-informatie en inwinning		
Er zijn minder metingen uitgevoerd.		7
BOR/Brandweerkazerne		
Hogere lasten door onder andere schoonmaak en energie (€ 22.000). Daarentegen is de doorbelasting van de servicekosten hoger dan verwacht (€ 42.000). Per saldo resulteert dit in een voordeel.		20
Exploitatie raadhuis		
De subsidieverstreking voor instandhouding raadhuis is per abuis begroot, terwijl hier geen aanspraak meer op gemaakt kon worden.		-7
Clustervoorziening Noord		
De kosten voor onder andere schoonmaak en energie zijn hoger uitgevallen.		-32
Tegenover hogere kosten staat ook een hogere doorbelasting aan de kinderopvang.		10
De bijdrage voor materiële instandhouding vanuit basisschool Molenven is lager uitgevallen dan verwacht.		-19
Tractiemiddelen		
Hogere kosten voor brandstof en kleine reparatie- en onderhoudskosten van de tractiemiddelen.		-15
Personeelskosten		
Tegenover het nadelige verschil van de personeelskosten op de kostenplaatsen staan de inkomsten vanuit het UWV (€ 278.000, zie ook de toelichting op het onderdeel overhead).		-285
Subtotaal afwijking directe kosten		-321
Kapitaallasten		0
Doorberekende kosten		321
Totaal		0
Verrekening met reserves		
Totaal		0

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingen <i>bedragen x €1.000</i>		2023	2024			
		Realisatie	Begroting primitief	Begroting wijzigingen	Realisatie	Vershil
Treasury	Lasten	-426	-90	-207	-368	162
	Baten	-73	-39	-59	-321	262
	Saldo	-499	-129	-266	-689	424
OZB woningen	Lasten	666	369	423	483	-60
	Baten	-6.460	-6.725	-6.725	-6.810	85
	Saldo	-5.793	-6.356	-6.301	-6.327	26
OZB niet-woningen	Lasten	19	15	15	31	-15
	Baten	-3.508	-3.614	-3.614	-3.439	-175
	Saldo	-3.489	-3.599	-3.599	-3.408	-191
Belastingen overig	Lasten	0	0	0	1	-1
	Baten	-49	-42	-48	-52	4
	Saldo	-49	-42	-48	-51	3
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Lasten	68	8	8	6	2
	Baten	-58.139	-60.844	-62.748	-62.835	87
	Saldo	-58.070	-60.835	-62.740	-62.829	89
Overige baten en lasten	Lasten	0	116	96	0	96
	Baten	0	0	0	0	0
	Saldo	0	116	96	0	96
Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	234	0	-100	59	-158
	Baten	-55	0	0	0	0
	Saldo	179	0	-100	59	-158
Totaal programma	Lasten	562	418	237	211	26
	Baten	-68.283	-71.263	-73.193	-73.457	263
	Saldo	-67.721	-70.845	-72.957	-73.246	289
Verrekening met reserves	Lasten	1.000	1.000	1.000	1.000	0
	Baten	0	0	0	0	0
	Saldo	1.000	1.000	1.000	1.000	0
Na verrekening met reserves	Lasten	1.562	-71.263	1.237	1.211	26
	Baten	-68.283	1.418	-73.193	-73.457	263
	Saldo	-66.721	-69.845	-71.957	-72.246	289

Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

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

Hieronder wordt een toelichting gegeven op de mutaties ten opzichte van Burap II 2024 per uitkeringsjaar:

Uitkeringsjaar 2022

Voor uitkeringsjaar 2022 zijn bij de decembercirculaire 2024 de WOZ waarden definitief vastgesteld (€ 40.445). Samen met een verbeterd inzicht in de oppervlakte bebouwing woonkernen (€ 9.798), betekent dit een voordeel van € 50.242.

Uitkeringsjaar 2023

Een verbeterd inzicht in WOZ waarden levert een voordeel op van € 141.946

Uitkeringsjaar 2024

De volgende mutaties naar aanleiding van de decembercirculaire zijn in een RIB aan u toegelicht

	x € 1.000	2023
Compensatieregeling niet beoogde kosten jeugdzorg		40
Subsidieregeling continuïteit cruciale jeugdzorg		6
Uitvoering Hervormingsagenda Jeugd		7
Register externe veiligheidsrisico's		10
Spreadingswet		38
Meerkosten Oekraïne Sociaal Domein		59
Vangnetconstructie energietoelage		33
Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven		7
Overige		-305
		-105

Lokale heffingen

	- is nadeel	Afwijking x € 1.000
OZB Woningen		
<i>Waardering WOZ Woningen en Niet-Woningen</i>		-27
De overschrijding wordt veroorzaakt door hogere kosten voor het vervaardigen van aanslagen, zowel op papier als de digitale verstrekking door het printbureau, kosten voor het project gebruiksoppervlakte (controle en harmoniseren WOZ en BAG-administratie) en hogere vergoedingen dan begroot op basis van het besluit proceskosten bestuursrecht (met name no-cure-no-paybureaus).		
<i>Opbrengsten OZB Woningen</i>		84
Bij het bepalen van het OZB tarief houdt je rekening met de verwachte waardeontwikkeling, deze is iets hoger gebleken waardoor de opbrengst hoger uitvalt.		
<i>ICT Belastingen</i>		-32
In 2024 is de applicatiesoftware overgenomen door een andere leverancier met een hogere tariefstelling. Daarnaast is de indexatie van het pakket Heffen en Innen hoger uitgevallen dan verwacht, en zijn er enkele modules aangeschaft om de communicatie over Heffen en Innen		

in de praktijk voor de klanten eenvoudiger te maken.	
OZB niet-woningen	
<i>Opbrengsten OZB Niet-Woningen</i>	-175
Door meerdere factoren is de opbrengst OZB niet-woningen lager uitgevallen. Doordat in 2023 de opbrengst OZB niet-woningen veel te hoog was hebben we in 2024 bij de tariefberekening willen voorkomen dat er wederom een overschot zou ontstaan. Daarnaast hebben we met meer leegstand te maken waardoor de opbrengst lager is en is het aantal faillissementen toegenomen waardoor er ongeveer € 26.000 als oninbaar is afgeboekt. Aan proceskosten is €10.000 minder uitgegeven.	-16
Overige	
Reclamebelasting	3
Subtotaal afwijking directe kosten	-163
Kapitaallasten.	0
Doorberekende kosten.	1
Totaal	-162

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

Treasury

Treasury	Begroting	Realisatie	Vershil
($\times \text{€ } 1.000$)	Incl. wijz.		
Onverdeeld financieringsresultaat	-248	-676	-428
Dividend	-36	-29	8
Kosten betalingsverkeer	19	16	-3
Totaal taakveld	-266	-689	-424

Financieringsresultaat

Rentelasten	Begroting	Realisatie	Afwijking
$\times \text{€ } 1.000$	Incl. wijz.		
Lasten			
Rente langlopende leningen	1.636	1.478	158
Rente kortlopend	110	109	1
Baten			
Rente kortlopend	-20	-284	264
Rente uitgezette geldleningen	-2	-8	6
Toegerekende rente			
Rente Rijksinfra	-347	-347	0
Geactiveerde rente grondexploitatie	10	11	-1
Rente ten laste van exploitatie	1.387	958	428
De rente is als volgt in de exploitatierekening verwerkt			
Doorberekende rente ten laste van programma's	-1.635	-1.635	0
Renteresultaat ten gunste van algemene dekkingsmiddelen	248	677	428

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

Dividend

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

Kosten betalingsverkeer

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

Vennootschapsbelasting (VpB)

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

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

Over 2024 is een bedrag van € 67.777 aan vennootschapsbelasting verschuldigd. Over 2022 en 2023 heeft een herrekening plaatsgevonden, inclusief een verliescompensatie. Dit resulteert per saldo in een opbrengst van € 8.905.

De verschuldigde vennootschapsbelasting is ontstaan vanuit de grondexploitatie en wordt daarom verrekend met de reserve Grondexploitatie.

Overige baten en lasten

Overige baten en lasten		
	(x € 1.000)	
	Begroot	Realisatie
Nieuwe projecten	42	0
Onvoorzien college	54	0
Totaal programma	96	0

Nieuwe projecten

Voor de al bekende en geplande (ruimtelijke) projecten zijn uren en middelen in de begroting opgenomen. We constateren dat er zich onverwachte ontwikkelingen kunnen 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. Primitief was een bedrag van € 73.556 begroot. Hiervan is een incidentele subsidie verstrekt aan MOP (€ 5.000) en een bedrag van € 14.600 ingezet voor de privatisering van het volkstuinencomplex Piazzenca. Daarmee resteert € 53.956.

Paragrafen

3.1 Algemeen

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

De paragrafen zijn verplicht voorgeschreven in de verslagleggingsregels van BBV.

3.2 Weerstandvermogen en risicobeheersing

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

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

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

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

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

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

Incidentele weerstandscapaciteit:

- Algemene reserve
- Bestemmingsreserves
- Stille reserves

Structurele weerstandscapaciteit:

- Onbenutte belastingcapaciteit
- Post onvoorzien

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

3.2.1 Beleidsuitgangspunten weerstandscapaciteit en risico's

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

Beleidsuitgangspunten

Bij het beheersen treffen we maatregelen om risico's te verminderen of kiezen ervoor deze te accepteren. Het afdekken van de risico's gebeurt deels via afgesloten verzekeringen en deels via het treffen van

voorzieningen. Maar ook door een goed opleiding- en aannamebeleid van personeel. De resterende risico's inventariseren we in deze paragraaf. Hiermee ontstaat een gefundeerd beeld op de benodigde weerstandscapaciteit.

Weerstandscapaciteit

Voor de weerstandscapaciteit wordt een streefwaarde van de algemene reserve van 20% van de uitkering uit het gemeentefonds gehanteerd. Ons financieel beleid is gericht op een realistische en scherpe begroting; transparant met meer risico mits goed beargumenteerd en benoemd. Dit uitgangspunt is in de geactualiseerde risico-inventarisatie meegenomen.

Verzekeringen

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

Voorzieningen

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

Grondexploitaties

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

3.2.2 Risico-inventarisatie

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

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

In deze paragraaf wordt de inventarisatie van de belangrijkste risico's weergegeven. Dit zijn de risico's waarvan we als organisatie op dit moment kunnen inschatten dat ze zich wellicht gaan voordoen. Risico's lopen in de uitvoering van ons werk is niet altijd te voorkomen. Wel zorgen we voor een goede administratieve organisatie. Dit is de basis voor het voorkomen van risico's. Het systeem van risicomanagement wordt toegelicht in de Nota 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 bedrag p/j	Aantal jaar	Totaal risico
<i>× € 1.000</i>			
Renteontwikkeling	900	3	2.700
Jeugdhulp	1.200	2	2.400
Wet Maatschappelijke Ondersteuning	120	2	240
Wmo	200	2	400
Participatiewet	90	2	180
Stadsgewest	1.000	1	1.000
Strategische, operationele risico's			2.500
Totaal risico's			9.420
Na risicofactor	75%		7.065
Rijksinfra N65 en PHS (risicofactor reeds toegepast)			3.500
Totaal benodigde reservecapaciteit			10.565

Renteontwikkelingen

De rentes waren volop in beweging. 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 en de oorlog in Oekraïne blijven hebben voor de renteontwikkeling. Voor de (korte termijn) maatregelen N65 en de ontwikkeling van een nieuw sociaal cultureel centrum is nog niet duidelijk welke bedragen hiervoor uiteindelijk benodigd zijn. Het risico blijft derhalve aanwezig maar door de stabielere rente verlagen wij het risicobedrag.

Wanneer deze stijging groter is dan voorspeld, leidt dit tot extra financieringslasten. 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 hierbij ook aan de uitbreiding bij Het Kwartier.

Wij bepalen het risico op € 700.000 per jaar. Dit is gebaseerd op 1% rentestijging op begrote te sluiten leningen van € 20 miljoen. Daarnaast is rekening gehouden met nieuwe investeringen van € 20 miljoen tegen 2,5%.

Jeugdhulp

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

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. Er ligt een (dwingend) advies van de deskundigencommissie aan het Rijk om de tekorten over 2023/2024 voor de helft te vergoeden en de besparingen uit de hervormingsagenda voor 2025 en verder op PM te zetten. Wij volgen de ontwikkelingen nauwlettend.

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. In 2024 zien we toename van zowel het aantal casussen als de zwaarte ervan, waardoor forse tekorten ontstaan. Deze zijn aanzienlijk hoger dan eerder voorzien in de bestuursrapportages. We zien sterk stijgende kosten in de afgelopen 2 jaar, die er toe leiden dat het risico verder verhoogd moet worden. Door de kans op verdere prijsstijgingen bij zorgaanbieders en de toename van complexere en intensievere jeugdzorg houden we rekening met een jaarlijks risico van € 1.500.000 gedurende twee jaar.

Wet Maatschappelijke Ondersteuning

Er is in de risicoreservering rekening gehouden met het afschaffen van het abonnementstarief. Het abonnementstarief Wmo is van toepassing in 2024. Dit geldt vooral voor huishoudelijke hulp. Verder is er weinig uitstroom in het lopende bestand en zijn tarieven van zorgaanbieders verhoogd. 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 (specialistische hulp en dagbesteding)

Er wordt een toename van het aantal cliënten op specialistische hulp en dagbesteding basis geconstateerd. Gelet op deze ontwikkeling nemen we een risicobedrag van € 200.000 op.

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 risicodragers zijn en voor een tekort tussen de 7,5% en 12,5% voor de helft risicodragers 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.

Stadsgewest

De ontwikkelingen rondom het Stadsgewest lopen nog. De afwikkeling van de stortplaats is in de loop van 2019 uitgesteld tot 2025. De ontwikkelingen blijven we nauwlettend volgen.

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

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

Rijksinfra

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

De ontwikkelingen ten aanzien van PAS vormen een risico voor het project. Indien dit risico zich voordoet betekent dit vertraging en daarmee hogere kosten. De meerjarige doorrekening van het project Rijksinfra is verlengd naar 2030. De ontwikkelingen in de rentestanden, grondstofprijzen, loonkostenontwikkelingen verhogen de risico's. Deels is hier rekening mee gehouden door extra kosten van € 2.600.000 te ramen. Door de uitspraken N65 zijn er nieuwe onzekerheden bijgekomen. Het is nog niet duidelijk hoe het toekomstscenario eruit ziet, hiervoor is een taskforce gevormd. Het risicobedrag stellen we op € 3.500.000.

Risicofactor

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

Bij ieder risico is gekeken naar het mogelijke schadebedrag en de kans dat het risico zich voordoet. Het gaat hier om risico's die niet anders te ondervangen zijn dan door het aanwenden van weerstandscapaciteit. Risico's die binnen de exploitatie worden opgevangen, waar een risicovoorziening voor is ingesteld of (reguliere) risico's waarvoor verzekeringen zijn afgesloten, hebben geen financiële consequenties en maken daarom geen deel uit van deze paragraaf. 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.

