



Programmabegroting

2022

Inhoudsopgave

Aanbieding.....	4
1.1 Inleiding.....	5
1.2 Begroting op hoofdlijnen.....	6
1.3 Financiële beschouwingen.....	7
1.4 Rijksinfra.....	9
1.5 Herindeling Haaren.....	13
Programmaplannen.....	15
2. Wonen.....	16
2. Leven.....	30
2. Meedoen.....	39
2. Besturen.....	48
Overhead en (hulp-) kostenplaatsen.....	52
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds.....	55
Lokale heffingen.....	56
Treasury.....	56
Vennootschapsbelasting (VpB).....	57
Overige baten en lasten.....	57
Onvoorzien.....	57
Paragrafen.....	58
3.1 Algemeen.....	58
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	60
3.3 Financiering.....	71
3.4 Lokale heffingen.....	75
3.5 Onderhoud kapitaalgoederen.....	81
3.6 Bedrijfsvoering.....	93
3.7 Grondbeleid.....	97
3.8 Verbonden partijen.....	100

Financiële begroting 109

4.1 Meerjarenraming baten en lasten	110
4.2 Meerjarenraming vermogenspositie.....	114
4.3 Meerjarenbegroting balansposities.....	121

Bijlagen..... 122

1 Investeringsprogramma	122
2 Aanpassingen meerjarenbegroting	124
3 Staat van reserves	126
4 Staat van voorzieningen.....	127
5 Baten en lasten landelijke taakvelden	129
6 Baten en lasten per programma per taakveld	131
7 Normen en toetsingskader	133
8 Verplichte beleidsindicatoren	138
9 Afschrijvingstabel	140
10 Afkortingenlijst	141

Aanbieding

Voor u ligt de eerste programmabegroting van deze bestuurscoalitie. Een coalitie die een nieuwe start wil maken in deze bijzondere tijd. Een nieuwe start door een andere bestuursstijl, ambitieuze plannen en breed gedragen besluitvorming.

Centraal thema in de nieuwe bestuursstijl is participatie. De uitrol van het participatiebeleid, dat inmiddels door de gemeenteraad is vastgesteld, zal de komende tijd dan ook het effect hebben dat veel meer inwoners dan nu eerder, meer en beter betrokken worden bij de planontwikkelingen. Dat ze kunnen meedenken, ons kunnen adviseren en waar mogelijk zelfs samen met college en raad gaan meebeslissen hoe we onze gemeente vormgeven.

Het college realiseert zich terdege dat Nederland gebukt gaat onder een flinke wooncrisis. Ook in de gemeente Vught zorgen we er daarom voor dat er voor allerlei verschillende doelgroepen zo snel mogelijk geschikte en betaalbare woningen komen. Dit vraagt om een woningbouwprogramma met een divers en gevarieerd woningaanbod. Duurzaam bouwen is daarbij de norm. Ook in andere ontwikkelingen en activiteiten speelt de urgentie van de klimaatverandering een belangrijke rol.

Jongeren blijken mentaal het meest te hebben geleden onder de coronapandemie. Het versterken van de jeugdzorg door preventie, vroegtijdige signalering en maatwerkvoorzieningen staat daarom in Vught hoog op de agenda.

Ook voor ondernemers is de afgelopen tijd zwaar geweest. Het stimuleren van de lokale economie, passende promotie en actieve ondersteuning door de gemeente ziet u daarom terug in onze plannen voor 2022.

Veiligheid gaat boven alles. Vught blijft zich onverminderd sterk inzetten voor een veilige leefomgeving voor al onze inwoners.

Deze programmabegroting is kaderstellend. Het geeft ook een goed beeld hoe we er als gemeente op de korte en lange termijn financieel voorstaan. De meerjarenbegroting hebben we positief kunnen bijstellen; de solvabiliteit en schuldpositie zijn verbeterd; de reserveposities zijn voldoende.

Inhoudelijk werken we hard aan het vormgeven van de plannen die we in het coalitieakkoord hebben aangekondigd. De nieuwe start is gemaakt.

de secretaris

de burgemeester

Drs. H.C. de Visch Eybergen

R.J. van de Mortel

1.1 Inleiding

Waar wordt het geld van de gemeente Vught de komende jaren aan uitgegeven? In de programmabegroting 2022-2025 vindt u alle voornemens voor deze periode.

De Programmabegroting 2022 is uitgewerkt naar de vier programma's: Wonen, Leven, Meedoen en Besturen. De programmabegroting is op de eerste plaats een kaderstellend instrument voor de gemeenteraad.

De volgende onderdelen komen in de ze begroting terug:

De begroting op hoofdlijnen

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

Programmaplannen

Elk programma gaat in op de volgende vragen:

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

Op basis van de uitwerking van het coalitieakkoord Een Nieuwe Start zijn de benamingen van een aantal taakvelden aangepast (de onderliggende activiteiten blijven conform de landelijke richtlijnen). De in het uitvoeringsprogramma geformuleerde doelstellingen en activiteiten hebben een plek gekregen in deze programmabegroting.

Met de auditcommissie is afgesproken om te kijken naar de toekomstige indicatoren.

Paragrafen

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

Financiële begroting

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

Bijlagen

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

I.2 Begroting op hoofdlijnen

	
<p>Wonen</p> <ul style="list-style-type: none"> - Opstellen Nota Klimaatbeleid en actieplan Klimaatneutrale nieuwbouw - Opstellen Omgevingsvisie en -plan - Opstellen bestemmingsplan Buitengebied en visie wonen in het buitengebied - Opstellen bestemmingsplan PHS en 60DB-maatregel - Voorbereiden lobby station Helvoirt - Opstellen Gebiedsvisies Lunettenlaan en Voorburg - Realiseren van het woningbouwprogramma - Opstellen Mobiliteitsvisie- en plan - Actualiseren Groenbeleidsplan - Vaststellen Programma Water en Riolerings - Opstellen nieuw Afvalbeleid 	<p>Meedoen</p> <ul style="list-style-type: none"> - Uitvoeren lokale Inclusie agenda - Uitvoeren nieuwe wet Inburgering - Samenwerking onderwijs - Inkopen Wmo en Jeugdhulp - Actualiseren armoedebeleid - Opstellen Nota Positieve gezondheid - Implementeren lokale plan met WSD
	
<p>Leven</p> <ul style="list-style-type: none"> - Opstellen nieuwe beleidsnota economie, recreatie & toerisme - Uitvoeren Integraal Huisvestingsplan en Opvang - Opstellen Lokaal Educatieve Agenda - Uitvoeren Sportakkoord - Uitbreiding Masterplan bewegen - Opstellen integraal accommodatiebeleid - Opstellen integraal subsidiebeleid - Opstellen Nota erfgoed en Parapluplan archeologie 	<p>Besturen</p> <ul style="list-style-type: none"> - Uitrollen participatiebeleid - Vernieuwen communicatiebeleid - Opstellen uitvoeringsprogramma boa's - Opstellen Integraal Veiligheidsplan en uitvoeringsprogramma

I.3 Financiële beschouwingen

I.3.1 Inleiding

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

- De Kadernota 2022-2025.
- Uitvoeringsprogramma college vanuit het coalitieakkoord Een Nieuwe Start. De onderdelen hiervan welke nog niet in de kadernota waren opgenomen, zijn nu verwerkt.
- De septembercirculaire is niet verwerkt in deze begroting. Door het late tijdstip waarop de 3e dinsdag van september valt, is zelfs met een latere aanlevering een integrale verwerking niet mogelijk. Hiervoor volgt een separate raadsinformatiebrief.
- De voorgestelde splitsingsbalans van de voormalige gemeente Haaren is verwerkt. Dit heeft gevolgen voor de balansposities en exploitatie.
- De uitkeringen uit het gemeentefonds zijn verwerkt op basis van feitelijke besluitvorming. Dit betekent bijvoorbeeld dat de compensatie voor de jeugdzorg is opgenomen terwijl de herverdeling van het gemeentefonds en een eventuele verhoging van de uitkeringsbasis niet zijn opgenomen.
- Riolering en afval zijn doorerekend op basis van het uitgangspunt 100% kostendekkendheid.
- Een aantal voorzieningen is geactualiseerd en getoetst op de eisen van BBV.
- De kapitaallasten (rente en afschrijvingen) zijn op basis van de aangepaste uitgaven opnieuw berekend.
- De aangepaste planning (in tijd en euro's) voor de Rijksinfra is opnieuw doorerekend.
- De middelen, vanuit de uitkering uit het gemeentefonds, voor de herindeling zijn nog budgettair neutraal verwerkt. We beschikken nog over onvoldoende ervaringstijd en behouden het frictiekosten budget herindeling (incidentele zaken) en de stelpost herindeling (structurele zaken) in 2022. Later zullen deze komen te vervallen.

I.3.2 Meerjarenbegroting baten en lasten

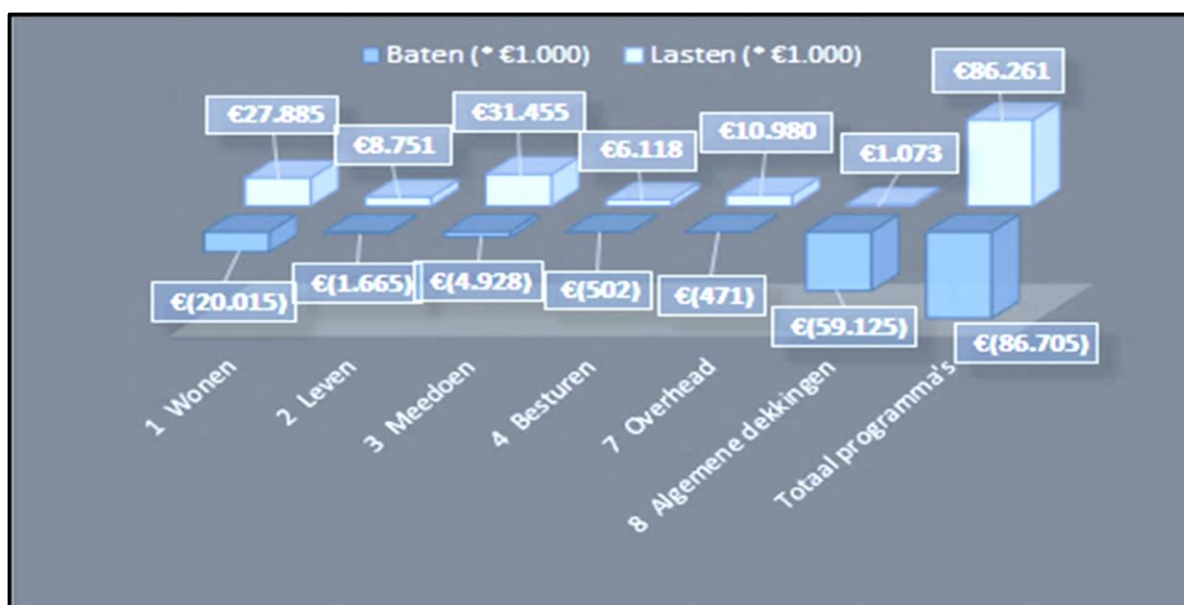
Meerjarenbegroting (* € 1.000)		2022	2023	2024	2025
Saldo Kadernota 2022-2025		183	-98	328	130
Bijstellingen programma's					
Wonen		-332	-74	-62	7
Leven		-82	-27	-14	-24
Meedoen		-247	-306	-250	-257
Besturen		-144	-69	-69	-69
Overhead		-194	-186	-180	-167
Overigen / Algemene dekkingsmiddelen		-200	91	-87	273
Uitkeringen gemeentefonds		1.459	655	539	439
Totaal bijstellingen programma's		261	86	-122	202
Programmabegroting 2022-2025		444	-13	206	333

Ontwikkeling van het structurele begrotingssaldo

Presentatie van het structurele begrotingssaldo (* € 1.000)	2022	2023	2024	2025
Saldo baten en lasten	-6.196	-4.777	215	-268
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	6.640	4.764	-8	601
Begrotingssaldo na bestemming	444	-13	206	333
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	468	-19	482	0
Structureel begrotingssaldo	912	-32	689	333
Structurele kapitaallasten (her)investering 50%	-119	-119	-12	-55
Saldo	793	-151	676	278

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

Door de provincie is een handreiking aangeleverd om bij de presentatie van het structurele saldo ook de kapitaallasten (50%) mee te nemen in het jaar van investeren. Dit is niet verplicht op basis van BBV. Bij de beoordeling van onze financiële positie kijkt de provincie, als toezichthouder, wel naar dit structurele evenwicht in onze begroting.



1.3.3 Financiële positie

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

In de meerjarenbegroting 2022 zijn er een aantal ontwikkelingen die onze financiële positie nadrukkelijk beïnvloeden:

- De grote bijdragen van Vught aan de projecten Rijksinfra, Zuiderbos en de Lichtstraat blijven, maar verschuiven in de tijd.
- De ontwikkelingen in de uitkering van het gemeentefonds zorgen voornamelijk voor een positieve invloed door de extra middelen voor de jeugdzorg. Tegelijkertijd is er nog

geen besluit genomen over de herverdeling van het gemeentefonds en ook niet over de omvang van de uitkeringsbasis.

- Inmiddels is de splitsingsbalans van de voormalige gemeente Haaren opgemaakt. Hierdoor ontstaan forse mutaties in onze activa, onderhanden werk grondexploitatie, reserves, voorzieningen en leningen.
- De rente blijft structureel laag waardoor over te sluiten en nieuw aan te trekken leningen tegen lagere rentetarieven plaatsvinden.

Mede door bovenstaande ontwikkelingen zien we een positieve bijstelling in onze meerjarenbegroting en een verbetering van de financiële kengetallen solvabiliteit en de schuldpositie. Ook de reserveposities zijn voldoende.

Wij blijven de totale financiële positie kritisch volgen. De beperkte wendbaarheid van de begroting, de eerdere inzet van onze stille reserves en ontwikkelingen in het gemeentefonds vragen hierom.

Een goede balans tussen de aanwezige risico's, onze publieke taken en een financieel gezonde en zelfstandige gemeente Vught blijft ons streven.

Paragraaf 3.2.4. geeft een nadere toelichting op de ontwikkeling van de financiële kengetallen.

1.4 Rijksinfra



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

I.4.1 Stand van zaken en ontwikkelingen

N65 Vught - Haaren

Na de vaststelling van het bestemmingsplan N65 is de beroepsprocedure gestart. De wijziging van de randvoorwaarden en nieuwe berekeningen met betrekking tot stikstof hebben in de procedure tot extra inspanning geleid. De uitspraak door de Raad van State in deze procedure vindt naar verwachting in het eerste halfjaar 2022 plaats. De realisatie van de reconstructie N65 is in handen van de provincie Noord-Brabant. Een gewijzigde bestuursovereenkomst is hiervoor opgesteld en in 2020 ondertekend door de opdracht gevende partijen. De aanbesteding van de reconstructie N65 is inmiddels afgerond en de gunning heeft plaatsgevonden. Na de vaststelling van de geluidproductieplafonds eind 2020 zijn in 2021 gevelisolatieonderzoeken uitgevoerd bij de woningen waar de saneringsgrenswaarde wordt overschreden.

PHS

Het Tracébesluit (TB) is vastgesteld en de beroepsprocedure is gestart. Ook hier zijn we afhankelijk van een uitspraak van de Raad van State, naar verwachting rond de jaarwisseling 2021/2022. De aanbesteding en contractering zijn in voorbereiding. Vanuit de Klankbordgroep wordt samen met ProRail en de gemeente gewerkt aan de contracteisen voor de aannemer om hinder te beperken. De grondverwerving voor het project is een nog lopend proces tot aan de start van de realisatie. De oplevering van het project inclusief inrichting van de openbare ruimte is in 2030 voorzien. Verdere afspraken voor de uitvoeringsfase worden door ProRail en de gemeente Vught in een samenwerkingsovereenkomst vastgelegd. Dit betreft onder meer afspraken over groen, riolering, bouwhinder, verkeersmaatregelen en omgevingsmanagement.

De gemeente Vught is gestart met de voorbereiding van het verleggen en vergroten van de riolering en de realisatie van de waterberging (klimaatadaptatie). De voorbereiding is eind 2020 gestart en de werkzaamheden zijn naar verwachting medio 2023 afgerond, voor de start van de realisatie van de verdiepte ligging.

De Vughtse Regeling

In de gemeenteraad van september 2021 is een verruiming van het toepassingsgebied van de ‘De Vughtse Regeling’ voorgesteld. Dit om de regeling ook voor de woningen aan de N65 te laten gelden. Het betreft zo’n 116 woningen in eerste en tweedelijnsbebouwing. ‘De Vughtse Regeling’ wordt gecontinueerd tot 2024.

I.4.2 Projectkosten en dekkingsplan

De totale uitgaven voor het project Rijksinfra zijn geprognosticeerd op ruim € 56 miljoen. Een deel van de uitgaven resulteert in eigendommen van de gemeente en wordt daarom geactiveerd (€ 14,3 miljoen), een deel betreft projectkosten die we dekken uit de gevormde bestemmingsreserve Rijksinfra (€ 40,1 miljoen) en een deel betreft projectkosten die we dekken binnen de bestaande exploitatiebudgetten (€ 1,3 miljoen). In de begroting actualiseren we jaarlijks de verwachte uitgaven en de financiële dekking. In onderstaand overzicht treft u deze actualisatie aan.

Activering	Raming begroting 2021	Raming nieuw	Vershil
PHS (onderdoorgang Wolfskamerweg)	5.239.817	5.344.316	-104.499
N65 (kruisende wegen VKA+)	7.455.288	7.498.826	-43.538
Rijksinfra overige investeringen	1.500.000	1.500.000	0
Totaal activering	14.195.106	14.343.143	-148.037

Projectkosten tlv reserve Rijksinfra	Raming begroting 2021	Raming nieuw	Vershil
PHS (verdiepte ligging)	14.081.074	14.395.017	-313.943
N65	14.701.512	14.294.712	406.800
De Vughtse regeling	581.367	577.167	4.200
Programmaorganisatie Rijksinfra	4.219.635	5.019.166	-799.531
Financiering	3.375.323	2.205.051	1.170.272
Kapitaallasten v.a. 2024 VKA +	2.312.497	3.062.980	-750.484
Risicoreserveringen	612.390	612.390	0
Totaal exploitatielasten tlv reserve	39.883.797	40.166.483	-282.686

Projectkosten ten laste van exploitatie	Raming begroting 2021	Raming nieuw	Vershil
Kosten lijnorganisatie	2.036.446	1.304.478	731.967
Totaal tlv reguliere exploitatie	2.036.446	1.304.478	731.967

Totaal uitgaven Rijksinfra	56.115.349	55.814.104	301.244
-----------------------------------	-------------------	-------------------	----------------

Dekking Rijksinfra	Raming begroting 2021	Raming nieuw	Vershil
Reserve tbv Rijksinfra 1-1	4.849.000	4.849.000	0
ISV subsidie	881.712	881.712	0
Bijdrage reserve grondexploitatie	7.945.000	7.945.000	0
Bijdrage algemene reserve	6.711.000	6.711.000	0
Bijdrage reserve SHP	4.989.198	4.989.198	0
Fonds bovenwijkse voorzieningen	1.200.000	1.200.000	0
Winst verkoop vastgoed	7.219.316	7.571.143	351.827
Jaarlijkse dotatie tlv exploitatie	6.686.000	8.276.000	1.590.000
Aanvulling vanuit de Algemene reserve	2.000.000	2.000.000	0
Totaal dekking Rijksinfra	42.481.226	44.423.053	1.941.827

Totaal exploitatielasten tlv reserve	39.883.797	40.166.483	-282.686
Totaal dekking Rijksinfra tgv reserve	42.481.226	44.423.053	1.941.827
Totaal reserve Rijksinfra	2.597.429	4.256.570	1.659.141

Activering N65 Helvoirt	Raming begroting 2021	Raming nieuw	Vershil
Bijdrage investering parallel en kruisende wegen VKA+ Helvoirt	5.556.000	5.556.000	0
Totaal activering	5.555.999	5.556.000	0

Financiële toelichting:

In deze begroting zijn de consequenties van aangepaste bestuursovereenkomst PHS en het voldoen van de bijdrage aan het project Reconstructie N65 opgenomen. De nieuwe bestuursovereenkomst PHS is afgesloten met als belangrijkste wijziging het opdrachtgeverschap van de regionale partijen aan ProRail. Hierdoor kan een BTW-besparing worden behaald. De planning van beide projecten is aangepast en betekent langere inzet van de programmaorganisatie tot de oplevering van PHS in 2030. De kosten van het bestemmingsplan N65 en de conditionering PHS en N65 worden verrekend met de bijdrage van de gemeente aan de projecten. In bovenstaande overzichten is ook de bijdrage VKA+ Helvoirt opgenomen. Deze is geen onderdeel van de Bestemmingsreserve Rijksinfra, hiervoor is een separate bestemmingsreserve overgedragen bij de herverdeling van de Gemeente Haaren

Inhoudelijke toelichting en wijzigingen:

Activering

Bijdrage PHS: De bijdrage wordt op basis van voortgang voldaan en wordt geïndexeerd tot 2022. Hierover zijn afspraken gemaakt t/m 2030 welke in de nieuwe begroting zijn opgenomen. Ook de aanvullende bijdrage aan de Wolfskamerweg van € 0,1 mln betreft indexatie.

Bijdrage N65: N65: Raming is bijgesteld vanwege indexatie van delen van de N65 die in beheer komen van de gemeente Vught.

Projectkosten ten late van de reserve Rijksinfra

Bijdrage PHS: In lijn met het bovenstaande wordt ook deze bijdrage geïndexeerd voor een totaal van € 0,3 mln.

Bijdrage N65: Overschot vanwege de betaling ineens op prijspeil 2019 waardoor de indexatie vervalt.

Programma organisatie Rijksinfra: Er is rekening gehouden met het langer functioneren van de organisatie vanwege het doorlopen van PHS tot 2030 (was voorzien tot 2027). Daarnaast neemt de inzet af, maar die afnemende inzet is nog niet opgenomen bij de rest van de organisatie en rust dus nog op Rijksinfra. Ook neemt de inzet van de lijnorganisatie af (zie hieronder).

Financiering: Doordat de bijdrage PHS wordt voldaan op basis van voortgang wijzigt ook de financiering van de bijdrage. Deze wordt nu pas vanaf 2023 in delen voldaan, waardoor de financieringslasten € 1,1mln lager zijn. Daarnaast is de gewijzigde omslagrente uit de kadernota gebruikt.

Kapitaalslasten: De aangepaste planning tot en met 2030 betekent dat de kapitaallasten nu tot en met 2030 ten laste van de bestemmingsreserve worden gebracht. Na 2030 gaan deze ten laste van de reguliere exploitatie. Voor de bestemmingsreserve betekent dit € 0,7 mln. aan extra lasten.

Projectkosten ten laste van de exploitatie

De kosten van de lijnorganisatie nemen af vanwege een verwachte afname van de inzet van de lijnorganisatie.

Dekkingsplan

Winst verkoop vastgoed: Meeropbrengsten verkoop vastgoed in 2020.

Dotatie ten laste van exploitatie: De jaarlijkse dotatie loopt vier jaar langer als gevolg van de bijgestelde planning.

In het huidige dekkingsplan houden we rekening met een omvang van de bestemmingsreserve van € 44 mln. Hiervan is t/m 2020 € 37,1 mln. gerealiseerd. Hiermee zitten we op schema. De hogere geraamde dekking in de bestemmingsreserve Rijksinfra wordt veroorzaakt door de langer doorlopende jaarlijkse dotatie ten laste van de exploitatie tot 2030.

Risicoreservering

Binnen het programma Rijksinfra houden we rekening met de risico's van het programma voor de gemeente Vught. Deze risico's kunnen zich voordoen binnen de projecten, waarvoor meerdere opdrachtgevers verantwoordelijk zijn. Maar risico's kunnen ook leiden tot gevolgkosten waarvoor de gemeente Vught verantwoordelijk is. We houden een risicoanalyse inclusief beheersmaatregelen bij om de risico's te beheersen en om er financieel rekening mee te kunnen houden. Voor deze risico's is een bedrag van € 4,5 mln. gereserveerd in het weerstandsvermogen binnen de begroting. De opgenomen overdekking van de bestemmingsreserve dient onder meer ter dekking van deze risico's.

1.5 Herindeling Haaren

Op 1 januari 2021 is de herindeling een feit geworden, het dorp Helvoirt is toegevoegd aan de gemeente Vught. Een herindeling is een ingrijpend proces. Dit geldt voor alle externe partijen, maar ook voor de totale interne bedrijfsvoering. Omdat de gemeente qua oppervlakte en inwoners groter is, zijn de budgetten verhoogd om aan hetzelfde niveau van voorzieningen te voldoen. Aan de andere kant ontvangt de gemeente meer inkomsten. Vanuit het Rijk zijn de inkomsten uit het Gemeentefonds hoger, maar ook de inkomsten vanuit lokale belastingen zijn hoger dan voorheen. Immers, er zijn nu meer inwoners die belasting betalen en meer toeristen bezoeken de gemeente Vught dan voor de herindeling. Met deze hogere baten dekken we de hogere lasten.

Op 4 januari is het raadsvoorstel vastgesteld met daarin de mutaties in de exploitatie (budgetten). Het was een technische begrotingswijziging zonder beleidsmatige aanpassing. Op een aantal onderdelen hebben we inmiddels ervaringscijfers opgedaan. Op basis hiervan zullen we de komende periode de budgetten waar nodig aanpassen. Bij het opmaken van deze programmabegroting is de periode veelal nog te kort om te beoordelen of de gemaakte inschattingen voldoende realistisch zijn.

In de huidige begroting zijn de incidentele middelen die we van het rijk ontvangen ook als uitgaven geraamd (per saldo dus neutraal). Dit heeft een tijdelijk karakter. Van dit zogenaamde frictiekostenbudget bekostigen we incidentele werkzaamheden die noodzakelijk zijn door de komst van Helvoirt. Denk hierbij bv aan herziening van beleidsdocumenten. Daarnaast is er nog budgettaire ruimte in de stelpost herindeling. Deze ruimte is ook vermeld in het voorstel van 4 januari en wordt gebruikt om structurele aanpassingen van budgetten, gerelateerd aan de herindeling, te bekostigen. Deze post zal uiteindelijk verdwijnen en opgaan in de reguliere meerjarenbegroting.

De daadwerkelijke verdeling van de balans van Haaren is inmiddels ook duidelijk. Vooruitlopend op de formele vaststelling van de splitsingsbalans door de provincie zijn de cijfers reeds overgenomen in deze Programmabegroting 2022. De definitieve afrekening is opgemaakt en wordt voorgelegd aan alle raden van de overnemende gemeentes.

Omdat de inbreng duidelijke gevolgen heeft voor onze meerjarenbegroting (denk aan de financiering, kapitaallasten, activa, reserves, voorzieningen en dus ook de financiële kengetallen) is deze toegevoegd. Hiermee ontstaat een realistischer beeld.

Stelpost herindeling	2022	2023	2024	2025
Stand per 1-1-2021	798.200	715.591	602.888	602.888
Claims stelpost herindeling	-590.845	-556.175	-357.314	-300.403
Restant stelpost herindeling Helvoirt	207.355	159.416	245.574	302.485

Fricriebudget herindeling	2022	2023	2024	2025
Stand per 1-1-2021	428.869	428.869	428.869	0
Claims frictiebudget herindeling	-10.000	0	0	0
Restant stelpost herindeling Helvoirt	418.869	428.869	428.869	0

Programmaplannen

2. Wonen

I. Omschrijving



Taakvelden

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

2. Uitwerking

2.1.1 Beheer overige gebouwen en gronden

Wat willen we bereiken?

- Afstoten of herontwikkelen van vastgoed dat niet nodig is voor onze publieke taken
- Optimaal beheren van de pachtgronden

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Realiseren project De Margriet.	Het doel is verduurzaming van het grond- en bodemgebruik.	Continu
Actualiseren beleid reststroken.	Het prijsbeleid van de reststroken actualiseren en daarbij beleid opnemen voor moes-, gevel-en pluktuin.	Q4

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2019	2020	2021	2022
Aantal hectare landbouwgrond, uitgegeven in reguliere pacht	224	220	220	239
Aantal hectare landbouwgrond, uitgegeven in geliberaliseerde pacht	47	47	47	80

2.1.2 Verkeer en vervoer

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Vaststellen nieuwe Mobiliteitsvisie- en kader.	Via een uitgebreid participatieproces met inwoners, bedrijven en belangengroepen komen we tot een nieuwe Mobiliteitsvisie en -kader.	Q4
Onderzoeken verplaatsing bedrijven.	Uitgangspunt is het verminderen van vrachtverkeer binnen de kernen Helvoirt en Cromvoirt. Dit op basis van kostenneutraliteit.	Start 2022
Opstellen constructieve herberekeningen civiel-technische kunstwerken.	Met de uitkomsten van deze berekeningen worden noodzakelijke maatregelen en/of onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd.	Q4
Opstellen beleidskader met betrekking tot het areaal onverharde wegen.	Er wordt een beleidskader aan de raad voorgelegd, inclusief bijbehorende meerjarenonderhoudsplanning (MJOP).	Q4

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2019	2020	2021	2022
Aantal nieuwe laadpalen	14	17	15	10
Het aantal lichtmasten dat is omgebouwd c.q. vervangen door LED-verlichting (% van het totale areaal)	14%	21%	33%	40%
Energieverbruik openbare verlichting (kWh x 1.000) *)	-	807	1.089	1.050

*) Toename energieverbruik ontstaat door uitbreiding areaal Helvoirt per 1-1-2021

2.1.3 Rijksinfra

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
PHS: Uitvoeren van de rioleringswerkzaamheden en waterberging.	Uitvoering door Vught als voorbereiding op de van start realisatie.	Q1-Q4
PHS: Doorlopen van de aanbestedingsprocedure.	Het aanbestedingsdossier wordt voorbereid en vanaf 2021 via diverse contracten in de markt gezet.	Q1-Q4
PHS: grondtransacties.	Gronden worden verkocht of overgedragen aan ProRail t.b.v. werkterreinen en realisatie	Q1-Q4
PHS: beeldkwaliteitsplan.	Voor de spoorbak, aangrenzende buitenruimte en station wordt een beeldkwaliteitsplan opgesteld. Voor de buitenruimte wordt dit ingevuld met inrichtingsplannen van de gemeente Vught	Q3-Q4
PHS en N65: vergunningverlening.	De gemeente zorgt voor een adequaat en flexibel proces om aanvragen te beoordelen en vergunningen af te geven.	Q1
N65: Afronden bestemmingsplanprocedure.	De uitspraak Raad van State wordt het 1e halfjaar 2022 verwacht.	Q1
N65: uitvoeren van de rioleringswerkzaamheden.	Uitvoering als voorbereiding op de start van de realisatie.	Q1-Q3
Versterken economie, erfgoed en groen.	We zetten projecten op die rondom rijksinfra economie, erfgoed en groen versterken.	Q1-Q4
Faciliteren en ondersteunen werkzaamheden Rijksinfra.	We zetten ons in om hinder tijdens de werkzaamheden te minimaliseren, met bijzondere aandacht voor verkeer- en bouwoverlast. De veiligheid wordt tijdens de werkzaamheden bewaakt door voortdurend toezicht tijdens de werkzaamheden.	Q1-Q4

Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.1.4 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Wat willen we bereiken?

- Een schone, gezonde en groene leefomgeving waar het prettig verblijven is.
- Goed onderhouden groenvoorzieningen door effectief en doelmatig te werken.
- Voortzetting 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 gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Renoveren van speeltuinen.	De volgende speeltuinen renoveren we: Achter de Bredasewagen, Boterbloemstraat en Maasland.	Q4
Uitvoeren van de acties uit de notitie biodiversiteit.	Zoals het realiseren van bloemen kruidenrijke bermen binnen de bebouwde kom en het realiseren van stapstenen in de omgeving Brabantlaan.	Q4
Baggeren waterpartijen.	We baggeren diverse watergangen o.a. in de Kwebben en in het buitengebied rondom Cromvoirt.	Q4
Actualisatie groenbeleidsplan.	We actualiseren de Nota Groen 'Groen verbindt' (2016).	Q4
Privatiseren Volkstuinen.	Met het oog op de burgerparticipatie willen wij de verantwoordelijkheid voor de drie volkstuincomplexen (De Gement, Bergenshuizen en Piacenza) wegleggen bij drie verenigingen, per complex één vereniging.	Q3

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2019	2020	2021	2022
Aantal meldingen op openbaar groen	943	838	1.000	1.000
Aantal meldingen op speelmogelijkheden*	19	22	20	20

**het betreffen meldingen die zijn binnengekomen via de meldlijn BOR en betrekking hebben op bijvoorbeeld dode beplanting, te hoog gras, te veel onkruid of kapotte speeltoestellen*

2.1.5 Riolering

Wat willen we bereiken?

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

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

Wat gaan we doen?

Voor de integrale projecten verwijzen we naar de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen.

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2019	2020	2021	2022
Aantal vierkante meters afgekoppeld oppervlak	4.500	4.650	6.500	8.000
Aantal klachten wateroverlast	-	55	40	60

2.1.6 Afval

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Vaststellen nieuw afvalbeleid.	In 2021 is een enquête onder inwoners gehouden over het toekomstige afvalbeleid. De resultaten van de enquête worden gebruikt bij het opstellen van nieuw beleid.	Q2

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2019	2020	2021	2022
Kilogram restafval per inwoner per jaar	100,2	100,7	75,0	75,0

2.1.7 Energie, klimaat en milieu

Wat willen 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 gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Opstellen nota Klimaatbeleid.	Hierin leggen we onze ambities vast met betrekking tot onze klimaatdoelstellingen.	Q2
Selecteren startkansen aardgasvrije proefwijken (Transitievisie Warmte).	We werken de acties uit die de basis vormen voor de warmtetransitie.	Continu
Opstellen actieplan klimaatneutrale nieuwbouw.	We stellen een (actie)plan op gericht op het bereiken van klimaatneutrale nieuwbouw.	Q3
Deelnemen in Regionale Energie Strategie (RES).	We werken actief mee aan de RES door deelname aan het programmateam en het treffen van voorbereidingen om een bijdrage te leveren aan duurzame elektriciteitsopwekking (zon e/o wind). De zoekgebieden worden verder geconcretiseerd en waar mogelijk worden	Continu

	projectlocaties aangewezen.	
Verduurzamen gemeentelijk apparaat.	Met als doel nul op de meter en we verduurzamen onze dienstreizen.	Q4
Uitbreiden laadinfrastructuur.	We breiden, proactief en reactief, onze laadinfrastructuur uit door het plaatsen van (slimme)laadpalen.	Continu
Opstellen van een communicatieplan.	We stellen een communicatie- en implementatieplan op om inwoners te informeren over en te betrekken bij de energietransitie en klimaatverbetering in hun leefomgeving.	Q1
Klimaatbestendig maken bedrijventerreinen.	We werken, in samenwerking met ondernemers, aan klimaatbestendige bedrijventerreinen.	Continu

Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.1.8 Begraafplaatsen en crematoria

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Inventariseren van de graven en rechthebbenden.	Via een inventarisatie wordt een analyse gemaakt of de hoeveelheid graven nog volstaat en in hoeverre hierop aanvullend beleid nodig is.	Q1
Opstellen en uitvoeren van een onderhoudsplan.	We bepalen eerst ons beleid op begraafplaatsen. Daarna volgt het onderhoudsplan welke in 2022 gedeeltelijk wordt uitgevoerd.	Continu

Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.1.9 Ruimtelijke ordening

Wat willen 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 gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Opstellen bestemmingsplan gehele buitengebied.	Dit bestemmingsplan voegt de bestaande bestemmingsplannen Buitengebied samen tot één bestemmingsplan voor het gehele buitengebied.	Q2
Opstellen van de visie wonen in het buitengebied.	De visie 'Wonen in het buitengebied' is een toetsingsdocument voor diverse	Q1

	woningbouwinitiatieven en een locatiestudie naar nieuwe woningbouwlocaties in het buitengebied van Vught.	
Opstellen komplan Helvoirt.	Het nieuwe komplan actualiseert het beleid en regelgeving. Daarnaast sluit het nieuwe komplan aan bij de systematiek van de bestaande bestemmingsplannen.	Q2
Opstellen parapluplan Archeologische en Cultuurhistorische waarden.	Om de archeologische en cultuurhistorische waarden van de bodem beter te kunnen beschermen, wordt dit parapluplan opgesteld.	Q2
Voorbereiden op de Omgevingswet.	Dit betekent: - Ophalen van informatie door middel van participatie in de voorbereidingsfase; - Opstellen van de Omgevingsvisie; - Inventariseren van de bruidsschat; - Trainingen./ workshops intern en extern; - Aanschaffen ICT/software.	Q2
Onderzoeken permanente bewoning Spechtbos.	We staan geen permanente bewoning toe op recreatieparken. In dit specifieke geval wordt bekeken onder welke voorwaarden medewerking kan worden verleend aan permanente bewoning.	Q4
Vaststellen bestemmingsplan PHS en 60dB maatregel.	Voor het borgen van de regelgeving van het tracébesluit Meteren-Boxtel, wordt voor het Vughtse gedeelte een conserverend bestemmingsplan opgesteld. Als aanvulling daarop, worden maatregelen mogelijk gemaakt die de geluidsbelasting op de gevels van de woningen terugbrengt naar 60dB.	Continu
Vaststellen bestemmingsplan Bestevaer.	Voor de aanleg van de onderdoorgang Wolfskamerweg moet het Kinderdagverblijf aan de Kempenlandstraat worden verplaatst.	Q4
Ontwikkelen gebiedsvisie Lunettenlaan.	In opdracht van het Rijksvastgoed bedrijf wordt een gebiedsvisie Lunettenlaan opgesteld. De gemeente maakt ambtelijk en bestuurlijk deel uit van het proces voor deze gebiedsvisie.	Q4
Begeleiden ontwikkeling Zusters JMJ.	De gebiedsvisie Kloostergoed Theresia, raad 30-09-2021, dient als basis voor het noodzakelijke bestemmingsplan en realisatie overeenkomst. Vaststelling van het bestemmingsplan is voorzien in Q4 2022.	Q4
Opstellen visie Voorburg.	We stellen de visie Voorburg vast met volop kansen voor woningbouw.	Q1

Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.1.10 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)

Wat willen we bereiken?

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

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

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Actualiseren grondexploitatie.	Bij het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2022-2025): <ul style="list-style-type: none">- sluiten we naar verwachting de grondexploitatie Stadhouderspark per 31-12-2021;- actualiseren we de grondexploitatie Den Hoek per 1-1-2022;- bezien we of er lopende gebiedsontwikkelingen zijn waarvoor een grondexploitatie kan of moet worden opgesteld.	Q2

Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.1.11 Wonen en bouwen

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Uitvoeren woonvisie.	De woonvisie (2021-2026) leidt tot een uitvoeringsprogramma.	Continu
Opstellen een Beleidskader Arbeidsmigranten op.	Een integraal kader over het wonen- werken en leven in Vught met minimale vereisten en voorwaarden	Q3
Opstellen van een nieuw Splitsingsbeleid.	Het mogelijk maken van het splitsen van woningen om woningen te realiseren voor de gewenste doelgroepen.	Q2
Realiseren woningprogramma.	We realiseren minstens 200 woningen in het betaalbare en middeldure segment op	Continu

	gemeentelijke gronden en minimaal 100 sociale huurwoningen.	
Realiseren tijdelijke woningen.	Samen met de woningcorporatie wordt onderzocht om op korte termijn tijdelijke woningen te plaatsen. Hiermee kan een deel van de druk van de woningmarkt afgehaald worden voor met name starters en spoedzoekers.	Continu
Opstellen masterplan woningbouwlocaties.	We komen tot een masterplan voor potentiële woningbouwlocatie in relatie tot het uitvoeringsprogramma van de woonvisie.	Q2
Uitwerken Woonwagenebeleid.	In het regionaal handelingsperspectief en in de woonvisie is uitvoering gegeven aan het wettelijk beleidskader. Het vervolg is het in orde brengen van de locaties en de bewoning.	Q2
Nieuwe woonvormen	We geven ruimte en werken optimaal mee aan experimenten met nieuwe woonvormen.	Continu
Gevarieerd woningaanbod.	We nemen in overeenkomsten prijsdifferentiatie in de te vragen koop- en huurprijzen in het betaalbare en middensegment op. De woonvisie en het uitvoeringsprogramma is daarbij leidend.	Continu
Voorkomen van speculatie.	De mogelijkheden om het antispeculatiebeding en de zelfbewoningsplicht uit te breiden worden onderzocht. Tevens worden alternatieve mogelijkheden om speculatie tegen te gaan onderzocht.	Continu
Betaalbaarheid en doorstroming bevorderen.	Samen met ontwikkelaars en corporaties worden mogelijkheden onderzocht om woningen betaalbaar te houden en de doorstroming te bevorderen. Denk hierbij aan constructies zoals erfpacht en koopgarant.	Continu
Verkopen locatie de Wieken.	Planning is dat de koop- en realisatieovereenkomsten in 2022 worden afgesloten. Verwacht wordt dat de leveringen eind 2023 plaatsvinden.	Continu
Ontwikkelen locatie de Baarzen	In 2021 is een participatietraject met stakeholders gestart om te komen tot een definitieve gebiedsvisie. Deze bieden we in Q4 2021 aan de raad ter vaststelling aan. Vervolgens wordt de aanbestedingsprocedure voor het IKC gestart. Naar verwachting is deze in Q4 2022 afgerond. Voor de woningen wordt in 2022 het programma van eisen vastgesteld.	Continu
Onderzoeken ontwikkelmogelijkheden fase 2 De Hagen / Isabellaveld.	We betrekken daarbij het burgerinitiatief en het door hen aangeleverde plan. In 2022 werken we de gekozen planopzet uit tot een grondexploitatie en gaan we over tot verkoop/aanbesteding. Hierbij kijken we ook naar de mogelijkheid om geluidschermen mee te laten lopen in de aanbesteding van Prorail voor de overige Vughtse schermen.	Continu

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2019	2020	2021	2022
Aantal toevoegingen van nieuwe betaalbare woningen	16	10	25	25
Aantal toevoegingen van nieuwe middeldure woningen	38	48	65	30
Aantal toevoegingen van nieuwe dure woningen	80	73	47	32
Percentage gegronde bezwaarschriften	5%	0%	5%	5%
Percentage vergunningen binnen 4 weken verleend	53%	42%	70%	70%
Percentage APVvergunningen binnen 1 dag verleend	22%	35%	25%	25%
Percentage gerealiseerde huisvestingstaakstelling statushouders	81%	100%	100%	100%

Wat mag het kosten?

Wonen		Realisatie	Begroting	Meerjarenbegroting			
				2020	2021	2022	2023
<i>bedragen x €1.000</i>							
Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	857	928	801	792	631	623
	Baten	-737	-762	-765	-868	-696	-666
	Saldo	120	166	36	-76	-66	-43
Verkeer en vervoer	Lasten	2.577	3.967	3.504	3.618	3.682	3.822
	Baten	-349	-300	-256	-259	-262	-264
	Saldo	2.228	3.667	3.249	3.359	3.420	3.558
Openbaar vervoer	Lasten	15.060	7.052	7.622	12.711	1.112	1.801
	Baten	-1.699	-210	-185	-6.428	0	-57
	Saldo	13.361	6.842	7.437	6.283	1.112	1.744
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Lasten	2.132	3.170	2.888	2.959	3.023	3.114
	Baten	-200	-427	-61	-62	-63	-56
	Saldo	1.932	2.743	2.827	2.897	2.959	3.058
Riolering	Lasten	3.021	3.422	3.574	3.804	3.872	3.854
	Baten	-4.047	-4.456	-4.443	-4.555	-4.626	-4.626
	Saldo	-1.027	-1.035	-868	-751	-753	-772
Afval	Lasten	2.825	3.184	3.242	3.284	3.375	3.388
	Baten	-3.516	-3.739	-4.037	-4.089	-4.188	-4.209
	Saldo	-691	-555	-795	-805	-814	-821
Milieubeheer	Lasten	727	1.132	1.083	974	990	1.006
	Baten	-226	-23	0	0	0	0
	Saldo	501	1.109	1.083	974	990	1.006
Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	10	14	15	15	15	15
	Baten	-20	-19	-19	-19	-19	-20
	Saldo	-10	-5	-4	-4	-4	-4

Ruimtelijke ordening	Lasten	1.274	2.488	1.696	1.486	1.529	1.570
	Baten	-441	-1.025	-144	-147	-149	-151
	Saldo	833	1.462	1.551	1.339	1.381	1.418
Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Lasten	2.503	498	175	148	655	628
	Baten	-4.152	-464	-175	-527	-1.237	-735
	Saldo	-1.649	34	0	-380	-581	-107
Wonen en bouwen	Lasten	1.601	2.477	1.755	1.756	1.775	1.812
	Baten	-4.147	-2.210	-1.422	-2.435	-2.254	-1.472
	Saldo	-2.546	267	333	-679	-478	340
Totaal programma	Lasten	32.588	28.330	26.355	31.545	20.659	21.634
	Baten	-19.536	-13.634	-11.506	-19.389	-13.494	-12.256
	Saldo	13.052	14.696	14.849	12.156	7.165	9.378
Verrekening met reserves	Lasten	6.983	2.147	1.530	1.881	1.111	637
	Baten	-15.162	-8.728	-8.509	-6.387	-1.263	-1.775
	Saldo	-8.179	-6.581	-6.979	-4.506	-152	-1.137
Na verrekening met reserves	Lasten	39.571	30.477	27.885	33.426	21.770	22.271
	Baten	-34.698	-22.362	-20.015	-25.775	-14.756	-14.031
	Saldo	4.873	8.115	7.871	7.651	7.013	8.240

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

Aanpassingen Programmabegroting	2022	2023	2024	2025
Wonen				
Software gebouwenbeheer	-19	-12	-12	-13
Pachtopbrengst	-60	-30	-30	-31
Grondstroken	0	0	0	0
Exploitatie en (leegstands)beheer	6	-15	15	0
Verkoop en verhuur gronden	29	33	33	34
Verzekering gebouwen	-6	-6	-6	-6
Privatiseren volkstuinen	-5	0	0	0
Afval	0	0	0	0
Klimaat- en energiebeleid	0	0	0	0
UVP Omgevingsvisie	-130	0	0	0
Omgevingswet	-125	0	0	0
ICT omgevingswet	-20	-40	-40	-40
Leges Rijksinfra	pm	pm	pm	pm
Rijksinfra	-2	-3	-21	63
<i>Totaal programma Wonen</i>	-332	-74	-62	7

Mutaties Programmabegroting 2022

Beheer overige gebouwen en gronden

Software gebouwenbeheer

Er wordt een professionaliseringsslag gemaakt voor het beheer van het onroerend goed waarbij relevante data van diverse disciplines per pand beheerd worden in software. Hierdoor is een betere sturing en controle mogelijk.

Pachtopbrengsten

De reguliere pachtprizen gaan met 5% omlaag in het Rivierengebied (Gement) en landelijk gezien mogen we de gronden in het zuidelijk veehouderijgebied (nu nog Helvoirt) met 10% laten stijgen tot een gedefinieerd maximum. Voor Helvoirt kiezen we voor een stijging van 3%. In totaal leidt dit tot een lagere pachtopbrengsten in 2022. Ook voor 2023, 2024 en 2025 verwachten wij een lagere opbrengst dan nu is begroot.

Verkoop en ingebruikgeving van stroken grond aan ProRail

Voor de aanpassingen aan het spoor heeft ProRail gronden van de gemeente nodig. Er worden gronden verkocht en in gebruik gegeven aan ProRail. Om samen met ProRail tot goede afspraken te komen, maken wij kosten. Bij de verkoop van de gronden en voor sommige locatie die we in gebruik geven, ontvangen wij opbrengsten. Deze baten/lasten van beide €25.000 zijn nog niet opgenomen in de begroting.

Veel gronden zullen ook kosteloos in gebruik worden gegeven aan ProRail, omdat het kleine stukken snippergroen nabij het spoor zijn.

Leegstandsbeheer voormalig basisschool de Baarzen

De Baarzen wordt tot eind 2023 beheerd door leegstandsbeheer.

Verhuur voormalige Basisschool Hertog van Brabant

De verhuur van de voormalige basisschool Hertog van Brabant zal ook in het eerste half jaar van 2024 worden voortgezet. Hierdoor nemen de exploitatielasten toe, maar hiertegenover staan huurinkomsten en servicekosten. Per saldo een voordeel. De gemeente huurt voor de seniorenbus een ruimte vanaf 2021 tot en met het eerste half jaar 2024.

Verkoop en verhuur gronden

De opbrengsten uit de verkoop en verhuur van gronden (reststroken en terrashuur) zijn structureel hoger. Om deze hogere structurele opbrengsten te realiseren nemen ook de lasten toe. Per saldo resteert een voordeel.

De huuropbrengsten van het pand aan de Theresialaan zijn verhoogd.

Verzekeringspremies

De verzekeringen van de panden zijn opnieuw aanbesteed. Hierdoor zijn de verzekeringspremies hoger.

Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Privatisering volkstuinen

Met het privatiseren van de volkstuinen gaan kosten gepaard. Er moet een vereniging worden opgericht. Daarnaast zijn een bestuur, statuten, inschrijving bij de notaris en de Kamer van Koophandel noodzakelijk (€ 5.000).

Afval

Inzameling restafval en GFT containers

De inzamelkosten van restafval en GFT zijn sterk toegenomen door een stijging van het aantal ledigingen (vooral GFT). Een verklaring is het afschaffen van diftar op GFT in 2020 en de

toegenomen hoeveelheid afval als gevolg van de Coronacrisis. De extra kosten worden geschat op €86.000.

Verwerking GFT

De verwerkingskosten van GFT zijn lager dan verwacht. Hier wordt structureel €80.000 euro minder aan kosten verwacht.

Opbrengst oud papier

De opbrengst voor oud papier is sterk toegenomen. De verwachting is dat de papiermarkt niet op korte termijn instort. Daarom wordt €80.000 euro meer aan opbrengsten begroot.

In verband met de afgesproken 100% kostendekkendheid worden alle mutaties via de afvalstoffenheffing budgettair neutraal begroot.

Energie, klimaat en milieu

Om het klimaat- en energiebeleid (o.a. RES en warmtetransitie) uit te voeren, zijn extra middelen nodig. Het is nu nog onbekend welke extra uitvoeringsmiddelen gemeenten hiervoor van het Rijk ontvangen. Mogelijk worden deze middelen toegekend in de september- of decembercirculaire. Mocht dat nodig zijn, wordt middels een separaat raadsvoorstel gevraagd om deze middelen direct toe te voegen aan de begroting, zodat de uitvoering in 2022 voortgezet kan worden. sociale agenda

Ruimtelijke ordening

Omgevingsvisie

We stellen een omgevingsvisie op in 2023. De voorbereidingen vinden in 2022 plaats.

Omgevingswet

Op dit moment wordt hard gewerkt om de Omgevingswet te implementeren zodat per 1 juli 2022 minimaal in de geest van de Omgevingswet kan worden gewerkt. Na 1 juli 2022 gaat het ontwikkelen van de Omgevingswet door en zal lopen tot 1 januari 2030. De Omgevingswet raakt de gemeentelijke organisatie op meerdere vlakken. Niet alleen op het gebied van de invoeringskosten, ook op onderdelen van de structurele begroting.

Nu de Omgevingswet is uitgesteld, loopt de implementatieperiode langer door. Dit betekent dat we langer de tijd hebben voor de implementatie en hier ook meer aandacht aan kunnen besteden om tot een beter product te komen. Dit vergt echter wel extra inzet en dus kosten. We verwachten in 2022 € 125.000 nodig te hebben voor een succesvolle implementatie. Dit betekent ook dat de huidige begrote capaciteit deels over een langere periode leerroutes kan worden uitgesmeerd. Het structurele effect op de exploitatie blijft vooralsnog op PM staan. Om hier een inschatting van te kunnen maken, moeten verschillende uitgangspunten bepaald worden. Dit wordt in 2022 opgepakt.

ICT/informatievoorziening Omgevingswet

Digitalisering is een belangrijk hulpmiddel voor een goede en eenvoudige uitvoering van de Omgevingswet. Het Omgevingsloket biedt initiatiefnemers juiste informatie over de kwaliteit van de leefomgeving en de daar geldende regels. De Omgevingswet schenkt daarom veel aandacht aan verbeterde digitalisering. Deze krijgt vorm in het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) waarvoor nieuwe applicaties moeten worden aangeschaft en nieuwe werkwijzen worden geïntroduceerd die zijn afgestemd op digitaal werken. Hiervoor is incidenteel budget (aanschaf software) en structureel budget (licenties, onderhoud) benodigd.

Leges Rijksinfra

Vanuit PHS en N65 zullen de komende jaren legesopbrengsten ontvangen worden. Daarnaast zullen er kosten gemaakt worden voor de vergunningverlening. Op dit moment is niet inzichtelijk hoe hoog deze opbrengst is en hoeveel de kosten bedragen.

Zowel de baten als lasten zijn daarom als pm-post in deze begroting opgenomen.

Rijksinfra

Rijksinfra is opnieuw meerjarig doorgerekend. Het grootste deel van de geplande uitgaven loopt via de bestemmingsreserve Rijksinfra. Een deel van de projectkosten loopt via de exploitatie. Zie paragraaf 1.4.

2. Leven

I. Omschrijving



Taakvelden

- Economie
- Toerisme
- Onderwijshuisvesting
- Onderwijsbeleid en leerlingenzaken
- Sportbeleid en activering
- Sportaccommodaties
- Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
- Musea
- Cultureel erfgoed
- Media

2. Uitwerking

2.2.1 Economie

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Opstellen van nieuw beleid met uitvoeringsprogramma.	We stellen een beleid en uitvoeringsprogramma op in samenspraak met ondernemers en gemeenteraad met aandacht voor de verscheidene economische gebieden en sectoren in onze gemeente.	Q3
Organiseren van bijeenkomsten voor de ondernemersverenigingen uit Vught, Cromvoirt en Helvoirt.	We organiseren driemaal per jaar een bijeenkomst met de ondernemersverenigingen. In deze bijeenkomst worden actualiteiten en onderwerpen als regeldruk en gemeentelijke dienstverlening besproken.	Continu
Informerende van ondernemers over samenwerken met de overheid.	We organiseren een informatieavond voor lokale ondernemers over aanbesteden.	Q2

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2019	2020	2021	2022
Aantal contacten voor bedrijfscontactfunctionaris	27	120	50	60

2.2.2 Toerisme

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Opstellen van nieuw beleid met uitvoeringsprogramma.	We stellen een beleid en uitvoeringsprogramma op in samenspraak met ondernemers en gemeenteraad met onder andere aandacht voor: - Goede informatievoorziening voor toeristen en recreanten. - Passende promotie van Vught, Helvoirt, Cromvoirt en het buitengebied. - De doorontwikkeling van het recreatief routenetwerk.	Q3

Onderhouden en verbeteren van het toeristisch aanbod.	We zorgen voor goede faciliteiten van routegebonden recreatie.	Q4
Samenwerken in de regio.	We werken samen met ondernemers en omliggende gemeenten aan het verbinden, versterken en in de markt zetten van het recreatief-toeristisch aanbod in de regio. Daarnaast participeren we in toeristische trekkers zoals Het Van Gogh Nationaal Park, Zuiderwaterlinie, Linie 1629 en herdenkingsjaar 2029.	Continu

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2019	2020	2021	2022
Aantal bezoekers BezoekVught.nl	58.488	53.910	60.000	60.000

2.2.3 Onderwijshuisvesting

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Uitvoeren van het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs en Opvang.	Conform het beleidsplan voor kindcentra:	
	- huurprijzenbeleid voor kinder- en peuteropvang opstellen;	2022
	- Realiseren uitbreiding basisschool De Leydraad met een lokaal;	Q2
	- Het plan voor een structurele oplossing voor het ruimtegebrek bij kindcentrum Het Kwartier is gereed voor het aanvragen van een krediet voor de planrealisatie.	Q3
Zorgen voor voldoende capaciteit kinderopvang.	- Huisvestingsbehoefte van basisschool Misha de Vries op basis van de leerlingenprognose in beeld.	Q1
	- Onderzoek naar een structurele oplossing voor het ruimtegebrek bij De Schalm gereed.	Q3
Zorgen voor voldoende capaciteit kinderopvang.	We spannen ons in voor voldoende kinderopvangplekken.	Continue
	We onderzoeken, in geval van leegstand bij scholen, of hergebruik door onderwijs of kinderopvang mogelijk is.	Continue

Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.2.4 Onderwijs

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Bevorderen digitale ontwikkeling kinderen.	We gebruiken het Lokaal Educatieve Agenda (LEA)-overleg om digitale ontwikkeling van kinderen te bevorderen en geven het een plek binnen het lokaal educatief beleid.	Q4
Opstellen lokaal educatieve agenda.	We stellen een LEA op samen met scholen en de kinderopvang, met aandacht voor inclusief onderwijs.	Q4
Voorkomen verzuim.	We voorkomen verzuim door meer inzet van Jeugdhulp, Leerplicht en RMC.	Continue
Aansluiten bij de Gelijke Kansen Alliantie van het Ministerie van Onderwijs.	Dit wordt meegenomen in de LEA en het overleg met de scholen.	Q4

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2019	2020	2021	2022
Percentage van jongeren zonder startkwalificatie dat in beeld is.	100%	100%	100%	100%

2.2.5 Sportbeleid en bewegen

Wat willen we bereiken?

- Een gezond sport- en verenigingsleven.
- Een gevarieerd aanbod van kwalitatief goede sportvoorzieningen gericht op breedtesport. Specifieke aandacht voor jongeren, ouderen en mensen met een beperking en voor 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 gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Zorgen voor voldoende beweegplekken.	We zorgen voor voldoende speeltuinen/ multifunctionele sport- en spelzones, beweegroutes en plekken met beweegelementen, zoals: <ul style="list-style-type: none">• Een beweegpark bij de Paardensteeg.• Uitbreiding van beweegroutes.• Toevoegen van beweegelementen voor volwassenen in speeltuinen.	Q4 Continu Continu
Uitbreiden masterplan Bewegen.	We breiden het masterplan Bewegen in de openbare ruimte uit naar Cromvoirt en Helvoirt.	Q3

Uitvoering sportakkoord	In gezamenlijkheid met verenigingen en maatschappelijke partners voeren we het sportakkoord uit.	Q4
-------------------------	--	----

Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.2.6 Sportaccommodaties

Wat willen we bereiken?

- Voldoende en kwalitatief goed uitgeruste sportaccommodaties.

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Opstellen integraal accommodatiebeleid.	We stellen een integraal accommodatiebeleid op in samenhang met het nieuwe subsidiebeleid	Q4

Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.2.7 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Opstellen integraal accommodatiebeleid en subsidiebeleid.	We stellen integraal accommodatiebeleid op, in samenhang met het nieuwe subsidiebeleid.	Q4 2022
Opstellen lokale Uit-agenda.	We stellen samen met de culturele, sport en maatschappelijke instellingen een lokale uit-agenda op.	Q3 2022

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2019	2020	2021	2022
Aantal deelnemers aan cursussen cultuureducatie	1.107	1001	1001	1000
Aantal bezoekers DePetrus	200.000	112.375	175.000	150.000

2.2.8 Musea

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we doen?

Geen activiteiten gepland.

Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.2.9 Cultureel erfgoed

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Opstellen nota Erfgoed.	We stellen een nieuwe Nota Erfgoed op met uitvoeringsprogramma, met o.a. een nieuwe welstandsnota en een cultuurhistorische waardenkaart. We maken vervolgens prestatieafspraken met het Erfgoednetwerk.	Q2
Actualiseren monumentenlijst.	We actualiseren de monumentenlijst en verbeteren de (digitale) zichtbaarheid van onze monumenten.	Q1
Opstellen van een Kerkenvisie.	We stellen een kerkenvisie op voor het religieus erfgoed van onze kernen.	Q4
Samenwerken in regionale projecten.	We dragen bij aan het programma van Zuiderwaterlinie en de projecten. We werken regionaal samen aan een beleefbare Linie 1629 en het herdenkingsjaar 2029.	Continu
Realiseren pontje en aanlegsteiger bij Kasteel Maurick.	De subsidie voor de realisatie is overgedragen aan het Brabants Landschap. Wij werken mee aan realisatie door ondersteuning en het aandeel van de cofinanciering.	Q1
Opstellen Parapluplan Archeologie.	Het nieuwe archeologiebeleid wordt vastgesteld in een paraplubestemmingsplan en in een aantal nieuwe bestemmingsplannen.	Q2
Verkennen Route Nationaal Monument Kamp Vught / Station.	De mogelijkheden voor ontwikkeling worden verkend.	Q1

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2019	2020	2021	2022
Aantal bezoekers Open Monumentendag.	2.000	8.500	2.500	2.500

2.2.10 Media

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we doen?

Geen activiteiten gepland.

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2019	2020	2021	2022
Aantal leden bibliotheek.	6.494	6.357	6.550	6.400
Aantal leden bibliotheek jonger dan 18 jaar.	4.562	4.409	4.600	4.450

Wat mag het kosten?