Weerstandsvermogen

Algemene reserve	× € 1.000
Saldo 31-12-2023	29.589
Bestemming jaarresultaat 2023	1.411
Mutaties 2024	
Verbetering financiële positie	1.000
Frictiekosten Omgevingswet	-18
Verhuiskosten Zuiderbos	-13
Natuurtoilet	-3
Reduceren schulden	-20
Onderzoek verbinding station-NMKV	-5
Overdracht Olmenlaan	-26
Vrijval budgetoverheveling tijdelijk wonen	17
Vrijval budgetoverheveling energietoeslag	2
Vrijval budgetoverheveling inhuur bestemmingsplan	4
Vrijval budgetoverheveling monumentenlijst	4
Gerealiseerd saldo eind 2024	31.942
Mutaties begroot na 2024	
Frictiekosten Omgevingswet	-70
Kunstwerk station-NMKV	-80
Reduceren schulden	-80
Inzet Algemene reserve begrotingstekort 2026-2027	-1.500
Afscheid burgemeester	-30
Verwachte saldi 2025-2028	pm
Nog besteedbaar	30.182
Aan te houden buffer (bedragen × 1.000)	
Buffer 20% uitkeringen gemeentefonds	12.461
Totaal aan te houden buffer	12.461
Vrije ruimte	17.721

3.2.4 Kengetallen

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

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

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

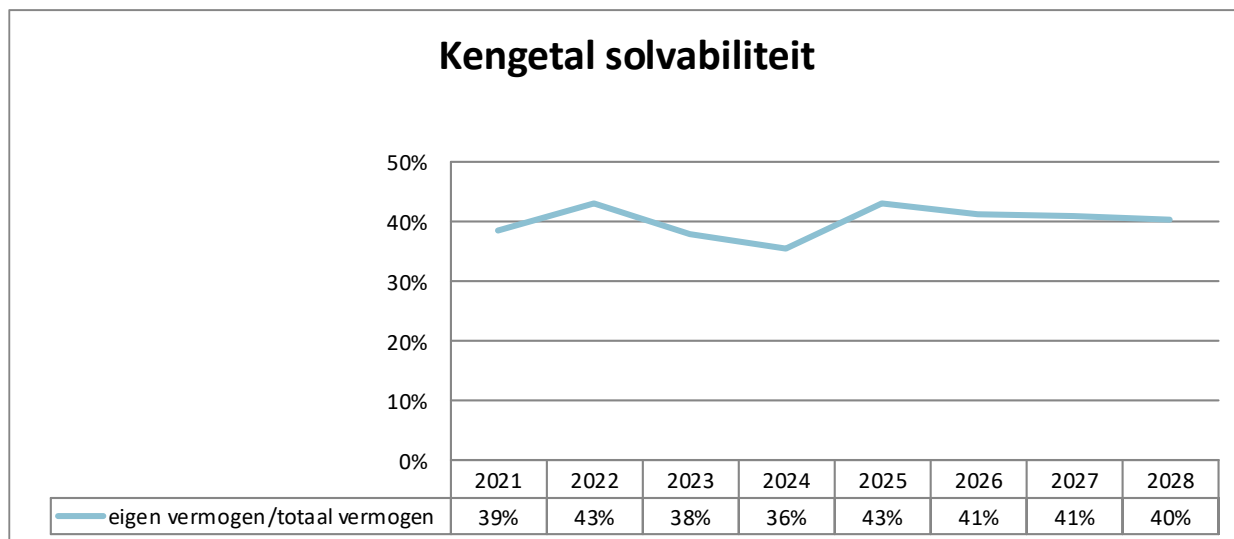
- De reservepositie
- De schuldpositie
- De wendbaarheid en de resterende belastingcapaciteit
- Het risicobeleid

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

Solvabiliteit

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

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



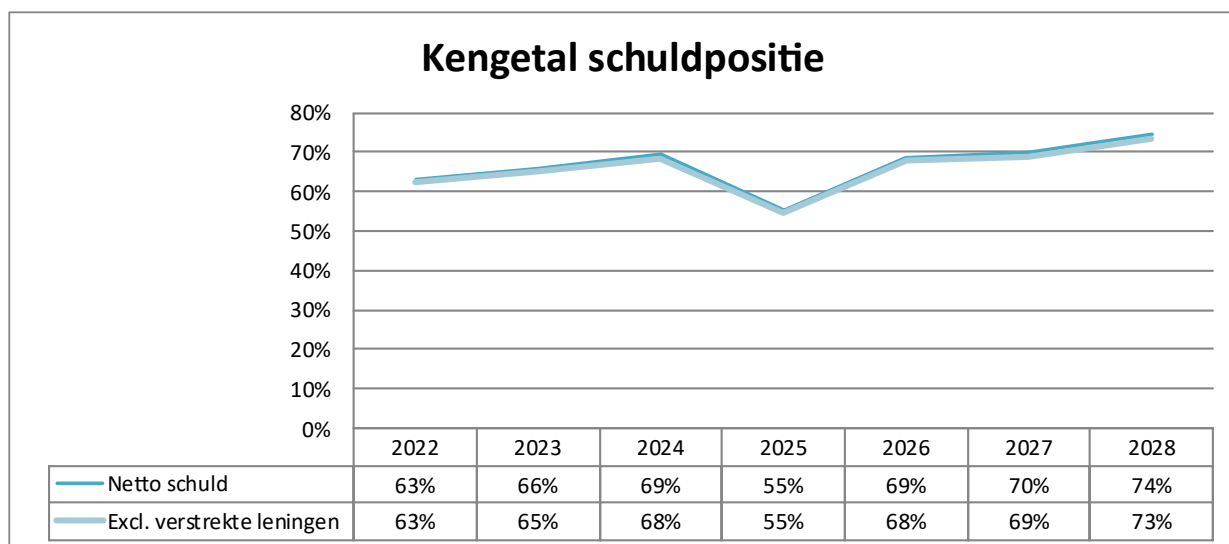
Als algemene norm voor de solvabiliteit geldt:

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

De solvabiliteit bedraagt momenteel 36%. Dit is als normaal te kwalificeren. De sterke stijging is veroorzaakt door het batige rekeningresultaat, nog niet ingezette reserves en achterblijvende investeringen. In de komende jaren worden er nog grote uitgaven gedaan met name voor Rijksinfra en onderwijs. Die hebben een negatieve invloed op de solvabiliteit. We streven op lange termijn naar een solvabiliteit boven 30%.

Schuldquote

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



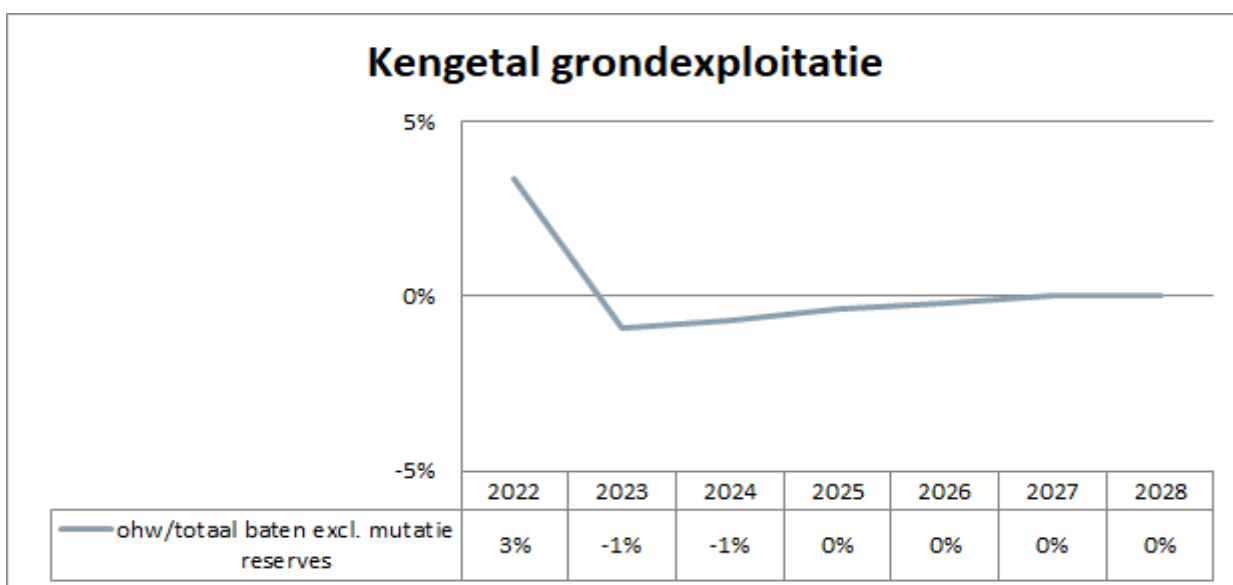
Als algemene norm voor de schuldquote geldt:

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

Een schuldquote tussen 0 en 100% wordt als normaal beschouwd. Eind 2023 bedraagt de schuldquote 69%. Op basis van nog verwachte mutaties in de huidige meerjarenbegroting (inclusief investeringsprogramma) gaat deze oplopen.

Grondexploitatie

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

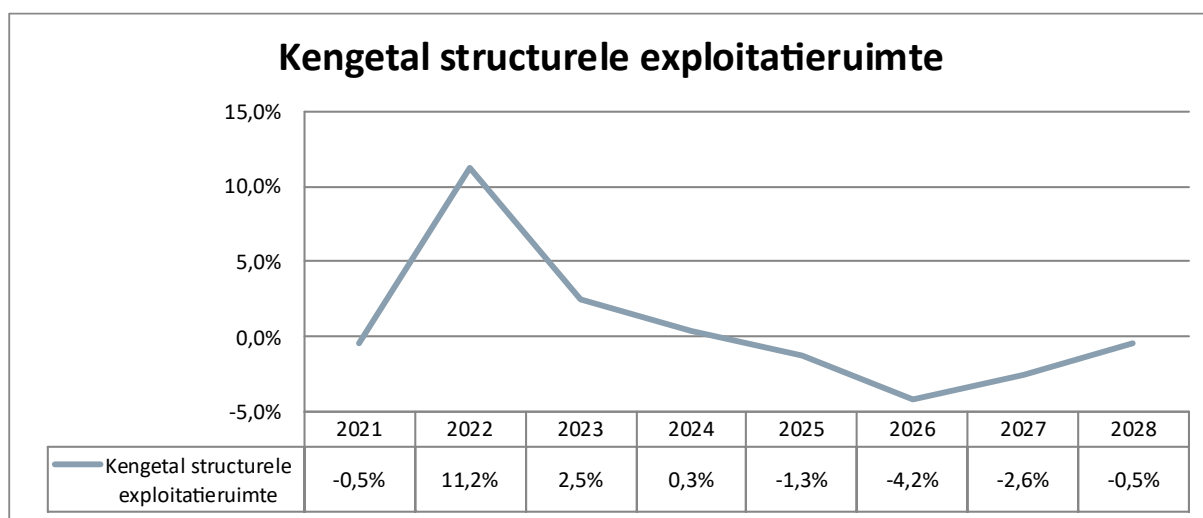


Structurele exploitatieruimte

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

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

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



Voor de berekening van het kengetal structurele exploitatieruimte wordt het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves gedeeld door de totale baten (exclusief de mutaties reserves) en uitgedrukt in een percentage.

Hierbij worden **reguliere** lasten en baten die incidenteel hoger of lager zijn ook meegenomen. Die worden dus, conform de verslagleggingsregels BBV, als structureel beschouwd voor dit kengetal. In de noemer van dit kengetal worden incidentele baten ook meegenomen. Hierdoor kunnen er schommelingen ontstaan in dit kengetal.

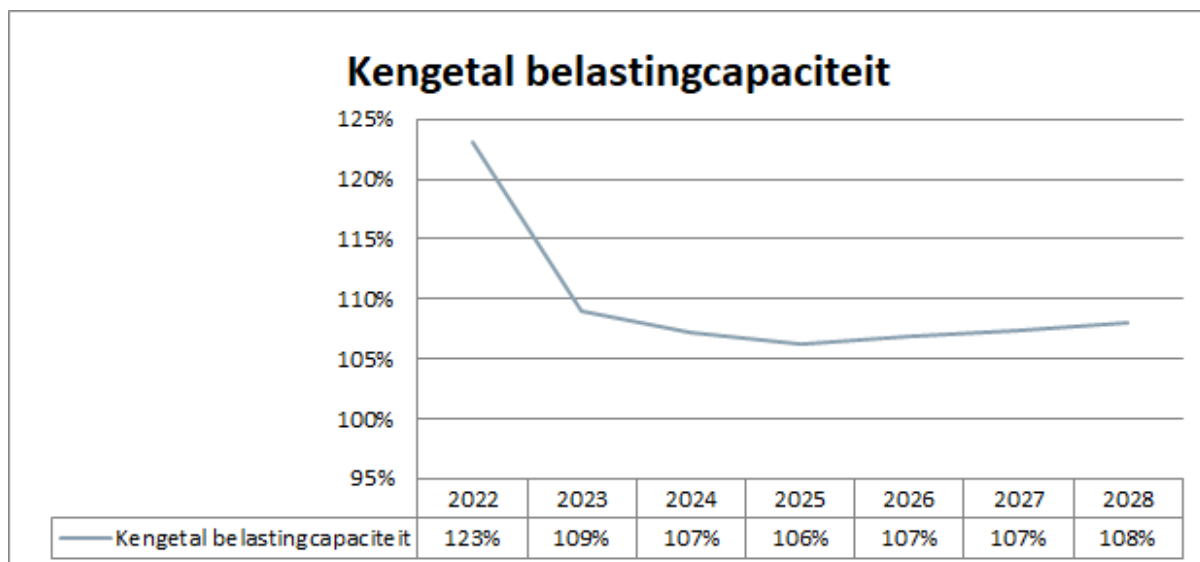
Op basis van het kengetal blijkt dat er weinig structurele begrotingsruimte is om tekorten of extra lasten binnen de huidige begroting op te vangen. Dit past binnen ons beleid om strak te begroten.

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

Belastingcapaciteit

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

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



De lastendruk in Vught ten opzichte van het landelijk gemiddelde bedraagt 109%.

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

Algemene conclusie financiële positie

Het jaar 2024 is afgesloten met een batig resultaat op de activiteiten binnen de algemene dienst van € 1,231 miljoen nadelig.

Met betrekking tot de grondexploitatie is voor € 349.012 tussentijdse winst genomen. Na verrekening aftrek van de vennootschapsbelasting en de getroffen verliesvoorziening ZOED is per saldo € 19.841 onttrokken aan de reserve Grondexploitatie.

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

Wat we zien is dat het exploitatiesaldo een nadelig effect heeft op de financiële kengetallen solvabiliteit en schuldpositie. De achterblijvende uitgaven (exploitatie en het investeringsprogramma) zorgen voor een minder snel stijgende schuldpositie. Doordat veel uitgaven wel later plaatsvinden zien we dit in de kengetallen de komende jaren alsnog terug.