Leven		Realisatie	Begroting	Meerjarenbegroting			
bedragen x €1.000		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Economische ontwikkeling	Lasten	195	168	169	171	173	175
	Baten	0	0	0	0	0	0
	Saldo	195	168	169	171	173	175
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Lasten	22	44	64	66	67	68
	Baten	-15	-19	-19	-20	-20	-20
	Saldo	7	25	45	46	47	48
Economische promotie	Lasten	173	286	183	186	177	179
	Baten	-220	-466	-467	-469	-470	-470
	Saldo	-47	-180	-284	-283	-293	-291
Openbaar basisonderwijs	Lasten	40	35	36	38	39	40
	Baten	0	0	0	0	0	0
	Saldo	40	35	36	38	39	40
Onderwijshuisvesting	Lasten	2.549	3.151	2.928	3.683	4.284	3.116
	Baten	-253	-257	-267	-346	-425	-430
	Saldo	2.296	2.894	2.661	3.337	3.858	2.687
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	603	760	842	850	848	855
	Baten	-69	-67	-68	-65	-65	-65
	Saldo	534	694	774	785	783	790
Sportbeleid en activering	Lasten	586	587	578	590	603	615
	Baten	-16	-16	-16	-16	-16	-16
	Saldo	571	571	562	574	587	599
Sportaccommodaties	Lasten	1.328	1.623	1.639	1.756	1.750	1.818
	Baten	-343	-482	-547	-557	-567	-575
	Saldo	988	1.140	1.092	1.199	1.183	1.242
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Lasten	1.215	1.736	1.345	1.366	1.384	1.377
	Baten	-13	-19	-19	-19	-19	-21
	Saldo	1.202	1.717	1.326	1.347	1.365	1.356
Musea	Lasten	66	74	68	69	70	71

	Baten	0	0	0	0	0	0
	Saldo	66	74	68	69	70	71
Cultureel erfgoed	Lasten	200	226	228	184	186	188
	Baten	-1	0	0	0	0	0
	Saldo	200	226	228	184	186	188
Media	Lasten	611	665	672	682	692	703
	Baten	0	0	0	0	0	0
	Saldo	611	665	672	682	692	703
Totaal programma	Lasten	7.588	9.357	8.751	9.640	10.272	9.203
	Baten	-930	-1.326	-1.403	-1.492	-1.583	-1.597
	Saldo	6.663	8.031	7.347	8.148	8.690	7.606
Verrekening met reserves	Lasten	155	155	0	0	0	0
	Baten	-290	-747	-261	-259	-440	-63
	Saldo	-135	-592	-261	-259	-440	-63
Na verrekening met reserves	Lasten	7.743	9.512	8.751	9.640	10.272	9.203
	Baten	-1.220	-2.072	-1.665	-1.751	-2.023	-1.661
	Saldo	6.528	7.439	7.086	7.889	8.250	7.543

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

Aanpassingen Programmabegroting	2022	2023	2024	2025
Leven				
UVP van Gogh Nationaal Park	-13	-13	0	0
Tijdelijke huisvesting Leijdraad	-10	0	0	0
Verzekering onderwijshuisvesting	-16	-16	-16	-17
Huur clustervoorziening Vught-N	7	7	7	7
Voorziening sportaccommodaties	-20	-20	-20	-20
Huur gymzaal de Springplank	12	12	12	13
Erfgoedbeleid	-30	0	0	0
Carrillon Lambertustoren	-16	0	0	0
Subsidies	4	4	4	-6
Totaal programma Leven	-82	-27	-14	-24

Mutaties Programmabegroting 2022

Economische promotie

Van Gogh Nationaal Park

Aangaan van de samenwerkingsovereenkomst voor Lidmaatschap Van Gogh Nationaal Park.

Onderwijshuisvesting

Tijdelijke huisvesting de Leydraad

Gedurende de periode van planvoorbereiding en -uitvoering van de permanente uitbreiding van de Leydraad is een tijdelijke huisvestingsvoorziening nodig. De kosten hiervan zijn ad € 9.500 en bestaan uit de huurkosten van de ruimten op de verdieping in de Battle Axe en eventuele herstellkosten na afloop van de huurperiode.

Verzekeringspremies

De verzekeringen van de panden zijn opnieuw aanbesteed. Hierdoor zijn de verzekeringspremies hoger.

Huur kinderopvang Clustervoorziening Vught Noord

De huuropbrengsten van de kinderopvang in de Clustervoorziening Vught Noord zijn verhoogd.

Sportaccommodaties

Aanpassing dotatie voorziening groot onderhoud sportzalen/gymzalen

Op basis van het meest recente meerjarig onderhoudsplannen dient de dotatie aan de voorziening groot onderhoud sportzalen/gymzalen verhoogd te worden.

Gymzaal de Springplank

Voor de verhuur van gymzaal de Springplank wordt huur ontvangen, deze is nog niet begroot.

Cultureel erfgoed

Erfgoedbeleid

Dit bedrag is nodig om externe expertise in te kunnen zetten om het beleid kwalitatief en participatief goed neer te kunnen zetten.

Carillon Lambertustoren

De gehele bedrading van de beiaard is in slechte staat met name de verbindingen zijn sterk uitgesleten. Daarom zal de gehele bedrading vervangen moeten worden.

Mutatie subsidies

Ten opzichte van de kadernota zijn nog een aantal aanpassingen doorgevoerd.

2. Meedoen

1. Omschrijving



Taakvelden

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

2. Uitwerking

2.3.1 Zelfredzaam zijn en zelfstandig wonen

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Faciliteren wijkpunten.	De ondersteuning van de wijkpunten is onderdeel van de opdracht aan Welzijn Vught. Daarnaast draagt de gemeente bij aan de zichtbaarheid van de wijkpunten door de inzet van communicatie. Afhankelijk van de behoefte in een wijk vindt uitbreiding van het aantal wijkpunten plaats.	Continu
Uitvoeren Lokale Inclusie Agenda 2022-2026.	Uitvoering van de voor 2022 geplande acties.	Continu
Tijdig signaleren van problemen.	In onze nieuwe sociale agenda hebben we specifiek aandacht voor 'Vroege interventies bij problemen' bijvoorbeeld bij dementie. Hierbij werken we ook samen met het zorgkantoor en zorgverzekeraars.	Continu
Voorkomen overbelasting van mantelzorgers.	We vervangen de huishoudelijke hulp toelage (mantelzorg) voorziening door respijtzorgvoorzieningen om mantelzorgers tijdig te ontlasten	Q1
	We maken met onze partners nieuwe afspraken over de mantelzorgondersteuning.	Q3
Opstellen nieuwe sociale agenda.	In onze nieuwe sociale agenda hebben we specifiek aandacht voor netwerkversterking van onze inwoners en het tegengaan van eenzaamheid. Hierbij wordt ook gekeken naar de samenhang en indeling van de taakvelden, de doelen en de indicatoren.	Continu

Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd

2.3.2 Begeleiding statushouders

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Uitvoeren plan voor de nieuwe Wet Inburgering.		Continu
Doorontwikkelen samenwerking Welzijn Vught.	Als nieuwe uitvoeringspartner van maatschappelijke begeleiding.	Continu
Voortzetten en intensiveren onderlinge samenwerking o.a. gemeente, woonstichting CvB, Welzijn Vught en andere relevante organisaties.	De eerder gemaakte samenwerkingsafspraken worden herijkt en uitgebreid.	Continu
Aanbieden leerroutes voor inburgering.	We kopen leerroutes in voor inburgeraars. Deze monitoren we op klanttevredenheid, slagingspercentage en effectiviteit en kwantitatieve gegevens.	Continu

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2019	2020	2021	2022
Klanttevredenheid leerroutes*	-	-	-	> 7
Percentage werkende statushouders**	-	37%	36%	36%
Percentage statushouders met bijstandsuitkering**	-	46%	31%	31%

* Gemiddelde van alle aanbieders

** Divosa Benchmark Statushouders doelgroep in Vught vanaf 2014, cijfers op basis van voorgaand jaar

2.3.3 De jeugd doet volop mee

Wat willen we bereiken?

- De jeugd in Vught van 0 tot 27 jaar, benut haar kansen en talenten, zo nodig met hulp.
- Vught heeft goede basisvoorzieningen zodat kinderen en jongeren hun talenten optimaal kunnen ontwikkelen.
- Kinderen leven in een veilige omgeving.
- Er is aansluiting tussen Wegwijs+ en het onderwijs.
- Jongeren tussen de 17 en 23 jaar die mogelijk extra ondersteuning nodig hebben zijn in beeld.

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Samenwerken met het onderwijs.	De in 2021 vastgestelde Ontwikkelagenda regio De Meierij "Inclusiever onderwijs in een inclusievere samenleving" vormt de basis voor de verdere uitwerking samenwerking met onderwijs. Belangrijk aspect hierbij is de aansluiting jeugdhulp – onderwijs.	2022
Stimuleren van een vraaggericht activiteitsaanbod bij Jeugd- en Jongerencentrum Elzenburg.	In 2020 is de koers voor het Jeugd- en Jongerencentrum uitgezet, inclusief prestatieafspraken. In 2022 wordt hier verder uitvoering aan gegeven. Elzenburg levert een bijdrage aan het preventief jongerenbeleid door het bieden van een vraaggericht activiteitsaanbod. Daarnaast is er ruimte beschikbaar voor andere doelgroepen.	Continu
Evalueren Jeugd- en Jongerencentrum Elzenburg, bepalen financiële en inhoudelijke kaders voor de periode na 2022.	De exploitatieovereenkomst met Stichting Bestuursorgaan Elzenburg loopt eind 2022 af. In 2022 dient besluitvorming over de koers na 2022 plaats te vinden.	Q3

Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd

2.3.4 Maatwerkvoorzieningen voor ondersteuning en zorg

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Inkopen Wmo en Jeugdhulp.	We kopen Wmo specialistisch en Jeugdhulp prestatiegericht in. We zijn bij de inkoop en contractmanagement alert op kwalitatieve eisen aan de geleverde zorg en winstmarges.	Continu Continu
Lichte ondersteuning jeugd.	Inzetten van licht ondersteuningstrajecten en het meer naar voren brengen van lichte jeugdhulp. Dit ter voorkoming van zwaardere jeugdhulp.	Continu

Hoe gaan we dit meten?

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

2.3.5 Ondersteuning bij armoede en schulden

Wat willen we bereiken?

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

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

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Herijken armoedebeleid.	Het armoede- en schuldenbeleid wordt herijkt gericht op vroegtijdige interventie en op het voorkomen van 'erfelijkheid' en van hogere maatschappelijke kosten.	2022
Blijven versterken van netwerk rondom armoede.	Structureel inzetten van coördinator Armoede.	2022
Continue verbeteren van de dienstverlening rondom armoede en schulden.	Intensiveren samenwerking met ervaringsdeskundigen om dienstverlening te verbeteren.	Continu

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2019	2020	2021	2022
Aantal toekenningen van de Regeling Meedoen	409	363	440	400
Aantal inwoners dat gebruik maakt van Langdurig budgetbeheer	21	23	21	25

2.3.6 Meedoen en economisch zelfstandig zijn

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Implementeren van het lokale plan met de WSD	Hierbij geven we vorm aan onder andere het preferente partnerschap met WSD en onderzoeken we hoe WSD in te zetten voor een deel van de Wmo-doelgroep.	Continu
Inzetten op intensievere	Wij geven hier invulling aan door de Wegwijs+	Continu

begeleiding bij re-integratie.	aanpak op maat. In 2022 zullen we hiervoor een ESF-subsidie inzetten voor de extra inzet van klantmanagers voor onder andere de doelgroep (kwetsbare) jongeren.	
Stimuleren werkgevers om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt aan te nemen.	Accountmanagers en bedrijfscontactfunctionarissen gaan meer dan voorheen gezamenlijk optrekken richting werkgevers. Enerzijds om vragen van werkgevers op te pakken en anderzijds om hen bekend te maken met onze doelgroep.	Continu
Waarderen werkgevers die zich inzetten voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.	Hiervoor wordt een methode/instrument gekozen om een werkgever in het zonnetje te zetten.	Q2
Evalueren Taalhuis en plan van actie.	Evaluatie wordt met de raad gedeeld.	Q1
Opstellen nieuw uitvoeringsplan Taalhuis.	We ontwikkelen een nieuw meerjarenplan samen met de kernpartners van het Taalhuis.	Q3

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2019	2020	2021	2022
Aantal personen dat uitstroomt naar fulltime betaald werk.	63	51	40	50
Aantal personen dat uitstroomt naar parttime betaald werk.	25	9	20	25
Percentage personen actief in de bijstand anders dan betaald werk (participatieladder trede 3 en 4).	n.v.t.	61%	70%	70%
Totaal aantal personen waarbij de wettelijke loonkostensubsidie is ingezet.	112	123	145	140

2.3.7 Gezond meedoen

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Opstellen nota Positieve Gezondheid.	We stellen een nieuwe Nota Positieve Gezondheid vast, gericht op zowel leefstijl als omgevingsfactoren. We zoeken daarbij aansluiting bij het Nationaal Preventie Akkoord.	2022

Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.3.8 Algemeen sociaal domein (loketvoorzieningen)

Wat willen we bereiken?

- We blijven onze dienstverlening ontwikkelen en verbeteren.

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Door ontwikkelen Wegwijs+	We leveren een integraal voorstel doorontwikkeling Wegwijs+ aan, waarin we ook kijken naar de lichte ondersteuningsvormen en aanpak complexe casussen.	Q2
Werken vanuit de driehoek.	We gaan in de toegang meer werken vanuit de driehoek cliënt, Wegwijs+ en aanbieder bij het bepalen van het ondersteuningsaanbod.	Continu
Ontwikkelen en verbeteren van de dienstverlening	We intensiveren onze samenwerking met ervaringsdeskundigen om onze dienstverlening te verbeteren.	Continu

Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

Wat mag het kosten?

Meedoen		Realisatie	Begroting	Meerjarenbegroting			
				2020	2021	2022	2023
<i>bedragen x €1.000</i>							
Zelfredzaam zijn en zelfstandig wonen	Lasten	3.618	3.009	2.938	2.853	2.884	2.916
	Baten	-43	-21	-22	-22	-23	-23
	Saldo	3.575	2.988	2.916	2.830	2.862	2.893
Begeleiding statushouders	Lasten	127	183	256	258	257	253
	Baten	-10	-10	-10	-10	-10	-10
	Saldo	117	173	246	248	246	243
De jeugd doet volop mee	Lasten	246	263	258	265	274	316
	Baten	-6	1	1	-1	-4	-6
	Saldo	240	264	259	264	270	311
Maatwerkvoorzieningen voor ondersteuning en zorg	Lasten	9.637	11.062	12.044	12.313	12.422	12.521
	Baten	-569	-181	-201	-201	-202	-202
	Saldo	9.066	10.881	11.843	12.112	12.220	12.319
Ondersteuning bij armoede en zorg	Lasten	1.387	1.555	1.721	1.749	1.775	1.798
	Baten	-18	-24	-24	-24	-24	-24
	Saldo	1.369	1.531	1.698	1.725	1.752	1.774
Meedoen en economisch zelfstandig zijn	Lasten	13.126	11.094	10.554	10.506	10.179	10.077
	Baten	-8.356	-5.338	-4.672	-4.798	-4.812	-4.812
	Saldo	4.769	5.756	5.882	5.707	5.366	5.264
Gezond meedoen	Lasten	913	1.259	1.323	1.345	1.366	1.387

	Baten	0	0	0	0	0	0
	Saldo	913	1.259	1.323	1.345	1.366	1.387
Algemeen sociaal domein	Lasten	1.614	2.464	2.360	2.388	2.429	2.492
	Baten	-51	-25	0	0	0	0
	Saldo	1.562	2.439	2.360	2.388	2.429	2.492
Totaal programma	Lasten	30.668	30.888	31.455	31.676	31.586	31.761
	Baten	-9.053	-5.599	-4.928	-5.056	-5.075	-5.077
	Saldo	21.614	25.289	26.527	26.619	26.511	26.684
Verrekening met reserves	Lasten	0	0	0	0	0	0
	Baten	-861	-33	0	0	0	0
	Saldo	-861	-33	0	0	0	0
Na verrekening met reserves	Lasten	30.668	30.888	31.455	31.676	31.586	31.761
	Baten	-9.914	-5.632	-4.928	-5.056	-5.075	-5.077
	Saldo	20.753	25.257	26.527	26.619	26.511	26.684

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

Aanpassingen Programmabegroting	2022	2023	2024	2025
Meedoen				
Abonnementstarief	-281	-321	-365	-416
Re-integratietrajecten	46	27	127	171
Applicatie vroegsignalering	-11	-12	-12	-12
Totaal programma Meedoen	-247	-306	-250	-257

Mutaties Programmabegroting 2022

Maatwerkvoorzieningen voor ondersteuning en zorg

Abonnementstarief Wmo hulp bij het huishouden

In het jaarverslag 2020 melden wij dat de kosten voor huishoudelijke hulp lager zijn uitgevallen als gevolg van corona: klanten willen (tijdelijk) geen hulp of klanten hadden symptomen waardoor geen hulp geboden kon worden.

Het eerste half jaar 2021 laat een ander beeld zien: in totaal is het aantal inwoners dat gebruik maakt van deze voorziening opgelopen naar 752 en ook is het gemiddeld aantal minuten (123 per week begroot) toegenomen naar 127,9. Het effect van het abonnementstarief (flinke stijging aantallen) enerzijds en het hanteren van een reële kostprijs met ingang van 2020 leiden tot hogere, niet begrote kosten voor hulp bij het huishouden. Daardoor zal het benodigde budget voor 2022 en volgende jaren € 298.000 tot € 433.000 (2025) hoger uitkomen. Hierbij gaan we er vanuit dat we het aantal inwoners dat gebruik maakt van deze voorziening beperkt blijft tot 752 en het zorgverbruik per cliënt niet verder zal toenemen.

We stellen de inkomsten uit het abonnementstarief structureel met € 17.000 bij. Als gevolg van de komst van Helvoirt was dit al gebeurd, maar gelet op de hogere aantallen die gebruik maken van de Wmo voorzieningen lijkt ons een verdere bijstelling reëel.

Meedoen en economisch zelfstandig zijn

Re-integratietrajecten

In de meicirculaire van het gemeentefonds 2020 zijn landelijk en ook voor onze gemeente de bijdragen voor re-integratie in de integratie uitkering van het gemeentefonds meerjarig met 42 %

omhoog bijgesteld. Deze ontwikkeling hebben we een op een overgenomen onze begroting. Gelet op inzet van onze budgetten in de jaren 2019/2020, de intensivering van de samenwerking met de WSD en de uitspraak van de Hoge Raad waardoor een groter deel van de trajecten in aanmerking komt voor BTW compensatie stellen we deze naar beneden bij. Bij deze actualisatie van de benodigde budgetten nemen we mee de structurele financiering van het Taalhuis zoals opgenomen in ons uitvoeringsprogramma. Dit alles betekent een lager benodigd budget van circa € 46.000 in 2022 tot € 171.200 in 2025.

Algemeen sociaal domein

ICT: wegwijs plus/ applicatie vroegsignalering schulden.

Als gevolg van de wijzigingen van de wet gemeentelijke schuldhelpverlening maken we met ingang van april 2021 gebruik van de verplichte applicatie vroegsignalering schulden. De kosten hiervan (jaarlijks € 11.340) waren niet begroot.

2. Besturen

I. Omschrijving



Taakvelden

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

2. Uitwerking

2.4.1 Bestuur en burgerparticipatie

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Vernieuwen van het communicatiebeleid.	Het maken en implementeren van een plan van aanpak externe communicatie 2022-2026.	Q2
Aantrekkelijker maken van bijdrage Klaverblad.	Los van de Gemeentepagina wordt ingezet op brede en aantrekkelijke informatievoorziening door o.a. interviews en redactionele stukken.	Q3 ev
Uitrollen participatiebeleid.	Uitbouwen van het participatieplatform. Hanteren van bij het project behorend passend instrumentarium t.b.v. de participatie.	Continue
Instellen Rekenkamer.	Om onafhankelijk onderzoek mogelijk te maken stelt de gemeenteraad een (regionale) rekenkamer in.	Q1

Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.4.2 Burgerzaken

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Verbeteren kwaliteit van de dienstverlening.	Komend jaar investeren we in een nieuwe kennisbank ter ondersteuning van het KCC, waarbij nog meer vragen aan de voorkant afgehandeld worden.	Q4
Actualiseren welkomstbeleid	Moderniseren welkomstmap inclusief attentie(s) en restyling van de welkomstborden gemeentegrenzen	Q2

Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.4.3 Crisisbeheersing en brandweer

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we doen?

Geen activiteiten gepland.

Hoe gaan we dit meten?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

2.4.4 Openbare orde en veiligheid

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we doen?

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Maken van wijkagenda's.	In overleg met inwoners en wijkagenten maken we wijkagenda's voor veiligheid.	Q3
Tegengaan criminaliteit buitengebied.	We verbeteren onze informatiepositie in het buitengebied door intensieve contacten met de belangenorganisaties en door meer controles. Hiermee verhogen we de weerbaarheid van ondernemers in het buitengebied.	Continu
Opstellen uitvoeringsprogramma boa's.	Het opstellen van een uitvoerings-programma ten behoeve van de inzet van de boa's.	Q2
Opstellen Integraal Veiligheidsplan en uitvoeringsprogramma.	In 2022 wordt het nieuwe Integraal Veiligheidsplan (2023-2026) ter besluitvorming aan de gemeenteraad voorgelegd. Hieraan wordt een lokaal uitvoeringsprogramma gekoppeld, waarbij onder andere aandacht wordt besteed aan verkeersveiligheid.	Q4

Hoe gaan we dit meten?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	
	2019	2020	2021	2022
Aantal gestolen motorvoertuigen	8	8	12	10
Aantal diefstal vanaf/vanuit motorvoertuigen (bv. kentekenplaten, navigatiesystemen)	75	104	80	90
Aantal diefstal brom-, snor-, fietsen	54	79	92	85
Aantal woninginbraken	55	43	50	55

Meldingen/Incidenten overlast van de jeugd	115	120	100	110
Meldingen overlast door verward/overspannen persoon	-	211	180	160

Wat mag het kosten?

Besturen <i>bedragen x €1.000</i>		Realisatie	Begroting	Meerjarenbegroting			
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Bestuur	Lasten	5.604	6.031	6.118	6.161	6.199	5.854
	Baten	-415	-534	-502	-496	-497	-498
	Saldo	5.189	5.497	5.616	5.665	5.702	5.356
Totaal programma	Lasten	5.604	6.031	6.118	6.161	6.199	5.854
	Baten	-415	-534	-502	-496	-497	-498
	Saldo	5.189	5.497	5.616	5.665	5.702	5.356
Verrekening met reserves	Lasten						
	Baten						
	Saldo						
Na verrekening met reserves	Lasten	5.604	6.031	6.118	6.161	6.199	5.854
	Baten	-415	-534	-502	-496	-497	-498
	Saldo	5.189	5.497	5.616	5.665	5.702	5.356

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

Aanpassingen Programmabegroting	2022	2023	2024	2025
Besturen				
Voorziening raadhuis	-25	-25	-25	-25
Nationale ombudsman	-3	-3	-3	-3
UVP rekenkamercommissie	-41	-41	-41	-41
UVP regio/strategisch/subsidie	-75	0	0	0
Totaal programma Besturen	-144	-69	-69	-69

Mutaties Programmabegroting 2022

Bestuur

Voorziening raadhuis

Aanpassing dotatie voorziening groot onderhoud raadhuis

Op basis van het meest recente Meerjarig Onderhoudsplan dient de dotatie aan de voorziening groot onderhoud raadhuis verhoogd te worden.

Nationale Ombudsman

Door de toename van het landelijke aantal klachten is de bijdrage voor de Nationale Ombudsman verhoogd.

UVP Rekenkamercommissie

Om onafhankelijk onderzoek mogelijk te maken wordt een (regionale) rekenkamer ingesteld.

UVP Regio/ strategisch/ subsidie

Er is een adviseur nodig met een meer strategische overall-blik, zodat regionale en provinciale verbindingen steviger worden belegd en kansen worden benut. Dit geldt ook voor de mogelijkheden voor fondsvorming. Vught verstrekt zelf veel subsidies aan inwoners en instanties maar laat momenteel zelf nog te veel subsidiegeld liggen. Deze zal inzetten op lobby voor het binnenhalen van subsidiemiddelen (regionaal, provinciaal, landelijk en zelfs Europees). Belangen van Vught worden hiermee zichtbaar en Vught komt beter “op de kaart” te staan (branding). Daarnaast kan een strategisch adviseur ook de bestuurlijke positionering beter bewaken. Zodoende heeft zowel de organisatie als het bestuur baat bij deze rol. Het betreft een pilotfunctie voor 1,5 jaar.

Overhead en (hulp-) kostenplaatsen

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

Overhead		Realisatie	Begroting	Meerjarenbegroting			
				2020	2021	2022	2023
<i>bedragen x €1.000</i>							
Overhead	Lasten	8.600	10.035	10.532	10.784	10.964	11.218
	Baten	-234	-141	-22	-23	-23	-23
	Saldo	8.367	9.895	10.509	10.761	10.941	11.195
Kostenplaatsen	Lasten	456	400	448	452	456	454
	Baten	-456	-443	-448	-452	-456	-454
	Saldo	1	-43	0	0	0	0
Totaal programma	Lasten	9.056	10.435	10.980	11.236	11.420	11.672
	Baten	-690	-584	-471	-475	-479	-477
	Saldo	8.366	9.851	10.509	10.761	10.941	11.195
Verrekening met reserves	Lasten						
	Baten						
	Saldo						
Na verrekening met reserves	Lasten	9.056	10.435	10.980	11.236	11.420	11.672
	Baten	-690	-584	-471	-475	-479	-477
	Saldo	8.366	9.851	10.509	10.761	10.941	11.195

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

Aanpassingen Programmabegroting	2022	2023	2024	2025
Overhead				
Personeelslasten	-101	-92	-87	-74
Voorziening gemeentekantoor	-90	-90	-90	-90
Afsprakensysteem	-4	-4	-4	-4
Totaal programma Overhead	-194	-186	-180	-167

Mutaties Programmabegroting 2022

Personeelslasten

De personeelslasten zijn doorgerekend op basis van de uitgangspunten in de kadernota. Inmiddels zijn de capaciteitsplanningen daaraan toegevoegd. Per saldo komt een groter deel van de personele lasten in de exploitatie in plaats te activeren in de grondexploitatie of investeringsprojecten.

Voorziening groot onderhoud gemeentekantoor

Op basis van het meest recente Meerjarig Onderhoudsplan dient de dotatie aan de voorziening groot onderhoud gemeentekantoor verhoogd te worden.

Afsprakensysteem

We investeren in een verbetering van het online-afsprakensysteem bij Burgerzaken. Hiermee is het mogelijk om direct één afspraak voor meerdere personen te maken en meerdere producten in één afspraak te combineren. Ook kan dan gebruik worden gemaakt van een QR code voor het aanmelden in het gemeentekantoor. De jaarlijkse structurele extra lasten voor deze verbetering bedragen €4.000.

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingen bedragen x €1.000		Realisatie	Begroting	Meerjarenbegroting			
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Treasury	Lasten	-262	-477	-439	-488	-612	-480
	Baten	-31	-37	-37	-36	-36	-36
	Saldo	-293	-514	-476	-524	-648	-517
OZB woningen	Lasten	582	633	592	603	614	624
	Baten	-5.013	-6.240	-6.458	-6.683	-6.916	-7.157
	Saldo	-4.430	-5.608	-5.866	-6.080	-6.302	-6.533
OZB niet-woningen	Lasten	34	14	14	15	15	15
	Baten	-2.780	-3.085	-3.101	-3.116	-3.132	-3.147
	Saldo	-2.746	-3.071	-3.086	-3.101	-3.117	-3.132
Belastingen overig	Lasten	0	0	0	0	0	0
	Baten	-38	-30	-30	-30	-30	-30
	Saldo	-38	-30	-30	-30	-30	-30
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Lasten	5	8	8	8	8	8
	Baten	-39.523	-48.010	-49.499	-49.274	-49.683	-50.161
	Saldo	-39.518	-48.003	-49.491	-49.266	-49.675	-50.154
Overige baten en lasten	Lasten	0	264	318	270	358	414
	Baten	0	0	0	0	0	0
	Saldo	0	264	318	270	358	414
Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	22	6	-21	159	191	1
	Baten	0	0	0	0	0	0
	Saldo	22	6	-21	159	191	1

Totaal programma	Lasten	381	447	473	567	573	582
	Baten	-47.385	-57.403	-59.125	-59.140	-59.797	-60.533
	Saldo	-47.003	-56.956	-58.652	-58.573	-59.224	-59.951
Verrekening met reserves	Lasten	0	0	600	0	600	600
	Baten	-51	0	0	0	0	0
	Saldo	-51	0	600	0	600	600
Na verrekening met reserves	Lasten	381	447	1.073	567	1.173	1.182
	Baten	-47.436	-57.403	-59.125	-59.140	-59.797	-60.533
	Saldo	-47.054	-56.956	-58.052	-58.573	-58.624	-59.351

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

Aanpassingen Programmabegroting	2022	2023	2024	2025
Overigen / Algemene dekkingsmiddelen				
Afschrijving en financieringslasten	400	91	513	616
Onroerend zaakbelasting	0	0	0	257
Verbetering financiële positie	-600	0	-600	-600
Totaal Overigen	-200	91	-87	273

Mutaties Programmabegroting 2022

Afschrijving- en financieringslasten

In de meerjarenbegroting 2022 zijn er een aantal ontwikkelingen die onze financieringsbehoeften nadrukkelijk beïnvloeden:

De rente blijft structureel laag waardoor over te sluiten en nieuw aan te trekken leningen tegen lage(re) rentetarieven plaatsvinden.

De ontwikkelingen in de uitkering van het gemeentefonds zorgen voornamelijk voor een positieve invloed door de extra middelen voor de jeugdzorg. Het meerjarig cumulerende begrotingssaldo is mede hierdoor fors positief.

De splitsingsbalans van de voormalige gemeente Haaren opgemaakt. Hierdoor ontstaan forse mutaties in onze activa, onderhanden werk grondexploitatie, reserves, voorzieningen en leningen.

Onroerend zaakbelasting

De onroerend zaakbelasting blijft gelijk. Er wordt in lijn met voorgaande jaren alleen een inflatiecorrectie toegepast. Voor 2025 was dit nog niet gebeurd bij de kadernota.

Verbetering financiële positie

We streven (op langere termijn) naar een verbetering van onze schuldquote en solvabiliteit. We werken daar op een verantwoorde manier naartoe, onder meer door de begrotingsruimte deels naar de reserves te laten vloeien.

Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

Stand gemeentefonds (bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024	2025
Kadernota 2022-2025 (obv Meicirculaire)	48.040	48.521	49.019	49.605
Mutatie nav Compensatie jeugdhulp	1.459	753	664	556
Nieuwe stand gemeentefonds	49.499	49.274	49.683	50.161

Vanuit het gemeentefonds komen een drietal geldstromen naar de gemeente,

- A. De algemene uitkering
- B. De integratie- en decentralisatie uitkeringen
- C. De integratie uitkering Sociaal domein

A: Algemene Uitkering

Algemene uitkering x€ 1.000	2022	2023	2024	2025
Kadernota 2022-2025 obv Meicirculaire	42.104	42.702	43.372	44.010
Mutatie nav Compensatie jeugdhulp	1.459	753	664	556
Meerjarenbegroting 2022 obv Meicirculaire 2021	43.563	43.455	44.036	44.566

B: De integratie- en decentralisatie uitkeringen

Decentralisatie en integrale uitkeringen x€ 1.000	2022	2023	2024	2025
Kadernota 2022-2025 obv Meicirculaire 2021	431	424	420	408
Meerjarenbegroting 2022 obv Meicirculaire 2021	431	424	420	408

C: De integratie-uitkering Sociaal domein

Integratie-uitkering Sociaal Domein x€ 1.000	2022	2023	2024	2025
Kadernota 2022-2025 obv Meicirculaire 2021	5.505	5.395	5.227	5.187
Meerjarenbegroting 2022 obv Meicirculaire 2021	5.505	5.395	5.227	5.187

Op 29 juni 2021 heeft de minister van BZK mede namens de staatssecretaris Financiën fiscaliteit en Belastingdienst, de verdeelwijze van de incidentele middelen jeugdzorg bekend gemaakt. Hierbij hebben zij ook indicatiebedragen voor de incidentele compensatie jeugdhulp 2022 afgegeven. Bij de septembercirculaire zal de daadwerkelijke verwerking van de € 1.314 miljard in de algemene uitkering van het gemeentefonds plaatsvinden. Door actualisatie van de maatstaven bij de septembercirculaire (en volgende circulaires), zullen de bedragen nog wijzigen.