Door de schuldpositie zijn we kwetsbaarder voor renteontwikkelingen. De reserve grondexploitatie is voldoende positief om de risico's af te dekken.

3.3 Financiering

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

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

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

$\times \text{€ } 1.000$	Realisatie		Begroting	
	2023	2024	2024	2025
EMU-saldo	-13.174	-11.992	-12.367	16.943

Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit maximale tekort van 3% hebben, naast de rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel. De EMU-systematiek werkt op een andere manier dan het (gemodificeerde) baten- en lastenstelsel dat de gemeenten hanteren. Investerings tellen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten, daarbij wordt uitgegaan van de kapitaallasten van de investeringen. Investerings in een jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben. Het EMU-saldo van de gemeente Vught voor 2024 komt uit op -€ 11,993 miljoen. Het betekent dat in EMU-termen de uitgaven € 11,993 miljoen euro hoger zijn dan de inkomsten.

Voor 2024 is het aandeel in het EMU-saldo van de decentrale overheden gesteld op -0,4% van het BBP, niet verder uitgesplitst naar provincie, waterschap en gemeente. Het aandeel in het EMU-tekort betreft een inspanningsverplichting, er staat momenteel geen sanctie op een eventuele overschrijding van het toegestane EMU-tekort.

3.3.2 Financiering en de wet Fido

Risicobeheersing financiering

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

Renterisico's

Om de invloed van externe rentewijzigingen op de financiële resultaten van de gemeente te beperken, zijn normen vastgesteld. Voor financiering met een looptijd van minder dan een jaar geldt de kasgeldlimiet. De kasgeldlimiet bedraagt 8,5% van de totale begrote uitgaven. Voor 2024 betekent dit een limiet van € 9,311 miljoen.

Kasgeldlimiet	$\times \text{€ } 1.000$	1e kwartaal	2de kwartaal	3de kwartaal	4de kwartaal
Gemiddelde netto vlottende schuld		2.787	1.376	-837	-1.565
Ruimte onder kasgeldlimiet		6.524	7.935	10.148	10.876

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

geraamde exploitatiesaldo. Ons huidige gemiddelde rentepercentage over de langlopende schuld bedraagt 2,09%.

De renterisico-norm bedraagt 20% van de totale oorspronkelijke begrote uitgaven. Voor 2024 betekent dit een norm van € 21,908 miljoen.

	Berekening rente risico	<i>x € 1.000</i>	2024
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g		0
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g		0
2	Renteherziening op vaste schuld (1a-1b)		0
3a	Nieuw aangetrokken vaste schuld		5.000
3b	Nieuw uitgezette vaste geldleningen		0
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)		5.000
5	Betaalde aflossingen		4.461
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)		4.461
7	Renterisico op de vaste schuld (2+6)		4.461
8	Renterisiconorm		21.908
9a	Ruimte onder renterisiconorm (8-7)		17.447
9b	Overschrijding renterisiconorm (7-8)		0

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

Kredietrisico's

Als gemeente mogen we eventueel overtollige middelen alleen uitzetten bij het rijk. In 2024 is een nieuwe langlopende geldlening aangetrokken voor € 5 miljoen. Dit is een lager bedrag dan eerder voorzien en in de begroting opgenomen. Dit hangt samen met de ontwikkelingen rond de N65, achterblijvende investeringsuitgaven en later afgerekende SPUK-uitkeringen (waaronder de Bekostigingsregeling voor de ontheemden Oekraïne). De tijdelijke tekorten die ontstonden zijn gefinancierd met kortlopende (kasgeld)leningen. Door maandelijks kasgeldleningen aan te gaan ontstonden overschotten die aangehouden zijn op de Schatkistbankier rekening bij het Rijk.

De overschotten op het schatkistbankieren hebben in combinatie met de positieve rentepercentages geresulteerd in hogere renteopbrengsten.

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

Voor geborgde leningen aan woningcorporaties bedraagt de schuldrestant t/m 2024 € 134 miljoen. In eerste instantie staat de WSW garant voor de leningen aan de woningcorporaties en de stichting WEW (Waarborgfonds Eigen Woningen) voor leningen aan particulieren t/m 2010.

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

Daarnaast is in 2017 besloten maximaal 10 miljoen uit te lenen aan Stichting Vughtse Aankoopregeling. Per 31-12-2024 is de omvang van deze rekening-courant € 264.000. Voor de startersleningen en duurzaamheidsleningen staat per eind 2024 een bedrag open van respectievelijk € 126.000 en € 181.000.

Liquiditeitsrisico's

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

Koersrisico's

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

Gemeentefinanciering

De post opgenomen langlopende geldleningen heeft zich als volgt ontwikkeld:

Langlopende leningen	× € 1.000	2024
Stand leningen per 1 januari 2024		70.837
Nieuwe leningen		5.000
Aflossingen		4.461
Stand leningen per 31 december 2024		71.376

De financieringsbehoefte is zoveel mogelijk met kasgeldleningen afgedekt. De rentelasten zijn lager dan begroot. Bij de eerste en tweede bestuursrapportage zijn deze reeds neerwaarts bijgesteld. Het overschot blijkt nog groter. Dit hangt samen met achterblijvende uitgaven op investeringen, de ontwikkelingen rond de N65, afrekeningen op Sisa-regelingen uitkeringen die laat plaatsvinden, overschotten op de Bekostigingsregeling Oekraïne. Per 31-12 bedraagt de omvang van de restantkredieten € 3,638 miljoen. Daarnaast resulteert een hogere rentevergoeding op het schatkistbankieren tot een voordeel.

Conform de BBV voorschriften wordt de werkelijke rente aan de exploitatie toegerekend via het omslagpercentage. Dit percentage bedraagt 1,2 %.

De werkelijke rentelasten komen via het omslagpercentage tot uiting in de exploitatie van de taakvelden én, voor het resterende deel, op het taakveld Treasury (Onverdeeld financieringsresultaat).

Het verschil tussen de begrote en daadwerkelijk aan de exploitatie toe te rekenen rente bedraagt € 428.000 voordelig.

Schema rentetoerekening	Begroting	Realisatie	Vershil
× € 1.000	Incl. wijz.		
a. Externe rentelasten (korte en lange financiering)	1.746	1.586	160
b. Externe rentebaten	-22	-292	269
Saldo rentelasten en rentebaten	1.724	1.295	429
c1. Doorberekende rente grondexploitatie	-10	-11	1
Doorberekende rente investeringen	347	347	0
c2. Rente projectfinanciering	0	0	0
c3. Rentebaat doorverstrekte leningen	0	0	0
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	1.387	958	428

d1. Rente over eigen vermogen	0	0	0
d2. Rente over voorzieningen	0	0	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	1.387	958	428
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-1.635	-1.635	0
f. Renteresultaat taakveld treasury	-248	-677	428

3.4 Lokale heffingen

Inleiding

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

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

De belangrijkste belastingen en heffingen in de gemeente Vught zijn:

- Onroerende-zaakbelastingen (OZB)
- Afvalstoffenheffing
- Rioolheffing
- Toeristenbelasting
- Leges
- Reclameheffing

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

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

3.4.1 Opbrengsten

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

Jaar	× (€ 1.000)	2021 realisatie	2022 realisatie	2023 realisatie	2024 begroot	2024 realisatie
Onroerende zaakbelasting		9.137	9.527	9.968	10.339	10.249
Afvalstoffenheffing/reinigingsrechten		3.347	3.371	3.125	3.732	3.606
Rioolheffing		4.069	4.040	4.034	4.478	4.430
Toeristenbelasting		346	623	525	584	639
Totaal		16.899	17.561	17.652	19.133	18.924

3.4.2 Beleid t.a.v. lokale heffingen

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

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

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

3.4.3 Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

Onroerende zaakbelastingen

De heffingsgrondslag voor de onroerendezaakbelastingen (OZB) is de waarde zoals die in het kader van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) jaarlijks wordt vastgesteld: de WOZ-waarde. Er zijn

twee heffingen, de OZB-gebruikersbelasting voor niet-woningen en de OZB-eigenarenbelasting zowel voor woningen als niet-woningen.

We bepalen de tarieven met als uitgangspunt de begrote opbrengsten. De stijging of daling van het tarief wordt bepaald door twee effecten, namelijk waardeontwikkeling en opbrengsten. De waarderingkamer heeft de kwaliteit van de WOZ-taxaties met een voldoende beloond (3 sterren). Dit houdt in dat de gemeente WOZ-taxaties van voldoende kwaliteit levert en op de belangrijkste onderdelen van het WOZ-werkproces voldoet aan de gestelde kwaliteitseisen.

Toeristenbelasting

De opbrengst van de toeristenbelasting maakt onderdeel uit van de algemene dekkingsmiddelen. De tarieven zijn voor 2024 als volgt vastgesteld. Het tarief bedraagt p.p.p.n. € 2,07 voor hotels en € 1,81 voor overige accommodaties. De stijgende lijn van het aantal overnachtingen zet zich in 2024 ook voort. Het aantal overnachtingen in 2024 ligt hoger dan het aantal overnachtingen in 2023.

Toeristenbelasting	2021	2022	2023	2024	2024
	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroot	Realisatie
Aantal overnachtingen hotels	103.880	109.000	126.000	152.000	173.000
Aantal overnachtingen overige	101.168	106.000	118.000	120.000	114.000
Totaal	205.048	215.000	244.000	272.000	287.000

Afvalstoffenheffing

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

Afval × (€ 1.000)	Primitieve begroting	Realisatie
Kosten taakveld(en)	3.489	3.507
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	<u>574</u>	<u>802</u>
<i>Directe kosten en inkomsten</i>	<i>2.915</i>	<i>2.705</i>
BTW	267	592
Overhead	<u>550</u>	<u>281</u>
<i>Toe te rekenen kosten</i>	<i>817</i>	<i>873</i>
Totale kosten	3.732	3.578
Opbrengst heffingen	3.732	3.606
Mutatie egalisatievoorziening afval	0	-28
Totale inkomst	3.732	3.578
Dekkingspercentage	100%	100%

Rioolheffing

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

Uitgangspunt voor de rioolheffing is 100% kostendekking. De rioolheffing is een gebruikersbelasting. In 2024 is het basistarief € 247,68 voor een verbruik t/m 299 m³ en het tarief bedraagt € 2,69 per m³ drinkwater voor het verbruik boven 299 m³. De realisatie van de kostendekkendheid komt voor het jaar uit op 100%..

Rioleringskosten	× (€ 1.000)	Primitieve begroting	Realisatie
Kosten taakveld(en)		4.158	4.060
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen		<u>25</u>	<u>69</u>
<i>Directe kosten en inkomsten</i>		<i>4.133</i>	<i>3.991</i>
BTW		292	267
Overhead		<u>241</u>	<u>315</u>
<i>Toe te rekenen kosten</i>		<i>533</i>	<i>582</i>
Totale kosten		4.666	4.573
Opbrengst heffingen		4.478	4.428
Mutatie egalisatievoorziening riolering		189	145
Totaal opbrengsten		4.667	4.573
Dekkingspercentage		100%	100%

Leges

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

Kruissubsidiëring binnen de diverse titels van de Legesverordening wordt op beperkte schaal toegepast, o.a. bij het tarief voor bouw gerelateerde omgevingsvergunningen. De dekking van de gezamenlijke leges komt uit op 71%.

Leges × (€ 1.000)	Titel 1, algemene dienstverlening		Titel 2, dienstverlening fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning		Titel 3, dienstverlening onder Europese dienstenrichtlijn		Totaal legesverordening	
	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie
Kosten taakveld(en) incl. (omslag) rente	615	1.284	764	886	94	127	1.473	2.298
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	564	868	0	131	0	0	564	999
Overhead incl. (omslag) rente	541	568	672	706	51	54	1.264	1.328
BTW	27	46	0	8	4	14	31	67
Totale kosten	619	1.031	1.436	1.469	149	194	2.204	2.694

Opbrengst heffingen	364	868	1.379	1.021	20	29	1.763	1.918
Dekkingspercentage	59%	84%	96%	70%	13%	15%	80%	71%

NB in de opbrengsten van Titel 2 zijn de ontvangen inkomsten 2024 vanwege de het traject PHS niet meegenomen. Er is 4,2 miljoen ontvangen, waarvan 1,5 miljoen in een voorziening is gestort voor de kosten vanaf 1-1-2024 en 2,7 miljoen is vrijgevallen vanwege kosten die zijn gemaakt tot en met 31-12-2023. Dit is in Burap II 2024 meegenomen.

Begraafplaats/grafrechten

De gemeente Vught exploiteert één algemene begraafplaats. Er wordt gestreefd naar een kostendekkende exploitatie van deze begraafplaats. De kostendekkendheid bedraagt 54%.

Begraafplaatsen	× (€ 1.000)	Primitieve begroting	Realisatie
Kosten taakveld		19	24
Inkomsten taakveld		0	0
Overhead incl.		0	3
BTW		0	0
Totale kosten		19	27
Opbrengst heffingen		19	15
Dekkingspercentage		100%	54%

Reclameheffing

Voor het centrum van Vught geldt een reclameheffing. De opbrengsten van deze heffing worden afgedragen aan het centrummanagement. Het centrummanagement gebruikt de middelen voor investeringen en activiteiten die positief bijdragen aan de leefbaarheid en aantrekkingskracht van het centrum. Het tarief voor de reclameheffing bedraagt in 2024 € 1,30 per € 1.000 WOZ-waarde, met een minimumbedrag van € 130,00.

3.4.4 De lokale lastendruk

De lokale lastendruk is gebaseerd op OZB, riool- en afvalstoffenheffing. In het meerjarenperspectief is de lastenverhoging beperkt tot de trendmatige verhoging. De lastenstijging is in 2024 toegenomen met 5,7%.

Ontwikkeling lokale lastendruk (meerpersoons huishouden)	2022	2023	2023 t.o.v. 2022	2024	2024 t.o.v. 2023
OZB					
WOZ-waarde woning	€ 421.488	€ 499.000		€ 525.000	
Ratief	0,1020%	0,0928%		0,0911%	
OZB	€ 429	€ 463	7,9%	€ 478	3,2%
Afvalstoffenheffing**					
Vastrecht	€ 188	€ 164		€ 189	
Ledigingen restafval, 140 ltr*	€ 91	€ 91		€ 85	
Ledigingen gft, 140 ltr*	€ -	€ -		€ -	
Heffing	€ 279	€ 255	-0,9%	€ 274	7,5%
Rioolheffing					
Basistarief	€ 228	€ 228	0,0%	€ 248	8,8%
Totaal	€ 936	€ 946	1,0%	€ 1.000	5,7%

** Uitgangspunt is een meerpersoonshuishouden in een laagbouwwoning, met het gemiddeld aantal ledigingen per jaar. Op basis van 9 ledigingen restafval en 6 ledigingen GFT*

3.4.5 Kwijtscheldingsbeleid

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

Jaar	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Aantal tokenningen	186	171	146	200	127
Derving x € 1.000	69	76	71	100	47

3.5 Onderhoud kapitaalgoederen

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

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

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

3.5.1 Beheer en onderhoud openbare ruimte

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

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

Per beheerdiscipline gaan we nader in op de beleidskaders en ontwikkelingen, de prestaties, de 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.
- 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.