Over de structurele financiën en noodzakelijke aanpassingen aan het jeugdhulpstelsel om de jeugdzorg in de toekomst effectief en beheersbaar te houden zal een nieuw kabinet besluiten. De

provinciaal toezichthouders hebben onderling afgesproken dat 75% van de bedragen waar de arbitragecommissie van uit gaat in de meerjarenraming opgenomen kunnen worden.

In bovenstaande berekeningen zijn de volgende bedragen meegenomen:

- indicatieve bedrag voor 2022.
- en een raming voor Vught van 75% van de bedragen waar de Arbitragecommissie van uit gaat vanaf 2023.

	2022	2023	2024	2025
Compensatie jeugdhulp (indicatief/raming)	1.759	1.460	1.371	1.263

Daarnaast is in de berekeningen rekening gehouden met de volgende ontwikkelingen:

- Een uitbetaling van de onderuitputting uit het BTW-compensatiefonds van structureel €125.000.
- In de doorrekening is nog geen rekening gehouden met de invoering van de nieuwe herverdeling van het gemeentefonds. Hierover heeft nog geen besluitvorming plaatsgevonden. Zowel de herverdeling als het vergroten van de omvang van de te verdelen pot is onderwerp van overleg met de VNG
- In deze zelfde lijn is ook nog geen rekening gehouden met het afschaffen van de opschalingskorting. Het kabinet heeft besloten de oploop in de opschalingskorting voor gemeenten in de jaren 2020 en 2021 incidenteel te schrappen. Vanaf 2022 is de korting nog steeds van toepassing oplopend tot € 975 miljoen landelijk cumulatief, zoals voorzien. Eventuele andere besluitvorming met betrekking tot de opschalingskorting kan leiden tot financiële mutaties.

Lokale heffingen

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

Treasury

Treasury	Begroting			
	2022	2023	2024	2025
<i>bedragen × € 1.000</i>				
Financieringsresultaat	-459	-508	-632	-500
Dividend	-34	-35	-35	-35
Kosten betalingsverkeer	18	18	18	18
Totaal programma	-476	-524	-648	-517

Financieringsresultaat

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

Per saldo werd en wordt de werkelijk betaalde rente verantwoord.

Zie paragraaf 3.3. voor een uitgebreide toelichting hierop.

Dividend

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

Kosten betalingsverkeer

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

Vennootschapsbelasting (VpB)

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

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

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

Overige baten en lasten

Overige baten en lasten <i>bedragen × € 1.000</i>	Begroting			
	2022	2023	2024	2025
Herindeling Helvoirt	207	159	246	302
Nieuwe projecten	40	40	40	40
Onvoorzien	71	71	72	72
Totaal programma	318	270	358	414

Herindeling Helvoirt

Voor de inbreng van de exploitatiebegroting van Helvoirt is in de raad van januari 2021 een voorstel behandeld. Hierbij is het saldo van de verwachte baten en lasten als budgetruimte opgenomen in de exploitatie. Hiermee kunnen in de startfase onverwachte zaken, met een financiële component, opgelost worden.

Nieuwe projecten

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

Onvoorzien

Onvoorzien <i>bedragen × € 1.000</i>	Begroting			
	2022	2023	2024	2025
Onvoorzien College	71	71	72	72

Onvoorzien

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

Paragrafen

3.1 Algemeen

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

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

Weerstandsvermogen en risicomanagement

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing bevat een inventarisatie van de weerstandscapaciteit, de risico's en het beleid hierop.

Voldoende weerstandscapaciteit stelt de gemeente in staat om - bij een risicoscenario - haar schuldverplichtingen te kunnen blijven nakomen zonder dat de uitgaven en de investeringen voor de noodzakelijke publieke voorzieningen in de knel komen.

Financiële positie

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

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

Financiering en risicobeheersing

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

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

Lokale heffingen

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

Onderhoud kapitaalgoederen

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

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

Bedrijfsvoering

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

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

Grondexploitatie

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

Verbonden partijen

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

Risico-inventarisatie

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

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

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

Het richtinggevend kader van ons financieel beleid is gebaseerd op het bestuursakkoord: *Meer risico's maar wel beargumenteerd en goed overwogen*. Met de financiële verordening en de beleidsnota's Activering- en afschrijvingsbeleid, Reserves en voorzieningen en de nota Overhead en kostenverdeling zijn onze financiële kaders actueel.

Inzicht in de risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit is noodzakelijk om het weerstandsvermogen te beoordelen. We willen weten of we in staat zijn om optredende risico's op te vangen zonder dat de publieke taken en voorzieningen in de knel komen.

De weerstandscapaciteit is het geheel van middelen waaruit we tegenvallers, die onverwacht en substantieel zijn, bekostigen. Het weerstandsvermogen drukt de relatie uit tussen de aanwezige weerstandscapaciteit en de risico's.

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

Incidentele weerstandscapaciteit:

- Algemene reserve
- Bestemmingsreserves
- Stille reserves

Structurele weerstandscapaciteit:

- Onbenutte belastingcapaciteit
- Post onvoorzien

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

De bestemmingsreserves zijn dat niet, omdat deze middelen, zoals de naam al zegt, door de raad volledig zijn bestemd en niet op een andere wijze kunnen worden besteed.

3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

3.2.1 Beleidsuitgangspunten weerstandscapaciteit en risico's

3.2.1.1 Risicomanagement

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

3.2.1.2 Risicobeheersing

Beleidsuitgangspunten

Bij het beheersen van risico's treffen we maatregelen om deze te verminderen of we kiezen ervoor om ze te accepteren.

Een deel van de risico's dekken we af door verzekeringen af te sluiten, voor een ander deel treffen we voorzieningen. Maar ook zorgen we voor een goed opleiding- en aannamebeleid van personeel, met aandacht voor risicobeheersing. De resterende risico's inventariseren we in deze paragraaf. Zo ontstaat een gefundeerd beeld op de benodigde weerstandscapaciteit.

Weerstandscapaciteit

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

Realistische begroting

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

Verzekeringen

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

Voorzieningen

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

Grondexploitaties

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

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

3.2.2 Risico-inventarisatie

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

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

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

Een risico-inventarisatie bevat altijd subjectieve aannames. De inschatting van de kansen en omvang is tijdsgebonden, waarbij het inzicht afhankelijk is van onzekere toekomstige factoren. Sommige risico's worden voor 2 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

x € 1.000	Risico		
	Bedrag per jaar	Aantal jaar	Totaal risico
Renteontwikkeling	250	2	500
Jeugd	150	2	300
Wmo Hulp bij het Huishouden/ grote woningaanpassingen	238	2	476
Wmo	150	2	300
Participatiewet	225	2	450
Stadsgewest renterisico	1.000	1	1.000
Strategische, operationele en schade-risico's			1.000
Totaal risico's			4.026
Na risicofactor	75%		3.020
Rijksinfra N65 en PHS (risicofactor reeds toegepast)			4.500
Totaal benodigde reservecapaciteit			7.520

Toelichting

Renteontwikkelingen

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

Het blijft de vraag welke gevolgen corona en een krimp van de economie heeft voor de renteontwikkeling. Rondom de renteontwikkeling gaan wij nog steeds uit van een licht stijgende langlopende rente. Wanneer deze stijging groter is dan voorspeld, leidt dit tot extra financieringslasten. Andersom geldt dat natuurlijk ook. Naast de bestaande leningenportefeuille loopt de schuldpositie de komende jaren verder op door met name het project Rijksinfra. Wij schatten het risico op € 250.000. Dit is gebaseerd op 1% rentestijging op te sluiten leningen van € 25 miljoen.

Jeugdhulp

Voor gemeenten zijn de risico's bij jeugdhulp groot. Gemeenten hebben een zorgplicht jeugd, terwijl de rijksmiddelen beperkt zijn. Met ingang van 2021 zijn wel in de gemeentefondsuitkering extra middelen beschikbaar gesteld. Dit ter compensatie van de tekorten die er bij de gemeenten bleken bij de uitvoering van deze taken.

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

Echter, naast deze ontwikkelingen blijft de zorgvraag bij jeugdigen te stijgen. Het is de vraag en dus een risico of we in staat blijken om samen met onze regionale partners de afvlakking van de groei en het voorkomen van zwaardere zaken te realiseren. Daarnaast speelt ook dat met ingang van het komende jaar de inkoop en de financiering van de jeugdzorg wijziging. Gelet hierop nemen we voor de Jeugdwet een risicobedrag op van € 150.000.

Wet Maatschappelijke Ondersteuning

Sinds 2019 is (landelijk) het abonnementstarief Wmo van toepassing. Dit zorgt voor een grote toename in het aantal aanvragen Wmo, waarvan de kosten lastig in te schatten zijn. Dat geldt voor alle maatwerkvoorzieningen Wmo, maar vooral voor huishoudelijke hulp. In 2020 bleef, mede als gevolg van corona de stijging beperkt tot 5%. In de eerste helft van 2021 is er een toename van 21 % die slechts voor een deel aan de komst van Helvoirt is toe te schrijven.

In de begroting gaan we uit van een stabilisatie na 1 juli. Dit leidt wel tot risico's.

Een toename met 5% (37 inwoners) leidt tot niet begrote kosten van circa € 118.000 per jaar.

Daarnaast speelt het risico van grotere woningaanpassingen (> € 20.000). Deze laten zich niet begroten maar de kans bestaat wel dat deze gedurende het jaar noodzakelijk blijken te zijn.

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

Wmo

Voor de nieuwe Wmo-taken werken we samen met onze collega gemeenten in de Meierij. Voor 2021 is regionaal overeengekomen dat we 100% solidair zijn in de kosten van de zorg en ondersteuning voor Zintuiglijk Gehandicaptten. Of dat voor 2022 en verder ook het geval zal zijn is op dit moment nog niet zeker. Daar onze gemeente relatief veel zorginstellingen heeft voor inwoners met een zintuiglijke beperking, heeft het eventueel loslaten van die onderlinge solidariteit grote financiële consequenties. In onze begroting zijn we ervan uit gegaan dat deze

solidariteit naar verwachting in 2022 wordt losgelaten. Dit betekent ook dat een onverwachte toename van deze zorg voor een groot deel bij onze gemeente terecht komt. Dit gegeven gecombineerd met de gewijzigde inkoop en financiering voor de gehele Wmo leidt tot risico's. Gelet hierop nemen we een risicobedrag van € 150.000 op. Gelet op het meerjarige karakter nemen we deze voor 2 jaar mee.

Participatiewet

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

De gemeente ontvangt subsidie van het Rijk voor de uitvoering van deze taken. Op basis van de macro-economische omstandigheden blijft een toename in het aantal bijstandsgerechtigden een risico.

De afgelopen jaren zagen we als gevolg van de conjuncturele ontwikkelingen en de gerichte maatwerk aanpak van Wegwijs+ een daling van het aantal uitkeringsgerechtigden. Ook in 2020 en eerste helft van 2021 zien we, mede als gevolg van de landelijke steunmaatregelen, geen toename van het aantal uitkeringsgerechtigden. We hebben daarop de prognose en de bijbehorende budgetten voor de komende meerjarenperiode aangepast. Daarbij gaan we ervan uit dat de subsidie van het Rijk toereikend is voor het verstekken van deze voorzieningen.

De omvang van het macrobudget wordt echter ook bepaald door landelijke ontwikkelingen en voor onze gemeente geldt voor een deel een vergoedingssystematiek die gebaseerd is op t-2. Voor de eerste 10% van de Rijksbijdrage (circa € 508.000) zijn we als gemeente zelf risicodragers. Daarom houden we een marge/ risico aan van € 225.000, voor 2 jaar (15 extra bijstandsgerechtigden ad € 15.000, 2 jaar lang € 450.000).

Stadsgewest

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

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

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

Rijksinfra

Binnen het programma Rijksinfra wordt rekening gehouden met risico's voor de gemeente Vught. Een risicoanalyse 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. Voor de meerjarige doorrekening van het project Rijksinfra is verlengd naar 2030. De stand van het risico dossier is op dit moment geen aanleiding om het hier opgenomen risicobedrag aan te passen.

Strategische, operationele en schade-risico's, Covid-19

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

Covid-19 heeft grote impact op de Nederlandse samenleving en ook op de gemeente Vught. Bij het nemen van maatregelen stond en staat nog steeds de gezondheid van onze medewerkers en inwoners voorop. Vanzelfsprekend hebben de getroffen maatregelen gevolgen voor de gemeente. Die gevolgen zijn op meerdere gebieden zichtbaar, zowel op het vlak van bedrijfsvoering als financieel.

Daartegenover staat dat voor diverse kosten een compensatie van het Rijk ontvangen wordt. Dit geldt niet alleen voor de gemeente maar ook voor bijv. sportverenigingen, die rechtstreeks subsidie kunnen aanvragen. Ook zijn er diverse uitgaven die lager uit kunnen pakken, zoals bijv. achterblijvende activiteiten op de diverse taakvelden, reis-en verblijfkosten, schoonmaakkosten en dagelijks onderhoud.

Op alle bovenstaande onderdelen gelden onzekerheden. Hiervoor nemen we een extra bedrag op bij de risico-inventarisatie: € 1.000.000.

Risicofactor

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

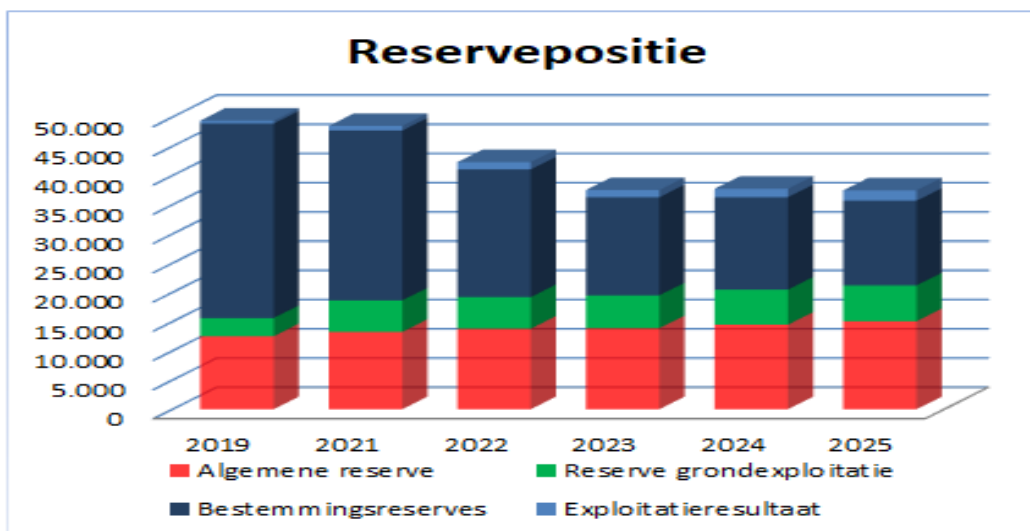
Bij ieder risico is gekeken naar het mogelijke schadebedrag en de kans dat het risico zich voordoet. Het gaat hier om risico's die niet anders te ondervangen zijn dan door het aanwenden van weerstandscapaciteit. Risico's die binnen de exploitatie worden opgevangen, waar een risicovoorziening voor is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

3.2.3 Weerstandsvermogen

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

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

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



Eind 2022 bedraagt het aandeel van het eigen vermogen in het totale vermogen (de solvabiliteitsratio) 28%. Het grootste deel van ons vermogen is dus extern gefinancierd. Eind 2022 is er ruim € 42 miljoen aan reserves beschikbaar. Hiervan betreft circa € 22 miljoen bestemmingsreserves.

De toename van de reserves ten opzichte van de vorige begroting is veroorzaakt door de uitgestelde betalingen aan PHS, een meerjarig positief begrotingsaldo en de inbreng van de reserves Helvoirt. Dit heeft een direct gevolg voor de ontwikkeling van de solvabiliteitspositie.

Eigen vermogen x €1.000	2019	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene reserve	12.483	13.229	13.779	13.855	14.455	15.055
Reserve grondexploitatie	3.127	5.386	5.408	5.628	6.018	6.124
Bestemmingsreserves	33.278	29.060	21.848	16.788	15.806	14.499
Exploitatieresultaat	483	797	1.241	1.228	1.434	1.767
Totaal	49.371	48.472	42.276	37.498	37.713	37.445

Het totale eigen vermogen neemt uiteindelijk als gevolg van investeringen in de Rijksinfra. Door de bijdrage N65 is deze ultimo 2020 gedaald en daalt deze verder door de bijdrage PHS die nog volgt.

De verkoop van vastgoed is grotendeels bestemd voor de bestemmingsreserve Rijksinfra. Een ander deel is op basis van eerder raadsbesluiten gereserveerd voor de bestemmingsreserve Accommodatiebeleid, de bestemmingsreserve Moleneindplein en de Algemene reserve.

Weerstandvermogen

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

Algemene reserve (bedragen x € 1.000)	
Saldo 31-12-2020	11.768
Bestemming jaarresultaat 2020	79
Mutaties begroot 2021	
Verkoop Dr. Landmanschool	397
Bijdrage reserve Rijksinfra	-1.000
Mobiliteitsvisie	-50
Lening de Speeldoos	-387
Budgetruimte lening Speeldoos	155
Bijdrage turborotonde	-200
Inbreng balans Helvoirt	
Algemene reserve	1.917
Vrijval bestemmingsreserves	321
Vrijval voorzieningen	229
Verwacht saldo eind 2021	13.229
Mutaties begroot na 2021	
Rekeningsaldo 2021 (excl.budgetoverheveling)	797
Verhuiskosten Zuiderbos	-50
Mobiliteitsvisie 2022	-50
Verbetering financiële positie	1.800
Pepereind	126
Verwachte saldi 2022-2025	pm
Nog besteedbaar	15.852
Aan te houden buffer (bedragen x 1.000)	
Buffer 20% uitkeringen gemeentefonds	9.900
20 % Algemene, decentralisatie en integratie uitkeringen	
Totaal aan te houden buffer	9.900
Vrije ruimte	5.952

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

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

Voor 2021 hanteren we de Ratio-exploitatie voor deze afweging:

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

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

Voor deze ratio willen we minimaal een voldoende scoren op basis van onderstaande tabel.

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

Beschikbare weerstandsvermogen

Het beschikbare weerstandsvermogen bestaande uit het niet bestemde saldo van de algemene reserve is berekend op € 15,8 miljoen. (Dit is \pm € 497 per inwoner).

Uitkomst risicoratio op basis van de exploitatie

In de begroting 2022 is een bedrag van € 49,499 miljoen aan uitkeringen uit het gemeentefonds opgenomen 20% hiervan is € 9,9 miljoen.

De ratio exploitatie-omvang komt daarmee uit op 1,59 en wordt als ruim voldoende aangemerkt.

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

3.2.4 Kengetallen

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

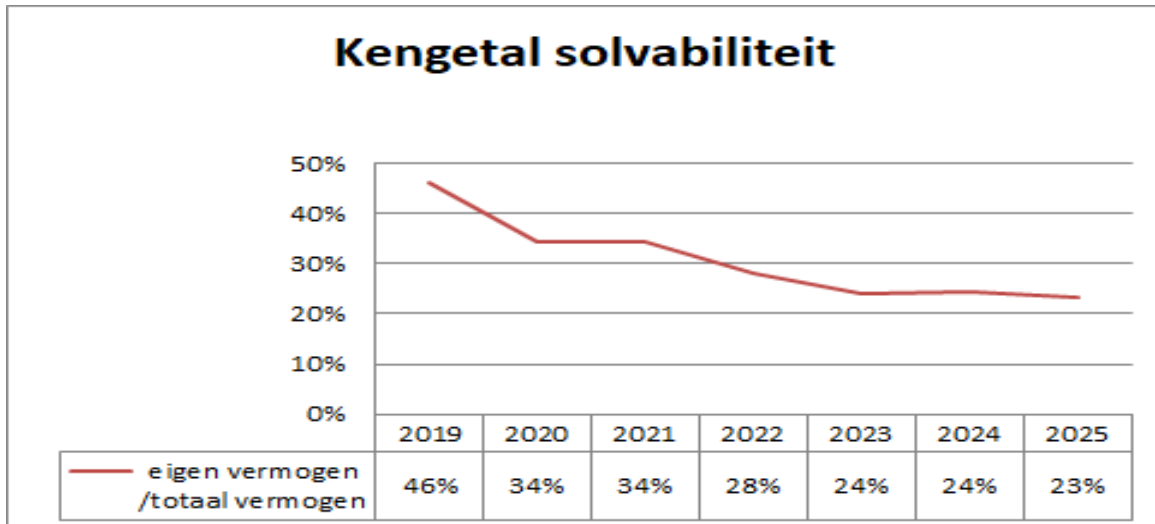
De kengetallen stellen de gemeenteraad in staat om de normen vast te stellen voor de sturing van de financiële positie via de meerjarenbegroting. De normen in hun onderlinge samenhang bepalen hoe risicovol het financieel beleid is dat gevoerd wordt. Een afweging die is voorbehouden aan de raad.

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

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

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

Solvabiliteit



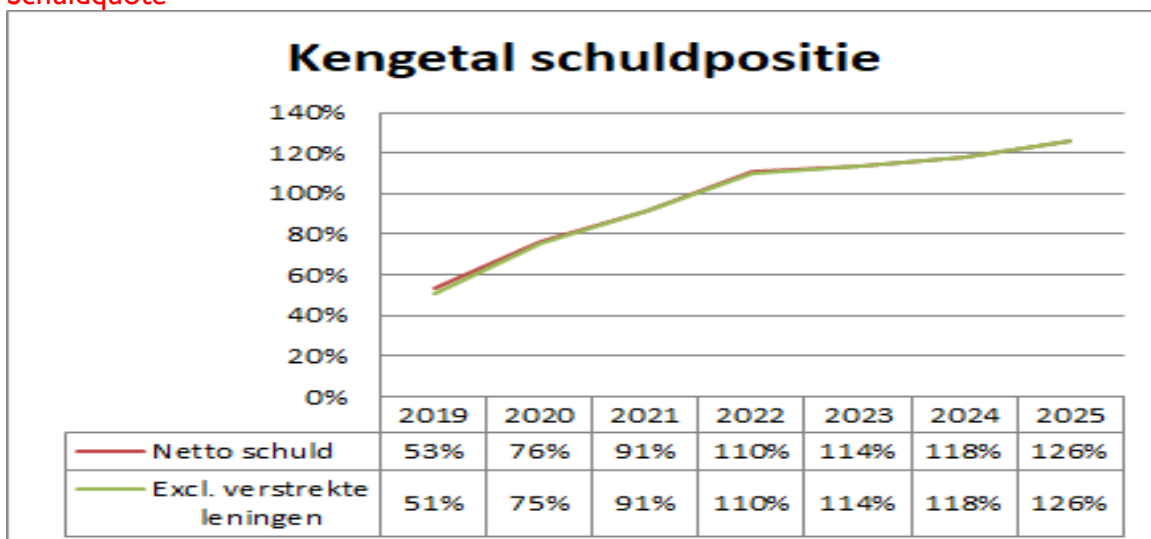
De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin het bezit van de gemeente is afbetaald en in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Het betreft het eigen vermogen uitgedrukt in een percentage van het balanstotaal.

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

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

De solvabiliteitsratio voor 2022 bedraagt 28% hetgeen betekent dat de gemeente haar bezit met relatief veel vreemd vermogen heeft gefinancierd. De solvabiliteitsratio wordt met name beïnvloedt door de betalingen aan het project Rijksinfra, de inbreng van de splitsingsbalans Helvoirt en het meerjarige begrotingssaldo. Een nadere toelichting is opgenomen onder paragraaf 1.4.

Schuldquote



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

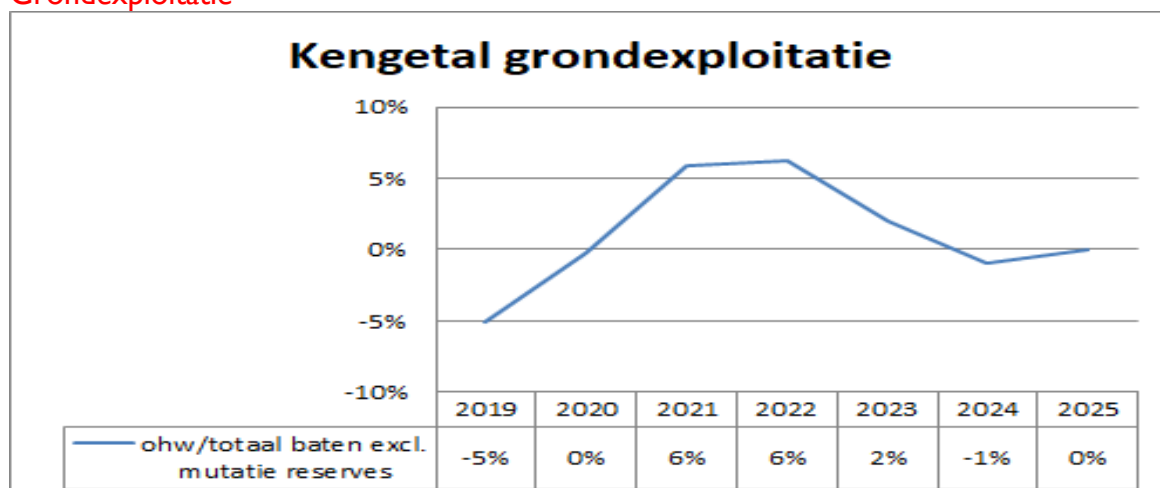
Hoeveel geleend kan worden is een politieke afweging. Als algemene norm geven we de volgende richtgetallen.

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

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

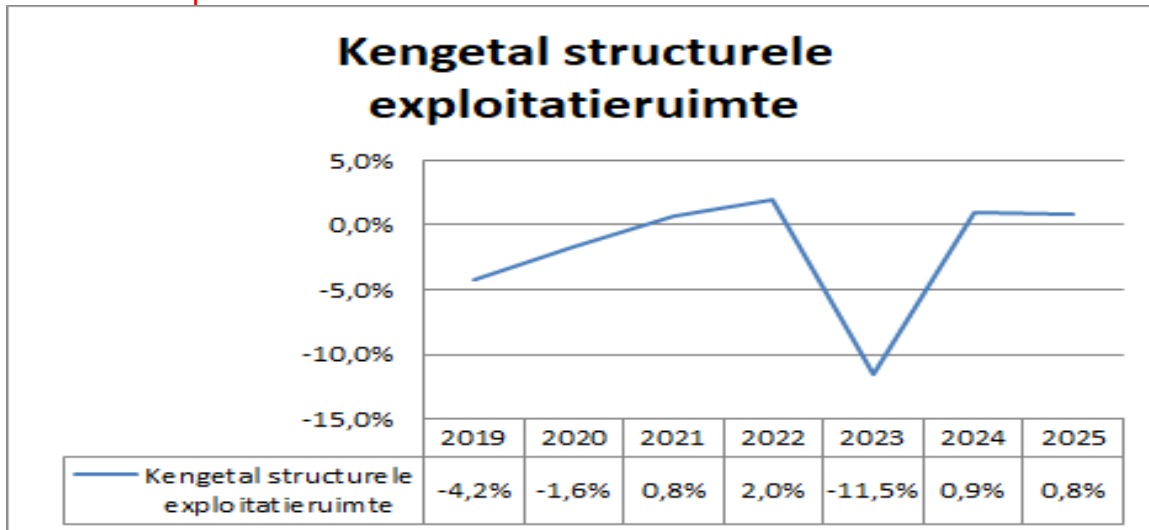
De nettoschuld positie neemt toe als gevolg van met name de betalingen aan het project Rijksinfra en de investeringen in de onderwijsgebouwen Zuiderbos en de Lichtstraat.

Grondexploitatie



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

Structurele exploitatieruimte



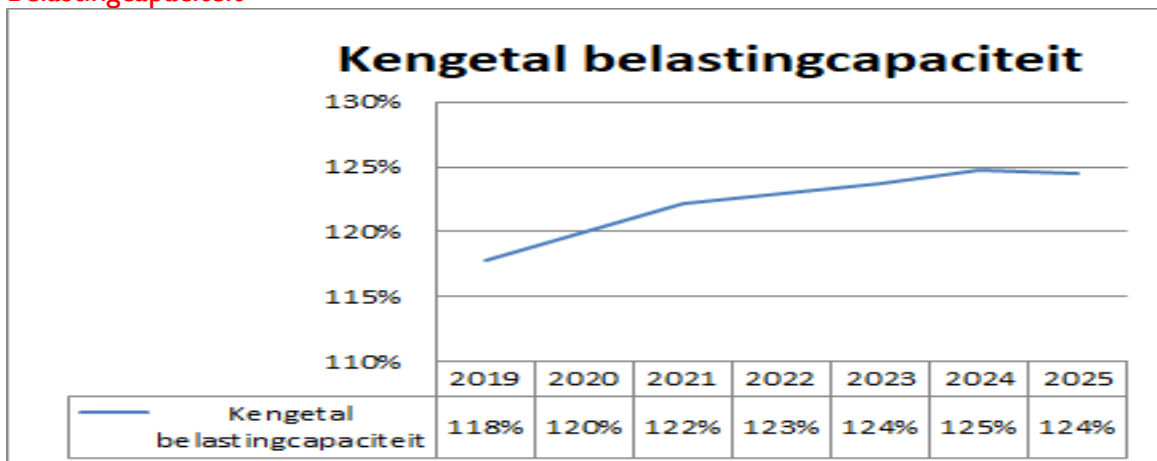
Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte er is om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is.

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

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

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

Belastingcapaciteit



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

Het kengetal belastingcapaciteit wordt berekend door de totale woonlasten meerpersoonshuishouden in het begrotingsjaar te vergelijken met het landelijke gemiddelde in het jaar daarvoor.

Conclusie: de lokale lasten liggen in Vught op een relatief hoog niveau.

Voor de rioolheffing en afvalstoffenheffing hanteren we 100% kostendekkendheid.

Algemene conclusie financiële positie

In de meerjarenbegroting 2022 zijn er een aantal ontwikkelingen die onze financiële positie nadrukkelijk beïnvloeden:

De grote bijdragen van Vught aan de projecten Rijksinfra, Zuiderbos en de Lichtstraat blijven maar verschuiven in de tijd.

De ontwikkelingen in de uitkering van het gemeentefonds zorgen vooralsnog voor een positieve invloed door de extra middelen voor de jeugdzorg. Tegelijkertijd is er nog geen besluit genomen over de herverdeling van het gemeentefonds en ook niet over de omvang van de uitkeringsbasis.

Inmiddels is de splitsingsbalans van de voormalige gemeente Haaren opgemaakt. Hierdoor ontstaan forse mutaties in onze activa, onderhanden werk grondexploitatie, reserves, voorzieningen en leningen.

De rente blijft structureel laag waardoor over te sluiten en nieuw aan te trekken leningen tegen lagere rentetarieven plaatsvinden.

Mede door bovenstaande ontwikkelingen zien we een positieve bijstelling in onze meerjarenbegroting en een verbetering van de financiële kengetallen solvabiliteit en de schuldpositie. Ook de reserveposities zijn voldoende.

Wij blijven de totale financiële positie kritisch volgen. De beperkte wendbaarheid van de begroting, de eerdere inzet van onze stille reserves en ontwikkelingen in het gemeentefonds vragen hierom.