Er zijn dus geen onveilige situaties en er vindt geen kapitaalvernietiging plaats. Er hoeft daarom geen voorziening te worden gevormd.

Wegen

Beleidskader

Aan het beheer van zand-, half verharde en verharde wegen (ca. 1.911.500 m²) ligt de beleidskeuze vast die door de gemeenteraad is gemaakt, waarbij de prioritering binnen de kwaliteitscriteria zijn vastgelegd. Daarin is de doelstelling van het beheer vastgelegd om het Vughtse wegennet te laten voldoen aan wat volgens de CROW als een evenwichtig wegennet mag worden beschouwd. Het jaarlijks onderhoud is gekoppeld aan een tweejaarlijkse globale visuele weg inspectie van het wegenbestand, die begin 2023 heeft plaatsgevonden. Onderstaande kwaliteitscijfers zijn gebaseerd op de tweejaarlijkse globale visuele weg inspectie.

Kwaliteit asfalt- verharding	2017	2019	2021	2023	Evenwichtig wegennet	Kwaliteit elementen- verharding	2017	2019	2021	2023	Evenwichtig wegennet
A+	59%	55%	53%	40%	20%	A+	54%	54%	61%	43%	10%
A	21%	19%	8%	16%	60%	A	29%	22%	15%	24%	77%
B	8%	16%	29%	28%	12%	B	2%	18%	20%	18%	8%
C	1%	4%	1%	1%	8%	C	0%	1%	0%	1%	5%
D	11%	7%	9%	15%	0%	D	15%	6%	4%	14%	0%

In 2023 is er overgestapt naar een gedetailleerdere wijze van inspecteren waardoor een nog accurater beeld van de kwaliteit van de elementen- en asfaltverharding verkregen is. Dit heeft gevolgen gehad voor de kwalificatie van de kwaliteit van de wegen.

Een groot aandeel van de asfaltverharding met een slechte kwaliteit (niveau D) betreft erf toegangswegen 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. Dit is een proces dat de komende jaren wordt opgepakt.

Financiën

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

Wegen	(x € 1.000)	Begroot	Realisatie
Onderhoud wegen		701	755
Investering wegen		1.752	1.384

Openbare verlichting

Beleidskader en ontwikkelingen

Het beleidsplan openbare verlichting dateert van 2010. 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.

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

Percentage storingen	2021	2022	2023	2024
Landelijk percentage storingen	7%	7%	7%	7%
Werkelijk	4%	4%	3%	4%

Financiën

Voor de openbare verlichting zijn de onderstaande investeringen gerealiseerd.

Openbare verlichting	(x € 1.000)	Begroot	Realisatie
Investering openbare verlichting		375	381
Investering verleden openbare verlichting		66	67

Civieltechnische kunstwerken

Beleidskader en ontwikkelingen

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

Financiën

Zie onderstaande tabel voor de storting en onttrekking uit de onderhoudsvoorziening civieltechnische kunstwerken.

Civieltechnische kunstwerken	(x € 1.000)	Begroot	Realisatie
Beginsaldo voorziening		344	344
Storting		140	140
Onttrekking		105	48
Eindsaldo voorziening		379	436

Vervanging civieltechnische kunstwerken

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

Civieltechnische kunstwerken	(x € 1.000)	Begroot	Realisatie
Investeringen civieltechnische kunstwerken		586	260

Het verschil tussen de begroting en realisatie wordt met name veroorzaakt door de vertraging in de uitvoering van de langzaam verkeersbrug Fort Isabella. Een toelichting op deze vertraging is te vinden bij het *Meerjarenoverzicht projecten in de openbare ruimte*, achteraan deze paragraaf.

Riolering (incl. water)

Beleidskader en ontwikkelingen

Deze zijn vastgelegd in het Programma Water en Riolering (PWR). Tegelijkertijd is de waterafvoeroverordening vastgesteld.

Prestaties en kwaliteit.

- We vervangen en repareren rioolgemaal en riolering die in slechte staat verkeerd. We vervangen ongeveer 2 tot 3 % per jaar, zodat de gemiddelde kwaliteit toeneemt.
- We zorgen ervoor dat bij een standaardbui, die eenmaal per twee jaar optreedt, geen water op straat voorkomt. We voorkomen schade door hevige regenval door bij vervanging van riolering te beoordelen of extra grote riolering nodig is.
- We meten en analyseren de grondwaterstanden met het oog op de plannen van de Rijksinfrastructuur.

Water:

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

Financiën.

Voor baggeren is een onderhoudsvoorziening beschikbaar. Zie onderstaande tabel voor de storting en onttrekking uit de onderhoudsvoorziening baggeren.

Baggeren	(x € 1.000)	Begroot	Realisatie
Beginsaldo voorziening		93	93
Storting		129	129
Onttrekking		36	35
Eindsaldo voorziening		187	188

Vervanging riolering en water

Voor de riolering zijn jaarlijks investeringskredieten beschikbaar voor riolering, pompen en gemalen. Voor water is er voor beschoeiingen jaarlijks investeringskrediet beschikbaar.

Riolering en water	(x € 1.000)	Begroot	Realisatie
Riolering			
Investering riolering		5.838	6.945
Investering pompen en gemalen		388	352
Water			
Investering beschoeiingen		206	142

Groen en bomen

Beleidskader en ontwikkelingen

In 2023 is de Groenvisie vastgesteld, waarin het gemeentelijk groenbeleid is beschreven. Samen met de reeds bestaande Groene kaart, de waardevolle bomenlijst, het beheersysteem en de vastgestelde beeldkwaliteitsnormen vormt dit een adequaat sturingsmechanisme voor het beheer en onderhoud van het openbaar groen. Door middel van dit beleid kan ingespeeld worden op thema's zoals klimaatadaptatie, duurzaamheid en biodiversiteit. Om de ecologische kwaliteit (biodiversiteit) van het groen te versterken is de Nota biodiversiteit opgesteld.

Prestaties en kwaliteit

De kwaliteitsniveaus waar op gestuurd wordt voor groenonderhoud zijn in onderstaande tabel opgenomen.

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

Financiën

Voor investeringen in het groenareaal zijn de onderstaande investeringen gerealiseerd.

Groen	(x € 1.000)	Begroot	Realisatie
Investering groen		795	680

Speelvoorzieningen

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

Prestaties en kwaliteit

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

Kwaliteit speelvoorzieningen	Uitstekend	Goed	Voldoende	Onvoldoende	Slecht
			X		

Financiën

Voor de investeringen in speelvoorzieningen zijn de onderstaande investeringen gerealiseerd.

Speelvoorzieningen	(x € 1.000)	Begroot	Realisatie
Investering speelvoorzieningen		93	20

Verkeer en vervoer (incl. parkeren)

Beleidskader en ontwikkelingen Verkeer

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

Prestaties en kwaliteit

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

Beleidskader en ontwikkelingen Parkeren

Goed parkeerbeleid is van essentieel belang voor onder andere het functioneren van het centrum, de kwaliteit van de woonomgeving, het economisch functioneren van werkgebieden en het stimuleren van het gebruik van fiets en openbaar vervoer. Het parkeerbeleid kan bijdragen aan het versterken van de stedelijke vitaliteit en zorgen voor een optimale benutting van de infrastructuur.

Het geldende parkeerbeleid is in 2013 vastgesteld. Dit beleid is in 2024 geactualiseerd en wordt in 2025 ter besluitvorming voorgelegd aan de gemeenteraad.

Prestaties en kwaliteit

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

Financiën

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

Verkeer en parkeren	(x € 1.000)	Begroot	Realisatie
Investering verkeer (incl. parkeren)		26	7

Meerjarenoverzicht projecten in de openbare ruimte

In onderstaande tabel zijn alle projecten in de openbare ruimte opgenomen.

Project	Voortgang
Emmasingel e.o.	
Herinrichting Dr. Hillenln/B v Hövellplein	
Herinrichting Boslaan (Snippenlaan-Loonsebaan)	
Herinrichting Martinilaan	
Herinrichting De Bréautélaan	
Herinrichting Kampdijklaan	
Herinrichting Loonsebaan Postweg-Kampdijkl	
Fietspad Drongelens Kanaal	
Herinrichting Kol. Thomsonlaan eo	
Herinrichting Wildpad	
Herinrichting Helvoirtsestraat	
Realisatie conditionering PHS	
Rotonde Vijverbosweg-Wolfskamerweg	
Herinrichting aansl. Dr. Hillenlaan-Boxtelseweg	
Calamiteit riolering Hertoglaan	
Langzaam verkeersbrug Pieter Vreedsingel	
Langzaam verkeersbrug Oude Loonsebaan	
Langzaam verkeersbrug Reeburgpark/Vlasborch	
Langzaam verkeersbrug Klein Brabant	
Langzaam verkeersbrug Fort Isabella	
Tijdelijke ontsluitingsweg PI	
Verkeersbrug De Runsvoot	
Permanente Ontsluitingsweg PI	

Legenda

Planning van het project moet worden aangepast	
Project is vertraagd, deze vertraging kan worden ingelopen	
Project loopt volgens planning	

Toelichting op de projecten

Herinrichting Emmasingel en omgeving

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

Herinrichting Dokter Hillenlaan - Baron van Hövellplein

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

Herinrichting Boslaan (Snippenlaan-Loonsebaan)

Het project Boslaan voorziet in rioolvervanging en bovengrondse herinrichting als 50 km/u-weg. Doordat de ombouw van de N65 is uitgesteld moet nog gekeken worden naar een passende aansluiting op de N65.

Herinrichting Martinilaan

Ten gevolge van het uitstel van de N65 wordt ook de Martinilaan uitgesteld.

Herinrichting De Bräutelaan

Gereed.

Herinrichting Kampdijklaan

Project Kampdijklaan is op enkele opleverpunten na, gereed. Het gedeelte tussen de Postweg en de Reutsedijk is vanwege de ontwikkeling rond 't Misverstant uit het project gehaald.

Herinrichting Loonsebaan - Postweg - Kampdijklaan

Project Loonsebaan betrof twee trajecten, te weten de rotonde Postweg-Loyolalaan en Aert Heymlaan-Kampdijklaan. Omdat de Loonsebaan ingericht gaat worden als fietsstraat is het traject Loyolalaan - Aert Heymlaan er aan toegevoegd. Ten gevolge van het inpassingssvraagstuk van aanwezige bomen loopt het project vertraging op, dit moet binnen de omgevingsdynamiek van PHS ingepast worden.

Fietspad Drongelens Kanaal

Het aanbestedingstraject is gestart. Het streven is het hele traject in één werkgang te realiseren. De eerdere planning voorzag in een over meerdere jaren uitgespreide realisatie. De werkzaamheden moeten zijn afgerond voordat golf toernooi de Sollheimcup plaatsvindt, dit is september 2026.

Herinrichting Kolonel Thomsonlaan eo

Op enkele opleverpunten na, is dit project gereed.

Herinrichting Wildpad

De realisatie van dit project is grotendeels in 2024 uitgevoerd een lichte vertraging zorgt dat het deels naar 2025 doorschuift. De vertraging is ontstaan ten gevolge van een intensiever participatie traject en de inpassing van de planning van werkzaamheden door de nuts partijen gerelateerd aan de woningbouw ontwikkelingen in deze omgeving.

Herinrichting Helvoirtsestraat

De Helvoirtsestraat is met uitzondering van het gedeelte bij de spoorwegovergang gereed, dit deel wordt gecombineerd uitgevoerd met een ingeplande buitendienststelling van ProRail in 2025.

Rijksinfra - PHS - Realisatie

Deze werkzaamheden door de gemeente Vught volgen de voortgang vanuit ProRail. De werkzaamheden lopen beperkt achter, hierover is continu overleg met ProRail. Een deel van de werkzaamheden schuift door naar 2025, mede ten gevolge van noodgedwongen onvoorziene aanpassingen van riool tracés.

Rotonde Vijverbosweg-Wolfskameweg

Dit project is conform planning gerealiseerd.

Herinrichting aansluiting Dokter Hillenlaan - Boxtelseweg

De herinrichting van de aansluiting is gerealiseerd. Wegens capaciteitsgebrek bij de nuts partijen volgen er afrondende ondergrondse werkzaamheden buiten de rijbanen.

Calamiteit riolering Hertoglaan

De onvoorzien slechte staat van het riool onder de Hertoglaan, maakte direct ongepland ingrijpen noodzakelijk. Het project is grotendeels in 2024 gerealiseerd met een uitloop van werkzaamheden in 2025.

Tijdelijke ontsluitingsweg PI

De tijdelijke ontsluitingsweg PI is gerealiseerd.

Definitieve ontsluitingsweg PI

Er is een start gemaakt met de voorbereidende werkzaamheden voor de definitieve ontsluitingsweg PI.

Langzaam verkeersbrug Pieter Vreedsingel

De brug is vervangen.

Langzaam verkeersbrug Oude Loonsebaan

De brug is vervangen.

Langzaam verkeersbrug Reeburgpark/Vlasborch

De brug is vervangen.

Langzaam verkeersbrug Klein Brabant

De brug is vervangen.

Langzaam verkeersbrug Fort Isabella

In samenwerking met de provincie, gemeente 's-Hertogenbosch, de Isabella Groep en het waterschap wordt gewerkt aan de realisatie van een recreatieve fiets- en voetgangersbrug. Door de nieuwe locatie is door de genoemde partijen gezocht naar een passende oplossing. Het project is aanbestedingsgereed gemaakt, verwachte realisatie 2025.

Brug De Runsvoot

Het plan was om de bestaande brugconstructie op innovatieve wijze te verstevigen en zo met beperkte impact de brug te vernieuwen. De beoogd leverancier van het brugdek is failliet gegaan wat ervoor gezorgd heeft dat het project is vertraagd. Daarnaast is een nieuwe aannemer aangetrokken. Het ontwerp is vereenvoudigd waardoor de bouwtijd verkort kon worden met als gevolg dat de overlast voor de omgeving beperkter zal zijn. De verwachting is dat we binnen beschikbaar budget de huidige brug kunnen vervangen. De realisatie van het project staat gepland voor het voorjaar van 2025.

3.5.2 Onderhoud gebouwen

Conditieniveau gebouwen

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

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

De conditiescores gebruiken we voor de volgende categorie gebouwen:

- Primair, speciaal en voortgezet onderwijs
- Gemeentelijke gebouwen
- Sociaal-culturele gebouwen en sportaccommodaties
- Overige gebouwen

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

Primair, speciaal en voortgezet onderwijs

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

Uitzondering op deze situatie vormt gebouw Het Kwartier waar basisschool Het 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.

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

Clustervoorziening onderhoud Vught-Noord	Begroot	Realisatie
x € 1.000		
Beginsaldo	318	318
Stortingen	35	35
Onttrekkingen	253	23
Eindsaldo	99	330

Door vertraging in het aanbestedingstraject van het schilderwerk zijn deze werkzaamheden doorgeschoven naar 2025.

Gemeentelijke gebouwen

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

Voor het pand Milieustraat/Kringloopwinkel is een onderhoudsplan opgesteld en is een onderhoudsvoorziening gevormd.

Gemiddelde conditie van de gemeentelijke gebouwen							
Accommodatie	Gewenste conditie	Huidige conditie					
		1	2	3	4	5	6
Gemeentekantoor (Secretaris van Rooijstraat)	2		X				
Raadhuis (Leeuwensteinplein)	2		X				
Koetshuis (fietsenstalling raadhuis)	2		X				
BOR/Brandweer (Kettingweg)	2		X				
Milieustraat & Kringloopwinkel	3		X				
Lambertustoren	2		X				
Oude toren Helvoirt	2			X			

Gemeentelijke gebouwen x € 1.000	Begroot	Realisatie
Beginsaldo	1.541	1.541
Stortingen	488	488
Onttrekkingen	181	204
Eindsaldo	1.848	1.825

De regelaars van de luchtbehandelingskasten zijn eerder vervangen dan oorspronkelijk gepland.

Onderhoud monumenten x € 1.000	Begroot	Realisatie
Beginsaldo	93	93
Stortingen	38	38
Onttrekkingen	37	0
Eindsaldo	93	130

Het aanbestedingstraject van de buitenwand afwerking van de oude toren in Helvoirt vraagt meer voorbereidingstijd en is daardoor uitgesteld.

Sociaal-culturele gebouwen en sportaccommodaties

Bij de gemeentelijke accommodaties maken we onderscheid in:

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

Binnensportaccommodaties

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

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

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

Sport- en gymzalen x € 1.000	Begroot	Realisatie
Beginsaldo	416	416
Stortingen	70	89

Onttrekkingen	292	192
Eindsaldo	194	312

De vervanging van de sportvloer van de Martinihal is lager uitgevallen dan verwacht. Het schilderwerk is door vertraging in het aanbestedingstraject uitgesteld en de vervanging van de luchtbehandelingskast in de Martinihal is uitgesteld en wordt meegenomen in de verduurzaming van de Martinihal.

Buitensportaccommodaties (incl. volkstuinen)

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

Buitensportaccommodaties	Begroot	Realisatie
x € 1.000		
Beginsaldo	190	190
Storting	0	4
Onttrekkingen	0	28
Eindsaldo	190	166

Bij de realisatie van het kunstgrasveld 3 is tevens de ledverlichting van het nabijgelegen kunstgrasveld 2 meegenomen en dit was later ingepland.

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.

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

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

Sociaal-culturele accommodaties	Begroot	Realisatie
x € 1.000		
Beginsaldo	395	395
Storting	68	68
Onttrekkingen	85	34
Eindsaldo	378	429

Door vertraging in het aanbestedingstraject van het schilderwerk zijn de schilderwerkzaamheden voor het Helvoirthuis nog niet uitgevoerd. Daarnaast is de vloerafwerking en liftonderhoud niet noodzakelijk gebleken en wordt op een later tijdstip gerealiseerd.

Overige gebouwen

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

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

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

Woonwagenlocatie Olmenlaan	Begroot	Realisatie
x € 1.000		
Beginsaldo	128	128
Stortingen	0	0
Onttrekkingen	0	0
Eindsaldo	128	128

3.6 Bedrijfsvoering

3.6.1 Algemeen

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

- Stand van zaken Planning & Control;
- Stand van zaken Informatisering en Automatisering;
- Personeel & Organisatie (waaronder de ontwikkeling van het ziekteverzuim en opbouw en ontwikkeling van het personeelsbudget);
- Onderzoeken rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid, bedoeld in artikel 213a Gemeentewet.
- Stand van zaken interne controle;

Het jaar 2024 was wederom geen regulier jaar. Het aantal rijksregelingen die op lokaal niveau uitgevoerd wordt blijft nog steeds hoog. Dit leidt tot een forse toename van middelen en capaciteit die hierop ingezet worden. Dit zien we terug in de verantwoording van de specifieke uitkeringen via de Sisa-bijlagen. Dit aantal bedroeg 22 regelingen in 2024. Hieronder vallen bijvoorbeeld de aanpak van Energiearmoede, capaciteit voor Klimaat-en Energiebeleid (CDOKE-middelen) en het Gezond en actief leven akkoord (GALA).

Deze toename van werkzaamheden vindt plaats terwijl er krapte is op de arbeidsmarkt. De verhitte arbeidsmarkt in combinatie met organisatorische ontwikkelingen stelt ons voor uitdagingen. Naast de reguliere gemeentelijke taken zijn deze onderwerpen voortvarend opgepakt en hebben we onze verantwoordelijkheid genomen. Het vinden en behouden van (tijdelijk) gekwalificeerd personeel hiervoor was (en is) een uitdaging.

Ook het afgelopen jaar stond in het teken van de oorlog in Oekraïne en de bijbehorende opvang van Oekraïners. Hiervoor is een projectteam Migratie en opvang samengesteld. De ontvangen rijksmiddelen zetten we in voor de opvang. Overtollige middelen zijn, conform raadsbesluit, in de daarvoor gevormde bestemmingsreserve gestort.

3.6.2 Planning & Control

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

Tussentijds wordt via de bestuursrapportages verantwoording afgelegd. Dit doen we conform de afspraken in de Financiële verordening. De laatt aanpassingen in de Financiële verordening hebben betrekking op de implementatie van de nota Rechtmatigheid. Naast de verslagleggingsvereisten, zoals vastgelegd in de BBV-notities Rechtmatigheid, zijn de instructies uit het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden ook hierin verwerkt.

De bestuurlijke informatievoorziening, zoals vastgelegd in de financiële verordening, heeft conform die afspraken plaatsgevonden.

3.6.3 Integrale Informatie Voorziening (IIV)

In 2024 is voor alle medewerkers binnen de gemeente, een nieuwe digitale werkplek/netwerk beschikbaar gesteld als standaard voorziening t.b.v. verhoogde veiligheid, efficiënter werken, kwalitatief hoogwaardige informatie-uitwisseling en lagere kosten. Daarnaast zijn er ook een aantal verbeteringen op het gebied van de kwaliteit van de digitale dienstverlening richting de inwoners van Vught doorgevoerd.

Hierbij valt o.a. te denken aan:

- Informatiehuishouding verder op orde gebracht door:
 - aanpassing van bewaartermijnen voor onderwerpen met een grote maatschappelijke culturele, of politieke impact.
 - selectie en voorbereiding vernietiging van documenten t/m 2023.
- Verbetering Bestuurlijke Besluitvorming processen in gemeentelijk zaaksysteem.
- Een deel van door burgers ingegeven elektronische aanvragen komen per 2024 rechtstreeks in het gemeentelijke zaaksysteem.
- Verschillende uitgebreide technische netwerk upgrades t.b.v. een robuust ICT-platform.
- Geautomatiseerde uitrol van laptops door alle lagen van de organisatie.
- Versteving en modernisering van delen van het software-/applicatielandschap.
- Implementatie van de nieuwe organisatiestructuur in systemen en applicaties.
- Verbetering aan Vught gerelateerde websites t.a.v. hun toegankelijkheid gericht op mensen met een visuele of auditieve beperking.
- Gerealiseerde aansluiting Single Digital Gateway (SDG) geeft burgers en bedrijven toegang tot digitale overheidsdienstverlening in de Europese Unie.

Er is binnen de afdeling IIV ingezet op een verdere professionalisering van het team waardoor beter, doelgericht en met gerichte inzet, kan worden ingespeeld op veranderingen en ontwikkelingen in de informatievoorziening, zowel binnen de techniek, als op het gebied van werkprocessen.

Informatieveiligheid en privacy

2024 was een stabiel jaar op het gebied van informatieveiligheid en privacy. De functies en rollen binnen IB&P zijn goed gewaarborgd. De Chief Information Security Officer (CISO) en de Functionaris Gegevensbescherming zorgen gezamenlijk voor de formele borging van de functies binnen de organisatie. Zij werken binnen de organisatie nauw samen met de Adviseur Informatiebeveiliging en Privacy. Hiermee heeft de gemeente Vught een stabiele en vaste organisatie op dit onderwerp.

Bewustwording is een actief onderwerp op de agenda bij het management, waardoor binnen de organisatie steeds meer vooruitgang wordt geboekt op dit gebied. Eén van de in 2024 genomen verbeterstappen op het gebied van bewustwording is de aanscherping van de procedure veiligheidsincidenten en datalekken. Daarbij heeft de Functionaris Gegevensbescherming een actievere rol genomen in het opvolgen en begeleiden van het datalekproces en worden medewerkers van de organisatie periodiek geïnformeerd over kwesties rondom informatieveiligheid en privacy. Nieuwe medewerkers volgen verplicht een e-training over dit onderwerp.

Om cybercriminelen buiten de digitale IT-voorziening van de organisatie te houden, wordt onder andere gebruikt gemaakt van de inzet van Multi Factor Authenticatie (MFA). In 2024 zijn steeds meer (Cloud)applicaties voorzien van deze MFA-beveiliging.

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

Datalekken

Intern zijn in 2024 twaalf datalekken geregistreerd. Alle datalekken zijn geanalyseerd en conform de geldende procedures afgehandeld. De datalekken zijn niet gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens, omdat uit de analyse ervan volgde dat de datalekken geen hoog privacy risico betroffen. Middels kwartaalrapportages wordt het management over datalekken en informatieveiligheid incidenten geïnformeerd en geadviseerd.

3.6.4 Personeel & Organisatie

Organisatieontwikkeling

Dit jaar stond in het teken van het uitwerken van de visie op de organisatieontwikkeling 'Vught bouwt verder'. De visie is ontwikkeld in '23 en formeel vastgesteld in 2024 en geeft de uitgangspunten en doelstellingen aan waarlangs de organisatie verder wordt ontwikkeld. Aan de hand van een implementatieplan en een uitvoeringsprogramma zijn er 2024 diverse activiteiten opgepakt: aanpassing van de organisatiestructuur, sturen nieuwe stijl (bedrijfsvoering), opstarten MD traject, een Medewerkerstevredenheid Onderzoek, het opstellen van Teamplannen, het maken van teamscans en het opstarten van de werkgroepen ("steigers") Goed werkgeverschap, Bedrijfscultuur, Dienstverlening en het Bestuurlijk en ambtelijk samenspel. Deze werkgroepen doen verbetervoorstellen die vervolgens uitgewerkt en opgepakt worden in 2025. Bij dit alles is veel aandacht aan de communicatie en de participatie van én met de medewerkers en met de ondernemingsraad besteed.

In 2024 is de organisatiestructuur gewijzigd wat heeft geleid tot een overzichtelijke structuur waarbij taken en verantwoordelijkheden helder zijn belegd. Daarbij is veel aandacht besteed aan het 'sturen nieuwe stijl' en de bijbehorende bedrijfsvoering. Hierdoor is de organisatie beter in staat eigenaarschap op de juiste wijze en de juiste positie te nemen. Deze ontwikkeling zet zich voort in 2025.

Los van bovenstaande ontwikkelde de organisatie zich ook zowel kwalitatief als kwantitatief permanent verder en werd er veel geïnvesteerd in de lopende operationele HR aangelegenheden zoals het invullen van vacatures, het verzorgen van scholing en opleiding, loopbanen en afhandelen van personeelsdossiers. Daarbij heeft de transitie naar de nieuwe organisatiestructuur begeleiding gevraagd waar veel zorg aan is besteed.

HR beleid

In het kader van de organisatieontwikkeling is geconstateerd dat HR, om alle uitdagingen aan te kunnen, onderbezet was. De capaciteit is op orde gebracht en daarna zijn er diverse beleidsactiviteiten in gang gezet/afgehandeld:

- bij de activiteiten zoals vermeld onder het kopje ('organisatieontwikkeling') heeft HR een sterke inhoudelijke rol
- de verplichte wijzigingen als gevolg van de CAO zijn doorgevoerd
- alle regelingen (lokale HR beleid) in het Personeelshandboek worden geactualiseerd. Daarmee is in 2024 gestart.
- in het kader van het onderwerp 'arbeidsmarkt' is een 'recruiter' aangesteld die het arbeidsmarktbeleid opnieuw formuleert en zich volledig richt op het invullen van vacatures. Immers de krappe arbeidsmarkt wordt steeds lastiger te bespelen.
- Per team is een 'teamscan' gehouden waarin de kwaliteit van de aanwezige capaciteit in kaart is gebracht en worden eventuele knelpunten aangepakt..

Ziekteverzuim

Het Vughts ziekteverzuim is al jaren stabiel en ligt ook lager dan het landelijk gemiddelde. In 2024 bedroeg het ziekteverzuimcijfer 5,03%. Een kleine toename ten opzichte van de jaren ervoor (2022 4,94%)

en 2023 4,23%). Het uitgangspunt is 4,5% en dat is voor ons soort organisaties een uitdagend maar realistisch streven. In ieder geval heeft het geen aanleiding gegeven tot een intensieve aanpassing van het verzuimbeleid. Wel wordt dat beleid in het kader van de actualisering van het Personeelshandboek in 2025 geactualiseerd.

Personeelsbudget

Personeelsbudget (x€ 1.000)	2023 rekening	2024 primitieve begroting	2024 begroting na wijziging	2024 rekening	Verschil
Regulier personeel	19.198	23.988	21.479	21.522	-42
Tijdelijk personeel	5.054	2.053	6.748	6.478	270
Subtotaal budget personeel	24.252	26.041	28.227	27.999	228
Raads- en commissieleden	411	472	472	458	14
Burgemeester en wethouders	541	610	610	632	-23
Subtotaal bestuur	952	1.082	1.082	1.090	-9
Totaal budget	25.204	27.123	29.309	29.090	219

Bovenstaand overzicht geeft een samenvatting van de inzet van personeelsbudget op alle programma's. Per saldo is er een geringe onderschrijding op de inzet van personeel van € 228.000 en een overschrijding van € 9.000 bij het bestuur.

3.6.5 Onderzoeken rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid

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

Met ingang van het verslagjaar 2023 is de verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders ('college') voor de rechtmatigheid benadrukt doordat het college een verantwoording over rechtmatigheid af moet gaan geven in plaats van de accountant. Het college geeft in de paragraaf bedrijfsvoering een toelichting op alle afwijkingen, die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen en welke maatregelen worden genomen om deze afwijkingen in de toekomst te voorkomen. Zowel de verantwoordingsgrens als de rapportagegrens zijn opgenomen in de financiële verordening: over afwijkingen met een verantwoordingsgrens van 1% van de totale lasten van de gemeente, inclusief de dotaties aan de reserves. In de paragraaf bedrijfsvoering worden de geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan € 100.000 nader toegelicht.