Als we onze kengetallen afzetten tegen de normen zoals die gehanteerd worden in het kader van de “Houdbaarheidstest gemeentefinanciën” ontwikkelen de schuldpositie en de solvabiliteit zich naar een niveau waarbij voorzichtigheid is geboden.

3.3 Financiering

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

(bedragen x € 1.000)	2021 primitief	2021 prognose	2022	2023
EMU- saldo	-23.547	-13.349	-13.981	-11.714

Gemeenten moeten in hun begroting een berekening opnemen van het zogenoemde EMU-saldo, en wel voor drie jaren: een raming voor het begrotingsjaar zelf (2022), een prognose voor het vorig begrotingsjaar (2021) en een raming voor het jaar volgend op het begrotingsjaar (2023).

De EMU-systematiek werkt op een andere manier dan het baten-lastenstelsel dat gemeenten moeten hanteren. Investeringen en uitgaven die worden gedekt uit reserves tellen bijvoorbeeld niet mee in de uitkomst in het baten-lastenstelsel, maar tellen wel door in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben. Het EMU-saldo voor Vught voor 2022 komt uit op -13,9 miljoen euro. Het betekent dat in EMU-termen de uitgaven 13,9 miljoen euro hoger zijn dan de inkomsten.

Door investeringen en uitgaven ten laste van de reserves, met name als gevolg van de projecten Rijksinfra, Zuiderbos en de Lichtstraat, stijgt onze schuldpositie de komende jaren. Ons aandeel in het EMU-saldo is daardoor relatief gezien groot.

3.3.2 Financiering en de wet Fido

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

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

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

De treasuryfunctie van de gemeente dient tot:

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

Rentevisie

De verwachting is dat de rentetarieven laag blijven en slechts licht stijgen. Dit geldt zowel voor de korte termijn rente als de lange termijn rente.

Wij houden de renteontwikkelingen nauwlettend in de gaten. De gemeente Vught staat voor een grote financieringsopgave in het kader van komende investeringsprogramma's in onder andere het project PHS en scholen.

Om een optimaal renteresultaat te behalen streven we door liquiditeitenbeheersing naar zo min mogelijk overtollige middelen. In 2022 en verder ontstaan voornamelijk tekorten. De tekorten financieren we zoveel mogelijk kort. Op kasgeldleningen gelden lage tot zelfs negatieve rentes. Hierdoor maken we optimaal gebruik van de lage rentestanden. Zodra wettelijke grenzen overschreden dreigen te worden of zodra verwacht wordt dat de rente een structurele stijgende lijn zal vertonen, zal een langlopende lening aangetrokken worden.

Liquiditeitsplanning

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

Kasstroomoverzicht					
Bedragen x € 1.000	2021	2022	2023	2024	2025
exploitatiesaldo	797	1.241	1.228	1.434	1.767
overige liquiditeitsmutaties					
reserves/voorzieningen	10.238	-6.624	-5.834	-328	-1.672
bij: afschrijvingen	6.653	5.286	6.218	6.948	6.382
bij: mutaties werkkapitaal	-1.016	-175	3.096	2.468	-735
kasstroom uit operationele activiteiten	16.672	-271	4.708	10.523	5.742
investeringen materiële vaste activa	-9.971	-13.710	-16.422	-8.078	-11.438
desinvesteringen materiële vaste activa	0	0	0	0	0
mutatie financiële vaste activa	562	9	9	0	0
kasstroom uit investeringsactiviteiten	-9.409	-13.701	-16.413	-8.078	-11.438
aflossing langlopende lening	-3.733	-3.737	-3.740	-4.894	-3.744
kasstroom uit financieringsactiviteiten	-3.733	-3.737	-3.740	-4.894	-3.744
Saldo 1 januari	500	500	500	501	502
mutaties in boekjaar	3.530	-17.709	-15.445	-2.450	-9.440
saldo 31 december	4.030	-17.209	-14.945	-1.949	-8.938
liquiditeitsbehoefte (langlopende lening)	11.730	17.709	15.445	2.450	9.441
saldo na aantrekken langlopende lening*	15.760	500	500	501	503
cumulatieve liquiditeitsbehoefte	11.730	29.439	44.884	47.334	56.775

De langlopende leningen worden op de kapitaalmarkt gefinancierd.

Rentetoerekening

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

Schema rentetoerekening Begrotingsjaar 2022	2022	2023	2024	2025
bedragen x € 1.000				
a. Externe rentelasten (korte en lange financiering)	1.276	1.368	1.316	1.503
b. Externe rentebaten	-2	-2	-2	-2
Saldo rentelasten en rentebaten	1.274	1.366	1.314	1.501
Toegerekende rente grexen/projecten	-204	-240	-189	-231
c2. Rente projectfinanciering	0	0	0	0
c3. Rentebaat doorverstrekte leningen	0	0	0	0
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	1.069	1.126	1.125	1.270
d1. Rente over eigen vermogen	0	0	0	0
d2. rente over voorzieningen	0	0	0	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	1.069	1.126	1.125	1.270
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	1.528	1.634	1.757	1.770
f. Renteresultaat taakveld treasury	459	508	632	500

Risicobeheer

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

(Bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024	2025
Begrote lasten	86.261	92.706	82.421	81.943
Kasgeldlimiet	7.332	7.880	7.006	6.965

De renterisico-norm begrenst de rentegevoeligheid van de vaste schuldpositie van de gemeente. Het renterisico wordt bepaald door de som van het bedrag aan herfinanciering en het bedrag aan renteherziening op de vaste schuld. Het percentage is door de minister vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal. Maximaal mag dus 20% van het begrotingstotaal in enig jaar aan rentegevoeligheid onderhevig zijn. De gemeente Vught heeft 12 lineaire leningen uitstaan tegen vaste renten. Het totaal geleende bedrag bedraagt op 1 januari 2022 € 68,7 miljoen. Doordat er in gelijke delen wordt afgelost lopen we een beperkt renterisico.

Berekening renterisiconorm (x € 1.000)		2022	2023	2024	2025
10	Begrote lasten	86.261	92.706	82.421	81.943
11	Het bij ministeriële regeling vastgesteld %	20%	20%	20%	20%
12	Renterisiconorm	17.252	18.541	16.484	16.389
Berekening rente risico (x € 1.000)					
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
1b	renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0
2	renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	0	0	0	0
3a	Nieuw aangetrokken vaste schuld	17.709	15.445	2.450	9.441
3b	Nieuw uitgezette vaste geldleningen	0	0	0	0
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	17.709	15.445	2.450	9.441
5	Betaalde aflossingen	3.737	3.740	3.744	3.747
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	3.737	3.740	2.450	3.747
7	Renterisico op de vaste schuld (2+6)	3.737	3.740	2.450	3.747
8	Renterisiconorm	17.252	18.541	16.484	16.389
9a	Ruimte onder renterisiconorm (8-7)	13.516	14.801	14.034	12.642
9b	Overschrijding renterisiconorm (7-8)	0	0	0	0

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

Schatkistbankieren

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

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

Berekening drempelbedrag schatkistbankieren (* € 1.000)	2022	2023	2024	2025
Begrote lasten	86.261	92.706	82.421	81.943
Drempelbedrag	647	695	618	615

3.4 Lokale heffingen

Inleiding

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

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

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

De belangrijkste belastingen en heffingen in de gemeente Vught zijn:

- onroerende zaakbelasting (OZB);
- afvalstoffenheffing en reinigingsrechten;
- rioolheffing;
- toeristenbelasting;
- leges;
- reclameheffing.

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

3.4.1 Geraamde opbrengsten

Totaaloverzicht opbrengsten belastingen, heffingen en retributies.

Jaar	× € 1.000	2020 realisatie	2021 begroot*	2022	2023	2024	2025
Onroerende zaakbelasting		7.793	9.299	9.558	9.799	10.048	10.304
Afvalstoffenheffing/reinigingsrechten		2.866	3.200	3.396	3.437	3.538	3.559
Rioolheffing		3.699	4.312	4.421	4.533	4.603	4.603
Toeristenbelasting		210	449	449	449	449	449
Totaal		14.568	17.260	17.824	18.217	18.637	18.915

**inclusief wijziging*

De opbrengsten zijn tot en met 2020 exclusief Helvoirt en vanaf 2021 inclusief Helvoirt.

3.4.2 Beleid t.a.v. lokale heffingen

Uitgangspunt van het coalitieakkoord “Vernieuwd en vertrouwd” is dat de lastendruk niet onnodig toeneemt.

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

Het is vigerend beleid om autonome ontwikkelingen te compenseren.

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

Overhead wordt toegerekend volgens de volgende formule:

$$\frac{((\text{directe personele kosten taakveld (inclusief eventuele inhuur))})}{(\text{totale personeelslasten alle taakvelden excl. Overhead})} \times \text{overhead} = \text{opslag}$$

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

De legesopbrengsten over het totaal van de verordening zijn, conform artikel 229b van de Gemeentewet, op basis van voorcalculatie niet hoger dan de lasten. Het totaal van de legesopbrengsten is wettelijk beperkt tot maximaal 100% kostendekkend.

Kruissubsidiëring tussen de titels is niet verboden maar ook niet wenselijk omdat het dienstverlening betreft van verschillende aard. In principe wordt momenteel geen kruissubsidiëring tussen titels toegepast.

De indexering van de leges is gekoppeld aan de stijging van de personele lasten.

Jaar	2021	2022	2023	2024	2025
Indexatie OZB inflatie	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%	1,5%

3.4.3 Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

Onroerende Zaak Belastingen

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

Autonome ontwikkelingen

Conform bestaand beleid worden autonome ontwikkelingen gecompenseerd bij de tariefbepaling.

Areaal

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

Indexatie

Het meerjarig begrotingsperspectief leidt ertoe dat met ingang van 2022 de inflatiecorrectie van 1,9% wordt toegepast.

Verwacht wordt dat de WOZ-waarden voor woningen naar waardepeildatum 1-1-2021 een stijging laten zien. Voor niet-woningen verwachten we een marktontwikkeling rond de nullijn. De marktontwikkeling heeft geen effect op de uiteindelijk te realiseren OZB-opbrengsten omdat waardeinstijging of -daling wordt verdisconteerd in de tarieven en daarmee heeft dit ook geen effect op de lastendruk.

Toeristenbelasting

De toeristenbelasting maakt onderdeel uit van de algemene dekkingsmiddelen. Er zijn op dit moment 8 belastingplichtigen van professioneel geëxploiteerde accommodaties. Door de coronapandemie is het aantal overnachtingen in 2020 fors gedaald. Deze scherpe daling van het zal afhankelijk van het verloop van de pandemie weer snel kunnen opveren. Het is de verwachting dat na afloop van de pandemie de overnachtingen zoals in 2018 en 2019 weer in beeld zullen komen. Dit gelet op de structurele aard van de stijging in de jaren vóór de pandemie. M.i.v. 2020 zijn nieuwe tarieven voor de toeristenbelasting vastgesteld. Het tarief is € 2,00 voor hotels en € 1,75 voor overige accommodaties.

Toeristenbelasting	2017	2018	2019	2020	2021 *
aantal overnachtingen hotels	98.932	104.612	104.068	77.861	77.000
aantal overnachtingen overige	45.450	33.181	54.909	35.711	35.000
totaal	144.382	137.793	158.977	113.572	112.000

* Vanwege de ondersteuning aan ondernemers in de coronacrisis zijn de aanslagen toeristenbelasting later opgelegd. Conform de besluitvorming wordt de gebruikelijke cyclus in 2022 hervat. Om deze reden zijn er nog geen cijfers over het jaar 2021 beschikbaar. Het aantal overnachtingen is vanwege de aanhoudende coronacrisis ingeschat op het niveau van 2020.

Afvalstoffenheffing

Afvalstoffenheffing is een bestemmingsheffing voor het verhalen van de kosten van de afvalinzameling en –verwerking. De afvalinzameling is in 2016 aanbesteed, op grond van de resultaten van de brede afvaldiscussie. In 2017 is de huis- aan huisinzameling gewijzigd. Het uitgangspunt voor de afvalstoffenheffing is maximaal 100% kostendekkende tarieven. De kosten van de milieustraat worden gedeeltelijk gedekt door tarieven aan de poort. We hanteren de principes “de vervuiler betaalt” en “afval is grondstof”. We bieden het door de burgers gewenste serviceniveau tegen zo laag mogelijke kosten. Het tarief bestaat uit een vastrecht en een variabel deel, op basis van volume en het aantal ledigingen. In 2020 zijn de tarieven gestegen om de dienstverlening kostendekkend aan te bieden. Het stijgen van de kosten en beleidsmatige keuzes liggen hieraan ten grondslag. De verzwaren van de lastendruk is evenredig over de belastingplichtigen worden verdeeld. Voor 2022 worden de tarieven aangepast om de heffing kostendekkend te laten blijven.

Kostendekkendheid x € 1.000	Afvalstoffenheffing
Kosten taakveld(en) incl. (omslag) rente	3.248
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	<u>641</u>
<i>Directe kosten en inkomsten</i>	2.607
Overhead	229
BTW	<u>560</u>
<i>Toe te rekenen kosten</i>	789
Totale kosten	3.396
Opbrengst heffingen	3.396
Mutatie egalisatievoorziening afval	<u>0</u>
Totale inkomsten	3.396
Dekkingspercentage	100,0%

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). Voor 2018 e.v. is een nieuw gemeentelijk rioleringsplan (GRP) opgesteld. In dit GRP zijn de volgende uitgangspunten voor de rioolheffing opgenomen:

- kostendekkende tarieven (maximaal 100%)
- heffingsgrondslag drinkwaterverbruik
- tarief voor bronnering
- principe "de vervuiler betaalt"

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

Kostendekkendheid x € 1.000	Rioolheffing
Kosten taakveld(en) incl. (omslag) rente	3.834
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	<u>41</u>
<i>Directe kosten en inkomsten</i>	3.792
Overhead	217
BTW	<u>191</u>
<i>Toe te rekenen kosten</i>	408
Totale kosten	4.201
Opbrengst heffingen	4.421
Mutatie egalisatievoorziening riolering	<u>-220</u>
Totaal inkomsten	4.201
Dekkingspercentage	100,0%

Leges

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

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

Kruissubsidiëring wordt o.a. toegepast om legesopbrengsten te maximaliseren en financiële prikkels positief dan wel negatief in te zetten. De kostendekking blijft op totaalniveau onder de 100%.

Kostendekkendheid $\times \text{€ } 1.000$	Titel 1, algemene dienstverlening	Titel 2, dienstverlening fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning	Titel 3, dienstverlening onder Europese diensten richtlijn	Totaal legesverordening
Kosten taakveld(en) incl. (omslag) rente	788	687	96	1571
Opbrengsten taakveld(en), excl. heffingen	<u>157</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>157</u>
<i>Directe kosten en opbrengsten</i>	<i>631</i>	<i>687</i>	<i>96</i>	<i>1.414</i>
Overhead incl. (omslag) rente	489	582	49	1.120
BTW	<u>8</u>	<u>8</u>	<u>8</u>	<u>23</u>
<i>Toe te rekenen kosten</i>	<i>496</i>	<i>590</i>	<i>153</i>	<i>2558</i>
Totaal kosten en opbrengsten	1.128	1.277	250	3.972

Opbrengst heffingen	304	1.327	19	1.650
Dekkingspercentage	27%	104%	7%	42%

Begraafplaatsen / grafrechten

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

Kostendekkendheid $\times \text{€ } 1.000$	Begraafplaatsen
Kosten taakveld(en) incl. (omslag) rente	15
Inkomsten taakveld(en), excl. Heffingen	<u>0</u>
<i>Directe kosten</i>	<i>15</i>
Overhead incl. (omslag) rente	3
BTW	<u>0</u>
<i>Toe te rekenen kosten</i>	<i>3</i>
Totale kosten	18

Opbrengst grafrechten	19
Dekkingspercentage	107%

Reclameheffing

In 2013 is voor het centrum van Vught een reclameheffing ingevoerd. De opbrengsten van deze reclameheffing (na aftrek van perceptiekosten en oninbaar) worden afgedragen aan het centrummanagement. Het centrummanagement gebruikt deze middelen voor investeringen en activiteiten die positief bijdragen aan de leefbaarheid en aantrekkingskracht van het centrum. Het tarief voor de reclameheffing is sinds 2013 € 1,26 per € 1.000 WOZ-waarde. Om onevenredigheid in belastingheffing te beperken is een minimum van € 126 en een maximum van € 1.250 ingevoerd.

3.4.4 De lokale lastendruk

De lokale lastendruk is gebaseerd op OZB, riool- en afvalstoffenheffing. Ten gevolge van inflatiecorrectie zullen de OZB-tarieven met 1,5% stijgen. De tarieven voor afvalstoffenheffing en riolering zijn (maximaal) 100% kostendekkend en daarmee gerelateerd aan het ambitieniveau ten aanzien van kwaliteit en dienstverlening. Met ingang van 2020 wordt er geen belasting geheven per lediging van de gft-container.

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

Ontwikkeling lokale lastendruk (meerpersoonshuishouden)	2020	2021	2020 t.o.v. 2021
OZB			
WOZ-waarde woning	€ 369.185	€ 392.813	
Tarief	0,1120%	0,1068%	
OZB	€ 413	€ 420	1,5%
Afvalstoffenheffing			
Vastrecht	€ 189	€ 183	
Ledigingen rest, 140l *)	€ 89	€ 89	
Ledigingen gft, 140l *)	€ -	€ -	
Heffing	€ 278	€ 271	-2,4%
Rioolheffing			
Basistarief	€ 240	€ 228	-5,0%
Totaal	€ 931	€ 918	-1,3%

*) 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 doelgroep 100% tot 110% is er een bijdrageregeling in het leven geroepen. Een regeling in het kader van het armoedebeleid die buiten het gemeentelijk belasting/invorderingsterrein valt. 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.

	realisatie	begroting				
Jaar	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Aantal toekenningen	173	200	200	200	200	200
Derving x € 1.000	83	95	95	95	95	95

3.5 Onderhoud kapitaalgoederen

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

3.5.1 Beheer en onderhoud openbare ruimte

Inleiding

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

We onderscheiden de volgende beheersdisciplines:

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

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

Wegen

Beleidskader

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

Prestaties en kwaliteit

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

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

Kwaliteitsniveau volgens CROW richtlijnen:

- A+: geen schade
- A: enige schade, maar de waarschuwingsgrens is nog niet overschreden
- B: waarschuwingsgrens is overschreden: binnen vijf jaar is onderhoud nodig
- C: richtlijn is overschreden: binnen twee jaar is groot onderhoud nodig
- D: richtlijn is meer dan één klasse overschreden: er is direct groot onderhoud nodig

Voor onverharde wegen wordt in 2022 een beleidskader aan de raad voorgelegd, inclusief bijbehorende meerjarenonderhoudsplanning (MJOP). Extra aandacht gaat er gegeven worden aan het asfalt areaal welke het kwaliteitsniveau D heeft. Omdat diverse wegen die dit kwaliteitsniveau hebben in het buitengebied gelegen zijn gaat afgewogen worden of deze een onverharde status zouden kunnen krijgen.

Financiën

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

Wegen	$\times \text{€ } 1.000$	2022	2023	2024	2025
Onderhoud wegen		366	370	375	379
Investering wegen		816	828	841	853

Openbare verlichting

Beleidskader en ontwikkelingen

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

Prestaties en kwaliteit

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

Financiën

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

Openbare verlichting	$\times \text{€ } 1.000$	2022	2023	2024	2025
Investering openbare verlichting		236	239	243	247
Investering verleden openbare verlichting		63	64	65	66

Civieltechnische kunstwerken

Beleidskader en ontwikkelingen

Periodiek wordt aan de hand van een visueel uitgevoerde inspectie de meerjaren onderhoudsplanning geactualiseerd. Een beleidsplan waarin inzicht geven wordt in de samenhang tussen de grootte van het areaal, de kwaliteit en financiën voor het beheren van de civieltechnische kunstwerken ontbreekt. Gestuurd wordt op een veilig gebruik met een doelmatige uitstraling. Een beleidsplan hiervoor gaat in 2022 opgesteld worden.

Prestaties en kwaliteit

De kwaliteit en veiligheid van het areaal is beneden het basisniveau geraakt waardoor op diverse plaatsen, een veilig gebruik van de oeververbindingen in het geding is. In 2022 dient verder invulling gegeven te gaan worden aan het uitvoeren van verificatieberekeningen van de verkeersbruggen zodat vastgesteld kan worden hoe het gesteld is met de constructieve veiligheid. Naar gelang de uitkomsten van het onderzoek gaan maatregelen getroffen worden.

Financiën

Onderhoud civieltechnische kunstwerken

In onderstaande tabel in de stand van de voorziening en de stortingen en onttrekkingen voor de komende jaren opgenomen. De onttrekkingen zijn opgesteld op basis van het meest actuele onderhoudsprogramma.

Civieltechnische kunstwerken $\times \text{€ } 1.000$	2022	2023	2024	2025
Beginsaldo voorziening	112	184	263	341
Storting	160	160	161	161
Onttrekking	87	82	82	82
Eindsaldo voorziening	184	263	341	420

Vervanging civieltechnische kunstwerken

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

Civieltechnische kunstwerken $\times \text{€ } 1.000$	2022	2023	2024	2025
Investeringen civieltechnische kunstwerken	27	33	836	167

Riolering (incl. water)

Beleidskader en ontwikkelingen

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

De samenvoeging met Helvoirt en nieuwe landelijke- en lokale ontwikkelingen op het gebied van water en riolering zijn redenen om het vGRP te actualiseren. De opvolger van het vGRP wordt het Programma Water en Riolering (PWR). In een PWR zet de gemeente uiteen hoe zij de komende jaren invulling geeft aan haar hemelwaterzorgplicht, afvalwaterzorgplicht, en grondwaterzorgplicht.

Om invulling te geven aan de duurzaamheidsambities is de Nota Vught Klimaatadaptief opgesteld. Deze is in 2019 door de gemeenteraad vastgesteld.

Prestaties en kwaliteit

- Volledige scheiding van afvalwater en hemelwater op lange termijn. We streven ernaar om de overlast door foutieve aansluitingen in de komende circa 20 jaar te minimaliseren, daarvoor

hebben we een subsidieregeling. Het kost meer tijd dan eerder voorzien, omdat uit onderzoek is gebleken dat de hoeveelheid foutieve aansluitingen groter is.

- We vervangen en onderhouden rioolgemalen en riolering die in slechte staat verkeert. We vervangen 2 % per jaar, zodat de gemiddelde kwaliteit toeneemt. We doen de werkzaamheden zoveel mogelijk gebiedsgericht, met verbetering voor weginrichting, verlichting en groen.
- We zorgen ervoor dat bij die theoretische bui, die eenmaal per twee jaar optreedt, geen water op straat voorkomt. We voorkomen schade door hevige regenval, door bij vervanging van riolering te beoordelen of extra grote riolering nodig is.
- We meten de grondwaterstanden en analyseren de gegevens, met het oog op de plannen met de Rijksinfrastructuur en de andere (woningbouw) ontwikkelingen.

Water

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

Financiën

Voor de riolering zijn jaarlijks investeringskredieten beschikbaar voor riolering, pompen en gemalen. Voor de wateren zijn voor beschoeiingen jaarlijks investeringskredieten beschikbaar en voor baggeren een jaar gebonden budget. We hebben afgelopen jaren bijna alle grotere watergangen gebaggerd, daarom is er komende jaren minder budget nodig.

Riolering en water	<i>x € 1.000</i>	2022	2023	2024	2025
Riolering					
Investering riolering		2.793	2.823	2.866	2.909
Investering pompen en gemalen		321	325	343	348
Water					
Investering beschoeiingen		124	126	127	129
Onderhoudsbudget baggeren		46	48	37	37

Groen en bomen

Beleidskader en ontwikkelingen

Nota Groen 'Groen verbindt' 2016 en de waardevolle bomenlijst 2016 vormen een adequaat sturingsmechanisme voor het product openbaar groen. Om het groenonderhoud in de openbare ruimte zo efficiënt mogelijk uit te voeren, vindt het onderhoud en beheer van het groen plaats op basis van deze Nota Groen, de monumentale en waardevolle bomenlijst, het beheersysteem en de vastgestelde beeldkwaliteitsnormen. De Nota Groen wordt in 2022 geactualiseerd. Het onderwerp groenbeheer wordt hierin meegenomen.

Om de ecologische kwaliteit (biodiversiteit) van het groen te versterken is de Nota biodiversiteit opgesteld. Deze is in 2017 door de gemeenteraad vastgesteld.

Prestaties en kwaliteit

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

Financiën

Voor investeringen in het groenareaal zijn de onderstaande kredieten beschikbaar.

Groen	x € 1.000	2022	2023	2024	2025
Investering groen		250	254	258	262

Speelvoorzieningen

Beleidskader en ontwikkelingen

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

Prestaties en kwaliteit

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

	Uitstekend	Goed	Voldoende	Onvoldoende	Slecht
Kwaliteit speelvoorzieningen			X		

Financiën

Voor de investeringen in speelvoorzieningen zijn de onderstaande kredieten beschikbaar.

Spelen	x € 1.000	2022	2023	2024	2025
Investering speelvoorzieningen		58	59	60	61

Verkeer- en vervoersplan (incl. parkeren)

Beleidskader en ontwikkelingen Verkeer

In het VVP 2014 – 2018 is het beleid vastgelegd. Kernbegrippen in het plan zijn bereikbaarheid, veiligheid en leefbaarheid. Aanpassingen voor de afwikkeling van het verkeer tussen Vught-Noord en het centrum ten gevolge van intensivering van het railverkeer zijn noodzakelijk. In het plan zijn de modaliteiten op elkaar afgestemd en zijn duidelijke keuzes betreffende de verschillende modaliteiten in relatie tot gebieden/trajecten binnen de gemeentegrenzen gemaakt.

Prestaties en kwaliteit

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

Beleidskader en ontwikkelingen Parkeren

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

Prestaties en kwaliteit

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

Verder geldt bij besluitvorming als toetsingskader dat uitbreiding van de maximaal toegestane parkeerschijfduur wordt overwogen als 10% langer parkeert dan 70 min (op basis van de huidige situatie).

Financiën

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

Verkeer en parkeren $\times \text{€ } 1.000$	2022	2023	2024	2025
Investering verkeer (incl. parkeren)	258	262	266	270

Meerjarenoverzicht projecten in de openbare ruimte

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

Project	2022	2023	2024	2025 *)	Totaal krediet
Dorpsstraat					342.500
Boslaan					1.055.800
Martinilaan					983.900
De Bréautélaan					1.743.500
Kampdijklaan					1.408.700
Loonsebaan					1.558.200
Pepereind					1.266.000
Vondelstraat-Sniedersstraat					1.069.000
Emmasingel eo					3.702.200
Baron van Hövellplein en Dr Hillenlaan					1.427.000
Ruidigerdreef asfaltvervangning					450.000
Fietspad Drongelens pad					1.680.000
Baggeren Buitengracht Fort Isabella					450.000
Aanleg brug fort Isabella					458.000
Vervangen brug Deutersestraat					836.000
Vervangen houten brug St. Lambertusstr					30.000
Vervangen houten brug Pieter Vreedesingel					50.000
Vervangen houten brug Oude Loonsebaan					27.000
Vervangen houten brug Karel Kuperbrug					33.000
Vervangen houten brug Pepereind					64.000
Vervangen houten brug St.Lambertusstraat					35.000
Vervangen houten brug Klein Brabant					14.000
Vervangen houten brug Driesedam					54.000

**voor 2025 zijn de projecten nog onvoldoende in beeld cq geprioriteerd, de relatief lage investering voor 2025 betreft hierdoor een vertekend beeld, bij de volgende programmabegroting 2022-2026 wordt hierdoor voor 2025 een 'normaler' niveau verwacht.*

Toelichting op de projecten

Dorpsstraat

Het project Dorpsstraat betreft de renovatie van het parkeerterrein achter de voormalige bibliotheek. Samen met de omwonenden is hier in 2018 en 2019 een ontwerp gemaakt. Nadat de inmiddels gestarte verbouwing van de bibliotheek gereed is, wordt het parkeerterrein van de nieuwe inrichting voorzien. Naar verwachting is dit in 2022 het geval.

Boslaan

Het integrale project Boslaan voorziet in rioolvervangings en bovengrondse herinrichting als 50 km/u weg. Het project is gekoppeld aan de werkzaamheden aan de N65. Het project is op te knippen in twee delen: het gedeelte ten noordwesten van de overweg / aansluiting met de Loonsebaan, en het gedeelte tussen de overweg en het Snippenlaantje. Bijkomend aandachtspunt is bereikbaarheid PI.

Martinilaan

Het integrale project Martinilaan kent eveneens een koppeling met de ombouw van de N65. De Martinilaan wordt mogelijk deels ingericht als fietsstraat. Het traject loopt van de N65 tot aan de ovonde. De ombouw van de Martinilaan staat gepland om aansluitend op de realisatie van de N65 te doen.

De Bréautélaan

Het integrale project de Bréautélaan omvat meer dan enkel de Bréautélaan, ook een deel van de Middenweg en de Heiweg. De de Bréautélaan wordt ingericht als fietsstraat. Evenals bij de Zonneweilaan moet er een klimaat adaptieve hemelwaterverbinding gerealiseerd worden tussen de verdiepte kuip van de N65 en de Vughtse Heide. Realisatie voorafgaand aan de N65.

Kampdijklaan

Het integrale project Kampdijklaan is een project in de invloedssfeer van de werkzaamheden PHS. Structuurbepalend groen vergt hier een slimme oplossing. De Kampdijklaan wordt waarschijnlijk ingericht als fietsstraat. Qua planning is dit project redelijk autonoom. Sluit wel aan op conditioneringswerkzaamheden ten behoeve van PHS aan zowel de Willem III-laan als de verlengde Kampdijklaan. Wortelopdruk en rioolstoringen geven dit project een hoge prioriteit.

Loonsebaan

Integraal project Loonsebaan betreft twee trajecten, te weten: rotonde Postweg-Loyolalaan en Aert Heymlaan-Kampdijklaan. Ook dit project ligt onder de invloedssfeer van PHS, is daarnaast redelijk autonoom. Logisch moment van realisatie is vanaf het moment dat de overweg Loonsebaan komt te vervallen.

Pepereind Cromvoirt

Ook Pepereind is een integraal project. Ook hier een markante bomenrij, beperkte profielbreedte enz. Met bewoners uit Cromvoirt is een ontwerp uitgedacht wat voorziet in scheiding van voet fiets en autoverkeer. Voor deze optie is grondaankoop noodzakelijk. Binnen de invloedssfeer van N65 en brug Deutersestraat. Bijkomend aandachtspunt is bereikbaarheid PI.

Vondelstraat-Sniedersstraat

Integraal project, veel rioolstoringen, geen relatie met Rijksinfra, dit project is autonoom in te plannen.

Emmasingel en omgeving

Integraal project, onderhoudsniveau wegen en riolering matig, minimale relatie met Rijksinfra, autonoom in te plannen.

Baron van Hövellplein en Dr Hillenlaan

Werkzaamheden aan de openbare ruimte volgen bouwactiviteiten.

Ruidigerdreef

Sectoraal wegenwerk (asfalt) project vergt nadrukkelijke afstemming in relatie tot natuurwaarden. In 2021 door de omgevingsdienst on hold gezet, uitvoering doorgeschoven naar 2022.