In het kader van de rechtmatigheid onderscheiden we het Voorwaardencriterium, het Begrotingscriterium en het Misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium.

Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op de voorwaarden/eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. Deze zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving (waaronder verordeningen en beleidsregels). In het kader van het voorwaardecriterium zijn er vijf onrechtmatigheden geconstateerd met betrekking tot de Europese aanbestedingswet.

Al vaker is aandacht gevraagd voor een juiste toepassing van het inkoop- en aanbestedingsbeleid. Vanuit de interne controles maar ook het accountantsrapport. De juiste toepassing hiervan is belangrijk door de omvang van de bedragen maar ook door de grote impact die dit kan hebben op de strekking van de accountantsverklaring. In dit kader is de interne controle geïntensiveerd en is via workshops, onder begeleiding van Bizob, het bewustzijn vergroot. Het blijft belangrijk om meer bewustzijn te creëren voor aanbestedingen onder medewerkers.

Bij de interne controle zijn de volgende onrechtmatigheden geconstateerd:

1. Bij een extern bureau zijn voor majeure projecten 2 personen ingehuurd. De opdrachten kunnen gesplitst worden. De onrechtmatigheid betreft de projectleider Gebiedsontwikkeling met een uitgave van € 135.000. HR heeft bevestigd dat per 1 maart 2025 de opdracht is omgezet naar leverancier Haert, welke is aanbesteed door gemeente Vught.
2. Wij gebruiken het zaaksysteem JOIN als document managementsysteem. Hierin bewaken we onze bestanden en dossiers. Vanwege de centrale plaats van JOIN in de organisatie is er in 2021 een directiebesluit genomen om dit systeem niet opnieuw aan te besteden. Hierdoor is dit wel onrechtmatig. De uitgaven voor 2024 zijn € 131.000.
3. De afgelopen jaren zijn diverse personen ingehuurd voor werkzaamheden op het gebied van de sociale zekerheid. Deze werkzaamheden bestaan uit: handhaving van de Participatiewet en, in voorkomende gevallen, de Wmo. In alle te achterhalen contracten staat dezelfde opdracht omschrijving. De uitgaven voor 2024 zijn € 73.000 en daarmee onrechtmatig. De intern coördinator is op de hoogte gesteld dat een aanbesteding gestart moet gaan worden.
4. In het verleden is de vervanging van het lichtregelsysteem en onderhoud E-installaties aanbesteed via Bizob en gegund aan een installatietechnisch bedrijf. De looptijd betrof 1 februari 2020 met een duur van 2 jaar en optie 1 maal verlengen met 1 jaar. Vanaf 1 februari 2023 is sprake van 1-op-1 gunning en is daarmee onrechtmatig. De uitgaven in 2024 zijn € 249.000.
5. Op de milieustraat worden 65+ medewerkers ingehuurd via een uitzendbureau. Elk jaar worden dezelfde opdrachten uitgezet. HR en de Bedrijfsleider BOR, waar de milieustraat onder valt, zijn op de hoogte gesteld. Er wordt onderzocht of het mogelijk is om huidige contracten om te zetten naar de leveranciers Yacht of Haert/Driessen. De uitgaven voor 2024 zijn € 117.000 en daarmee onrechtmatig.
6. Voor bovenstaande 5 items betrof het een Europese aanbestedingsgrens. Daarnaast is voor een viertal crediteuren ten onrechte niet meervoudig onderhands aanbesteed. Het totaalbedrag betreft hier € 280.000.

Voor meerdere leveranciers is dus geconstateerd dat deze niet rechtmatig zijn aanbesteed. Conform de Kadernota Rechtmatigheid is dit als fout te verantwoorden in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording. Dit betekent dat een totaalbedrag van € 986.000 onrechtmatig is aanbesteed.

Begrotingscriterium

Het begrotingscriterium is een criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten in de door de raad geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheershandelingen tot stand moeten zijn gekomen. De begrotingsrechtmatigheid wordt beoordeeld op het niveau waarop de begroting door de raad is geautoriseerd, dus op programmaniveau. Bij investeringsprojecten wordt de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld op het niveau van het totaal gevoteerde kredietbedrag.

Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting in principe als onrechtmatig wordt beschouwd. Conform artikel 12 lid 4 van de Financiële verordening worden afwijkingen wél als rechtmatig aangemerkt in de volgende situaties:

- a. Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
- b. Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
- c. De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.
- d. Autonome ontwikkelingen na Burap II die leiden tot een overschrijding van lasten of investeringen of onderschrijding van baten verantwoorden we in de jaarrekening.

In de auditcommissie is, met akkoord van de accountant, afgesproken dat ook onderschrijdingen van lasten en overschrijdingen van baten via de jaarrekening worden gemeld. Bij een volgende actualisatie van de Financiële verordening nemen we dit daarin op.

Voor 2024 zijn er overschrijdingen op de programma's verantwoord van € 5,453 miljoen en op investeringskredieten van € 1,218 miljoen. Deze zijn getoetst aan de criteria zoals afgesproken in de Financiële verordening en aan de gebruikelijke gedragslijn. Op basis van bovenstaande toets is geconcludeerd dat deze begroting onrechtmatigheden als acceptabel zijn te beschouwen. Er zijn derhalve geen afwijkingen geconstateerd op het begrotingscriterium.

Misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium

Het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsmiddelen en gemeentelijke eigendommen bij financiële beheershandelingen. Burgemeester en wethouders zorgen voor en leggen de regels vast voor het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik van gemeentelijke regelingen en eigendommen.

Bij gemeente Vught is het feitelijke beleid ten aanzien van misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) adequaat en toereikend. Aantoonbaar zijn er binnen de bestaande planning & controle cyclus effectieve maatregelen getroffen om M&O-risico's te mitigeren. Dit blijkt uit de verbijzonderde interne controle en het beleid dat specifiek is gericht op het voorkomen, detecteren en verhelpen van misbruik en oneigenlijk gebruik. De gemeente heeft daarbij voldaan aan de geldende wet- en regelgeving en heeft de opzet van de interne organisatie hierop afgestemd.

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 haar activiteiten. Het college heeft 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 door iedere medewerker bij indiensttreding wordt ondertekend. Het belang van de gedragscode en de naleving wordt periodiek benadrukt en is onderwerp van gesprek tussen leidinggevende en medewerker. Er is een vertrouwenspersoon en meldpunt ingesteld waarbij eventuele misstanden vertrouwelijk kunnen worden gemeld. De gedragscode is beschikbaar via onze website en wordt (daarmee) ook gedeeld met onze externe relaties.

In 2024 is een melding gemaakt van vermoede misstanden. Conform ons interne protocol melding vermoedens misstanden is dit signaal opgepakt. Een onafhankelijk onderzoeksbureau heeft op 2 mei 2025 de resultaten van dit onderzoek opgeleverd.

Geconcludeerd is dat op basis van de melding ‘vermoeden misstand’ 10 verwijten zijn geïdentificeerd waarvan 9 verwijten niet houdbaar zijn. Geconcludeerd is dat naar aanleiding van de 10 verwijten geen onregelmatigheden zijn geconstateerd. Het onafhankelijk onderzoek is hiermee afgerond en vervolgstappen naar aanleiding van dit onderzoek zijn niet nodig gebleken.

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

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

Er hebben zich gedurende de verslagperiode geen bijzonderheden voorgedaan met betrekking tot misbruik en oneigenlijk gebruik van regelingen en middelen door derden.

Resumerend is het rechtmatigheidscriterium in de volgende tabel samengevat:

	Begrotingscriterium	x € 1 miljoen
1A	Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	5.453
1B	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	1.218
2	Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld (hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de planning & controlcyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling etc.).	0
	Totaal begrotingsonrechtmatigheden	6.671
4	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. Dit vooraf vastgestelde beleid is vastgelegd in de Financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet en is aangevuld met de gebruikelijke beleidslijn die in de auditcommissie, in aanwezigheid van de accountant, is bevestigd.	6.671
	De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf Bedrijfsvoering toegelicht.	0
	Voorwaardencriterium	

5	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	
	Voor een vijftal leveranciers is dus geconstateerd dat deze niet rechtmatig zijn aanbesteed. Conform de Kadernota Rechtmatigheid is dit als fout te verantwoorden in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording. Dit betekent dat een totaalbedrag van € 985.689 (uitgaven 2024) onrechtmatig is aanbesteed.	986
	M&O criterium	
6	Geen bevindingen.	
	Totaal onrechtmatigheden	7.657
	Waarvan acceptabel	6.671
	Waarvan niet-acceptabel	986

Binnen de gemeente Vught is volop aandacht voor de risico's van en op cyberaanvallen en datalekken. Door technologische ontwikkelingen zoals Artificial Intelligence (AI) worden cyberaanvallen zoals phishing steeds geavanceerder en moeilijker te herkennen. Gemeente Vught besteedt volop aandacht aan bewustwording op het gebied van informatiebeveiliging en in algemene zin heeft informatiebeveiliging een hoge prioriteit.

Tijdens de dagelijkse bedrijfsvoering vinden controles plaats om vast te stellen of gewerkt wordt volgens de daarover gemaakte afspraken, waaronder de diverse protocollen voor informatiebeveiliging. Daarnaast beoordelen de security en privacy officer de kwaliteit en naleving van de getroffen beheersingsmaatregelen. Periodiek wordt de beheersing van informatiebeveiliging getoetst, zowel intern via interne audits, als extern via het ISAE 3402 onderzoek en ISO 27001 audit. Eventuele verbeterpunten vormen de input voor verdere aanscherping en/of naleving van het informatiebeveiligingsproces.

Conclusie

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

3.6.6 Interne controle

De interne controle kent een periodieke cyclus van het uitvoeren van werkzaamheden. De bevindingen van de interne controle zijn intern besproken en komen ook in de managementletter van de accountant terug. De follow-up van verbetervoorstellen wordt door het managementteam bewaakt en gemonitord. Dit levert vanzelfsprekend een betere interne beheersingsmaatregel op dan wanneer de interne controle eenmalig aan het eind van of na afloop van het jaar de werkzaamheden uitvoert.

In 2024 continueerden we de inrichting van de interne controle, die voorziet in een structurele inbedding van de IC werkzaamheden. De nieuwe inrichting betekent een meer proces- en risicogerichte werkwijze die gedurende het hele jaar plaatsvindt, waardoor kort-cyclisch kan worden bijgestuurd. Eerder is de three lines of defence model verder uitgewerkt. Resultaat hiervan was onder andere dat de eerste lijnscontrole bij sommige processen bij de verantwoordelijke proceseigenaren zijn teruggelegd en de intern auditor zich kan focussen op de tweede en derde lijnscontroles. Door personele mutaties is dit in 2024 niet verder ontwikkelt. Wel heeft een uitgebreide spendanalyse plaatsgevonden om de rechtmatigheid van de aanbestedingen te waarborgen.

Er is veel aandacht uitgegaan naar de rechtmatigheid, door verandering van wet- en regelgeving.

3.7 Openbaarheidsparagraaf

In 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden, met als doel overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar en toegankelijk te maken.

Hoofdonderdelen van de Woo zijn: passieve openbaarmaking, actieve openbaarmaking en het op orde brengen van de informatiehuishouding. Passieve openbaarmaking betekent dat de gemeente op verzoek informatie openbaar maakt (de Woo-verzoeken) en actief betekent dat de gemeente uit eigen beweging de informatie openbaar maakt.

Nieuw onder de Woo is dat overheidsorganisaties verplicht zijn bepaalde informatie actief openbaar te maken. Deze verplichting wordt in tranches uitgerold, waarbij steeds meer informatie openbaar gemaakt moet worden.

In juni 2024 is de Tweede Kamer geïnformeerd dat de invoering van de actieve openbaarmaking in vier tranches zal plaatsvinden. Aan iedere tranche zijn meerdere informatiecategorieën gekoppeld. Daarbij geldt, dat de eerste informatiecategorieën uiterlijk op 1 november 2024 openbaar moesten worden gemaakt. De planning van de overige tranches volgt in 2025.

Per 1 november 2024 moesten de eerste vier, voor gemeenten relevante, informatiecategorieën uit de Woo verplicht openbaar gemaakt worden. Voor gemeenten gaat het om informatie over de organisatie, de werkwijze (waaronder de taken en bevoegdheden) en de bereikbaarheid van het bestuursorgaan en haar organisatieonderdelen.

Het gaat om de volgende informatiecategorieën:

1. Wetten en algemeen verbindende voorschriften (art. 3.3, eerste lid, onderdeel a);
2. Overige besluiten van algemene strekking (art. 3.3, eerste lid, onderdeel b);
3. Organisatie en werkwijze (art. 3.3, eerste lid, onderdeel d);
4. Bereikbaarheidsgegevens (art. 3.3, eerste lid, onderdeel e);

De uitvoering van deze wettelijke verplichtingen door de gemeente ligt op schema. We maken de vereiste informatie volgens de eerste tranche actief openbaar. Dat wil zeggen dat informatie over organisatie en werkwijze en de bereikbaarheidsgegevens van de gemeente te vinden zijn via de Woo-index. De andere informatiecategorieën worden al landelijk actief openbaar gemaakt, onder meer op Overheid.nl.

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

In deze Woo-index zijn verwijzingen opgenomen naar elders gepubliceerde, actief openbaar gemaakte, informatie. We hebben een aansluiting op deze index en we werken hierbij met een Woo-redacteur. Hiermee voldoen we ook voor deze verplichting aan de wet.

Omdat onze gemeentewebsite niet geschikt is om daarop grote hoeveelheden (toegankelijke) informatie op te nemen is er in 2024 een keuze gemaakt voor een publicatieplatform. Hierop zullen in de toekomst meerdere informatiecategorieën actief openbaar gemaakt gaan worden. De informatie zal dan te bereiken zijn via [Vught.Woopublicaties.nl](https://vught.woopublicaties.nl).

Voor zover het gaat om de passieve openbaarmaking (de Woo-verzoeken) zijn er in 2023 32 Woo-verzoeken ingediend. In 2024 zijn er 35 Woo-verzoeken ingediend. Er is dus sprake van een kleine stijging van het aantal Woo-verzoeken.

Van de 35 verzoeken die in 2024 zijn ingediend zijn er in januari 2025 31 afgehandeld. Drie verzoeken zijn buiten de beslistermijn met een kleine overschrijding van de termijn afgehandeld. Januari 2025 staan nog vier verzoeken open, deze verzoeken vallen nog binnen de wettelijke beslistermijn.

Bij de Woo-contactfunctionaris (verplichting op grond van artikel 4.7 Woo) zijn er in 2024 geen vragen of hulpverzoeken over de beschikbaarheid van informatie binnen gekomen.

Een ander belangrijk onderdeel van de Woo is het op orde brengen van de informatiehuishouding (regels voor de digitale informatiehuishouding). In 2024 heeft de tweejaarlijkse archiefinspectie plaatsgevonden. Een aandachtspunt van de gemeentearchivaris is de digitale vernietiging van dossiers. Het niet tijdig vernietigen is een belangrijk aandachtspunt omdat het de uitvoering van de Woo bemoeilijkt: informatie die eigenlijk vernietigd had moeten zijn, maar nog aanwezig is, blijft onder de Woo vallen. In het afgelopen jaar zijn ruim 40.000 zaken gecontroleerd en voor vernietiging, ter goedkeuring aan de gemeentearchivaris voorgelegd. De kwaliteit van de dossiers in het zaakstelsel is op orde. De dossiers zijn volledig, vindbaar en duurzaam toegankelijk wat het behandelen van een Woo-verzoek vereenvoudigt.

De gemeente ontvangt structureel en incidenteel, tot en met 2026, vanuit het rijk budgetten voor de implementatie van de Woo. De structurele middelen zijn ingezet voor de aanstelling van een administratief juridisch medewerker die zich onder andere bezighoudt met de uitvoerende taken op het gebied van de actieve openbaarmaking. Het gaat hier dan om het anonimiseren van stukken, het verder gereed maken voor publicatie en het plaatsen van de verwijzingen in de Woo-index (Woo-redacteur). Een deel van de incidentele middelen is in 2024 ingezet voor de aanschaf en inrichting van een publicatieplatform.

3.8 Grondexploitatie

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

Achtereenvolgens geven we een toelichting op:

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

3.8.1 Beleidskaders en doelstellingen grondbeleid

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

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

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

De cijfers ten behoeve van de jaarrekening 2024 zijn in februari aan het college, en in april aan de raad, ter vaststelling aangeboden middels het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2025. Deze bevat:

- a. de geactualiseerde grondexploitatie Den Hoek;
- b. de geactualiseerde grondexploitatie de Wieken deelgebied ZOED;
- c. de nieuw vast te stellen grondexploitatie Hart van de Baarzen deelgebied wonen en supermarkt;
- d. de nieuw vast te stellen grondexploitatie Isabellaveld fase 2;
- e. de nieuw vast te stellen grondexploitatie Raamse Loop;
- f. het aanvullen van het investeringskrediet CPO Martini;
- b. een evaluatie van de resultaatverwachtingen;
- c. een bijstelling van de financiële resultaatsverwachting en reservepositie;
- d. een toets op de toereikendheid van de voorzieningen;
- e. een bijstelling van de risico inventarisatie.

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

3.8.2 Activiteiten

Den Hoek

Voortgang

Den Hoek is een bouwlocatie in afrondende fase. In totaal worden er 78 woningen gerealiseerd, een mix van sociale huurwoningen, betaalbare koopwoningen, middeldure- en dure koopwoningen, gerealiseerd door meerdere projectontwikkelaars, een CPO groep en particuliere eigenaren. Alle woningen zijn opgeleverd, behalve 5 woningen die op particuliere kavels worden gerealiseerd. Twee daarvan zijn in aanbouw en de verwachting is dat in Q1 2025 wordt gestart met de laatste 3 woningen.

Woonrijp maken:

De start van het woonrijp maken was afhankelijk van de opleveringen van, met name, de ontwikkelaars. Met het ontwerp is rekening gehouden met de uitkomsten van de burgerraad Helvoirt (via de G1000). Zo

zijn er groene parkeerplaatsen gerealiseerd met een hoge waterdoorlatendheid. De aanbesteding voor het straatwerk is afgerond in 2024, inmiddels zijn de werkzaamheden volop in uitvoering. De verwachte planning is dat eind maart 2025 de woonrijpwerkzaamheden afgerond zijn. In februari 2025 wordt gestart met de groenwerkzaamheden: beplanting en bomen. Ook wordt er nog een extra speelvoorziening gerealiseerd, de verwachting is dat de speelvoorziening in Q2 2025 gerealiseerd is. Door middel van een participatietraject met kinderen zijn de wensen en eisen opgehaald van de toekomstige gebruikers.

De Wieken deelgebied ZOED.

Voortgang

Het betreft de locatie van de voormalige Lidwinaschool. Op de locatie wordt een medisch centrum (ZOED) ontwikkeld. Bij deze “Zorg onder één dak” staat het maatschappelijk belang van een brede zorgvoorziening met een accent op zorg en welzijn voor de inwoners van de gemeente Vught voorop. De initiatiefnemers zijn twee huisartsen die momenteel praktijk houden in het gebouw Pax et Bonum. Zij realiseren voor eigen rekening en risico de ZOED op de locatie. Hiertoe hebben we met hen een koop- en realisatieovereenkomst gesloten. Momenteel onderzoeken de initiatiefnemers de opties rondom financiering van de ontwikkeling.

Bouwrijp maken

De gemeente levert het bouwkei bouwrijp aan de initiatiefnemers, nadat de omgevingsvergunning onherroepelijk is. We leveren alleen de grond onder het gebouw inclusief een plint van enkele meters benodigd voor riool, kabels en leidingen en grond benodigd voor 6 spoedparkeerplaatsen voor artsen zelf. De sloop is inmiddels afgerond. De bouwrijpwerkzaamheden worden op korte termijn afgerond.

Woonrijp maken

Op de locatie van de voormalige speelplaats van de Lidwinaschool wordt naast de ZOED ook een parkeerplaats gerealiseerd. De gemeente blijft eigenaar van de grond en zal voor eigen rekening en risico de openbare parkeerplaatsen aanleggen. De twee aanwezige monumentale bomen worden ingepast. De woonrijp werkzaamheden worden naar verwachting in 2026/2027 uitgevoerd.

Hart van de Baarzen deelgebied wonen en supermarkt (nieuw vast te stellen grondexploitatie).

Voortgang

Voor de supermarkt is er eind 2024 op hoofdlijnen een akkoord bereikt met de Lidl en naar verwachting wordt de verkoopovereenkomst in het eerste kwartaal van 2025 ondertekend. Hierna zal direct gestart worden met het voorbereiden van de planologische procedure om op de nieuwe locatie de supermarkt mogelijk te maken en op de huidige supermarkt locatie alleen wonen als bestemming vast te leggen.

De koopappartementen en patiowoningen kunnen pas gerealiseerd worden nadat het IKC de Lichtstraat is uitgebreid en de instanties uit de oude Hertog van Brabantschool zijn vertrokken. Naar verwachting is dit in 2027. De voorbereiding van de tender van de koopappartementen en patiowoningen zal daarom pas eind 2025 worden gestart.

Voor de openbare ruimte is in 2024 een voorlopig ontwerp opgesteld. Dit VO wordt in 2025 uitgewerkt tot een definitief ontwerp. Dit DO zal voor de zomer 2025 worden opgeleverd, zodat na de zomer 2025 gestart kan worden met de aanbesteding.

Bouwrijp maken

De bouwrijpwerkzaamheden vinden gefaseerd plaats, naar verwachting in een tijdsbestek tussen 2025 en 2027. Naar verwachting starten we in het noordelijk deel zodat (een gedeelte van) het parkeerterrein naast het IKC kan worden aangelegd voordat de uitbreiding van het IKC wordt opgeleverd. Daarnaast zal dan

waarschijnlijk ook gestart worden met het bouwrijp maken van de nieuwe supermarkt locatie. Het bouwrijp maken van de locatie van de koopwoningen wordt in 2027 verwacht.

Woonrijp maken

Het woonrijp maken van de openbare ruimte in dit gebied wordt gefaseerd uitgevoerd als de diverse projectonderdelen in het gebied richting oplevering gaan. Na realisatie van de uitbreiding van het IKC en/of de bouw van de nieuwe supermarkt zal het parkeerterrein tussen het IKC en supermarkt worden aangelegd. Na het in gebruik nemen van uitbreiding van het IKC kan de Hertog van Brabantschool gesloopt worden en het gebied tussen het IKC en de nieuwe patiowoningen worden aangelegd met de wadi's en het voet- en fietspad. Pas na oplevering van de koopappartementen en de patiowoningen kan het parkeerterrein aan die zijde worden aangelegd en het woonrijp maken worden afgerond (2028-2029).

Isabellaveld fase 2 (nieuw vast te stellen grondexploitatie).

Voortgang

Afgelopen jaar is het participatietraject afgerond en het stedenbouwkundig plan vastgesteld. Het stedenbouwkundig plan is verder uitgewerkt in een voorlopig ontwerp en de voorbereidingen voor de aanbesteding zijn gestart, waaronder het uitwerken van het erfpacht instrument. Naar verwachting wordt de aanbesteding in april 2025 gepubliceerd en is voor het zomerreces bekend welke ontwikkelaar de aanbesteding gegund krijgt. Met woonstichting Charlotte van Beuningen wordt een koopovereenkomst voor de gronden gesloten waar de sociale huurwoningen worden gerealiseerd. Voordat de bouwrijpwerkzaamheden vervolgens kunnen starten moet er in een gedeelte van het plangebied nog een archeologisch onderzoek (opgraving) worden uitgevoerd. Cultuurhistorisch onderzoeksbureau BAAC start in februari met deze werkzaamheden. De opgraving zal circa 2 weken duren.

Bouwrijp maken

De gemeente verkoopt de kavels bouwrijp deels aan de ontwikkelaar aan wie de gronden na aanbesteding worden gegund en deels aan de Charlotte van Beuningen Stichting. Dat wil zeggen dat de gemeente voor eigen rekening en risico de grond bouwrijp maakt. Nadat de bouwrijp werkzaamheden zijn voltooid en nadat de omgevingsvergunning onherroepelijk is, wordt de grond geleverd. De bouwrijpwerkzaamheden vinden naar verwachting plaats in 2025.

Woonrijp maken

De gemeente maakt de openbare ruimte ook voor eigen rekening en risico woonrijp. Naar verwachting vinden deze werkzaamheden plaats in 2027.

Erfpacht:

Ter uitvoering van het coalitieakkoord worden op de locatie, bij 24 rug aan rug woningen, de gronden uitgegeven in erfpacht. Het beleid hiertoe wordt opgesteld. Bij de aanbesteding wordt hier rekening mee gehouden. Het uitgeven van gronden in erfpacht heeft gevolgen voor de grondexploitatie, te weten:

- De BIE draagt de gronden niet over aan de ontwikkelaar/ particulieren, maar aan een (aparte administratieve, conform BBV opgetuigde) constructie, het zogenaamde “erfpachtcomplex”;
- Dit erfpachtcomplex wordt opgenomen in de MVA (materiële vaste activa);
- De BIE ontvangt vanuit dit erfpachtcomplex een waarde (c.q. grondopbrengst) gelijk aan de nominale grondwaarde;
- De kopers van de woningen betalen voor het recht van erfpacht een canon aan de gemeente;
- Deze toekomstige canonbetalingen landen in het erfpachtcomplex;
- De toekomstige aan erfpacht verbonden kosten (beheers en administratielasten en kapitaalslasten in verband met de afdracht aan de BIE) landen ook in het erfpachtcomplex;

Het leveren van grond in erfpacht tegen de vastgestelde canon heeft daarnaast een btw nadeel voor de gemeente. De btw over de kosten bouwrijp maken, voor zover deze rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de gronden die we in erfpacht uitgeven, zijn namelijk niet aftrekbaar. We hebben dit nadeel laten berekenen door een btw adviseur en het gaat om een bedrag van circa € 23.000. In de grondexploitatie is hier rekening mee gehouden.

Raamse Loop (nieuw vast te stellen grondexploitatie).

Voortgang

Nadat in de zomer 2024 is besloten om te onderzoeken of permanente woningen ter plaatse mogelijk zijn, zijn er stedenbouwkundige varianten gemaakt die voorgelegd zijn ten behoeve van participatie op 27 november 2024. Ook zijn de voorkeuren van invulling van de locatie bij de omgeving opgehaald. Woningstichting Woonveste bekijkt welk woonproduct hierbij past.

Bouwrijp maken

In 2025 ruimen we de locatie leeg waarna we kunnen starten met de (voorbereidingen van de) civieltechnische werkzaamheden.

Woonrijp maken

De woningen betreffen een pre-fab systeem dat modulair zal worden geplaatst. Na plaatsing wordt het openbaar gebied woonrijp gemaakt.

3.8.3 Resultaatverwachting

Financiële resultaatverwachting

Het gerealiseerde resultaat op de grondexploitatie 2024 bedraagt € 349.012 en is toegevoegd aan de reserve grondexploitatie. Het gerealiseerde resultaat bestaat enkel uit de winstneming 2024 Den Hoek.

De resultaatverwachting voor 2024 volgens het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2023 bedroeg oorspronkelijk € 239.261. Het meer gerealiseerde resultaat dan verwacht wordt veroorzaakt doordat de posten plankosten en woonrijp maken bij Den Hoek positief zijn bijgesteld.

Verwacht was een saldo reserve grondexploitatie per 31-12-2024 van € 1.544.005. Daadwerkelijk bedraagt de stand van de reserve grondbedrijf per 31-12-2024 € 1.587.974. De afwijking is grotendeels te duiden door:

- De bijstellingen vennootschapsbelasting 2023 en 2024;
- De bijstelling winstneming Den Hoek;
- Mutaties in de voorzieningen.

3.8.4 Risico's en reserves

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

Voor bepaalde voorzienbare risico's treffen we voorzieningen. Voor in exploitatie genomen bouwgronden geldt dat er per project een voorziening getroffen moet worden (regelgeving BBV) tot het voorgecalculeerde tekort volgens de exploitatieopzet. Daarom houden we voor onderstaande projecten de volgende voorzieningen aan:

- Raamse Loop € 373.369;
- De Wicken deelgebied ZOED € 297.802.

Ook houden we een voorziening aan voor het nog aan te leggen geluidsscherm De Hagen. In totaal bedraagt de stand van de voorziening:

Voorzieningen grondexploitatie $\times 1000$	2024	2025	2026	2027	2028
Cumulatieve stand voorzieningen grondexploitatie per 1-1	1.347	1.627	2.001	2.001	1.330
Onttrekkingen	-17	0	0	-671	0
Toevoegingen	297	373	0	0	0
Cumulatieve stand voorziening grondexploitatie per 31-12	1.627	2.001	2.001	1.330	1.330

Voor de dekking van onvoorziene risico's houden we de reserve grondexploitatie aan. Op basis van de actuele stand van de plannen zijn deze risico's ingeschat. De reserve grondexploitatie is eind 2024 met ruim € 1,587 miljoen ruimschoots voldoende om de risico's af te dekken. In het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2025, dat in april aan de raad ter vaststelling is aangeboden, wordt de risico inventarisatie voor 2025 en verder toegelicht.