Fietspad Drongelenspad

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

Baggeren Buitengracht Fort Isabella

Samen met de waterschappen Aa en Maas en De Dommel worden klimaat adaptieve maatregelen genomen. Het Baggeren van de Buitengracht Fort Isabella zorgt voor een vertraagde afvoer van Vughts regenwater naar het Drongelens Afwateringskanaal. Het project wordt gefinancierd door zowel de waterschappen als de gemeente Vught.

Aanleg brug Fort Isabella

In samenwerking met de Provincie, Gemeente Den Bosch, de Isabella Groep en het Waterschap wordt gewerkt aan de realisatie van een recreatieve fiets/voetgangersbrug. Aansluitend op de ruimtelijke procedure kan dit project vermarkt worden.

Vervangen brug Deutersestraat

De brug Deutersestraat is aan vervanging toe, nadat het ontwerptraject doorlopen is, wordt de vervanging gerealiseerd. Gezien het aanmerkelijke belang van deze verbinding heeft deze vervanging een hoge prioriteit.

Diverse vervanging houten bruggen

De vervanging van diverse houten bruggen staat gepland voor de komende jaren.

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

Deze conditieniveaus gebruiken we voor alle gebouwen:

- primair, speciaal en voortgezet onderwijs (*voor zover de verantwoordelijkheid strekt*);
- gemeentelijke gebouwen;
- sociaal-culturele gebouwen en sportaccommodaties.

Primair, speciaal en voortgezet onderwijs

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

Uitzondering op deze situatie vormt gebouw het Kwartier waar basisschool Het Molenven is gehuisvest en de Koningslinde en de Dr. Landmanschool. Het Kwartier, omdat dit twee scholen betreft van twee verschillende schoolbesturen en het gebouw nog meer functies huisvest. Afgesproken is dat de gemeente eigenaar is en blijft van dit gebouw. De gemeente is ook eigenaar van het Helvoirthuis, waarin de Dr. Landmanschool is gevestigd. Dit betreft ook een pand met meerdere functies. Het Helvoirthuis (inclusief school) wordt verderop in deze paragraaf verantwoord.

Gemiddelde conditie van de gemeentelijke gebouwen							
	Gewenste conditie	Huidige conditie					
		1	2	3	4	5	6
Het Kwartier	1	X					

Financiën

(x € 1.000)	2022	2023	2024	2025
Clustervoorziening Vught-Noord				
Begin saldo	291	226	182	207
Stortingen	45	45	45	45
Onttrekkingen	109	90	20	20
Eindsaldo	226	182	207	232

Gemeentelijke gebouwen

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

De gemeentelijke gebouwen verkeren momenteel in een redelijke tot goede conditie.

De renovatie van het Raadhuis is in september 2020 opgeleverd. Deze ziet er weer stralend uit. Voor het raadhuis, het koetshuis en het gemeentekantoor zijn er nieuwe meerjaren onderhoudsplannen opgesteld. Op basis van deze nieuwe plannen zijn de onttrekkingen en jaarlijkse dotaties geactualiseerd.

De oude Toren in Helvoirt is per 1-1-2021 overgekomen vanuit Helvoirt. Dit geldt ook voor de reeds opgebouwde voorziening. Deze voorziening, de geplande onttrekkingen en de jaarlijkse dotatie zijn één-op-één overgenomen vanuit Haaren. Op basis van een nieuw, nog op te stellen meerjarig onderhoudsplan, moet deze voorziening nog in lijn worden gebracht met de overige Vughtse voorzieningen.

Financiën

(x € 1.000)	2022	2023	2024	2025
Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen				
Begin saldo	805	989	1.243	1.176
Stortingen	337	337	333	325
Onttrekkingen	153	83	400	64
Eindsaldo	989	1.243	1.176	1.437

(x € 1.000)	2022	2023	2024	2025
Voorziening onderhoud oude Toren Helvoirt				
Begin saldo	83	87	90	88
Stortingen	4	4	4	4
Onttrekkingen	1	2	6	2
Eindsaldo	87	89	87	89

Sociaal-culturele gebouwen en sportaccommodaties

Vanuit het accommodatiebeleid in Vught stoten we sommige gebouwen af en sommige hebben niet langer een sociaal-culturele functie. Voor andere gebouwen wijzigt hun functie en/of het gebruik.

Bij de gemeentelijke accommodaties maken we onderscheid in:

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

Binnensportaccommodaties

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

Gemiddelde conditie van de Binnensportaccommodaties							
	Gewenste conditie	Huidige conditie					
		1	2	3	4	5	6
Sporthal Martinihal	2		X				
Gymzaal Vught Noord	2		X				
Gymzaal Hertog van Brabant	2		X				
Atletiekaccommodatie PH	2		X				
Gymzaal Cromvoirt (is gerenoveerd)	3			X			
Sportzaal Lidwina*	3				X		
Gymzaal De Kwebben*	3					X	
Sporthal Elzenburg	1	X					
Beweegzaal De Springplank	1	X					
Sportzaal HelvoirThuis	1	X					

*Objecten worden afgestoten binnen termijn van 3 jaar / wordt een verkoopadvies op voorbereid.

Het beheer van de sporthal Elzenburg is overgegaan van Stichting Elzenburg naar de gemeente Vught i.v.m. efficiëntie exploitatiebeheer.

Beweegzaal de Springplank is in 2019 gerealiseerd. Hiervoor is eveneens een meerjarig onderhoudsplan opgesteld en maakt dit object ook onderdeel uit van de voorziening. Op basis van de meest recente plannen zijn de onttrekkingen en jaarlijkse dotaties geactualiseerd. De Sportzaal Helvoirthuis is per 1-1-2021 overgekomen vanuit Helvoirt. Het groot onderhoud van deze sportzaal maakt (vooralnog) geen onderdeel uit van de voorziening sportzalen/gymzalen, maar wordt verantwoord bij de voorziening Helvoirthuis.

Financiën

<i>(x € 1.000)</i>	2022	2023	2024	2025
Voorziening onderhoud sportzalen/gymzalen				
Begin saldo	445	411	416	324
Stortingen	30	30	30	30
Onttrekkingen	64	25	123	15
Eindsaldo	411	416	324	339

Buitensportaccommodaties (incl. volkstuinen)

De buitensportaccommodaties (inclusief de volkstuinen) behouden hun functie.

Nieuwbouw accommodatie voor voetbalvereniging Zwaluw VFC wordt in voorbereiding genomen. Realisatie is in eigen beheer van de voetbalvereniging, onder toezicht van de gemeente Vught.

Gemiddelde kwaliteit van de Sociaal-culturele gebouwen en sportaccommodaties							
	Gewenste conditie	Huidige conditie					
		1	2	3	4	5	6
Sportpark Bergenshuizen	3			X			
Volkstuinencomplex Piacenza – Gement – Bergenshuizen	3			X			

De jaarlijkse dotatie en de geplande onttrekkingen van Sportpark Bergenshuizen zijn nog gebaseerd op verouderde meerjaren onderhoudsplannen. Omdat er nieuwbouw wordt gerealiseerd zal een nieuw meerjaren onderhoudsplan opgesteld worden na realisatie van de nieuwbouw. Op basis hiervan zullen onderstaande, verouderde, onttrekkingen en stortingen geactualiseerd worden.

Financiën

<i>(x € 1.000)</i>	2022	2023	2024	2025
Voorziening onderhoud sportparken				
Begin saldo	240	258	262	10
Stortingen	18	18	18	18
Onttrekkingen	0	26	270	7
Eindsaldo	258	262	10	21

Sociaal-culturele gebouwen

Gemiddelde kwaliteit van de sociaal-culturele gebouwen							
	Gewenste conditie	Huidige conditie					
		1	2	3	4	5	6
Elzenburg	2		X				
SCC Lunetten	2		X				
HelvoirThuis	1	X					

Op basis van de huidige meerjarenplanning zijn er geen aanvullende stortingen nodig om voor de komende 10 jaar de kosten voor groot onderhoud van de sociaal-culturele accommodaties te dekken.

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

Deze voorzieningen, de geplande onttrekkingen en de jaarlijkse dotatie zijn één-op-één overgenomen vanuit Haaren. Op basis van een nieuw, nog op te stellen meerjarig onderhoudsplan, moet deze voorziening nog in lijn worden gebracht met de overige Vughtse voorzieningen.

Financiën

(x € 1.000)	2022	2023	2024	2025
Voorziening onderhoud Sociaal Culturele Accommodaties				
Begin saldo	361	361	361	361
Stortingen	0	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0	0
Eindsaldo	361	361	361	361

(x € 1.000)	2022	2023	2024	2025
Voorziening Helvoirthuis				
Begin saldo	192	229	266	304
Stortingen	37	37	37	37
Onttrekkingen	0	0	0	2
Eindsaldo	229	266	304	339

Overige gebouwen

Voor de accommodaties die worden afgestoten en waar sprake is van leegstandsbeheer wordt alleen noodzakelijke onderhoud uitgevoerd om het gebouw veilig en heel te houden. Voor de locaties die in stand blijven, wordt het onderhoud op verantwoorde wijze aan de hand van meerjarenonderhoudsplannen uitgevoerd.

Het gebouw Mariaplein wordt verhuurd ten behoeve van kinderopvang.

Het ligt in de verwachting dat de Gouden Zonne in 2021 is gesloopt.

Gemiddelde kwaliteit van overige accommodaties							
	Gewenste conditie	Huidige conditie					
		1	2	3	4	5	6
Brandweerpost Cromvoirt (St. Lambertusstraat 56)	3			X			
Gymzaal Molenven	3				X		
10 appartementen HelvoirThuis	1						
Theresialaan	3			X			
Mariaplein	3			X			
Gouden Zonne	5						X

3.6 Bedrijfsvoering

3.6.1 Planning & Control

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

Vanuit het coalitieakkoord, Een nieuwe start, is het college uitvoeringsprogramma opgesteld. Dit uitvoeringsprogramma is gebaseerd op de grote thema's uit het coalitieakkoord. De presentatie is in lijn met de structuur van de P&C cyclus: Wat willen we bereiken?, Wat gaan we ervoor doen? en Wanneer?

Hiermee is een solide basis gelegd voor de komende P&C cycli. De activiteiten die we in 2022 doorzetten en/of oppakken zijn opgenomen in deze Programmabegroting. Aangevuld met andere actuele onderwerpen.

In de programmabegroting zijn daarmee de activiteiten vastgelegd waarmee het college het komende jaar, in opdracht van de raad, aan de slag gaat. De uitvoering van beleid en bedrijfsvoering is gedelegeerd aan het managementteam van de gemeente Vught. Door middel van de bestuursrapportages en de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over de voortgang van de geformuleerde doelstellingen en de hiervan afgeleide actiepunten.

In 2022 werken we aan een verbetering van de indicatoren en het gebruik ervan. Ook kijken we naar de mogelijkheden en wensen ten aanzien van de presentatie van de P&C-producten. Dit doen we in samenwerking met de auditcommissie.

Periodiek wordt door middel van voortgangsgesprekken over de uitvoering van beleid en besteding van middelen het management geïnformeerd over de stand van zaken en risico's.

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

3.6.2 Informatisering & Automatisering

Uitvoeringsprogramma coalitieakkoord

In het coalitieakkoord zijn elementen te vinden die direct samenvallen met autonome ontwikkelingen. Informatievoorziening kent een ondersteunende rol hierbij. Deze elementen, waaronder digitale bestuurlijke besluitvorming, digitaal anonimiseren, digitaal ondertekenen, online samen werken én participatieplatforms worden in 2022 geïmplementeerd.

Digitale transformatie (informatievisie 2021-2030)

De informatievisie 2021-2030 vormt de basis om te starten met digitale transformatie van gemeentelijke dienstverlening en bedrijfsvoering. In 2022 wordt, samen met de organisatie, het uitvoeringsplan, horend bij deze visie, geschreven en vastgesteld.

Specifieke aandacht gaat uit naar het vergroten van het bewustzijn (waaronder informatieveiligheid en privacy), kennis én (digitale) vaardigheden van alle medewerkers.

Uitvoering cloudstrategie en transitie naar SaaS

De digitale werkplek van de toekomst bevindt zich in de Cloud. De voordelen: altijd en overal toegang tot de werkplek, veilige opslag van data, nihil verstoringen én geen zware investeringen in servers. Vught werkt sinds 5 jaar op deze manier. In januari 2023 loopt de overeenkomst met de huidige leverancier af en dus wordt in 2022 een Europese aanbestedingsprocedure doorlopen.

De samenstelling van deze aanbesteding is anders dan 5 jaar geleden. Steeds meer softwareleveranciers bieden hun software vanuit de Cloud aan. Dit heet SaaS (Software as a Service). Hierbij is het technisch beheer, opslag van data en uitvoeren van updates volledig in handen van de betreffende leverancier, in plaats van de huidige Cloud partner. Deze transitie kan worden gezien als een autonome ontwikkeling. Veel (nieuwe) software is alleen als een SaaS oplossing af te nemen. Aanvullend op de Cloud-voordelen: software is altijd up-to-date, geen specifieke (technische) kennis meer noodzakelijk én focus op goede inrichting van een systeem in plaats van het onderhouden.

De cloudstrategie wordt in 2022 beleidsmatig vastgesteld. De uitvoering wordt verspreid over de komende jaren. Dat betekent enerzijds een nieuwe verdeling van de huidige exploitatie lasten en anderzijds mogelijk ook extra eenmalige investeringen en stijging van de exploitatie vanaf 2023. Dit effect zal in de kadernota van 2022 worden berekend.

Informatieveiligheid en weerbaarheid

Informatieveiligheid en weerbaarheid heeft continue de aandacht. Niet alleen in de dagelijkse uitvoering en afstemming met onze leveranciers, maar ook bij het inkopen van nieuwe software en diensten. Het continue monitoren van onze omgeving en weerbaarheid is een aandachtspunt en dienst die in de loop van 2022 wordt ingekocht. Dit wordt gedaan vanuit de landelijke samenwerking GGI-Veilig.

3.6.3 Personeel & Organisatie

Organisatieontwikkeling

In 2021 is een, mede door Corona, voorzichtige start gemaakt met het 'programma organisatieontwikkeling 2021-2023'. Dit fungeert als een paraplu waaronder een aantal majeure projecten zijn ondergebracht die betrekking hebben op de ontwikkeling van de organisatie. Op deze manier wordt de samenhang en integraliteit geborgd. De projecten zijn bepalend voor enerzijds de focus op zaken en anderzijds voor de structuur en werkprocessen van de ambtelijke organisatie. In 2022 wordt hier volop verder aan gewerkt. Hieronder worden ze in het kort toegelicht.

Visieontwikkeling

Een visie geeft richting en inspiratie aan de interne organisatie. Het geeft een beeld van de toekomst weer en hoe we daar willen komen. In 2021 wordt deze opgesteld en vanaf 2022 wordt het tot in de haarvaten van de organisatie verkondigd en verwerkt in het dagelijkse denken en handelen.

Omgevingswet

Deze wet betekent een grote wijziging in het denken over en doen in, het ruimtelijk domein. De voorbereidingen voor de implementatie van de wet zijn al geruime tijd bezig. De wet wordt op

1 juli 2022 van kracht. Het jaar 2022 zal in het teken staan van eventuele wijzigingen in de structuur, de werkprocessen en de nodige scholing/training.

Dienstverlening

Is onze in- en externe dienstverlening voldoende toekomstgericht? De overheid streeft er naar steeds meer diensten en informatie digitaal aan te bieden. Deze dienstverlening moet wel klantgericht blijven: kwalitatief goed, persoonlijk waar nodig en ook efficiënt. Voor deze uitdagingen moeten we goed voorbereid zijn; software, hardware, competenties, functies en opleiding/training.

Digitale werkplek

Er wordt onderzocht of onze organisatie voldoende toekomstbestendig is op het terrein van de 'digitalisering van het werk' (competenties, functies). Beleid wordt gemaakt daar waar sprake is van een 'gap'. Dit project heeft sterke raakvlakken met onze dienstverlening.

Andere HR-activiteiten

- De personeelscan wordt verder uitgerold. De uitkomsten zijn belangrijke input voor het ontwikkelen van HR-beleid;
- Het hybride werken wordt geëvalueerd. In eerste instantie was het thuiswerken noodgedwongen vanwege de corona-crisis, nu een gewaardeerde manier van werken en arbeidsvoorwaarde. Hoe ontwikkelt het zich, moet er bijgestuurd worden?

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimcijfer over 2019 bedroeg 4,15% en over 2020 was het 4,30%. Over 2018 was het nog 5,8%. Het landelijke cijfer voor gemeenten bedroeg over 2020 5,5%. Daarom brengen we ons streefcijfer van 5% in 2021 naar 4,5% in 2022. Het geldende verzuimbeleid wordt voortgezet.

Personeelsbudget	2022	2023	2024	2025
------------------	------	------	------	------

Programmabegroting 2021, regulier personeel	15.782	16.091	16.409	16.736
--	---------------	---------------	---------------	---------------

Toegevoegd n.a.v. samenvoeging Helvoirt	2.016	2.071	2.139	2.330
---	-------	-------	-------	-------

Opgenomen in Kadernota 2022

Taxateur	31	31	32	32
Mw inkoop WMO en jeugdzorg	47	49	50	52

Opgenomen in Uitvoeringsprogramma 2021-2026

Accountmanager bedrijven	45	46	47	48
Beleidsmw gezondheid, preventie en sport	60	61	62	63
Mw natuur en landschap	50	51	52	53
Mw duurzaamheid	60	61	62	63

Totaal regulier personeel	18.091	18.461	18.852	19.378
----------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Totaal tijdelijk personeel	1.016	861	785	717
-----------------------------------	--------------	------------	------------	------------

Raads- en commissieleden	392	393	393	393
Burgemeester en wethouders	573	575	576	577
Totaal bestuur	965	967	969	970

Wachtgeldvoorziening

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

3.6.4 Onderzoeken rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid

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

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

Voor 2022 zijn geen doelmatigheidsonderzoeken ingepland.

3.6.5 Interne controle

Rechtmatigheidsverantwoording

Er is besloten middels een wetwijziging dat het college van burgemeester en wethouders vanaf 2021 zelf verantwoordelijk zal zijn voor het afgeven van de rechtmatigheidsverantwoording. De externe accountants geven vanaf dat moment alleen nog een controleverklaring af met een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening. In de nieuwsbrief IBI van juni 2021 is bekend gemaakt dat dit met een jaar wordt uitgesteld. Om de volgende redenen is dat niet meer haalbaar:

- Door corona zijn de verantwoording en controle voor dit jaar al complexer geworden, waardoor de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording op korte termijn niet opportuun is.
- Gemeenten en provincies kunnen nu te laat kennisnemen van veranderingen, zoals de nog door te voeren wijzigingen in de regelgeving, in onder meer het Besluit begroting en verantwoording (BBV) en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO).
- De (interne en externe) controlewerkzaamheden voor de jaarrekening 2021 zijn al begonnen.

Daarom zullen gemeenten en provincies naar verwachting voor het verslagjaar 2022, voor de eerste keer een rechtmatigheidsverantwoording op moeten nemen in de jaarrekening. Ook dit laatste is vanzelfsprekend onder voorbehoud van parlementaire goedkeuring.

Zodoende dient het college vanaf 2022 een rechtmatigheidsverklaring af te geven. De accountant zal dan geen oordeel meer geven over de rechtmatigheid in zijn controleverklaring. De rechtmatigheidsverantwoording van het college wordt dan onderdeel van de getrouwheidsverklaring van de accountant.

Zodoende dient deze verantwoording door het college duidelijk en reproduceerbaar onderbouwd te worden. De reproduceerbaarheid zal door middel van de getoetste processen (aan welke normen) aangetoond worden. Op basis van deze toetsingen zullen zij ook aangeven welke verbeteringen nodig zijn en doorgevoerd gaan worden.

Bij de rechtmatigheidsverantwoording gaat het om de financiële rechtmatigheid van de baten, lasten en balansmutaties van alle transacties. Er is een plan van aanpak opgesteld om dit proces zo goed mogelijk te laten verlopen. In 2021 worden alle voorbereidingen hierop in gang gezet en afgerond.

Het college zal in afstemming met de raad bepalen welk niveau van verantwoording zij willen invoeren. Het advies aan het college is om voor 2022 te kiezen voor de variant “wettelijk minimum” (financiële rechtmatigheid), met de huidige verantwoordingsgrenzen en hierover afstemming te zoeken met (een vertegenwoordiging van) de gemeenteraad.

Interne controle

Het proces rondom de interne controle vindt gedurende het hele jaar plaats, waardoor kort cyclisch kan worden bijgestuurd. Deze activiteiten worden conform het werkplan interne controle uitgevoerd. Tussentijds vinden er afstemmingen met de accountant plaats om er voor te zorgen dat de accountant kan steunen op onze interne controles. De 3 lines of defence wordt in 2021 / 2022 verder uitgewerkt.

3.7 Grondbeleid

3.7.1 Beleidskaders en doelstellingen

Gemeentelijke kaders

- Richtlijnen Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
- Grondbeleid
- Nota activerings- en afschrijvingsbeleid

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

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

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

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

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

Momenteel zijn er een tweetal locaties in exploitatie die worden verantwoord in deze paragraaf. Dit betreft de locaties: Stadhouderspark en Den Hoek. Deze locaties behoren tot de “Bouwgronden in exploitatie” (BIE). Volgens het in april 2021 door de raad vastgestelde Uitvoeringsprogramma grondexploitatie zal de locatie Stadhouderspark per 31-12-2021 worden afgewikkeld.

3.7.2 Activiteiten

Woningbouwprogramma/Uitvoeringsprogramma grondexploitatie

In 2022 werken we de doelstellingen uit zoals onder andere opgenomen in het coalitieakkoord “een nieuwe start”, de binnenkort vast te stellen Woonvisie en een daaruit voortvloeiende woningbouwprogrammering, en het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2021-2024. We borgen de samenhang tussen woningbouwprogrammering en het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie. Daarbij bezien we of er locatieontwikkelingen zijn waarvoor een BIE kan of moet worden opgesteld. Dat nemen we mee in het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie welke in maart/april 2022 aan uw raad voorligt.

Bouwgronden in exploitatie (BIE's)

Zoals gezegd zijn in Vught op dit moment de volgende plannen in exploitatie:

- Stadhouderspark
- Den Hoek

Stadhouderspark is in een vergevorderde afrondende fase. Deze BIE zal dan ook naar verwachting 31-12-2021 sluiten.

Voor de ontwikkeling Den Hoek heeft uw raad onlangs besloten tot onder andere een nieuw programma. Ook is in dat raadsbesluit de bijbehorende grondexploitatie gewijzigd (conform de door u gekozen voorkeursvariant) vastgesteld. Deze recent gewijzigde vastgestelde grondexploitatie is verwerkt in de nu aan u voorliggende begroting.

Het sluiten van de BIE Stadhouderspark en de verdere uitwerking van de locatie Den Hoek verantwoorden we aan u in het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2022-2025.

Stadhouderspark

Zoals gezegd verwachten we deze grondexploitatie per 31-12-2021 te sluiten. De in het najaar van 2021 nog te verrichten werkzaamheden zoals het aanbrengen van bestrating en parkeerplaatsen rondom het Klokgebouw, het aanbrengen van uitritten langs de Dorpsrand dragen we over aan IOR, inclusief het daarbij behorende budget.

Den Hoek

In 2022 werken we de recent door uw raad vastgestelde voorkeursvariant uit. We leggen de afspraken met bouwclaimhouders, Woonveste en CPO vast in overeenkomsten. Ook starten we de planbegeleiding en ontwikkeling van het openbaar gebied op. Daarnaast worden de kavels voor zelfbouwers/particulieren in de verkoop gebracht. Naar verwachting kunnen in het 2^e of 3^e kwartaal van 2022 de projectmatige woningen in de verkoop gebracht worden en start eind 2022 de bouw van de eerste woningen.

3.7.3 Resultaatverwachting

Programmatistische resultaatverwachting

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

woonvisie, structuurvisies, bestemmingsplannen, de woningbouwprogrammering en het bestuursakkoord.

Financiële resultaatverwachting

De economische situatie is van invloed op het resultaat van de grondexploitatie. Daarom is ook dit jaar bij de actualisatie van het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie rekening gehouden met de huidige situatie op de onroerendgoedmarkt en de verwachting voor de toekomst. De indexen zijn daarop herijkt. Bij de actualisatie dit jaar speelde specifiek de corona crisis een rol. De precieze gevolgen van deze crisis op de vastgoedmarkt moeten nog blijken. De economische ontwikkelingen waren daarom dit jaar lastiger te voorspellen dan anders. Daarom zullen we gedurende het jaar de woningmarkt monitoren en, indien nodig, de in april herijkte indexen herzien.

Uit de laatste bijstelling van de grondexploitaties volgt: Stadhouderspark wordt naar verwachting per 31-12-2021 definitief afgewikkeld (met een batig saldo).

Voor de ontwikkeling Den Hoek heeft uw raad onlangs besloten tot onder andere een nieuw programma. Ook is in dat raadsbesluit de bijbehorende grondexploitatie gewijzigd (conform de door u gekozen voorkeursvariant) vastgesteld. Deze recent gewijzigde vastgestelde grondexploitatie is verwerkt in de nu aan u voorliggende begroting. Ook de (mede als gevolg van de gewijzigde grondexploitatie Den Hoek) gewijzigde verwachte vennootschapsbelasting last is in deze begroting verwerkt.

Naar aanleiding van het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2021-2024 en de door uw raad onlangs gewijzigd vastgestelde grondexploitatie Den Hoek, ziet de nu vastgestelde meerjarenraming er als volgt uit:

(bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024	2025	Totaal
Te realiseren opbrengsten	0	3.623	3.705	0	7.328
Kosten	175	148	655	628	1.606
Saldo opbrengst	-175	3.475	3.049	-628	5.722
Activering (dekking eerder geactiveerde kosten)	-175	3.096	2.468	-735	4.654
Vrijval Winst	0	380	581	107	1.067

3.7.4 Risico's en reserves

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

Voor lopende BIE's bepalen we de risico's door uit te gaan van het scenario "continueren".

Hierbij kijken we per post wat het risico op afwijken is.

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

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

Reserve grondexploitatie (bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024	2025
Saldo primo jaar	4.812	4.833	5.053	5.443
Winst jaar	0	380	581	107
Vennootschapsbelasting	-21	159	191	1
Saldo ultimo jaar	4.833	5.053	5.443	5.549
Geïventariseerde risico's	142	142	142	142
Dekkingsgraad (%)	3404	3559	3833	3908

Reserve grondexploitatie (Incl. res. Helvoirt) (bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024	2025
Saldo primo jaar	5.387	5.408	5.628	6.018
Winst jaar	0	380	581	107
Vennootschapsbelasting	-21	159	191	1
Saldo ultimo jaar	5.408	5.628	6.018	6.124
Geïventariseerde risico's	142	142	142	142
Dekkingsgraad (incl. res. GREX Helvoirt)	3.808	3.963	4.238	4.312

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

3.8 Verbonden partijen

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

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

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

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

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

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

Gemeenschappelijke regelingen

Vught participeert in enkele gemeenschappelijke regelingen tussen gemeenten. Daarbij hebben de deelnemende gemeenten een gezamenlijk belang. Het gaat om regionale beleidsontwikkeling en -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.

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

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

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%.

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.

Voor de BNG geldt een afwijkende solvabiliteitsberekening:

De BIS totaal ratio is het totale toetsingsvermogen van banken, uitgedrukt als percentage van het vreemd vermogen.

Het toetsingsvermogen bestaat uit drie categorieën:

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

De BIS totaal ratio moet minimaal 8% zijn.

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

Hierna volgt een opgave van de verbonden partijen.

Stadsgewest 's-Hertogenbosch

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Besturen
Naam en vestigingsplaats	Stadsgewest 's-Hertogenbosch, 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<p><u>Visie</u> Het beheren van voormalige stortplaats Vlagheide tot de overdracht aan de provincie.</p> <p><u>Beleidsvoornemen</u> Tot de overdracht de resterende activiteiten conform de geldende regelgeving te beheren en daar waar mogelijk initiatieven te ontplooiën tot kostenbesparing.</p>
Bestuurlijk en financieel belang	<p>De burgemeester maakt namens de gemeente Vught deel uit van het Algemeen Bestuur. De burgemeester is lid van het dagelijks bestuur met de portefeuille financiën. De burgemeester is bestuurslid Stichting Beheer Registergoederen Stadsgewest 's-Hertogenbosch en is lid van de bestuursraad nazorgfonds.</p> <p>Begroting 2022 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: 0 Resultaat na bestemming: 0</p> <p>Jaarrekening 2020 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2020: -6.809 31-12-2020: -1.955 Vreemd vermogen: 01-01-2020: 7.179 31-12-2020: 6.800 Solvabiliteit einde jaar: n.v.t.</p>
Bijdrage gemeente	€43.863

Veiligheidsregio Brabant-Noord

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Besturen
Naam en vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Brabant-Noord (incl. Meldcentrum), 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<p><u>Visie</u> Een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie van de brandweezorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, rampenbestrijding en crisisbeheersing onder een regionaal bestuur. Door de gecoördineerde aanpak zijn hulpverleningsdiensten beter en gemakkelijker aan te sturen.</p> <p><u>Beleidsvoornemen</u> De veiligheidsregio wil samen met de hierin samenwerkende diensten</p>

	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	<p>De burgemeester is lid van het Algemeen Bestuur van de regeling en een van de wethouders is de plaatsvervanger. De deelnemende gemeenten dragen voor het GMC en de GHOR, naar rato van het aantal inwoners, de kosten van de regeling, voor zover de kosten niet uit andere middelen worden gedekt.</p> <p>Begroting 2022 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: 884 Resultaat na bestemming: 0</p> <p>Jaarrekening 2020 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2020: 10.432 31-12-2020: 10.846 Vreemd vermogen: 01-01-2019: 27.292 31-12-2019: 38.648 Solvabiliteit einde jaar: 22%</p>
Bijdrage gemeente	€1.924.486

Werkvoorzieningschap de Dommel (WSD)

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Meedoen
Naam en vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap De Dommel (WSD), Boxtel
Visie en beleidsvoornemens	<p><u>Visie</u> Iedereen die wil, kan meedoen in de samenleving, ongeacht afkomst, leeftijd of beperkingen.</p> <p><u>Beleidsvoornemen</u> Zich inzetten als “breed mensontwikkelbedrijf” van en voor gemeenten.</p>
Bestuurlijk en financieel belang	<p>Een wethouder en een raadslid hebben zitting in het Algemeen Bestuur en een wethouder in het Dagelijks Bestuur. Bijdragen in de algemene bestuurs- en indicatiekosten van de WSD groep en bijdragen in de exploitatie van WSD en Blizo op basis van aantal geplaatste werknemers uit de gemeente.</p> <p>Begroting 2022 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: -213 Resultaat na bestemming: 247</p> <p>Jaarrekening 2020 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2020: 27.929</p>

	31-12-2020: 30.161 Vreemd vermogen: 01-01-2020: 5.338 31-12-2020: 6.956 Solvabiliteit einde jaar: 81,26%
Bijdrage gemeente	€ 4.250.723

GGD Hart voor Brabant

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Meedoen
Naam en vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling GGD Hart voor Brabant, 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<p><u>Visie</u> Het bewaken, beschermen en bevorderen van de gezondheid van iedereen, met speciale aandacht voor risicogroepen.</p> <p><u>Beleidsvoornemens</u> Het belang van preventie neemt toe: voorkomen is beter dan genezen.</p>
Bestuurlijk en financieel belang	<p>Wethouder heeft zitting in Algemeen Bestuur. De gemeente is samen met de andere deelnemende gemeenten verantwoordelijk voor de instandhouding van de gemeentelijke gezondheidsdienst.</p> <p>Begroting 2022 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: -420 Resultaat na bestemming: 0</p> <p>Jaarrekening 2020 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2020: 8.528 31-12-2020: 7.820 Vreemd vermogen: 01-01-2020: 8.371 31-12-2020: 31.107 Solvabiliteit einde jaar: 20,09%</p>
Bijdrage gemeente	€ 1.105.039 (basispakket)

Regionale Ambulance Voorziening (RAV)

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Meedoen
Naam en vestigingsplaats	Regionale ambulance-voorziening (RAV) Brabant Midden- West-Noord, 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<p><u>Visie</u> Voor een goede ambulancezorg is het van belang samen te werken in de vorm van een openbaar lichaam. Deze samenwerking is gericht op een niveau van ambulancezorg waarbij de patiënt centraal staat.</p> <p><u>Beleidsvoornemens</u> Het leveren van kwalitatief hoogwaardig ambulancezorg, die tijdig ter plaatse is en binnen de taakstellende budgettaire kaders wordt</p>

	gerealiseerd.
Bestuurlijk en financieel belang	<p>Wethouder heeft zitting in het Algemeen Bestuur</p> <p>Begroting 2022 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: -258 Resultaat na bestemming: 0</p> <p>Jaarrekening 2020 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2020: 13.670 31-12-2020: 13.738 Vreemd vermogen: 01-01-2020: 25.506 31-12-2020: 25.744 Solvabiliteit einde jaar: 34,80%</p>
Bijdrage gemeente	N.v.t.

Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC)

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Overhead
Naam en vestigingsplaats	Gemeenschappelijke regeling Het Brabants Historisch Informatie Centrum, 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<p><u>Visie</u> 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.</p> <p><u>Beleidsvoornemen</u> Bij de uitvoering van de wettelijke taak zal in 2021 – naast de reguliere activiteiten – veel aandacht uitgaan naar de verdere ontwikkeling van het e-depot.</p>
Bestuurlijk en financieel belang	<p>De burgemeester maakt namens de gemeente Vught deel uit van het Algemeen Bestuur. De burgemeester neemt als portefeuillehouder deel aan de portefeuillehouders vergadering. Deze is informierend naar het bestuur. Het bestuur bestaat uit 3 leden aangewezen door de minister en 3 leden gekozen vanuit de regio.</p> <p>Begroting 2022 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: 0 Resultaat na bestemming: 0</p> <p>Jaarrekening 2020 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen:</p>

	01-01-2020: 915 31-12-2020: 1.170 Vreemd vermogen: 01-01-2020: 3.807 31-12-2020: 3.999 Solvabiliteit einde jaar: 23%
Bijdrage gemeente	€117.100

Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN)

Gemeenschappelijke regelingen	
Programma	Wonen
Naam en vestigingsplaats	Omgevingsdienst Brabant Noord, 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<p><u>Visie</u> De ODBN zorgt voor een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst</p> <p><u>Beleidsvoornemens</u> Samen met gemeenten en provincie optimaliseren van de uitvoering van de Omgevingswet (2018), zodat Noord (oost) Brabant zich positioneert tot top regio agrifood, met de ODBN als het kennis- en expertisecentrum voor landbouw en groene wetgeving.</p>
Bestuurlijk en financieel belang	<p>Wethouder maakt namens de gemeente Vught deel uit van het Algemeen Bestuur. De deelnemende gemeenten dragen een bijdrage per inwoner af en een bijdrage voor het takenpakket op basis van uren.</p> <p>Begroting 2022 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: 34 Resultaat na bestemming: 34</p> <p>Jaarrekening 2020 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2020: 8.575 31-12-2020: 9.844 Vreemd vermogen: 01-01-2020: 11.518 31-12-2020: 8.628 Solvabiliteit einde jaar: 54%</p>
Bijdrage gemeente	€412.677

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Vennootschappen en Coöperaties	
Programma	Algemene dekkingsmiddelen
Naam en vestigingsplaats	N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), Den Haag
Visie en beleidsvoornemens	<p><u>Visie</u> BNG bank is de bank voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag</p>

	<p>houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.</p> <p><u>Beleidsvoornemens</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Het behoud van een substantieel marktaandeel in de Nederlandse publieke sector en het semi-publieke domein. - Het behalen van een redelijk rendement voor aandeelhouders.
Bestuurlijk en financieel belang	<p>De gemeente is aandeelhouder en heeft zeggenschap in de BNG via het stemrecht op deze aandelen. De gemeente bezit 15.795 aandelen met een nominale waarde van € 2,50 per aandeel. Afhankelijk van de winstgevendheid van de BNG wordt aan de aandeelhouders jaarlijks dividend uitgekeerd.</p> <p>Begroting 2022 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: n.v.t. Resultaat na bestemming: n.v.t.</p> <p>Jaarrekening 2020 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2020: 4.887.000 31-12-2020: 5.097.000 Vreemd vermogen: 01-01-2020: 144.802.000 31-12-2020: 155.262.000 Solvabiliteit einde jaar: 3,2%</p>
Bijdrage gemeente	N.v.t.

Stichting Agrifood Capital

Vennootschappen en Coöperaties	
Programma	Leven
Naam en vestigingsplaats	Stichting Agrifood Capital en Agrifood Capital BV, 's-Hertogenbosch
Visie en beleidsvoornemens	<p><u>Visie</u> Door samenwerking in de regio laten excelleren op het gebied van Agri en Food.</p> <p><u>Beleidsvoornemen</u> De regio tot een competitieve regio te ontwikkelen met een excellente arbeidsmarkt, sterke bedrijvigheid, betekenisvolle innovaties en een goed woon, werk en leefklimaat.</p>
Bestuurlijk en financieel belang	<p>Burgemeester maakt deel uit van de Bestuurlijke Regiegroep.</p> <p>Begroting 2022 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: n.v.t. Resultaat na bestemming: n.v.t.</p> <p>Jaarrekening 2020 <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen:</p>

	01-01-2020: 93 31-12-2020: 164 Vreemd vermogen: 01-01-2020: 1.365 31-12-2020: 2.279 Solvabiliteit einde jaar: 9%
Bijdrage gemeente	€127.000

Vereniging van Eigenaars Prins Hendrik

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

Financiële begroting

4.1 Meerjarenraming baten en lasten

Het meerjarige begrotingsresultaat kent een overschot van €444K in 2022 en ontwikkelt zich naar € 333K in 2025. Dit is het saldo zonder een correctie voor de incidentele baten en lasten. De Provincie, in zijn rol van toezichthouder, toetst op een meerjarenbegroting die een structureel evenwicht kent. Zie hiervoor paragraaf 4.1.2.

Baten <i>bedragen x €1.000</i>	Realisatie	Begroting	Meerjarenbegroting			
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Wonen	19.536	13.634	11.506	19.389	13.494	12.256
Leven	928	1.326	1.403	1.492	1.583	1.597
Meedoen	9.052	5.599	4.928	5.056	5.075	5.077
Besturen	414	534	502	496	497	498
Overhead	691	584	471	475	479	477
Algemene dekkingen	47.385	57.403	59.125	59.140	59.797	60.533
Totaal baten	78.007	79.080	77.935	86.048	80.924	80.438

Lasten <i>bedragen x €1.000</i>	Realisatie	Begroting	Meerjarenbegroting			
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Wonen	32.588	28.330	26.355	31.545	20.659	21.634
Leven	7.590	9.357	8.751	9.640	10.272	9.203
Meedoen	30.667	30.888	31.455	31.676	31.586	31.761
Besturen	5.602	6.031	6.118	6.161	6.199	5.854
Overhead	9.057	10.435	10.980	11.236	11.420	11.672
Algemene dekkingen	382	447	473	567	573	582
Totaal lasten	85.886	85.488	84.131	90.825	80.710	80.706

Saldi programma's <i>bedragen x €1.000</i>	Realisatie	Begroting	Meerjarenbegroting			
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Wonen	-13.052	-14.696	-14.849	-12.156	-7.165	-9.378
Leven	-6.661	-8.031	-7.347	-8.148	-8.690	-7.606
Meedoen	-21.614	-25.289	-26.527	-26.619	-26.511	-26.684
Besturen	-5.188	-5.497	-5.616	-5.665	-5.702	-5.356
Overhead	-8.366	-9.851	-10.509	-10.761	-10.941	-11.195
Algemene dekkingen	47.003	56.956	58.652	58.573	59.224	59.951
Saldo baten en lasten	-7.879	-6.408	-6.196	-4.777	215	-268

Mutaties reserves <i>bedragen x €1.000</i>	Realisatie	Begroting	Meerjarenbegroting			
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Wonen	9.807	6.600	7.000	4.726	542	1.244
Resultaat reserve grondexploitatie	-1.628	-19	-21	-220	-390	-106
Leven	135	592	261	259	440	63
Meedoen	861	33	0	0	0	0
Besturen	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	51	0	-600	0	-600	-600
Totaal verrekening reserves	10.854	7.224	6.662	4.985	381	707
Resultaat algemene dienst	1.347	797	444	-13	206	333

4.1.1 Baten en lasten grondexploitatie

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

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

4.1.2 Baten en lasten activiteiten algemene dienst

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

Presentatie van het structurele begrotingssaldo (* € 1.000)	2022	2023	2024	2025
<i>Saldo baten en lasten</i>	-6.196	-4.777	215	-268
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	6.640	4.764	-8	601
Begrotingssaldo na bestemming	444	-13	206	333
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	468	-19	482	0
Structureel begrotingssaldo	912	-32	689	333
Structurele kapitaallasten (her)investering 50%	-119	-119	-12	-55
Saldo	793	-151	676	278

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

Door de Provincie is een handreiking aangeleverd om bij de presentatie van het structurele saldo ook de kapitaallasten (50%) mee te nemen in het jaar van investeren. Dit is niet verplicht op basis van BBV. Bij de beoordeling van onze financiële positie kijkt de Provincie, als toezichthouder, naar dit structurele evenwicht in onze begroting.

4.1.3 Overzicht incidentele baten en lasten

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

Bij het begrip incidenteel moeten we denken aan baten en lasten die zich gedurende maximaal 3 jaar voordoen. Het is daarbij van belang dat het gaat om eenmalige zaken. Een begroting zal ieder jaar een bedrag voor dergelijke eenmalige zaken bevatten. Het zijn vooral de uitschieters die er echt toe doen.

Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves worden als incidenteel beschouwd, tenzij het gaat om reguliere onttrekkingen aan financieringsreserves c.q. dekkingsreserves of om onttrekkingen uit een daartoe toereikende (bestemmings)reserve gedurende een periode van minimaal 3 jaar met als doel het dekken van structurele lasten. Ook hiervan is een overzicht voorgescreven. Hiervoor verwijzen we naar hoofdstuk 4.2.3.

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

Door de commissie BBV is een notitie Incidentele baten en lasten opgesteld. Deze vereist onder meer dat de posten die in dit overzicht zijn opgenomen nader worden toegelicht:

- Schades en schadeverhalen zijn op totaalniveau opgenomen. Het gaat hier om schades in de openbare ruimte, zoals openbare verlichting.
- De verkoop van de locatie Hertog van Brabant is verder uitgesteld en begroot op €800K. De boekwaarde is hoger. Voor het verschil is een bijdrage uit de reserve begroot.
- De verkoop De Wieken is begroot op € 1.000K. Na aftrek van de boekwaarde van € 155K wordt een bedrag van € 845K gestort in de reserves (€394K Rijksinfra en €451K Moleneindplein).
- De uitkeringen die we via het gemeentefonds tijdelijk ontvangen in verband met de herindeling Helvoirt is meerjarig in de staat verwerkt. Dit geldt ook voor de daarmee samenhangende kosten.
- Voor de werkzaamheden aan de Omgevingsvisie en de Omgevingswet is incidenteel een bedrag van respectievelijk €130.000 en €125.000 begroot in 2022.
- De opbrengst van de verkoop Pepereind wordt gestort in de algemene reserve (€126K).
- Tegenover de afboeking van de boekwaarde op locatie de Baarzen van €164K staat een bijdrage uit de reserve Rijksinfra.
- Een deel van de uitgaven voor Rijksinfra worden (tijdelijk) gedekt uit de bestemmingsreserve Rijksinfra. Zie hier voor de paragraaf Rijksinfra.
- Voor de implementatie van de Omgevingswet is voor 2021 een bedrag van €220K vrijgemaakt.
- JC Elzenburg ontvangt een tijdelijke exploitatiebijdrage voor 2022 van € 118K.
- In verband met de nieuwbouw van de school voor speciaal onderwijs Zuiderbos zijn er eenmalige kosten voor verhuizing (€ 50K) en afboeking resterende boekwaarde van het te slopen pand (€ 497K).

Incidentele baten en lasten	2022	2023	2024	2025
<i>bedragen x € 1.000</i>				
<i>Incidentele baten</i>				
Schadeverhaal	59	60	60	60
Grondexploitatie winstneming	0	380	581	107
Verkoop Hertog van Brabant	0	0	800	0
Verkoop de Wieken	0	1.000	0	0
Baten af te stoten vastgoed	133	93	39	0
Uitkering herindeling Haaren	419	429	429	0
Verkoop Pepereind	0	126	0	0
<i>Totaal incidentele baten</i>	610	2.087	1.909	167
<i>Incidentele lasten</i>				
Schades	59	60	60	61
UVP inzet regio/strategie/subsidies	75	0	0	0
Boekwaarde de Wieken	0	155	0	0
Boekwaarde Hertog van Brabant	0	0	846	0
Lasten IHP	198	145	377	0
Lasten af te stoten vastgoed	152	75	24	0
Rijksinfra tgv exploitatie	7.327	6.184	1.033	1.543
Mobiliteitsvisie	50	0	0	0
Omgevingswet	125	0	0	0
Omgevingsvisie	130	0	0	0
Transitie Visie Warmte	125	0	0	0
Grondexploitatie Vpb	-21	159	191	1
Kosten herindeling Haaren	419	429	429	0
JC Elzenburg	118	0	0	0
Verhuiskosten Zuiderbos	0	50	0	0
Afschrijving boekwaarde Zuiderbos	0	0	497	0
<i>Totaal incidentele lasten</i>	8.757	7.256	3.457	1.605
Saldo incidentele baten en lasten	-8.147	-5.169	-1.548	-1.438
<i>Verrekeningen met reserves</i>				
<i>Baten</i>				
Mutatie reserve IHP	198	145	377	0
Hertog van Brabant	0	0	46	
Verhuiskosten Zuiderbos	0	50	0	0
Rijksinfra tgv exploitatie	7.327	6.184	1.033	1.543
Mobiliteitsvisie	50	0	0	0

Transitie Visie Warmte	125	0	0	0
Grondexploitatie vennootschapsbelasting	-21	159	191	1
Totaal incidentele baten	7.679	6.538	1.647	1.544
Lasten				
Grondexploitatie winstneming	0	380	581	107
Wieken tgv Moleneindplein	0	451	0	0
Wieken tgv Rijksinfra	0	394	0	0
Verkoop Pepereind	0	126	0	0
Totaal incidentele lasten	0	1.351	581	107
Totaal met reserves verrekend	7.679	5.187	1.066	1.437
Resultaat incidentele baten en lasten	-468	19	-482	0

Per saldo zit er in het begrotingsresultaat 2022 dus een bedrag van € 468.000 aan incidentele lasten.

4.2 Meerjarenraming vermogenspositie

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

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

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

4.2.1 Investeringsprogramma en kapitaallasten

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

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

Omschrijving	2022	2023	2024	2025	Totaal
<i>Bedragen x 1.000</i>					
Nieuwe investeringen	7.828	10.396	1.934	5.887	27.625
Vervangingsinvesteringen	5.882	6.026	6.145	5.552	31.999
Totaal	13.710	16.422	8.079	11.439	59.624
Zuiderbos	4.593	8.936	0	0	13.779
IKC Lichtstraat	685	1.158	1.157	0	3.000
Zwaluw vfc	1.433	0	0	0	1.683
MOR projecten	5.319	4.980	5.069	5.145	28.344

Minicontainers restafval en GFT	0	700	0	0	700
ICT	305	205	205	205	1.361
Materieel en voertuigen	146	0	0	0	671
Rijksinfra	0	250	734	5.844	6.828
Overige	1.229	193	914	245	3.258
Totaal	13.710	16.422	8.079	11.439	59.624

Kapitaallasten

De rente en afschrijvingslasten van investeringen worden aan de programma's toegerekend vanaf het jaar volgend op de investering. De rentelasten tijdens de bouw van de grote investeringsprojecten worden ten laste van de investeringen geactiveerd.

De aan de programma's toegerekende afschrijvings- en rentelasten bedragen:

Aan programma's doorberekende kapitaallasten <i>x € 1.000</i>	Begroting			
	2022	2023	2024	2025
Afschrijvingslasten	5.273	6.204	6.935	6.368
Rentelasten	1.528	1.633	1.756	1.770

In de afschrijvingslasten zijn de extra afschrijvingen begrepen van de boekwaarden van te verkopen vastgoed. Tevens zijn de activa vanuit Helvoirt hierin verwerkt.

4.2.2 Stand van de reserves

Reserves (* €1.000)	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene Reserve					
100 Algemene reserve	13.229	13.779	13.855	14.455	15.055
Algemene Reserve	13.229	13.779	13.855	14.455	15.055
Reserve Grondexploitatie					
200 Reserve grondexploitatie algemeen	5.386	5.408	5.628	6.018	6.124
Reserve Grondexploitatie	5.386	5.408	5.628	6.018	6.124
Overige Bestemmingsreserves					
351 Bestemmingsreserve IHP	738	540	394	18	18
357 Reserve Groenfonds	221	209	197	190	183
Bestemmingsreserve N65 Helvoirt	5.556	5.556	5.556	5.556	5.364
359 Bestemmingsreserve Rijksinfrastructuur	19.370	12.573	7.313	6.810	5.797
362 Reserve Fonds Bovenwijkse voorzieningen	904	904	904	904	904

364 Bestemmingsreserve Herinr. Moleneindplein	0	0	435	419	403
367 Reserve Ruimte voor Ruimte	0	0	0	0	0
369 Bestemmingsreserve brug fort Isabella	450	435	419	404	388
371 Reserve Kapitaallasten Accommodatiebeleid	806	773	740	707	674
373 Bestemmingsreserve gymvoorzieningen	184	154	123	93	63
401 Reserve overheveling budgetten	830	705	705	705	705
Overige Bestemmingsreserves	29.060	21.848	16.788	15.806	14.499
Totaal bestemmingsreserves	34.446	27.256	22.415	21.824	20.623
Gerealiseerd resultaat					
400 Reserve saldo jaarrekening	797	1.241	1.228	1.434	1.767
Gerealiseerd resultaat	797	1.241	1.228	1.434	1.767
Reserves	48.472	42.276	37.498	37.713	37.445

Algemene reserve

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

Reserve saldi jaarrekening

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

Reserve Grondexploitatie

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

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

Reserve Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP)

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

De vrijval uit de reserve IHP is veroorzaakt door:

- De kapitaallasten van het gebouw Hertog van Brabantschool komen ten laste van het IHP. Na verkoop komen deze te vervallen en ontstaat ruimte in bestemmingsreserve.
- Op verzoek van de accountant is de incidentele bijdrage uit de voorziening groot onderhoud voor het IKC Vught Zuid omgezet naar een structurele bijdrage uit de bestemmingsreserve.

- Bij de vorming van de reserve IHP is uitgegaan van de toen geldende normbedragen. De votering van de investeringskredieten door de Raad, inclusief de recente aanvulling, is gebaseerd op lagere normbedragen. Hierdoor zijn de kapitaallasten lager en resteert ruimte in de reserve IHP.

Reserve Gymvoorzieningen

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

Reserve kapitaallasten accommodatiebeleid

Uitgangspunt voor het accommodatiebeleid is dat de opbrengst van locaties die niet meer worden gebruikt, wordt ingezet ter financiering van het accommodatiebeleid.

De opbrengsten onder aftrek van de boekwaarden worden gestort in een bestemmingsreserve en vallen in een periode van 25 jaar vrij ten gunste van de exploitatie.

Reserve Groenfonds

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

Reserve Rijksinfrastructuur

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

Reserve N65 Helvoirt

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

Reserve Bovenwijkse voorzieningen

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

4.2.3 Verrekeningen met reserves

Programma / omschrijving - is onttrekking uit de reserve	Reserve	2022	2023	2024	2025
Reserves programma Leven		-261	-259	-440	-63
Afschrijving accommodatie	Accommodatiebeleid	-33	-33	-33	-33
Afschrijving Martinihal	Gymvoorzieningen	-30	-30	-30	-30
Mutatie reserve IHP	Reserve IHP	-198	-145	-377	0
Verhuiskosten Zuiderbos	Algemene reserve	0	-50	0	0
Reserves programma Meedoen		0	0	0	0
Reserves programma Wonen		-7.000	-4.726	-542	-1.244
Convenant natuurpark					
Kwebben	Groenfonds	-2	-2	-2	-2
Bijdrage weidevogelconvenant	Groenfonds	-5	-5	-5	-5
Stimuleringsregeling landschap	Groenfonds	-5	-5	0	0
Rijksinfra tlv exploitatie	Rijksinfra	530	924	530	530
Rijksinfra tgv exploitatie	Rijksinfra	-7.327	-6.184	-1.033	-1.543
Mobiliteitsvisie	Algemene reserve	-50	0	0	0
Afschrijving brug fort Isabella	Brug fort Isabella Reserve	-16	-16	-16	-16
Transitie Visie Warmte	budgetoverheveling	-125	0	0	0
Afschrijving Moleneindplein	Reserve Moleneindplein	0	-16	-16	-16
Wieken tgv Moleneindplein	Reserve Moleneindplein	0	451	0	0
Verkoop Pepereind	Algemene reserve	0	126	0	0
Afschrijving N65 Helvoirt	Reserve N65 Helvoirt	0	0	0	-192
Grondexploitatie		21	220	390	106
Vennootschapsbelasting	Grondexploitatie	21	-159	-191	-1
Winstneming	Grondexploitatie	0	380	581	107
Algemene dekkingsmiddelen		1.044	-13	806	933
Aanvulling financiële positie	Algemene reserve	600	0	600	600
Resultaatbestemming	Saldo jaarrekening	444	-13	206	333
		-6.196	-4.777	215	-268

Structurele verrekening met reserves

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

Progr.	Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves	2022	2023	2024	2025
	<i>bedragen x € 1.000</i>				
	Structurele toevoegingen aan reserves				
Wonen	Reserve Rijksinfra	530	924	530	530
	Totaal structurele toevoegingen reserves	530	924	530	530
	Structurele onttrekkingen aan reserves				
Leven	Afschrijving accommodatie	-33	-33	-33	-33
Leven	Afschrijving Martinihal	-30	-30	-30	-30
Wonen	Reserve brug Fort Isabella	-16	-16	-16	-16
Wonen	Afschrijving Moleneindplein	0	-16	-16	-16
Wonen	Convenant natuurpark Kwebben	-2	-2	-2	-2
Wonen	Bijdrage weidevogelconvenant	-5	-5	-5	-5
Wonen	Stmuleringsregeling landschap	-5	-5	0	0
	Totaal structurele onttrekkingen reserves	-91	-107	-102	-102
	Per saldo structurele mutatie reserves	621	1.031	632	632

Vrijval Reserve IHP

Vanaf 2006 is structureel begrotingsruimte vrij gemaakt voor het IHP. Conform het dekkingsplan voor het IHP zijn in de periode 2006 t/m 2014 bedragen gestort in de reserve IHP.

Vrijval reserve dekking kapitaallasten accommodatiebeleid

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

Bijdrage reserve gymvoorziening

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

Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserve Rijksinfra

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

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

Bijdrage groenfonds

De bijdragen in het kader van de weidevogelconvenant worden gedekt uit het groenfonds.

4.2.4 Stand van de voorzieningen

Voorzieningen kunnen gevormd worden voor:

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

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

Omschrijving	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
	primo	ultimo	ultimo	ultimo	ultimo	ultimo
	2021	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Bedragen x 1.000</i>						
<u>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</u>	4.104	3.996	4.032	4.069	4.106	4.143
Voorziening pensioenverpl ambtsdragers	1.468	1.445	1.422	1.399	1.375	1.352
Voorziening wachtgeldverplichtingen	30	30	30	30	30	30
Voorz. toekomstige pensioenverpl ambtsdragers	1.113	1.173	1.233	1.293	1.353	1.413
Voorz. negatief eigen vermogen Stadsgewest	0	0	0	0	0	0
Voorziening Taalstraat/Torenstraat	17	17	17	17	17	17
Voorziening geluidschermen Isabellaveld	1.330	1.330	1.330	1.330	1.330	1.330
Voorziening De Hagen	146	0	0	0	0	0
<u>Onderhoudsegalisatievoorzieningen</u>	2.215	2.766	2.986	3.327	3.059	3.491
Voorziening brugonderhoud	98	135	208	286	365	444
Voorziening woonwagenlocatie Driesedam	2	1	1	1	1	1
Voorziening woonwagenlocatie Olmenlaan	116	120	124	128	132	136
Voorziening onderhoud Soc. Cult. Acc.	368	361	361	361	361	361
Voorziening onderhoud sportaccommodaties	435	445	411	416	324	338
Voorziening onderhoud acc. Sportparken	222	240	257	262	10	21
Voorziening HelvoirThuis	0	54	62	71	79	86
Voorziening HelvoirThuis (school)	0	138	167	196	225	253
Voorziening Toren dorp Helvoirt	0	83	87	88	87	89
Voorziening onderhoud Clustervoorziening V-N	266	291	226	182	207	232
Voorziening exploitatie Clustervoorziening V-N	0	0	0	0	0	0
Voorziening JC Elzenburg	0	93	93	93	93	93
Voorziening onderhoud raadhuis	0	69	140	235	329	415
Voorziening onderhoud kettingweg	158	182	176	194	166	190
Voorziening onderhoud gemeentekantoor	551	554	673	813	681	832
<u>Voorzieningen van derden verkregen middelen</u>	1.013	4.150	4.369	4.804	5.207	5.630
Egalisatievoorziening gemeentelijke riolering	930	4.068	4.288	4.724	5.128	5.553
Voorziening afvalstoffenheffing	12	12	12	12	12	12
Voorziening sociaal fonds	70	69	68	67	66	65
Totaal voorzieningen algemene dienst	7.332	10.911	11.387	12.200	12.372	13.264
<u>Overige voorzieningen waarderingen</u>	65	65	65	65	65	65
Voorziening dubieuze debiteuren	65	65	65	65	65	65
Totaal Generaal	7.398	10.976	11.452	12.266	12.437	13.329

4.3 Meerjarenbegroting balansposities

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

De meerjarenraming van de balans ziet er als volgt uit.

Meerjarenraming gecompriëerde balans per einde van het jaar (x € 1.000)						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Activa						
Materiële vaste activa	107.672	127.251	135.675	145.878	147.008	152.065
Financiële vaste activa	652	90	81	72	72	72
Voorraden	-151	4.654	4.829	1.733	-735	0
Overige vlottende activa	12.528	9.400	9.400	9.400	9.400	9.401
Totaal activa	120.702	141.395	149.985	157.084	155.746	161.538
Passiva						
Eigen vermogen						
Algemene reserve	11.768	13.229	13.579	13.655	14.055	14.455
Reserve saldi jaarrekening	1.347	797	1.441	1.428	1.834	2.367
Bestemmingsreserves	23.623	29.060	21.848	16.788	15.806	14.499
Reserve grondexploitatie	4.754	5.386	5.408	5.628	6.018	6.124
Voorzieningen	7.332	11.387	12.200	12.372	13.264	13.627
Langlopende schulden	60.764	68.761	82.733	94.438	91.994	97.691
Vlottende passiva	11.114	12.775	12.775	12.775	12.775	12.776
Totaal passiva	120.702	141.395	149.985	157.084	155.746	161.538

Het eigen vermogen daalt en de schuldpositie neemt toe. Echter de algehele financiële positie is ten opzichte van eerdere verwachtingen verbeterd. Dit is nader uiteengezet in de paragrafen Weerstandsvermogen en risicobeheersing en Financiering.

Bijlagen

I Investeringsprogramma

Nieuwe investeringen

Pro-gramma	Omschrijving	2022	2023	2024	2025
	<i>Bedragen x 1.000</i>				
Leven	Zuiderbos : Uitbreiding	4.500	8.693	0	0
Leven	Zuiderbos : Parkeervoorziening	0	57	0	0
Leven	Zuiderbos : Duurzaamheidsmaatr.	93	186	0	0
Leven	OLP Koningslinde	9	9	0	0
Leven	OLP Bs Misha de Vries	18	18	18	18
Leven	IKC Lichtstraat onderwijsgebouwen	50	58	57	0
Leven	IKC Lichtstraat aanv. kindvoorzieningen	350	500	500	0
Leven	IKC Lichtstraat gymzaal	250	575	575	0
Leven	IKC Lichtstraat Inrichting gymzaal	35	25	25	0
Leven	Permanente uitbreiding de Leydraad	212	0	0	0
Leven	Uitbreiding de Schalm	pm	0	0	0
Leven	Zwaluw vfc	1.433	0	0	0
Leven	Bewegen in de ruimte	25	25	25	25
Wonen	Rijksinfra: Wolfskamerweg	0	0	0	5.344
Wonen	Rijksinfra: Bijkomende investeringen	0	250	250	500
Wonen	Rijksinfra: Olmenlaan-Heikantstraat	0	0	484	0
Wonen	Aanleg brug bij Fort Isabella	769	0	0	0
Wonen	Aanleg brug bij Fort Isabella	-361	0	0	0
Wonen	Asfaltverharding Ruidigerdreef	400	0	0	0
KPL	Digitalisering besluitvorming, anonimisering	45	0	0	0
subtotaal	nieuwe investeringen	7.828	10.396	1.934	5.887

IKC Lichtstraat

De realisatie van IKC Lichtstraat zal gerealiseerd worden in 2024, in plaats van 2023.

Permanente uitbreiding de Leydraad

De investeringskosten voor de permanente aanbouw in 2021 en 2022 zijn in totaal geraamd op € 240.000 (afgerond).

Realisatie uitbreiding huisvestingscapaciteit basisschool De Schalm

De realisatie zoals deze in het IHP gepland staat, kan alleen dan plaatsvinden als de zolder van de school hiervoor geschikt is. Dit moet uitgezocht worden. Er is hiervoor nog geen kostenindicatie te geven.

Zwaluw VFC

Vooruitlopend op de uitvoeringsopdracht die Zwaluw gaat verlenen voor de nieuwbouw van de accommodatie, verdelen we de investering over twee jaarschijven. Hierbij hebben we een inschatting gemaakt van de kosten: € 250.000 voor 2021 en € 1.433.000 voor 2022.

ICT Omgevingswet

Aanschaf van ondersteunende software voor de uitvoering van de Omgevingswet. Het gaat om VTH-software (vergunning, toezicht & handhaving), plansoftware (omgevingsbeleid) en TR-software (toepasbare regels).