3.9 Verplichte beleidsindicatoren

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

<https://www.waarstaatjegemeente.nl/mosaic/dashboard/besluit-begroting-en-verantwoording--bbv->

Beleidsindicatoren programma Wonen	Eenheid	Periode	Waarde
Omvang huishoudelijk restafval	kg/ inwoner	2021	84
Hernieuwbare elektriciteit	%	2022	19,3%
Gemiddelde WOZ- waarde woningen	€ 1.000	2023	495
Nieuw gebouwde woningen	aantal per 1.000 woningen	2023	9,8
Demografische druk	%	2024	83%
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden		2024	1.015
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden		2024	1.135

Beleidsindicatoren programma Leven	Eenheid	Periode	Waarde
Functiemenging	%	2023	53,9%
Vestigingen (van bedrijven)	Per 10.000 inwoners	2023	200,9
Absoluut verzuim (aantal leerlingen dat niet staat ingeschreven op een school)	Per 1.000 inwoners	2023	4,0
Relatief verzuim (aantal leerlingen dat staat ingeschreven, maar ongeoorloofd afwezig is)	Per 1.000 inwoners	2023	14
Voortijdig schoolverlaters (VO+ MBO)	% leerlingen (12-23 jaar) dat voortijdig (zonder startkwalificatie) het onderwijs verlaat	2023	1,3%
Niet sporters	% niet wekelijkse sporters	2022	38,8%

Beleidsindicatoren programma Meedoen	Eenheid	Periode	Waarde
Banen	aantal per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2023	841,4
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	2023	2%
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking	2023	75,5%
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	2023	1%
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	2024	143,7
Lopende re-integratievoorzieningen	aantal per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	2022	192,1
Jongeren met jeugdhulp	% van jongeren tot 18 jaar	2024	10,2%
Jongeren met jeugdbescherming	% jongeren tot 18 jaar ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar	2024	0,4%
Jongeren met jeugdreclassering	% jongeren van 12 tot en met 23 jaar	2023	0,3%

Clënten met een maatwerkarrangement WMO	Per 10.000 inwoners	2024	520
---	---------------------	------	-----

Beleidsindicatoren programma Besturen	Eenheid	Periode	Waarde
Formatie	FTE per 1.000 inwoners	2024	9,0
Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	2024	8,4
Apparaatskosten	Kosten (€) per inwoner	2024	1.300
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2024	22,9
Overhead	% van totale lasten	2024	11,9%
Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren van 12-17 jaar	2024	11
Winkeldiefstallen	Aantal per 10.000 inwoners	2024	0,8
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	2024	3,1
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	2024	1,1
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	2024	3,6

3.10 Verbonden partijen

Algemeen

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

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

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

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

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

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

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

Gemeenschappelijke regelingen

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

Stichtingen

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

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:

Solvabiliteit = Eigen vermogen / Totaal vermogen (eigen vermogen + vreemd vermogen)

Eigen vermogen

De algemene en bestemmingsreserves.

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

Vreemd vermogen

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

Totaal vermogen

Het totaal van eigen en vreemd vermogen = balanstotaal.

Stadsgewest 's-Hertogenbosch

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Besturen
Naam en vestigingsplaats	Stadsgewest 's-Hertogenbosch, 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<u>Visie</u> Het beheren van voormalige stortplaats Vlagheide tot de overdracht aan de provincie. <u>Beleidsvoornemen</u> Tot de overdracht de resterende activiteiten conform de geldende regelgeving te beheren en daar waar mogelijk initiatieven te ontplooiën tot kostenbesparing.
Bestuurlijk en financieel belang	De burgemeester maakt namens de gemeente Vught deel uit van het Algemeen Bestuur. De burgemeester is lid van het dagelijks bestuur met de portefeuille financiën. De burgemeester is bestuurslid Stichting Beheer Registergoederen Stadsgewest 's-Hertogenbosch en is lid van de bestuursraad nazorgfonds. <u>Begroting 2025</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: 0 Resultaat na bestemming: 0 <u>Jaarrekening 2023</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2023: -1.573 31-12-2023: -1.501 Vreemd vermogen: 01-01-2023: 2.581 31-12-2023: 2.554 Solvabiliteit einde jaar: -143%
Bijdrage gemeente	€ 32.429

Veiligheidsregio Brabant-Noord

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Besturen

Naam en vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Brabant-Noord (incl. Meldcentrum), 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<u>Visie</u> Een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie van de brandweezorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, rampenbestrijding en crisisbeheersing onder een regionaal bestuur. Door de gecoördineerde aanpak zijn hulpverleningsdiensten beter en gemakkelijker aan te sturen. <u>Beleidsvoornemen</u> De veiligheidsregio wil samen met de hierin samenwerkende diensten bijdragen aan het scheppen van fysieke veiligheid en het uitvoeren van de aan hen opgedragen taken in het belang van de burgers, bedrijven en instellingen van Brabant-Noord
Bestuurlijk en financieel belang	De burgemeester is lid van het Algemeen Bestuur van de regeling en een van de wethouders is de plaatsvervanger. De deelnemende gemeenten dragen voor het GMC en de GHOR, naar rato van het aantal inwoners, de kosten van de regeling, voor zover de kosten niet uit andere middelen worden gedekt. <u>Begroting 2025</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: -3.542 Resultaat na bestemming: 0 <u>Jaarrekening 2023</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2023: 15.924 31-12-2023: 17.628 Vreemd vermogen: 01-01-2023: 44.539 31-12-2023: 66.847 Solvabiliteit einde jaar: 21%
Bijdrage gemeente	€ 2.273.048

Werkvoorzieningschap de Dommel (WSD)

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Meedoen
Naam en vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap De Dommel (WSD), Boxtel
Visie en beleidsvoornemens	<u>Visie</u> Iedereen die wil, kan meedoen in de samenleving, ongeacht afkomst, leeftijd of beperkingen. <u>Beleidsvoornemen</u> Zich inzetten als “breed mensontwikkelbedrijf” van en voor gemeenten.
Bestuurlijk en financieel belang	Een wethouder en een raadslid hebben zitting in het Algemeen Bestuur en een wethouder in het Dagelijks Bestuur. Bijdragen in de algemene bestuurs- en indicatiekosten van de WSD groep en bijdragen in de exploitatie van WSD en Blizo op basis van aantal geplaatste werknemers uit de gemeente.

	<u>Begroting 2025</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: 1.635 Resultaat na bestemming: 2.095 <u>Jaarrekening 2023</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2023: 29.395 31-12-2023: 31.791 Vreemd vermogen: 01-01-2023: 8.234 31-12-2023: 8.029 Solvabiliteit einde jaar: 80%
Bijdrage gemeente	€ 4.507.248

GGD Hart voor Brabant

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Meedoen
Naam en vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling GGD Hart voor Brabant, 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<u>Visie</u> Het bewaken, beschermen en bevorderen van de gezondheid van iedereen, met speciale aandacht voor risicogroepen. <u>Beleidsvoornemen</u> Het belang van preventie neemt toe: voorkomen is beter dan genezen
Bestuurlijk en financieel belang	Wethouder heeft zitting in Algemeen Bestuur. De gemeente is samen met de andere deelnemende gemeenten verantwoordelijk voor de instandhouding van de gemeentelijke gezondheidsdienst. <u>Begroting 2025</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: -524 Resultaat na bestemming: 0 <u>Jaarrekening 2023</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2023: 7.376 31-12-2023: 4.024 Vreemd vermogen: 01-01-2023: 20.068 31-12-2023: 17.769 Solvabiliteit einde jaar: 18%
Bijdrage gemeente	€ 1.768.556

Regionale Ambulance Voorziening (RAV)

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Meedoen
Naam en vestigingsplaats	Regionale ambulance-voorziening (RAV) Brabant Midden- West-Noord, 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<u>Visie</u> Voor een goede ambulancezorg is het van belang samen te werken in de vorm van een openbaar lichaam. Deze samenwerking is gericht op een niveau van ambulancezorg waarbij de patiënt centraal staat. <u>Beleidsvoornemen</u> Het leveren van kwalitatief hoogwaardig ambulancezorg, die tijdig ter plaatse is en binnen de taakstellende budgettaire kaders wordt gerealiseerd.
Bestuurlijk en financieel belang	Wethouder heeft zitting in het Algemeen Bestuur. <u>Begroting 2025</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: 0 Resultaat na bestemming: 340 <u>Jaarrekening 2023</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2023: 14.293 31-12-2023: 15.119 Vreemd vermogen: 01-01-2023: 29.564 31-12-2023: 27.435 Solvabiliteit einde jaar: 36%
Bijdrage gemeente	€ 0

Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC)

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Overhead
Naam en vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling Het Brabants Historisch Informatie Centrum, 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<u>Visie</u> Het BHIC heeft een wettelijke taak en een maatschappelijke opgave. De wettelijke taak bestaat uit het goed, geordend en toegankelijk beheren van de archieven die aan het BHIC zijn overgedragen. Dit alles conform de Archiefwet en de daaruit voortvloeiende richtlijnen. De maatschappelijke opgave is de verbreiding van de kennis van de Brabantse geschiedenis. Deze doelstelling wordt gestuurd door de operationele missie: meer publiek, meer divers publiek, meer tevreden publiek. <u>Beleidsvoornemen</u> Bij de uitvoering van de wettelijke taak zal - naast de reguliere activiteiten - veel aandacht uitgaan naar de verdere ontwikkeling van het e-depot.
Bestuurlijk en	De burgemeester maakt namens de gemeente Vught deel uit van het Algemeen

financieel belang	Bestuur. De burgemeester neemt als portefeuillehouder deel aan de portefeuillehouders vergadering. Deze is informierend naar het bestuur. Het bestuur bestaat uit drie leden aangewezen door de minister en 3 leden gekozen vanuit de regio. <u>Begroting 2025</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: -178 Resultaat na bestemming: 0 <u>Jaarrekening 2023</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2023: 1.576 31-12-2023: 1.497 Vreemd vermogen: 01-01-2023: 4.633 31-12-2023: 5.035 Solvabiliteit einde jaar: 23%
Bijdrage gemeente	€ 129.865

Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN)

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Wonen
Naam en vestigingsplaats	Omgevingsdienst Brabant Noord, 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<u>Visie</u> De ODBN zorgt voor een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst. <u>Beleidsvoornemen</u> Samen met gemeenten en provincie optimaliseren van de uitvoering van de Omgevingswet, zodat Noord (Oost) Brabant zich positioneert tot top regio Agrifood, met de ODBN als het kennis- en expertisecentrum voor landbouw en groene wetgeving.
Bestuurlijk en financieel belang	Wethouder maakt namens de gemeente Vught deel uit van het Algemeen Bestuur. De deelnemende gemeenten dragen een bijdrage per inwoner af en een bijdrage voor het takenpakket op basis van uren. <u>Begroting 2025</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: -116 Resultaat na bestemming: 0 <u>Jaarrekening 2023</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2023: 9.040 31-12-2023: 9.262

	Vreemd vermogen: 01-01-2023: 10.921 31-12-2023: 12.329 Solvabiliteit einde jaar: 43%
Bijdrage gemeente	€ 604.552

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

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Overhead
Naam en vestigingsplaats	Stichting Bureau Inkoop en Aanbesteding Zuidoost-Brabant (Bizob). Oirschot
Visie en beleidsvoornemens	<u>Visie</u> Door samenwerking de inkoop van gemeenten te professionaliseren. <u>Beleidsvoornemen</u> Door professioneler in te kopen, geld te besparen, kwaliteit van producten, diensten en werken te verbeteren, het beheersen van doorloop- en levertijd, voorkomen van onverwachte budgetoverschrijdingen en integriteit van de gemeentelijke organisatie waarborgen. Hierdoor het vertrouwen van de samenleving vergroten in de manier waarop gemeenschapsgeld wordt besteed.
Bestuurlijk en financieel belang	Een wethouder maakt deel uit van het bestuur namens de gemeente. <u>Begroting 2025</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: 0 Resultaat na bestemming: 0 <u>Jaarrekening 2023</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2023: 977 31-12-2023: 1.302 Vreemd Vermogen: 01-01-2023: 1.210 31-12-2023: 1.973 Solvabiliteit einde jaar: 40%
Bijdrage gemeente	€ 185.757

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Algemene dekkingsmiddelen
Naam en vestigingsplaats	N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), Den Haag
Visie en beleidsvoornemens	<u>Visie</u> BNG bank is de bank voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. <u>Beleidsvoornemen</u>

	Het behoud van een substantieel marktaandeel in de Nederlandse publieke sector en het semi-publieke domein en het behalen van een redelijk rendement voor aandeelhouders.
Bestuurlijk en financieel belang	De gemeente is aandeelhouder en heeft zeggenschap in de BNG via het stemrecht op deze aandelen. De gemeente bezit 15.795 aandelen met een nominale waarde van € 2,50 per aandeel. Afhankelijk van de winstgevendheid van de BNG wordt aan de aandeelhouders jaarlijks dividend uitgekeerd. <u>Begroting 2025</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: n.v.t. Resultaat na bestemming: n.v.t. <u>Jaarrekening 2023</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2023: 4.615.000 31-12-2023: 4.721.000 Vreemd vermogen: 01-01-2023: 107.459.000 31-12-2023: 110.819.000 Solvabiliteit einde jaar: 4%
Bijdrage gemeente	N.v.t.

Stichting Agrifood Capital

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Leven
Naam en vestigingsplaats	Stichting Agrifood Capital en Agrifood Capital BV, ‘s-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<u>Visie</u> Door samenwerking in de regio laten excelleren op het gebied van Agri en Food. <u>Beleidsvoornemen</u> De regio tot een competitieve regio te ontwikkelen met een excellente arbeidsmarkt, sterke bedrijvigheid, betekenisvolle innovaties en een goed woon, werk en leefklimaat.
Bestuurlijk en financieel belang	Burgemeester maakt deel uit van de Bestuurlijke Regiegroep. <u>Begroting 2025</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: -150 Resultaat na bestemming: 0 <u>Jaarrekening 2023</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2023: 370 31-12-2023: 589

	Vreemd vermogen: 01-01-2023: 3.581 31-12-2023: 3.116 Solvabiliteit einde jaar: 16%
Bijdrage gemeente	€ 96.339

Vereniging van Eigenaars Prins Hendrik

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Leven
Naam en vestigingsplaats	Vereniging van Eigenaars Atletiekcomplex "Prins Hendrik", Vught
Visie en beleidsvoornemens	<u>Visie</u> Het voor de langere termijn beheren van het gebouw en de grond en het behartigen van gemeenschappelijke belangen van de eigenaars. <u>Beleidsvoornemen</u> Het zo doelmatig mogelijk in standhouden van het gebouw op de atletiekaccommodatie.
Bestuurlijk en financieel belang	Deze VvE is in 2012 opgericht. De gemeente heeft 1/3 deel van de stemmen in de VvE. Middels het onderbrengen van het gebouw op de atletiekaccommodatie in een Vereniging van Eigenaren wordt het belang van de instandhouding gedeeld met de andere eigenaren. Er zijn geen begrotingen en jaarrekeningen van de Vereniging beschikbaar.
Bijdrage gemeente	€ 25.000