Vervangingsinvesteringen

Pro-gramma	Omschrijving	2022	2023	2024	2025
<i>Bedragen x 1.000</i>					
Wonen	Openbare verlichting	236	239	243	247
Wonen	Verleiding openbare verlichting	63	64	65	66
Wonen	Wegenplan	816	828	841	853
Wonen	Uitvoering groenbeleidsplan (MOR)	250	254	258	262
Wonen	Vervanging speelvoorzieningen	58	59	60	61
Wonen	Houten brug 026 Oude Loonsebaan	27	0	0	0
Wonen	Houten brug 015 Karel Kuperbrug	0	33	0	0
Wonen	Houten brug Pepereind	0	0	0	64
Wonen	Houten brug St.Lambertusstraat (008)	0	0	0	35
Wonen	Houten brug Klein Brabant (011)	0	0	0	14
Wonen	Houten brug Driesedam (028)	0	0	0	54
Wonen	Brug Deutersestraat	0	0	836	0
Wonen	GRP Pompen en Gemalen	321	325	343	348
Wonen	Verbetering van de riolering	2.793	2.823	2.866	2.909
Wonen	GRP beschoeiing	124	126	127	129
Wonen	Verkeers- en vervoersplan	258	262	266	270
Wonen	Minicontainers restafval en GFT	0	700	0	0
Leven	Vervanging toplaag kunstgrasveld Zwaluw	410	0	0	0
Leven	Vervanging vloer Martinihal (2595)	0	50	0	0
Leven	Vervanging grasvelden / bergenshuizen	35	35	35	35
Leven	Hekwerk Sportpark Bergenshuizen	30	0	0	0
Leven	Waterpomp sportvelden Helvoirt	10	0	0	0
Leven	Maaimachine sportvelden Helvoirt	0	23	0	0
Overhead	Overige Invest. Info-beleidsplan	305	205	205	205
KPL	Bestelauto VN-364-R Noord	73	0	0	0
KPL	Bestelauto VN-483-X Zuid	73	0	0	0
subtotaal vervangingsinvesteringen		5.882	6.026	6.145	5.552
Totaal investeringen		13.710	16.422	8.079	11.439

2 Aanpassingen meerjarenbegroting

Meerjarenbegroting (* € 1.000)	2022	2023	2024	2025
Saldo Kadernota 2022-2025	183	-98	328	130
Aanpassingen Programmabegroting	2022	2023	2024	2025
Wonen				
Software gebouwenbeheer	-19	-12	-12	-13
Pachtopbrengst	-60	-30	-30	-31
Exploitatie en (leegstands)beheer	6	-15	15	0
Verkoop en verhuur gronden	29	33	33	34
Verzekering gebouwen	-6	-6	-6	-6
Privatiseren volkstuinen	-5	0	0	0
Afval	0	0	0	0
Klimaat en energie	0	0	0	0
UVP Omgevingsvisie	-130	0	0	0
Omgevingswet	-125	0	0	0
ICT omgevingswet	-20	-40	-40	-40
Leges Rijksinfra	pm	pm	pm	pm
Rijksinfra	-2	-3	-21	63
Totaal programma Wonen	-332	-74	-62	7
Aanpassingen Programmabegroting	2022	2023	2024	2025
Leven				
UVP van Gogh Nationaal Park	-13	-13	0	0
Tijdelijke huisvesting Leijdraad	-10	0	0	0
Verzekering onderwijshuisvesting	-16	-16	-16	-17
Huur clustervoorziening Vught-N	7	7	7	7
Voorziening sportaccommodaties	-20	-20	-20	-20
Huur gymzaal de Springplank	12	12	12	13
Erfgoedbeleid	-30	0	0	0
Carrillon Lambertustoren	-16	0	0	0
Subsidies	4	4	4	-6
Totaal programma Leven	-82	-27	-14	-24
Aanpassingen Programmabegroting	2022	2023	2024	2025
Meedoen				
Abonnementstarief	-281	-321	-365	-416
Re-integratietrajecten	46	27	127	171
Applicatie vroegsignalering	-11	-12	-12	-12
Totaal programma Meedoen	-247	-306	-250	-257

Aanpassingen Programmabegroting	2022	2023	2024	2025
Besturen				
Voorziening raadhuis	-25	-25	-25	-25
Nationale ombudsman	-3	-3	-3	-3
UVP rekenkamercommissie	-41	-41	-41	-41
UVP regio/strategisch/subsidie	-75	0	0	0
<i>Totaal programma Besturen</i>	-144	-69	-69	-69
Aanpassingen Programmabegroting	2022	2023	2024	2025
Overhead				
Personeelslasten	-101	-92	-87	-74
Voorziening gemeentekantoor	-90	-90	-90	-90
Publicaties regelgeving	-4	-4	-4	-4
<i>Totaal programma Overhead</i>	-194	-186	-180	-167
Aanpassingen Programmabegroting	2022	2023	2024	2025
Overigen / Algemene dekkingsmiddelen				
Afschrijving en financieringslasten	400	91	513	616
Onroerend zaakbelasting	0	0	0	257
Verbetering financiële positie	-600	0	-600	-600
<i>Totaal Overigen</i>	-200	91	-87	273
Uitkeringen gemeentefonds				
Mutatie gemeentefonds	1.459	655	539	439
<i>Totaal</i>	<i>1.459</i>	<i>655</i>	<i>539</i>	<i>439</i>
<i>Totaal bijgestelde verwachting</i>	444	-13	206	333

3 Staat van reserves

Omschrijving	Realisatie	2021	2021	2022	2022	2023	2023	2024	2024	2025	2025	2025
	2020	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	Eindsaldo
<i>Bedragen × 1.000</i>												
Algemene Reserve												
100 Algemene reserve	11.768	3.099	1.637	600	50	126	50	600	0	600	0	15.055
Algemene Reserve	11.768	3.099	1.637	600	50	126	50	600	0	600	0	15.055
Reserve Grondexploitatie												
200 Reserve grondexploitatie algemeen	4.754	637	5	0	-21	380	159	581	191	107	1	6.124
Reserve Grondexploitatie	4.754	637	5	0	-21	380	159	581	191	107	1	6.124
Overige Bestemmingsreserves												
351 Bestemmingsreserve IHP	932	0	194	0	198	0	145	0	377	0	0	18
357 Reserve Groenfonds	118	115	12	0	12	0	12	0	7	0	7	183
Bestemmingsreserve N65 Helvoirt	0	5.556	0	0	0	0	0	0	0	0	192	5.364
359 Bestemmingsreserve Rijksinfrastructuur	19.886	1.717	2.232	530	7.327	924	6.184	530	1.033	530	1.543	5.797
362 Reserve Fonds Bovenwijkse voorzieningen	939	0	35	0	0	0	0	0	0	0	0	904
364 Bestemmingsreserve Herinr. Moleneindplein	0	0	0	0	0	451	16	0	16	0	16	403
367 Reserve Ruimte voor Ruimte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
369 Bestemmingsreserve brug fort Isabella	466	0	16	0	16	0	16	0	16	0	16	388
371 Reserve Kapitaallasten Accommodatiebeleid	839	0	33	0	33	0	33	0	33	0	33	674
373 Bestemmingsreserve gymvoorzieningen	214	0	30	0	30	0	30	0	30	0	30	63
401 Reserve overheveling budgetten	229	1.268	667	0	125	0	0	0	0	0	0	705
Overige Bestemmingsreserves	23.623	8.656	3.219	530	7.742	1.375	6.436	530	1.511	530	1.837	14.499
Totaal bestemmingsreserves	28.376	9.293	3.224	530	7.720	1.755	6.595	1.111	1.703	637	1.838	20.623
Gerealiseerd resultaat												
400 Reserve saldo jaarrekening	1.347	0	550	0	-444	0	13	0	-206	0	-333	1.767
Gerealiseerd resultaat	1.347	0	550	0	-444	0	13	0	-206	0	-333	1.767
Reserves	41.491	12.392	5.411	1.130	7.326	1.881	6.658	1.711	1.496	1.237	1.505	37.445

4 Staat van voorzieningen

Omschrijving	Saldo	Toev	Ontrek	Toev	Ontrek	Toev	Ontrek	Toev	Ontrek	Toev	Ontrek	Saldo
	primo											ultimo
<i>Bedragen x 1.000</i>	2021	2021	2021	2022	2022	2023	2023	2024	2024	2025	2025	2025
<i>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</i>	4.104	160	269	160	123	160	123	160	123	160	123	4.143
Voorziening pensioenverpl ambtsdragers	1.468	0	23	0	23	0	23	0	23	0	23	1.352
Voorziening wachtgeldverplichtingen	30	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	30
Voorz. toekomstige pensioenverpl ambtsdragers	1.113	60	0	60	0	60	0	60	0	60	0	1.413
Voorz. negatief eigen vermogen Stadsgewest	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Voorziening Taalstraat/Torenstraat	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17
Voorziening geluidschermen Isabellaveld	1.330	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.330
Voorziening De Hagen	146	0	146	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Onderhoudsegalisatievoorzieningen</i>	2.215	785	235	635	414	635	294	632	900	624	193	3.491
Voorziening civiele kunstwerken	98	99	62	160	87	160	82	161	82	161	82	444
Voorziening woonwagenlocatie Driesedam	2	3	4	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Voorziening woonwagenlocatie Olmenlaan	116	14	10	4	0	4	0	4	0	4	0	136
Voorziening onderhoud Soc. Cult. Acc.	368	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	361
Voorziening onderhoud sportaccommodaties	435	10	0	30	64	30	24	30	123	30	15	338
Voorziening onderhoud acc. Sportparken	222	18	0	18	0	18	13	18	270	18	7	21
Voorziening HelvoirThuis	0	54	0	8	0	8	0	8	0	8	2	86
Voorziening HelvoirThuis (school)	0	138	0	29	0	29	0	29	0	29	1	253
Voorziening Toren dorp Helvoirt	0	83	0	4	1	4	3	4	6	4	3	89
Voorziening onderhoud Clustervoorziening V-N	266	45	20	45	109	45	90	45	20	45	20	232
Voorziening exploitatie Clustervoorziening V-N	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Voorziening JC Elzenburg	0	100	7	0	0	0	0	0	0	0	0	93
Voorziening onderhoud raadhuis	0	73	3	98	27	98	3	94	0	86	0	415
Voorziening onderhoud kettingweg	158	24	0	24	30	24	6	24	52	24	0	190
Voorziening onderhoud gemeentekantoor	551	125	122	215	96	215	75	215	347	215	64	832

<i>Voorzieningen van derden verkregen middelen</i>	1.013	3.214	77	238	19	439	4	407	4	428	4	5.630
Egalisatievoorziening gemeentelijke riolering	930	3.211	73	235	15	436	0	404	0	425	0	5.553
Voorziening afvalstoffenheffing	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12
Voorziening sociaal fonds	70	3	4	3	4	3	4	3	4	3	4	65
Totaal voorzieningen algemene dienst	7.332	4.159	581	1.033	557	1.235	421	1.199	1.027	1.212	320	13.264
<i>Overige voorzieningen waarderungen</i>	65	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65
Voorziening dubieuze debiteuren	65	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65
Totaal Generaal	7.398	4.159	581	1.033	557	1.235	421	1.199	1.027	1.212	320	13.329

5 Baten en lasten landelijke taakvelden

Taakvelden landelijk (bedragen x €1.000)		Baten 2022	Lasten 2022	Saldo 2022
0.1	Bestuur	0	2.514	2.514
0.10	Mutaties reserves	-8.770	2.130	-6.640
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	444	444
0.2	Burgerzaken	-492	1.358	866
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-765	801	36
0.4	Overhead	-471	10.980	10.509
0.5	Treasury	-37	-439	-476
0.61	OZB woningen	-6.458	592	-5.866
0.62	OZB niet-woningen	-3.101	14	-3.086
0.64	Belastingen Overig	-30	0	-30
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-49.499	8	-49.491
0.8	Overige baten en lasten	0	318	318
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	-21	-21
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	0	1.943	1.943
1.2	Openbare orde en veiligheid	-10	303	294
2.1	Verkeer en vervoer	-256	3.504	3.249
2.5	Openbaar vervoer	-185	7.622	7.437
3.1	Economische ontwikkeling	0	169	169
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-19	64	45
3.4	Economische promotie	-467	183	-284
4.1	Openbaar basisonderwijs	0	36	36
4.2	Onderwijshuisvesting	-267	2.928	2.661
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-68	842	774
5.1	Sportbeleid en activering	-16	578	562
5.2	Sportaccommodaties	-547	1.639	1.092
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-19	1.345	1.326
5.4	Musea	0	68	68
5.5	Cultureel erfgoed	0	228	228
5.6	Media	0	672	672
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-61	2.888	2.827
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-31	3.406	3.375
6.2	Wijkteams	0	2.360	2.360
6.3	Inkomensregelingen	-4.696	6.641	1.945

6.4	Begeleide participatie	0	4.334	4.334
6.5	Arbeidsparticipatie	0	1.217	1.217
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	515	515
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-201	5.809	5.608
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	0	5.910	5.910
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0
7.1	Volksgesondheid	0	1.261	1.261
7.2	Riolering	-4.443	3.574	-868
7.3	Afval	-4.037	3.242	-795
7.4	Milieubeheer	0	1.083	1.083
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-19	15	-4
8.1	Ruimtelijke ordening	-144	1.696	1.551
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-175	175	0
8.3	Wonen en bouwen	-1.422	1.755	333
Totaal taakvelden		-86.705	86.704	0

6 Baten en lasten per programma per taakveld

Taakvelden (bedragen x €1.000)		Baten 2022	Lasten 2022	Saldo 2022
I WONEN				
820	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-175	175	0
810	Ruimtelijke ordening	-144	1.696	1.551
830	Wonen en bouwen	-1.422	1.755	333
030	Beheer overige gebouwen en gronden	-765	801	36
210	Verkeer en vervoer	-256	3.504	3.249
250	Openbaar vervoer	-185	7.622	7.437
730	Afval	-4.037	3.242	-795
570	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-61	2.888	2.827
750	Begraafplaatsen en crematoria	-19	15	-4
720	Riolering	-4.443	3.574	-868
740	Milieubeheer	0	1.083	1.083
		-11.506	26.355	14.849
2 LEVEN				
310	Economische ontwikkeling	0	169	169
330	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-19	64	45
340	Economische promotie	-467	183	-284
420	Onderwijshuisvesting	-267	2.928	2.661
540	Musea	0	68	68
550	Cultureel erfgoed	0	228	228
520	Sportaccommodaties	-547	1.639	1.092
430	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-68	842	774
560	Media	0	672	672
510	Sportbeleid en activering	-16	578	562
530	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-19	1.345	1.326
410	Openbaar basisonderwijs	0	36	36
		-1.403	8.751	7.347
3 MEEDOEN				
640	Meedoen en economisch zelfstandig zijn	-4.672	10.554	5.882
660	Algemeen sociaal domein	0	2.360	2.360
620	Maatwerkvoorzieningen voor ondersteuning en zorg	-201	12.044	11.843
600	Zelfredzaam zijn en zelfstandig wonen	-22	2.938	2.916
630	Ondersteuning bij armoede en zorg	-24	1.721	1.698
605	Begeleiding statushouders	-10	256	246

610	De jeugd doet volop mee	1	258	259
650	Gezond meedoen	0	1.323	1.323
		-4.928	31.455	26.527
4 BESTUREN				
010	Bestuur	0	2.514	2.514
120	Openbare orde en veiligheid	-10	303	294
020	Burgerzaken	-492	1.358	866
110	Crisisbeheersing en brandweer	0	1.943	1.943
		-502	6.118	5.616
7 OVERHEAD				
040	Overhead	-22	10.532	10.509
900	Kostenplaatsen	-448	448	0
		-471	10.980	10.509
8 ALGEMENE DEKKINGEN				
000	Mutaties reserves	-8.770	2.130	-6.640
011	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	444	444
050	Treasury	-37	-439	-476
064	Belastingen overig	-30	0	-30
061	OZB woningen	-6.458	592	-5.866
062	OZB niet-woningen	-3.101	14	-3.086
070	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-49.499	8	-49.491
090	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	-21	-21
080	Overige baten en lasten	0	318	318
		-67.895	3.046	-64.848
		-86.705	86.705	0

7 Normen en toetsingskader

Gemeente Vught Normen en toetsingskader		
Activiteit/product	Wetgeving extern	Regelgeving intern
Algemeen		
Algemene overkoepelende verordeningen beleidsregels en/of besluiten	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten	
	Gemeentewet	
	Wet Dwangsom	
	Nota procedure aanlevering verantwoordingsinformatie Sisa	
	Regeling informatievoorziening Sisa	
Algemeen financieel middelenbeheer	Kadernota rechtmatigheid	
	Wet Gemeenschappelijke Regelingen	
	Wet markt en overheid	Financiële verordening gemeente Vught
	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector	Controleverordening gemeente Vught
	Wet op de loonbelasting	
	Wet op de omzetbelasting	
	Wet op het BTW compensatiefonds	
	Regeling Verzameluitkering	
	Wet houdbare Overheidsfinanciën	
	Aanbestedingswet 2012	
	Werkkostenregeling	
Wet modernisering vennootschapsbelastingplicht overheidsfinancien		
Treasury	Regeling Uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden (Ruddo)	Treasurystatuut
	Wet en uitvoeringsregeling Financiering Decentrale Overheden (Fido)	

	Regeling schatkistbankieren decentrale overheid	
Arbeidsvoorwaarden en personeelsbeleid	Algemene burgerlijke pensioenwet	
	Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (APPA)	
	Ambtenarenwet	
	CAR/UWO (RAP)	
	Sociale verzekeringswetten	
Wonen		
Beheer overige gebouwen en gronden	Huurwet	Evaluatie Pachtbeleid 2010
	Wet nadeelcompensatie en schadevergoeding overheid	Beleidsnotitie Beheer Resstroken 2011
		Herwaardering Prijsmethodiek verkoop en verhuur reststroken 2013
Verkeer en vervoer	Wegenverkeerswet/Wegenwet	Verkeer en Vervoerplan 2014- 2018
		Nota Parkeerbeleid 2013-2022
		Beleid Gladheid bestrijding
		Beleid laadpalen-Regeling laadpalen elektrisch vervoer
		Parapluplan parkeren
Openbaar groen	Verordening Ruimte Noord- Brabant 2014 Natuurbeschermingswet 1998	Nota Groen 'Groen verbindt' 2016
		Monumentale- en waardevolle bomenlijst 2016
		Beheerplan Speelvoorzieningen 2015-2018
		Notitie Biodiversiteit 2018
Riolering		Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan 2018-2023
		Verordening op de heffing en de invordering van de rioolheffing 2014
		Subsidieverordening gemeente Vught 2017, Regeling projectsubsidies
		Afkoppelen en aansluiten riolering gemeente Vught 2012

		Aansluitverordening riolering 2014
Afval	Landelijk Afvalbeheerplan 2017-2029	Afvalstoffenverordening Vught 2019
		Afvalbeleid 2016
Milieubeheer	Wet Milieubeheer	Nota duurzaamheid 2011
	Flora-en faunawet	
	Wet bodembescherming	
Begraafplaatsen en crematoria	Wet op de lijkbezorging	Verordening lijkbezorgingsrechten (2007)
		Beheersverordening begraafplaats (2009)
Ruimtelijke ordening	Besluit ruimtelijke ordening	Structuurvisie Vught 2013
	Wet ruimtelijke ordening	Woonvisie
	Verordening Ruimte Noord-Brabant 2014	
	Structuurvisie Ruimtelijke Ordening Noord-Brabant 2014	
	Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht (WABO)	
Grondexploitatie	Wet modernisering vennootschapsbelastingplicht overheidsfinancien	Uitvoeringsprogramma grondbedrijf 2020-2023
		Grondnota 2020-2024
Wonen en bouwen	Woningwet Pachtnormenbesluit	Woonvisie vught 2016-2019
		Structuurvisie Vught 2012
		Bouwverordening 2012
		Welstandsnota 2016
		Bouwverordening 2012
		Handhavingsbeleid fysieke leefomgeving 2020
		Algemene Plaatselijke verordening 2016
		Preventie- en handhavingsplan Drank- en Horecawet 2014
		Verordening Kwaliteit Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Omgevingsrecht
Leven		
Economie		

Onderwijs	Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid (GOA)	Verordening onderwijshuisvesting 2009
	Wet educatie- en beroepsonderwijs (WEB)	Convenant voor- en vroegschool (juni 2015)
	Wet op primair onderwijs	
	Wet op voortgezet onderwijs	
Sportbeleid en sportaccomodaties		Subsidieverordening 2017-2022
Cultuur en Media	Bibliotheekwet (Wsob)	Cultuurnota Verbinden en Vernieuwen 2008
	Mediawet	Subsidieverordening 2017-2022
		Beleidskader Buitenschoolse Cultuureducatie 2017-2020
		Monumentenverordening Vught 2010
Meedoen		
Sociaal domein algemeen	Wet kinderopvang en kwaliteitseisen peuterspeelzalen	Beleidskader Wij zijn Vught (2017)
Jeugd	Wet OKE (Wet ontwikkelingskansen door Kwaliteit en Educatie)	Verordening maatschappelijke ondersteuning
WMO	Wet gemeentelijke schuldhulpverlening	Lokale sociale agenda 2019
Kinderopvang	Besluit Bijstandverlening zelfstandigen	Beleidsregels Jeugdhulp Vught 2015
Schuldhulpverlening	Regeling administratieve uitvoeringsvoorschriften BBZ 2004	Besluit Jeugdhulp 2017
Maatschappelijke opvang, verslavingsbeleid en openbare geestelijke gezondheidszorg	Regeling financiering en verantwoording IOAW,IOAZ en BBZ	Verordening jeugdhulp gemeente Vught 2015
	Regeling uitkeringen gemeenten BBZ voor de uitvoeringsjaren 2012 e.v.	Inkoopkader Jeugd 2017-2020
	Regeling vastlegging grondslagen IOAW	Beleidsregels maatschappelijke ondersteuning 2017
	Regeling verstrekkingen asielzoekers en andere categorieën vreemdelingen	Nadere regels maatschappelijke ondersteuning 2017
	Wet inkomensvoorziening Oudere en Gedeeltelijk Arbeidsongeschikte	Regeling bijzondere bijstand gemeente Vught

	Arbeidsongeschikte werkoze Werknemers (IOAW)	Regeling Meedoen
	Wet iInkomensvoorziening Oudere Werkelozen (IOW)	Beleidsregels Kindpakketg gemeente Vught
	Wet inkomensvoorziening Oudere en Gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen Zelfstandigen (IOAZ)	Verordeningen Participatiewet 2017
		BeleidsregelsParticipatiewet 2017
	Wet Sociale Werkvoorziening (WSW)	Beleidskader social return 3.0 2018
	Werk werk en zekerheid (Wwz)	Verordening Adviesraad Sociaal domein
	Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)	
	Regionaal beleidskader volwasseneneducatie	
	Participatiewet	
	Invorderingswet	
	Huisvestingswet 2014	
	Wet Bundeling van Uitkeringen Inkomensvoorzieningen aan gemeenten	
	Besluit gelijkstellingen vreemdelingen Participatiewet, IOAW, IOAZ	
	Jeugdwet	
	Besturen	
Bestuur	Gemeentewet	Verordening op de ambtelijke bijstand gemeente Vught 2014
		Verordening burgerinitiatief gemeente Vught 2014
	Wet bescherming persoonsgegevens	
	Algemene Verordening gegevens bescherming (AVG)	

8 Verplichte beleidsindicatoren

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

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

Beleidsindicatoren programma Wonen	Eenheid	Periode	Waarde
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	2019	87
Hernieuwbare elektriciteit	%	2019	5,6
Gemiddelde WOZ-waarde woningen	€1.000	2020	387
Nieuw gebouwde woningen	aantal per 1.000 woningen	2020	11,1
Demografische druk	%	2021	80,4
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	€	2021	840
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2021	953

Beleidsindicatoren programma Leven	Eenheid	Periode	Waarde
Funciemenging	%	2020	52,9
Vestigingen (van bedrijven)	Per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	2020	165,1
Absoluut verzuim (aantal leerlingen dat niet staat ingeschreven op een school)	Per 1.000 inwoners van 5 tot 18 jaar	2019	4,4
Relatief verzuim (Aantal leerlingen dat staat ingeschreven, maar ongeoorloofd afwezig is)	Per 1.000 inwoners van 5 tot 18 jaar	2019	18
Voortijdig schoolverlaters (VO+MBO)	% leerlingen (12-23 jaar) dat voortijdig (zonder startkwalificatie) het onderwijs verlaat	2020	1,4
Niet sporters	% niet wekelijkse sporters	2020	37,4

Beleidsindicatoren programma Meedoen	Eenheid	Periode	Waarde
Banen	Per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	2020	785
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	2019	1,00
Kinderen in een gezin dat moet leven van een bijstandsuitkering	% kinderen tot 18 jaar	2019	2,00
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële)	2020	71,4

	beroepsbevolking		
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	2020	1,00
Personen met een bijstandsuitkering	Per 10.000 inwoners vanaf 18 jaar	2020	259,9
Lopende re-integratievoorzieningen	Per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	2020	201,1
Jongeren met jeugdhulp	% jongeren tot 18 jaar ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar	2020	10,4
Jongeren met jeugdbescherming	% jongeren tot 18 jaar ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar	2020	0,6
Jongeren met jeugdreclassering	% jongeren van 12 tot en met 22 jaar ten opzicht van alle jongeren van 12 tot en met 22 jaar	1e helft 2019	0,3
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Per 10.000 inwoners	2020	592

Beleidsindicatoren programma Besturen	Eenheid	Periode	Waarde
Formatie	FTE per 1.000 inwoners	2021	7,8
Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	2020	7,4
Apparaatskosten	Kosten (€) per inwoner	2021	972
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2020	15,4
Overhead	% van totale lasten	2021	12,2
Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren	2020	12
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	2018	0,8
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	2020	3,7
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	2018	2,1
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	2020	4,3

9 Afschrijvingstabel

Afschrijvingstabel (im-)materiële vaste activa		
	termij n	termij n
Materiële vaste activa:		
Automatisering		
Software	5	
Hardware	3-5	
Telefooncentrale	8	
Brandweer		
Bluswatervoorzieningen	15	
Voertuigen met installaties	15	
Brandblus- en reddingsmiddelen	10	
Gebouwen (excl. Ondergrond)		
Stenen gebouwen	40	
Andere gebouwen	25	
Verbouwing	25-40	
Woonwagens/woonwagencentra	25	
Renovatie gebouwen	25	
Installaties: (extra functionaliteit)	15	
Kantoorinrichting	10	
Inrichting velden en (sport-)terreinen		
Sport- en speelterreinen	10	
Kunstgrasvelden	15	
Immateriële vaste activa:		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	nvt	
Kosten voor het sluiten van geldleningen	nvt	
Kosten van agio en disagio	nvt	
Installaties openbare ruimte		
Openbare verlichting		20
Verkeerslichtinstallaties		15
Verkeersvoorzieningen		15
Speeltoestellen en -voorzieningen		10
Machines en gereedschappen		
Onderwijs		
Gebouwen		40
Noodlokalen		15
OLP en 1e inrichting meubilair		15
Riolering:		
Investerings rioleringsplan		50
Pompen & gemalen		15
Sanering vijvers, baggerwerk		15
Beschoeiing		20
Vervoermiddelen:		
Algemeen		10
Beheer Openbare Ruimte (BOR)		7
Weg- en waterbouwkundige werken		
Aanleg wegen, voet- en fietspaden		30
Reconstructie wegen		30
Parkeerplaatsen		30
Bruggen beton/staal		60
Bruggen hout		25
Steigers		25
Kademuren		30

10 Afkortingenlijst

AFC	Agrifood Capital
AFM	Autoriteit Financiële Markten
ALM	Asset Liability Management
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
AR	Algemene Reserve
Awb	Algemene wet bestuursrecht
BADO	Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BDU	Brede doeluitkering
BHIC	Brabants Historisch Informatie Centrum
BIE	Bouwgronden in exploitatie
BIS	de verhouding tussen eigen vermogen en de niet-risicovrije kredietverlening
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	Buitengewoon Opsporingsambtenaar
BOR	Beheer Openbare Ruimte
BRP	Basis Registratie Personen
BTW	BTW-compensatiefonds
BUIG	Wet Bundeling van Uitkeringen Inkomensvoorziening aan Gemeenten
BZK	Binnenlandse zaken
Burap	Bestuursrapportage
BV	Besloten Vennootschap
B&W	Het college van Burgemeester en Wethouders
BWV	Bovenwijkse voorzieningen
CAO	Collectieve Arbeids Overeenkomst
CPO	Collectief Particulier Opdrachtgeverschap
CROW	Centrum Regelgeving en Ondersteuning Water- en wegebouw
CvB	Charlotte van Beuningen
DVR	De Vughtse Regeling
EMU	Economische en Monetaire Unie
FTE	Formatieplaats
GGD	Gemeentelijke of Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke Gezondheidszorg
GHOR	Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen
GMC	Gemeenschappelijk Meldcentrum Brabant-Noord
Grex	Grondexploitatieveraming
GRP	Gemeentelijk Rioleringsplan
HHT	Huishoudelijke Hulp Toelage
HR	Human Resources
IBI	Inter Bestuurlijke Informatie
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IHP	Integraal Huisvestingsplan Onderwijs
IKB	Individueel keuze budget
IKC	Integraal Kindcentrum
ISV	Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing
JC	Jongeren centrum
KCC	Klant Contact Centrum
LEA	Lokaal Educatieve Agenda
MER	Milieu Effect Rapportage
MJOP	Meerjaren Onderhouds Plan

MJPG	Meerjarenprogramma Geluidsanering
MKB	Midden en Klein Bedrijf
MOR	Meerjarenuitvoeringsprogramma Openbare Ruimte
NIEGG	Niet in exploitatie genomen gronden
NV	Naamloze Vennootschap
ODBN	Omgevings Dienst Brabant Noord
OLP	Onderwijs Leerpakket
OM	Openbaar Ministerie
OTB	Ontwerp Tracé Besluit
OV	Openbaar vervoer / Openbare Verlichting
OZB	Onroerende Zaak Belasting
PAS	Programma Aanpak Stikstof
P&C	Planning en Control
PGB	Persoons gebonden budget
PHS	Programma Hoogfrequent Spoor
POH	Praktijk Ondersteuning Huisarts
P&O	Personeel en Organisatie
RAV	Regionaal Ambulance Vervoer
RES	Regionale Energie Strategie
RIEC	Regionaal Informatie en Expertise Centrum
RMC	Regionale Meld- en Coördinatiefunctie
SCC	Sociaal Cultureel Centrum
TB	Tracé Besluit
u/g	uitgeleende gelden
UVP	Uitvoeringsplan
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen
VET	Vughtse Energie Transitie
vGRP	Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan
VKA	VoorKeursAlternatief
V-N	Vught Noord
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VpB	Vennootschapsbelasting
VSO	Voortgezet Speciaal Onderwijs
VTH	Vergunningen, Toezicht en handhaving
VVE	Voor- en vroegschoolse educatie
VVP	Verkeers- en Vervoersplan
WABO	Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht
Wajong	Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten
Wet FIDO	Wet Financiering Decentrale Overheden
Wlz	Wet langdurige zorg
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WOZ	Waardering Onroerende Zaken
Wro	Wet ruimtelijke ordening
WSD	Werkvoorzieningschap de Dommel
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw