



2025

Vught 

Boekwerk 1 Jaarverslag



## Inhoudsopgave

<b>Aanbieding .....</b>	<b>8</b>
1.1 Inleiding en leeswijzer .....	8
1.2 Beleidsontwikkelingen .....	11
Wonen .....	11
Leven.....	11
Meedoen.....	12
Besturen .....	13
1.3 Financiële beschouwingen.....	14
1.3.1 Rekeningresultaat .....	14
1.3.2 Financiële positie .....	15
1.4 Rijksinfra.....	18
1.5 Oekraïne .....	21
1.6 Energie en klimaat .....	23
<b>Programmaverantwoording .....</b>	<b>25</b>
<b>Wonen.....</b>	<b>26</b>
2.1.1 Beheer overige gebouwen en gronden.....	26
2.1.2 Verkeer en vervoer.....	27
2.1.3 Rijksinfra .....	27
2.1.4 Openbaar groen en (openlucht) recreatie .....	28
2.1.5 Riolering .....	28
2.1.6 Afval.....	29
2.1.7 Energie en klimaat .....	29
2.1.8 Begraafplaatsen en crematoria .....	30
2.1.9 Ruimtelijke ordening.....	30
2.1.10 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) .....	32
2.1.11 Wonen en bouwen.....	33

Leven .....	44
2.2.1 Economie .....	44
2.2.2 Recreatie en toerisme.....	45
2.2.3 Onderwijshuisvesting .....	45
2.2.4 Onderwijs .....	46
2.2.5 Sportbeleid en bewegen .....	47
2.2.6 Sportaccommodaties .....	47
2.2.7 Cultuur .....	48
2.2.8 Musea .....	48
2.2.9 Cultureel erfgoed .....	48
2.2.10 Media .....	49
Meedoen .....	55
2.3.1 Algemene welzijnsvoorziening.....	55
2.3.2 Inburgering .....	56
2.3.3 Jongerenwerk en toezicht kinderopvang.....	56
2.3.4 WMO en Jeugdzorg .....	57
2.3.5 Armoedebelid en schuldhulpverlening.....	58
2.3.6 Inkomensregelingen, re-integratie en Wsw .....	59
2.3.7 Gezondheidsbeleid .....	60
2.3.8 Loketvoorzieningen sociaal domein .....	61
Besturen.....	67
2.4.1 Bestuur en burgerparticipatie .....	67
2.4.2 Burgerzaken .....	67
2.4.3 Crisisbeheersing en brandweer .....	68
2.4.4 Openbare orde en veiligheid.....	68
Overhead.....	74
2.5.1 Overhead .....	74

2.5.2 Kostenplaatsen .....	76
<b>Algemene dekkingsmiddelen .....</b>	<b>77</b>
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds .....	78
Lokale heffingen .....	78
Treasury .....	79
Vennootschapsbelasting (VpB) .....	80
Overige baten en lasten .....	80
<b>Paragrafen .....</b>	<b>82</b>
3.1 Algemeen.....	82
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	82
3.2.1 Beleidsuitgangspunten weerstandscapaciteit en risico's .....	83
3.2.2 Risico-inventarisatie .....	84
Weerstandsvermogen .....	88
3.2.4 Kengetallen.....	88
3.3 Financiering .....	94
3.3.1 EMU-saldo (EMU = Economisch en Monetaire Unie).....	94
3.3.2 Financiering en de wet Fido .....	94
3.4 Lokale heffingen .....	98
3.4.1 Opbrengsten .....	98
3.4.2 Beleid t.a.v. lokale heffingen .....	98
3.4.3 Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen .....	99
3.4.4 De lokale lastendruk.....	102
3.4.5 Kwijtscheldingsbeleid.....	102
3.5 Onderhoud kapitaalgoederen .....	103
3.5.1 Beheer en onderhoud openbare ruimte.....	103
3.5.2 Onderhoud gebouwen .....	112
Primair, speciaal en voortgezet onderwijs.....	112
Gemeentelijke gebouwen.....	113

	Sociaal-culturele gebouwen en sportaccommodaties .....	113
	Overige gebouwen .....	115
3.6	Bedrijfsvoering .....	117
3.6.1	Algemeen .....	117
3.6.2	Planning & Control .....	117
3.6.3	Integrale Informatie Voorziening (IIV) .....	118
3.6.4	Personeel & Organisatie.....	119
3.6.5	Onderzoeken rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid	122
3.6.6	Interne controle .....	127
3.7	Openbaarheidsparagraaf.....	129
3.8	Grondexploitatie.....	131
3.8.1	Beleidskaders en doelstellingen grondbeleid .....	131
3.8.2	Activiteiten.....	131
3.8.3	Resultaatverwachting.....	134
3.8.4	Risico's en reserves .....	135
3.9	Verplichte beleidsindicatoren .....	136
3.10	Verbonden partijen .....	138
	Stadsgewest 's-Hertogenbosch .....	139
	Veiligheidsregio Brabant-Noord .....	140
	Werkvoorzieningschap de Dommel (WSD) .....	141
	GGD Hart voor Brabant .....	141
	Regionale Ambulance Voorziening (RAV) .....	142
	Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC) .....	143
	Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) .....	144
	Stichting Bureau Inkoop en aanbesteding Zuid-Oost Brabant (Bizob)....	144
	N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) .....	145
	Stichting Agrifood Capital.....	146
	Vereniging van Eigenaars Prins Hendrik .....	147



# Aanbieding

## 1.1 Inleiding en leeswijzer

### Inleiding

In dit jaarverslag geven wij een overzicht van de werkzaamheden, resultaten en bestedingen van het afgelopen jaar. We kijken hiermee terug op het laatste volle jaar van deze bestuursperiode. 2025 was voor de gemeente Vught een jaar van grote maatschappelijke opgaven, politieke dynamiek en bestuurlijke veerkracht. In een tijd waarin gemeenten in heel Nederland onder druk stonden door stijgende zorgkosten, woningnood, opvangvraagstukken en financiële onzekerheden, heeft Vught koers gehouden én belangrijke resultaten geboekt.

Het afgelopen jaar stond in het teken van bouwen aan een sterke, veilige en leefbare gemeente voor alle inwoners van Vught, Helvoirt en Cromvoirt. Daarbij zijn stevige discussies niet uit de weg gegaan. Juist in een periode van politieke veranderingen en intensieve maatschappelijke debatten heeft het gemeentebestuur verantwoordelijkheid genomen en is doorgewerkt aan de uitvoering van belangrijke dossiers.

Een zichtbaar moment van bestuurlijke vernieuwing was de installatie van onze nieuwe burgemeester. Haar aantreden markeerde een nieuwe fase voor onze gemeente en gaf tegelijkertijd continuïteit aan de bestuurlijke samenwerking met onze inwoners en binnen de regio. Bestuurlijk kende 2025 ook uitdagende momenten. Discussies over duurzaamheid en energiebeleid leidden tot politieke verschuivingen binnen de coalitie. Ondanks deze ontwikkelingen zijn belangrijke gemeentelijke taken en projecten voortgezet. Dat getuigt van de weerbaarheid van de lokale democratie en van het gezamenlijke verantwoordelijkheidsgevoel binnen raad, bestuur en organisatie.

Tegelijkertijd stonden de gemeentefinanciën onder druk door stijgende kosten in de jeugdzorg en WMO. We zien een toename van alle vormen van GGZ-hulp. Hoewel in de volle breedte het aantal jongeren dat jeugdhulp krijgt stijgt, zien we vooral een toename van meer complexere problematiek. Ook stijgen de kosten verbonden aan zogenaamde 'maatwerkcontracten'. In 2025 is gestart met 'Groen'. Een project waar we jeugdigen meer aan de voorkant en laagdrempelig helpen om inzet van zwaardere jeugdzorgtrajecten zoveel mogelijk te voorkomen. Het college en de raad hebben nadrukkelijk gestuurd op financieel realisme en toekomstbestendige keuzes. Met name de hogere legesopbrengsten uit verleende Omgevingsvergunningen maken dat het tekort in de jaarrekening beperkt is gebleven ten opzichte van de verwachting bij Burap II.

Ook op het gebied van woningbouw zijn belangrijke stappen gezet. Zo zijn er in deze bestuursperiode 75 sociale huur en betaalbare koopwoningen, verspreid over de gemeente, gerealiseerd en is de verwachting dat in de volgende jaren dit aantal zal toenemen, gezien het aantal ontwikkel- en bouwlocaties. Daarmee is actief gewerkt aan meer kansen voor starters, gezinnen en senioren op de woningmarkt. Daarnaast bleef de aanpak van de N65 een van de meest bepalende dossiers van 2025. In samenwerking met Rijk, provincie en omgeving is verder gewerkt aan maatregelen die de verkeersveiligheid, leefbaarheid en bereikbaarheid van Vught moeten verbeteren. Hoewel de belangen groot en soms uiteenlopend zijn, heeft de gemeente zich

consequent ingezet voor oplossingen die passen bij de schaal en kwaliteit van onze leefomgeving. Ook vroeg de toekomst van culturele voorzieningen aandacht. Het dossier van De Speeldoos en de tijdelijke huisvesting van culturele gebruikers kende een intensief traject, waarbij de gemeente samen met partners bleef zoeken naar oplossingen die recht doen aan het rijke culturele leven in Vught.

Op sociaal-maatschappelijk vlak heeft Vught opnieuw laten zien een betrokken gemeenschap te zijn. Ondanks de druk op de woningmarkt slaagde de gemeente erin opvang en huisvesting voor ontheemden te realiseren. Een inspanning waarin inwoners, maatschappelijke organisaties en de gemeente nauw samenwerkten.

De resultaten in deze jaarrekening laten zien dat Vught ook in een complex jaar stappen vooruit heeft gezet. Dat is mede te danken aan de inzet van inwoners, ondernemers, maatschappelijke organisaties, vrijwilligers, gemeenteraad, college en ambtelijke organisatie. Samen hebben wij gewerkt aan een gemeente die bestuurlijk betrouwbaar, sociaal betrokken en toekomstgericht blijft.

Met deze jaarrekening leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid en de behaalde resultaten in 2025. Tegelijkertijd kijken wij vooruit: naar de opgaven die nog voor ons liggen én naar de kansen om samen verder te bouwen aan een krachtig Vught.

Burgemeester en wethouders van Vught  
de secretaris

de burgemeester

W.F.F. Keijzers

C. Nijkerken - de Haan

## Leeswijzer

De jaarstukken volgen de opbouw en indeling van de Programmabegroting 2025 en zijn opgesteld onder het regime van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), waarbij rekening is gehouden met de uitgebrachte notities BBV.

De jaarstukken bestaan uit twee delen:

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

Het jaarverslag opent met het op hoofdlijnen ingaan op de behaalde resultaten in 2025. Deze zijn zowel beleidsmatig als financieel aangevuld met de kerngegevens (hoofdstuk 1).

De volledige programmatoelichtingen zijn opgenomen in hoofdstuk 2. Hierin geven wij antwoord op de vragen: wat hebben we bereikt, wat hebben we daarvoor gedaan en wat heeft dat gekost. Bij de kosten is per taakveld een toelichting gegeven op de financiële afwijkingen.

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

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

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

## 1.2 Beleidsontwikkelingen

### Wonen

Begrote activiteiten	Realisatie
Implementeren uitvoeringsplannen aardgasvrij maken geselecteerde pilotwijken.	De uitvoeringsplannen zijn geïmplementeerd en samen met bewoners en bewonersinitiatieven wordt er gewerkt aan de uitvoering.
Uitvoeren beleid grootschalige energie opwek.	Er zijn voorkeursalternatieven (VKA) uitgewerkt en aangeboden. Door een koerswijziging zijn er geen maatschappelijke tenders uitgezet voor deze VKA's. Er is gewerkt aan een witboek dat opgeleverd is aan de raad in Q1 2026. In dit witboek staat de koerswijziging verder uitgewerkt.
Uitwerken project buitengebied.	In 7 deelgebieden in het buitengebied is samengewerkt met betrokken stakeholders. Dit heeft geresulteerd in het verbinden van verschillende opgaven op het gebied van landbouwtransitie, energie transitie, natuur- en landschapontwikkeling, water, toerisme en recreatie. Dit continueren we als reguliere werkzaamheden onder de naam 'Opgave Buitengebied'.
Implementeren Wet Goed Verhuurderschap.	Het meldpunt Wet Goed Verhuurderschap is aangepast om ook meldingen in het kader van de Wet betaalbare huur te ontvangen.
Realiseren van 200 betaalbare woningen.	Er zijn in de bestuursperiode 75 betaalbare woningen gerealiseerd. Voor nog eens 211 betaalbare woningen tot en met 2028 is de vergunning onherroepelijk of is de bouw al gestart.
Versnellen en realiseren woningbouw faciliterende initiatieven.	We faciliteren maximaal de woningbouwprojecten van derden.

### Leven

Begrote activiteiten	Realisatie
Uitvoeren van het besluit van Integraal Kindcentrum het Kwartier.	Het voorlopig- en definitief ontwerp zijn nog niet uitgewerkt, omdat de huisvestingsaanvraag vervangende nieuwbouw van Het Molenven formeel nog toegekend moest worden. Eind 2025 is het Huisvestingsprogramma onderwijs vastgesteld en in Q1 2026 is de beschikking voor vervangende nieuwbouw voor het Molenven afgegeven. Zij starten als bouwheer met het uitvoeren..
Uitvoering geven aan het speel- beweeg- en sportbeleid.	Het uitvoeringsprogramma is in juni 2024 vastgesteld en wordt conform uitgevoerd.
Onderzoeken of we sportpark Bergenshuizen kunnen optimaliseren.	De wensen en behoeften van de verenigingen en de verkeersknelpunten zijn in kaart gebracht. Vervolgonderzoek is nodig om tot een toekomstvisie voor het sportpark te komen.

Opstellen van een integraal huisvestingsplan onderwijs 2025-2029.	Op 9 oktober 2025 is het IHP vastgesteld door de gemeenteraad.
Uitvoeren en opleveren van de buitenruimte Zuiderbos.	De buitenruimte van Zuiderbos is gerealiseerd en in gebruik genomen.
Verduurzamen van speelpleinen.	Er zijn drie incidentele subsidies verstrekt voor het verduurzamen van de schoolpleinen.
Oplossen van het huisvestingsvraagstuk amateurkunst en buitenschoolse cultuureducatie (Speeldoos).	Er is een principeovereenkomst getekend voor overname van het gebouw. Het huisvestingsvraagstuk is daarmee opgelost.

## Meedoen

Begrote activiteiten	Realisatie
Bewegen van individuele voorzieningen naar collectieve voorzieningen.	Aan Welzijn Vught is de opdracht gegeven om twee huiskamers te realiseren. Er is één huiskamer bij De Rode Rik en één bij Van der Valk. De derde (al langer bestaande) is Dagje Thuis in het HelvoirThuis. Men is inmiddels op meerdere plaatsen met een laagdrempelige vorm van ontmoeting gestart.
Investeren in het voorliggende veld ter versterking van netwerk in de wijk.	De impuls wijk- en dorpspunten is uitgevoerd, er is een subsidieregeling voor wijkinitiatieven en voor de wijk- en dorpspunten. Het wijkwerk is onderdeel van de opdracht aan het welzijnswerk.
Bevorderen verbinding en samenwerking zorgdomein en sociaal domein.	Er zijn jaarlijks lokaal structurele bijeenkomsten Wegwijs+ en PoH-ers om de samenwerking te versterken. Structureel overleg met JHB met betrekking tot IZA/GALA en AZWA. Inspiratie bijeenkomsten netwerk Samen sterk in de wijk, waarin zorg, wonen en sociaal domein elkaar leren kennen en leren. Regionaal niveau IZA/GALA met medisch domein.
Uitvoeren plan van aanpak jongerenparticipatie.	Er is een onderzoek gedaan naar hetgeen het beste past bij de gemeente Vught. De jongerenwerkers hebben de uitvoering opgepakt en in maart is de participatiegroep SWITCH samengesteld en van start gegaan.
Uitvoeren lokale inclusie agenda en lokale sociale agenda.	Het nieuwe uitvoeringsplan voor de Lokale Inclusie Agenda is gerealiseerd.
Uitvoeren plan van aanpak doordecentralisatie Beschermd Wonen en Maatschappelijke opvang.	Het lokaal Uitvoeringsprogramma Thuis in de Wijk 2026-2027 is vastgesteld en voeren we de komende 2 jaar uit. We zetten in op complexe casuïstiek. We behouden de kleinschalige maatschappelijke opvang. De Centrumregeling BW/MO is verlengd tot 2030.
Uitvoeren armoede- en schuldenbeleid.	Sinds 1 januari zijn de inkomensgrenzen op 130% van de bijstandsnorm gezet. We werken met centrale middelentoets waardoor het aanvragen van regelingen versimpeld is.

	Sinds 1 juli 2024 hebben we een fulltime consulent vroegsignalering, die actief inwoners benaderd.
--	--

## Besturen

Begrote activiteiten	Realisatie
Afleggen wijkbezoeken	We deden dit met Welzijn Vught en de Charlotte van Beuningenstichting. Deze partijen zijn hiermee gestopt en daarom vonden er in 2025 geen wijkbezoeken plaats.

## 1.3 Financiële beschouwingen

In dit hoofdstuk wordt een toelichting gegeven op de financiële resultaten en de consequenties voor onze financiële positie eind 2025.

### 1.3.1 Rekeningresultaat

Het jaar 2025 is afgesloten met een nadelig resultaat op de activiteiten binnen de algemene dienst van € 255.328.

#### Resultaat programma's algemene dienst

De primitieve begroting 2025 sloot op een saldo van € 252.885 voordelig. Middels de raadsbesluiten over het evenemententerrein van 12 december 2024 (-€ 116.000), de jeugdparticipatie van 17 december 2024 (-€ 35.000) en Molenheike van 17 april 2025 (-€ 1.600) is dit bijgesteld naar € 100.285 voordelig. Burap I liet een bijstelling van het begrotingsresultaat 2025 zien van € 2.179.177 nadelig en Burap II een bijstelling van € 576.020 voordelig. De begroting na wijziging komt daarmee op € 1.502.972 nadelig.

De rekening sluit op een nadeel van € 255.328. Daarmee dus € 1.247.644 minder nadelig dan eerder begroot. De belangrijkste afwijkingen zijn:

- Hogere legesopbrengsten vanuit de omgevingsvergunningen voor € 1.136 K.
- De jeugdzorg geeft, nadat eerder de budgetten naar boven zijn aangepast, een voordeel te zien van € 481 K.
- Voor pensioenvoorziening zijn de kosten, door aanvullende vereisten ten aanzien van de nieuwe Pensioenwet, € 467 K hoger.

#### Afwijkingen ten opzichte van de begroting inclusief wijzigingen

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

Afwijkingen t.o.v. begroting inclusief wijzigingen	Programma	Nadeel	Voordeel
Elektriciteit openbare verlichting	Wonen	72	
Pacht en verhuur	Wonen	34	
Aan- en verkoop onroerend goed	Wonen	67	
Verkeer en vervoer	Wonen		45
Verliesvoorzieningen grondexploitatie	Wonen		57
Zwerfafval	Wonen		123
Omgevingswet	Wonen		71
Leges omgevingsvergunningen	Wonen		1.136
Riolering	Wonen		199
Specifieke uitkering Realisatiestimulans	Wonen		378
Onderzoek evenemententerrein	Leven		99
Peuterspeelzalen	Leven		38
Onderwijsachterstanden beleid	Leven		47
Sportaccommodaties	Leven	33	
Jeugdzorg	Meedoen		481
Participatiewet, inkomensvoorzieningen	Meedoen	123	

Re-integratietrajecten	Meedoen	141	
Pensioenvoorziening politieke ambtsdragers	Besturen	467	
Wachtgeldvoorziening politieke ambtsdragers	Besturen	101	
Oekraïne	Besturen		128
BTW correctie Veiligheidsregio	Besturen		31
Burgerzaken	Besturen		103
Openbare orde en veiligheid	Besturen		45
Stadsgewest	Besturen	364	
Communicatie Klaverblad	Overhead		50
Human resource	Overhead	154	
Organisatieontwikkeling	Overhead	115	
Belastingen	Alg.dekking	225	
Treasury	Alg.dekking		71
Overigen			42
<b>Totaal</b>		<b>1.896</b>	<b>3.144</b>
<b>Saldo</b>			<b>1.248</b>

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

### Resultaat grondexploitatie

Van de gerealiseerde opbrengsten is € 156.500 als tussentijdse winstneming verantwoord.

Grondexploitatie	<i>x € 1.000</i>	Begroting	Realisatie
Winstneming Den Hoek		102	157
Winstneming Isabellaveld fase 2		2.860	0
Te betalen / verrekenen vennootschapsbelasting		0	0
Bijdragen reserve Gebiedsoverstijgende kosten		-141	-240
Verliesvoorziening ZOED			-12
Verliesvoorziening Raamse Loop		-373	-304
<b>Saldo</b>		<b>2.448</b>	<b>-399</b>

### 1.3.2 Financiële positie

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

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

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

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

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

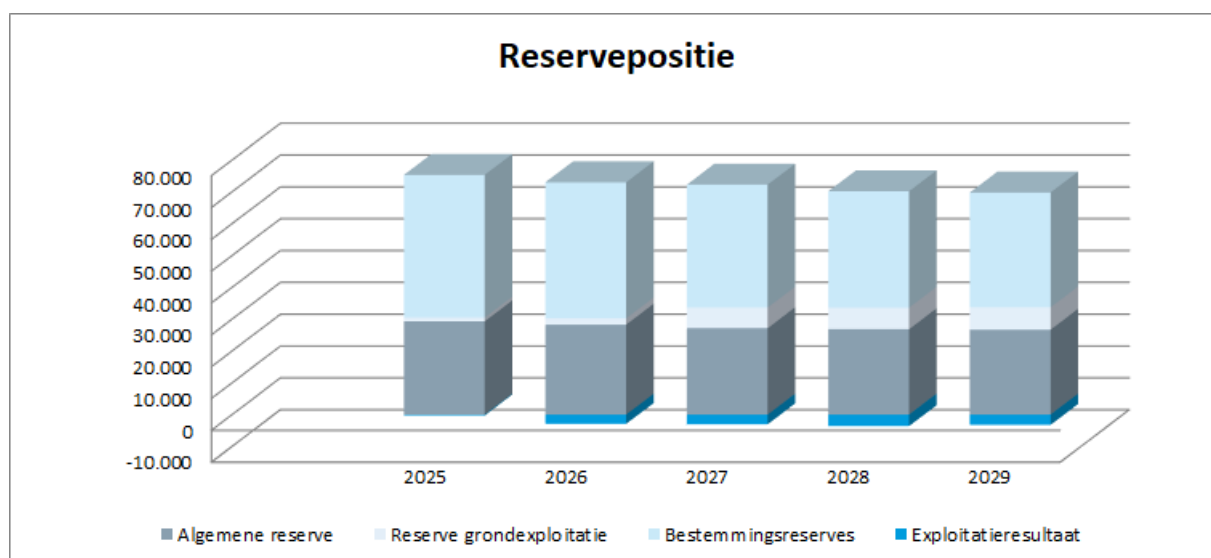
We zien dat de kengetallen zich negatief ontwikkelen en vervolgens stabiliseren. De cijfers zijn positiever dan begroot, hetgeen komt door achterblijvende uitgaven (zowel exploitatie als investeringen). Een deel zal daarvan komend jaar worden uitgegeven.

### Kengetallen financiële positie

Kengetallen	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Kengetal schuldpositie	66%	69%	43%	71%	80%	87%
Kengetal solvabiliteitsratio	38%	36%	43%	39%	37%	35%
Kengetal grondexploitatie	-1%	-1%	1%	0%	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	2,5%	0,3%	2,5%	-7,7%	-10,0%	-4,8%
Kengetal belastingcapaciteit	109,0%	107,2%	99,8%	99,9%	99,9%	99,4%

### Reservepositie

De ontwikkeling van de reservepositie ziet er als volgt uit:



Eigen vermogen <i>x € 1.000</i>	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Algemene reserve	29.306	27.561	27.031	26.728	26.560	26.392
Reserve grondexploitatie	1.189	2.003	6.497	6.795	7.069	7.343
Bestemmingsreserves	44.815	43.139	39.076	36.552	36.056	32.264
Exploitatieresultaat	-255	-2.706	-3.494	-4.468	-4.666	-4.303
<b>Totaal</b>	<b>75.055</b>	<b>69.997</b>	<b>69.110</b>	<b>65.607</b>	<b>65.019</b>	<b>61.696</b>

Over 2025 is de totale reservepositie gestegen met ruim € 14 miljoen naar € 75,055 miljoen. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door de terugontvangst van middelen voor de Rijksinfra (N65) vanuit de Provincie. De inzet van deze middelen voor de korte termijnmaatregelen is nog niet bekend, maar komt in de toekomst nog ten laste van de reserves. Daarnaast zijn diverse bijdragen ontvangen die ten gunste van de reserve Gebiedsoverstijgende kosten zijn gebracht. De niet benodigde middelen vanuit de Bekostigingsregeling Oekraïne en Opvang statushouders zijn ten gunste van de reserve Migratie en Opvang gebracht. Tot slot nemen de bestemmingsreserves toe doordat we geld reserveren voor het Huisvestingsplan onderwijs en het sociaal cultureel centrum. De besteding van deze laatste twee reserves vindt pas later plaats.

#### Weerstandsvermogen / algemene reserve

De algemene reserve dient in eerste instantie als weerstandsvermogen voor het opvangen van calamiteiten en incidentele tegenvallers. Met behulp van de risico-inventarisatie is een berekening gemaakt van de minimaal noodzakelijke omvang van de algemene reserve in relatie tot de activiteiten binnen de algemene dienst. Eind 2025 bedraagt de omvang van deze risico's € 10,64 miljoen. Om deze risico's af te dekken is € 29,3 miljoen beschikbaar in de algemene reserve per 31-12-2025.

#### Reservepositie grondexploitatie

De resultaten uit de grondexploitatie worden verrekend met de reserve grondexploitatie. Na verrekening van het resultaat over 2025 bedraagt de reserve € 1,189 miljoen.

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

## 1.4 Rijksinfra

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

### N65

In de stuurgroep N65 van 20 juni is gesproken een pakket van kortetermijnmaatregelen rondom de N65 als verbetering van veiligheid en leefbaarheid. Na aanvullende vragen uit de stuurgroep is in het najaar de bestuurlijke opdrachten verleend voor het onderzoeken van het pakket van maatregelen. Vervolgens is een start gemaakt met de volgende zaken:

- Opstellen startdossier, op basis van de herijking van de beschikbare informatie uit het bestemmingsplan van 2022;
- Opstellen van de aanbestedingsdocumenten voor de ingenieursdiensten (IB-diensten);
- Inrichten van het dedicated projectteam om de bestuurlijke opdracht uit te voeren.

De gemeente Vught fungeert als opdrachtnemer en de ambtelijke werkgroep N65 begeleidt de opdrachtnemer bij de werkzaamheden.

### PHS

In 2025 is de realisatie van het tijdelijke spoor en het tijdelijke station beëindigd. De werkzaamheden voor de conditionering zijn afgerond. De klimaat adaptieve maatregelen zijn grotendeels gereed, de laatste werkzaamheden vinden plaats in het 1e kwartaal van 2026. De realisatie van de verdiepte ligging is in 2025 voorbereid en gaat starten in 2026.

De gemeente zorgt dat de belangen van de inwoners worden gehoord en ondersteunt deze. In 2026 blijven we dit doen, vanuit het omgevingsmanagement van de gemeente Vught. De focus van Rijksinfra lag vooral op de projectbegeleiding van PHS Vught. Er zijn vijf klankbordgroep bijeenkomsten geweest. Ook komen veel meldingen binnen via de 'buiten beter app' (186 meldingen), via mail, het KCC of via ProRail. De ervaring leert dat inwoners toch vaak eerst naar de gemeente komen met hun melding. Wekelijks is een omgevingsoverleg waarbij gemeente, aannemer en ProRail gezamenlijk de verschillende meldingen bespreken en beleggen bij de verantwoordelijke partij. Daarnaast is er maandelijks een BLVC-overleg met politie, brandweer, GGD, RWS, ProRail, en de aannemers om verschillende zaken te bespreken op gebied van bereikbaarheid, leefbaarheid, veiligheid en communicatie. De werkzaamheden in en om het spoor hebben grote impact op de omgeving en zullen veel aandacht en inzet blijven vragen.

### De Vughtse Regeling

De Vughtse Regeling loopt tot 1 januari 2028 om ook tijdens de uitvoering van het PHS project een vangnet te bieden aan bewoners die 'vastzitten' in de woning. In 2026 zijn geen woningen aangekocht binnen de regeling.

### Projectkosten

In 2025 is de jaarlijkse dotatie (€ 780.000) vanuit de exploitatie aan de bestemmingsreserve toegevoegd. Daarnaast is ook een geplande opbrengst verkoop vastgoed toegevoegd aan de reserve (€ 640.000). De bijdrage uit de bestemmingsreserve in de exploitatie van 2025 (-/- € 20,6 miljoen), is via de exploitatie verwerkt.

Activering	Raming	Realisatie	Realisatie	Realisatie
	2026	t/m 2024	2025	Totaal
PHS (onderdoorgang Wolfskamerweg)	5.535.485	0	0	0
N65 (kruisende wegen VKA+)	0	7.498.826	-7.498.826	0
Rijksinfra	1.015.586	15.586	0	15.586
<b>Totaal activering</b>	<b>6.551.070</b>	<b>7.514.412</b>	<b>-7.498.826</b>	<b>15.586</b>

Projectkosten tlv reserve Rijksinfra	Raming	Realisatie	Realisatie	Realisatie
	2026	t/m 2024	2025	Totaal
PHS (verdiepte ligging)	15.393.541	13.279.697	733.629	14.013.326
N65	2.099.819	14.116.402	-12.993.473	1.122.929
De Vughtse regeling	577.545	174.800	0	174.800
Programmaorganisatie Rijksinfra	5.787.689	4.048.504	287.382	4.335.886
Financiering	3.632.523	1.392.750	421.024	1.813.774
Afschrijvingslasten v.a. 2024 VKA +	7.656.666	0	66.672	66.672
Risicoreserveringen	3.212.390	0	0	0
<b>Totaal exploitatielasten tlv reserve</b>	<b>38.360.172</b>	<b>33.012.153</b>	<b>-11.484.767</b>	<b>21.527.386</b>

Projectkosten ten laste van exploitatie	Raming	Realisatie	Realisatie	Realisatie
	2026	t/m 2024	2025	Totaal
Kosten lijnorganisatie	1.330.350	1.330.350	7.253	1.337.602
<b>Totaal tlv reguliere exploitatie</b>	<b>1.330.350</b>	<b>1.330.350</b>	<b>7.253</b>	<b>1.337.602</b>
<b>Totaal uitgaven Rijksinfra</b>	<b>46.241.591</b>	<b>41.856.915</b>	<b>-18.976.340</b>	<b>22.880.575</b>

Dekking Rijksinfra	Raming	Realisatie	Realisatie	Realisatie
	2026	t/m 2024	2025	Totaal
Reserve tbv Rijksinfra 1-1	4.849.000	4.849.000	0	4.849.000
ISV subsidie	881.712	881.712	0	881.712
Bijdrage reserve grondexploitatie	7.945.000	7.945.000	0	7.945.000
Bijdrage algemene reserve	6.711.000	6.711.000	0	6.711.000
Bijdrage reserve SHP	4.989.198	4.989.198	0	4.989.198
Fonds bovenwijkse voorzieningen	1.200.000	1.200.000	0	1.200.000
Winst verkoop vastgoed	7.682.280	6.608.385	640.000	7.248.385
Jaarlijkse dotatie tlv exploitatie	8.656.000	5.596.000	780.000	6.376.000
Aanvulling vanuit de Algemene reserve	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000
<b>Totaal dekking Rijksinfra</b>	<b>44.914.190</b>	<b>40.780.295</b>	<b>1.420.000</b>	<b>42.200.295</b>

<b>Totaal exploitatielasten mutatie reserve Rijksinfra</b>	<b>38.360.172</b>	<b>33.012.153</b>	<b>-11.484.767</b>	<b>21.527.386</b>
Bijdrage turborotonde	37.500	37.500	0	37.500
<b>Totaal dekking Rijksinfra tgv reserve</b>	<b>44.914.190</b>	<b>40.780.295</b>	<b>1.420.000</b>	<b>42.200.295</b>
<b>Totaal reserve Rijksinfra</b>	<b>6.516.518</b>	<b>7.730.642</b>	<b>12.904.767</b>	<b>20.635.409</b>

Activering deel Helvoirt	Raming	Realisatie	Realisatie	Realisatie
	2026	t/m 2024	2025	Totaal
Bijdrage investering parallel en kruisende wegen VKA+ Helvoirt	0	5.556.000	0	5.556.000
Totaal activering	0		0	5.556.000

Projectkosten	Raming	Realisatie	Realisatie	Realisatie
	2026	t/m 2024	2025	Totaal
Afschrijvingslasten N65 deel Helvoirt	0	0	0	0
Totaal exploitatielasten tlv reserve	0	0	0	0

Dekking N65 Helvoirt	Raming	Realisatie	Realisatie	Realisatie
	2026	t/m 2024	2025	Totaal
Totaal dekking tlv bestemmingsreserve N65 Helvoirt	0	0	0	0
Totaal reserve Rijkswaterstaat	0		0	0

## Projectscope

### N65

De bijdrage van het deel Vught aan de realisatie van het VKA+ is teruggestort in het kader van het afhechten van de bestaande Bestuursovereenkomst N65 (BOK). De reeds gemaakte kosten zijn verrekend met het teruggestorte bedrag. De rentevergoeding over de periode 2020-2024 is onderdeel van de terugontvangen bijdrage. Het teruggestorte bedrag is toegevoegd aan de bestemmingsreserve. De gemaakte kosten voor het VO-proces kortetermijnmaatregelen door de N65 partijen gedragen op basis van de kostenverdeelsleutel BOK-2021.

### PHS

In 2025 zijn de klimaat adaptieve maatregelen grotendeels gerealiseerd, deze zijn onderdeel van de bijdrage aan het project PHS Vught. De conditioneringswerkzaamheden zijn eveneens afgerond, deze zijn geen onderdeel van de bestemmingsreserve Rijkswaterstaat.

### Dekking

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

### Indexering

In de bestuursovereenkomst PHS zijn afspraken over indexering vastgelegd.

## 1.5 Oekraïne

Eind 2025 zijn in totaal vijf gemeentelijke opvanglocaties met 568 opvangplekken voor Oekraïners gerealiseerd, verspreid over Vught, Helvoirt en Cromvoirt. Naast het realiseren van opvangplekken, hebben we gezorgd voor toegang tot basisvoorzieningen. Dit omvat onder andere de koppeling aan huisartsen en andere zorgverleners, toegang tot onderwijs, taallessen, (preventieve) psychosociale begeleiding, begeleiding naar werk en ondersteuning bij dagelijkse hulpvragen.

Het afgelopen jaar hebben we een tijdelijke schoollocatie voor Oekraïners en ontheemden gerealiseerd aan de Sportlaan in Helvoirt. Hier wordt onderwijs gegeven in specifiek daarvoor ingerichte taalklassen, zodat de leerlingen daarna kunnen instromen in het reguliere onderwijs. Het Rijk vergoedde in 2025 een bedrag van € 44 per gerealiseerde opvangplek, per dag.

Hieronder een schematisch overzicht van het aantal opvangplekken voor Oekraïense ontheemden per gemeentelijke opvanglocatie:

<b>Vught</b>	
Zorgpark Voorburg	140
Landgoed Huize Bergen	70
Landgoed Bleijendijk	14
<b>Helvoirt</b>	
De Guldenberg	200
<b>Cromvoirt</b>	
Résidence De Leuvert	144
<b>Totaal</b>	<b>568</b>

Eind 2025 verbleven in onze gemeente 6 ontheemde Oekraïners bij gastgezinnen. Het Rijk heeft gemeenten verplicht een eigen bijdrage in rekening te brengen bij Oekraïense ontheemden met inkomsten, die verblijven in gemeentelijke opvanglocaties. Wij zijn eind 2024 gestart met het innen van deze eigen bijdragen.

Vanwege de substantiële stijging van het aantal opvangplekken én de toenemende behoefte aan ondersteuning is het programmateam hierop aangepast..

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

<b>Oekraïne</b>	<i>x € 1.000</i>
<b>Opbrengsten</b>	
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Emmaus	0
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Voorburg	2.248
Transitievergoeding Voorburg	81
Bekostigingsregeling opvang ontheemden De Leuvert	2.175
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Bleijendijk	218
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Huize Bergen	1.124
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Guldenberg	3.212
Transitievergoeding Guldenberg	112

Vergoeding particuliere opvang leefgeld en wooncomponent	29
Vergoeding uitvoeringskosten partuiculiere opvang	3
Vergoeding gemeentelijke opvang leefgeld en wooncomponent	65
Spreadingswet rijksbijdrage Septembercirculaire	38
<b>Subtotaal opbrengsten</b>	<b>9.305</b>
<b>Kosten</b>	
Exploitatie opvangplaatsen Emmaus	0
Exploitatie opvangplaatsen Voorburg	1.593
Exploitatie opvangplaatsen De Leuvert	1.364
Exploitatie opvangplaatsen Bleijendijk	86
Exploitatie opvangplaatsen Huize Bergen	1.100
Exploitatie opvangplaatsen Guldenberg	2.276
Personele inzet locaties	1.546
Leefgeld gemeentelijke opvang	422
Particuliere opvang leefgeld en wooncomponent	34
Verrekenende terugvordering	-17
Verrekenende eigen bijdragen	-337
Nationaal Programma Onderwijs, taalklassen	18
Leerlingenvervoer	29
Bijdrage GGD	14
<b>Subtotaal kosten</b>	<b>8.128</b>
<b>Saldo opvang Oekraïne ten gunste van de reserve Migratie en opvang</b>	<b>1.178</b>
Saldo opvang statushouders korte termijn, Doorstroomlocaties	327
<b>Totale mutatie reserve Migratie en opvang</b>	<b>1.505</b>

Hier zien we een saldo van € 1,505 miljoen voordelig. Dit resultaat is in de bestemmingsreserve Opvang en migratie gestort, conform de vastgestelde nota Reserves en voorzieningen. Met deze bestemmingsreserve realiseren we een noodzakelijke financiële buffer en zetten we de ontvangen middelen blijvend in om de gemeentelijke taken ten aanzien van opvang en migratie in te vullen.

## 1.6 Energie en klimaat

Hieronder zijn per thema uit de Nota Energie en Klimaat de grootste activiteiten en mijlpalen beschreven.

### Beleid grootschalige opwek van energie

De eerste helft van het jaar is er toegewerkt naar een besluit om aan de gang te gaan met twee maatschappelijke tenders rondom grootschalige opwek. Door een wending in de koers is de tweede helft van het jaar gewerkt aan de invulling van de nieuwe koersbepaling, een verdere uitwerking van de zoekgebieden zon. De uitwerking en resultaten hiervan zijn basis voor het witboek dat begin 2026 wordt opgeleverd.

### Regionale Energiestrategie (RES)

In Vught vertalen we de RES-opgave via het Programma Grootschalige opwek Vught. Daarnaast neemt de gemeente Vught ook actief deel aan het programmateam en verschillende werkgroepen. Hier wordt, onder andere, gewerkt aan thema's als, het energiesysteem van de toekomst, nestcapaciteit en boven gemeentelijke warmtebronnen.

### Warmtetransitie

Er is gewerkt aan het warmteprogramma. Dit programma geeft invulling aan het thema isoleren, aardgasvrije wijken en de verschillende mogelijke warmteoplossing. Het warmteprogramma is een herijking van de transitievisie Warmte uit 2021, ditmaal via een programma onder de omgevingswet.

Om inwoners en ondernemers te helpen met het verduurzamen van hun woning en bedrijf, heeft de gemeente, wederom, energieadviezen beschikbaar gesteld. Om verder te kunnen blijven gaan met het verduurzamen van de woningvoorraad in de gemeente, werken we verder aan het opstellen van een soortenmanagementplan (SMP). Om invulling te geven aan de verduurzamingsopgave is er ook gestart met het invulling geven aan het Nationaal Isolatie Programma (NIP). Er is uitvoering gegeven aan de woningen met de doelgroep die te maken heeft met energiearmoede.

### Energie- en klimaatloket

Inwoners kunnen naast het digitale energieloket, ook terecht bij het fysieke energie- en klimaatloket aan het Moleneindplein 25 voor vragen en ondersteuning met betrekking tot energiebesparing en het vergroenen van hun perceel. Bedrijven kunnen terecht bij het digitale zakelijk energieloket voor advies over energiebesparing, subsidies, leningen en leveranciers voor producten of diensten om hun bedrijfspand te verduurzamen. We zijn actief opzoek naar samenwerkingen binnen en buiten de gemeentelijke organisatie om het bereik te vergroten.

### Losse activiteiten

Voor burgerinitiatieven was structureel budget-basissubsidie beschikbaar gesteld voor organisatie ondersteuning en continuering van activiteiten voor energiebesparing en klimaatadaptatie. Hier is gebruik van gemaakt.

De problematiek rondom netcongestie wordt steeds zichtbaarder. Er is voor gekozen om dit beleidsoverstijgend aan te pakken. Ook is er gestart met de uitrol van de buurtaanpak van Enexis. Dit is een gestructureerde aanpak van de verzwaring van het bestaande energienetwerk.

# Programmaverantwoording

# Wonen

## Omschrijving

### Taakvelden

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

## Uitwerking

### 2.1.1 Beheer overige gebouwen en gronden

#### Wat wilden we bereiken?

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

#### Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Verduurzamen van gemeentelijk vastgoed.	Voor buurthuis Lunetten, de Martinihal en het pand Theresialaan 32 zijn de aannemingsovereenkomsten gesloten en is gestart met de bouwvoorbereiding. Daarnaast is gestart met de onderzoeksfase van de volgende groep gemeentelijke gebouwen: gemeentekantoor, D'n Inbrengh, HelvoirThuis en gymzaal de Leydraad.
Overdragen van sociale huur objecten aan een corporatie.	De inventarisatie voor de overdracht HelvoirThuis is gestart. Er zijn gesprekken gevoerd met verschillende stakeholders.

#### Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2023	2024	2025	2025
Aantal hectare landbouwgrond, uitgegeven in reguliere pacht.	227	214	214	214

Aantal hectare landbouwgrond, uitgegeven in geliberaliseerde pacht.	92	102	100	101
---	----	-----	-----	-----

## 2.1.2 Verkeer en vervoer

### Wat wilden we bereiken?

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

### Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Actualiseren wegenlegger.	Door gebrek aan capaciteit konden de werkzaamheden niet worden opgepakt.

### Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2023	2024	2025	2025
Aantal nieuwe laadpalen.	43	12	40	49
Het aantal lichtmasten dat is omgebouwd c.q. vervangen door LED verlichting (% van het totale areaal).	72%	78%	80%	82%
Energieverbruik openbare verlichting (kWh x 1.000).	796	749	740	685

## 2.1.3 Rijksinfra

### Wat wilden we bereiken?

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

### Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
PHS: Uitvoeren van klimaat adaptieve werkzaamheden	De werkzaamheden die de gemeente Vught in portefeuille heeft, betreft het aanbrengen van water compenserende maatregelen voortvloeiend uit het Tracébesluit PHS. De water maatregelen zijn nagenoeg afgerond.
PHS: Verlegging van K&L en rioleringen	De werkzaamheden voor het verleggen van de ondergrondse infrastructuur zijn afgerond.
PHS: Uitvoering van de aanleg tijdelijk spoor	De uitvoering van de aanleg is afgerond met de openstelling van het tijdelijk spoor in oktober 2025.
PHS: Herplant bomen	De bomencompensatie worden uitgevoerd na afronding van alle werkzaamheden van PHS Vught. De gesprekken daarover met het

	landgoed de Groensche Hoeven zijn gestart.
N65: Start voorbereiding van de realisatie korte termijn maatregelen	De voorbereiding is in het 4 <sup>e</sup> kwartaal van 2025 gestart.
Faciliteren en ondersteunen van werkzaamheden Rijksinfra	De projectbegeleiding PHS Vught is een voortdurende focus van Rijksinfra.

### Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

## 2.1.4 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

### Wat wilden we bereiken?

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

### Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Aanbieden Nota Biodiversiteit.	De conceptversie van de Nota Biodiversiteit is in 2025 aangeboden aan het college en is inmiddels definitief vastgesteld.
Uitvoeren boomaanplantprojecten in het buitengebied.	De bomenaanplant bij de Gement is afgerond. Bij project Raamse Loop is het definitieve ontwerp gereed en bij project Den Hoek is de grond klaargemaakt voor aanplant.

### Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2023	2024	2025	2025
Aantal meldingen op openbaar groen.	1.164	1.016	1.000	1.336
Aantal meldingen op speelmogelijkheden.	38	47	20	53

## 2.1.5 Riolering

### Wat wilden we bereiken?

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

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

### Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Uitvoeren integrale projecten.	Het project Emmasingel e.o. loopt volgens planning, Vondelstraat-Schniedersstraat is opgestart en de herinrichting van de Dr. Hillenlaan is aanbesteedt en wordt in 2026 gerealiseerd. Meer informatie over de voortgang van projecten is terug te vinden in de paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen (3.5.1).

### Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2023	2024	2025	2025
Aantal vierkante meters afgekoppeld oppervlak.	5.700	6.400	8.000	5.800
Aantal klachten wateroverlast.	118	63	55	29

## 2.1.6 Afval

### Wat wilden we bereiken?

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

### Wat hebben we er voor gedaan?

Voor 2025 zijn er geen activiteiten geformuleerd die een bestuurlijke afstemming vereisen. Alle werkzaamheden zijn gericht op de uitvoering van vastgesteld beleid en programma's.

### Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2023	2024	2025	2025
Kilogram restafval per inwoner per jaar.	96,4	93,5	75,0	92,6

## 2.1.7 Energie en klimaat

### Wat wilden we bereiken?

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

### Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Opstellen uitvoeringsplan 2026 van de Nota	Het uitvoeringsplan voor 2026 is niet

Energie en Klimaat Vught.	opgesteld, zoals gemeld in Burap 2. Er is voor gekozen om drie lijnen te volgen: 1 Warmtetransitie, 2 Energietransitie en 3 Netcongestie.
Uitvoeren uitvoeringsplan 2025 van de Nota Energie en Klimaat Vught.	Dit jaar hebben we verder gewerkt aan de doelstellingen uit de Nota Energie en Klimaat Vught. We hebben wijkgericht verder gewerkt aan de energieplannen voor een aardgasvrije toekomst, in uitvoering in Loyola e.o. en Helvoirt, in planvorming in Vught Zuid. Daarnaast is er gewerkt aan de RES doelstelling, zowel projectmatig als beleidsmatig.

### Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

## 2.1.8 Begraafplaatsen en crematoria

### Wat wilden we bereiken?

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

### Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan.
Beleid begraafplaats	De Verordening op het beheer en het gebruik van de algemene begraafplaats voor de gemeente Vught 2009 is nog niet vernieuwd. Er is gestart met de actualisering van beleid.

### Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd

## 2.1.9 Ruimtelijke ordening

### Wat wilden we bereiken?

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

### Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Ontwikkelen Hart van de Baarzen.	De bruikleenovereenkomst is getekend voor het mogelijk maken van bouwterrein voor de woningen van Charlotte van Beuningen.

	De bouw van de woningen van Charlotte van Beuningen is gestart in Q2 2025. De ruimtelijke procedure voor de omgevingsplanwijziging Lidl is voorbereid en ter inzage gelegd in december 2025. Het voorlopige ontwerp openbare ruimte is naar een definitief ontwerp gegaan.
Ontwikkelen Isabellaveld fase2.	Begin 2025 is het archeologisch veldwerk gedeeltelijk uitgevoerd. Het college heeft een openbare verkoopprocedure doorlopen voor de verkoop van grond in Isabellaveld fase 2 ten behoeve van woningbouw. Met ontwikkelaars zijn koopovereenkomsten gesloten. De voorbereidingen voor de bouwrijp werkzaamheden (bestek en vergunningen) zijn gestart.
Vorbereiden Voorburg.	Reinier van Arkel heeft de selectieprocedure doorlopen voor een ontwikkelaar. Het betreft gebiedsontwikkelaar AM. Zij gaan de planvorming verder uitwerken. Dit in samenwerking met RvA en ons als gemeente.
Ontwikkelen locatie Leyhoeve.	De omgevingsvergunning voor het gebruik is in procedure gebracht en onherroepelijk geworden en de omgevingsvergunning voor de bouw is verleend en ter inzage gelegd. Daarnaast zijn de afspraken met de ontwikkelaar verder uitgevoerd, de woningplannen zijn uitgewerkt tot een definitief- en een technisch ontwerp, de kapvergunningen zijn verleend en de sloopwerkzaamheden zijn door de ontwikkelaar afgerond.
Ontwikkelen nieuwbouw van der Valk.	Er is besloten medewerking te verlenen voor de herontwikkeling van locatie Van der Valk naar een hotel met bijbehorende voorzieningen en woningbouw. Tevens is er een intentieovereenkomst gesloten met Van der Valk. Van der Valk werkt de plannen nu verder uit tot om tot een ontwikkelvisie te komen.
Ontwikkelen locatie Kloostergoed Theresia.	De bouwrijp werkzaamheden voor fase 1 van de woningbouw van Kloostergoed zijn afgerond: De Poel en De Moestuin. In september zijn deze woningen in de verkoop

	gegaan en is de omgevingsvergunning onherroepelijk geworden. Tevens is gestart met de bouw van Mowgli.
Ontwikkelen gebied De Wieken.	De sloop van de voormalige Lidwinaschool is bouwrijp opgeleverd. De Sporthal en het deel van de voormalige Willibrordusschool is gesloopt na asbestverwijdering. Voor het plan van Vughterstede en Drijvers is de Omgevingsaanvraag verleend en onherroepelijk geworden.
Uitwerken en uitvoeren project Buitengebied.	In 7 deelgebieden in het buitengebied is samengewerkt met betrokken stakeholders. Dit heeft geresulteerd in het verbinden van verschillende opgaven op het gebied van landbouwtransitie, energie transitie, natuur- en landschapsontwikkeling, water, toerisme en recreatie. Dit continueren we als reguliere werkzaamheden onder de naam 'Opgave Buitengebied'.
Implementatie Omgevingswet	Het casco-omgevingsplan en het Handboek Ruimtelijke Initiatieven zijn opgesteld, waarmee de basis is gelegd voor de ordening van alle toekomstige regels in het omgevingsplan.

### Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

## 2.1.10 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)

### Wat wilden we bereiken?

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

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

### Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Uitvoeren grondexploitatie.	Zie de paragraaf Grondbeleid.

## Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

## 2.1.11 Wonen en bouwen

### Wat wilden we bereiken?

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

### Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Versnellen woningbouw.	Van de 11 projecten uit het addendum van het coalitieakkoord zijn er 7 in aanbouw of al gerealiseerd. Voor de overige 4 projecten zijn planologische procedures afgerond of is de bouwvergunning verstrekt.
Uitwerken kansrijke uitleggebieden.	Er wordt met initiatiefnemers gewerkt aan het uitwerken van 4 uitleggebieden. In 2024 en 2025 zijn intentieovereenkomsten getekend voor de Achterstraat (Cromvoirt), Den Hoek II (Helvoirt), Wildpad en Buitenplaats Kraaijenberg (Vught).
Realiseren minimaal 150 sociale huurwoningen	Er zijn, in deze bestuursperiode, 81 sociale huurwoningen in aanbouw of gerealiseerd. Voor bijna 120 sociale huurwoningen is de vergunning verleend en start de bouw begin 2026.
Realiseren minimaal 100 betaalbare koopwoningen tot €300.000	Er zijn, in deze bestuursperiode, 84 betaalbare koopwoningen in aanbouw of gerealiseerd. Door bezwaren én capaciteitsproblemen bij Enexis is de start bouw van de 24 betaalbare koopwoningen in het plan Isabellaveld fase 2 vertraagd.
Realiseren woningbouw faciliterende initiatieven	We faciliteren maximaal de woningbouwprojecten van derden.
Implementeren van de Wet betaalbare huur.	Het meldpunt Wet Goed Verhuurderschap is aangepast om ook meldingen in het kader van de Wet betaalbare huur te ontvangen.
Evalueren van de regeling startersleningen.	Begin 2025 is de regeling positief geëvalueerd. De regeling is in de huidige vorm voortgezet en in 2025 zijn er nieuwe leningen verstrekt.
Vorbereiden nieuwe Woonvisie.	De Woonvisie is middels een 2e addendum

	geactualiseerd. De voorbereidingen voor een nieuwe visie zijn verschoven naar 2026 om rekening te houden met de invoering van de Wet versterking regie volkshuisvesting.
Vaststellen huisvestingsverordening voor betaalbare nieuwbouw koopwoningen	De huisvestingsverordening voor betaalbare nieuwbouw koopwoningen is op 1 januari 2026 in werking getreden.
Vaststellen van de huisvestingsverordening voor sociale huurwoningen.	De regionale voorbereiding voor deze wettelijk verplichte huisvestingsverordening is bezig. Daarbij worden consequenties voor middelen en capaciteit in beeld gebracht. De verordening wordt vastgesteld als de Wet versterking regie volkshuisvesting in werking is getreden. Naar verwachting 1 juli 2026 of 1 januari 2027.
Opstellen van prestatieafspraken.	De prestatieafspraken voor 2026 zijn in december 2025 ondertekend.
Vervreemden van de woonwagenlocatie Molenheike.	Er zijn gesprekken met de bewoners gevoerd over de eventuele koop van de standplaatsen. Er zijn fysieke voorbereidingen getroffen voor de beoogde vervreemding zoals het realiseren van losse nutsaansluitingen per standplaats.

### Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2023	2024	2025	2025
Aantal toevoegingen van nieuwe betaalbare woningen.	5	25	60	45
Aantal toevoegingen van nieuwe middeldure woningen.	102	32	48	33
Aantal toevoegingen van nieuwe middeldure-lage woningen. <i>(nieuwe indicator conform 1e addendum op de woonvisie)</i>	50	27	48	30
Aantal toevoegingen van nieuwe middelduur-hoge woningen <i>(nieuwe indicator conform 1e addendum op de woonvisie)</i>	52	5	0	3
Aantal toevoegingen van nieuwe dure woningen	30	0	26	44
Percentage gegronde bezwaarschriften	12%	6%	10%	14%
Percentage vergunningen binnen 4 weken verleend	23%	43%	31%	20%
Percentage APV vergunningen binnen 1 dag verleend	21%	-	25%	16%
Percentage gerealiseerde huisvestingstaakstelling statushouders	100%	100%	100%	100%

## Wat zijn de kosten?

Wonen <i>bedragen x €1.000</i>		2024	2025			
		Realisatie	Begroting primitief	Begroting wijzigingen	Realisatie	Vershil
Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	1.205	1.336	1.440	1.365	75
	Baten	-915	-1.129	-1.172	-1.063	-109
	Saldo	290	208	268	302	-34
Verkeer en vervoer	Lasten	4.676	4.306	4.534	4.476	58
	Baten	-652	-371	-429	-568	139
	Saldo	4.024	3.935	4.105	3.908	197
Rijksinfra	Lasten	7.243	2.025	2.585	1.544	1.041
	Baten	-330	-11.258	-12.880	-13.021	142
	Saldo	6.913	-9.233	-10.295	-11.478	1.183
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	340	5	8	8	0
	Baten	-340	0	0	0	0
	Saldo	0	5	8	8	0
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Lasten	4.596	3.891	4.739	4.245	494
	Baten	-942	-85	-99	-110	11
	Saldo	3.654	3.806	4.640	4.135	505
Riolering	Lasten	3.709	3.747	4.010	4.011	-2
	Baten	-4.620	-4.592	-4.627	-4.846	219
	Saldo	-911	-845	-617	-835	217
Afval	Lasten	3.393	3.637	3.596	3.782	-186
	Baten	-4.266	-4.471	-4.498	-4.686	188
	Saldo	-873	-834	-902	-903	1
Energie en klimaat	Lasten	2.071	2.133	3.089	2.588	501
	Baten	-1.014	-586	-1.803	-1.242	-561
	Saldo	1.057	1.548	1.286	1.345	-60
Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	24	21	23	19	4
	Baten	-15	-20	-11	-20	9
	Saldo	9	0	12	-1	13
Ruimtelijke ordening	Lasten	2.240	1.851	2.632	2.399	233
	Baten	-970	-209	-1.563	-1.595	32
	Saldo	1.270	1.642	1.069	804	265
Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Lasten	1.332	302	10.176	1.906	8.270
	Baten	-1.389	-336	-12.760	-1.746	-11.014
	Saldo	-58	-34	-2.585	160	-2.745

Wonen en bouwen	Lasten	3.955	2.872	2.482	2.563	-82
	Baten	-5.572	-2.668	-3.207	-4.678	1.471
	Saldo	-1.617	205	-725	-2.115	1.389
Totaal programma	Lasten	34.784	26.127	39.313	28.906	10.407
	Baten	-21.025	-25.724	-43.050	-33.575	-9.474
	Saldo	13.758	403	-3.737	-4.669	932
Verrekening met reserves	Lasten	2.464	10.815	15.849	14.029	1.820
	Baten	-7.457	-419	-1.970	-1.344	-625
	Saldo	-4.993	10.396	13.879	12.685	1.194
Na verrekening met reserves	Lasten	37.248	36.941	55.162	42.936	12.226
	Baten	-28.483	-26.143	-45.019	-34.920	-10.100
	Saldo	8.765	10.798	10.142	8.016	2.126

	- is nadeel	Afwijking x € 1.000
<b>Beheer overige gebouwen en gronden</b>		
<b>Pacht en grond verhuur</b>		
De opbrengst voor het verpachten van pachtgronden is lager uitgevallen, door een te hoge inschatting van de opbrengst binnen de begroting.		-29
Ook de verhuur van overige gemeentelijke gronden is iets lager uitgevallen.		-8
Overige kosten die verband houden met het verpachten en verhuren van de gronden zijn lager uitgevallen.		3
<b>Aan- en verkoop onroerend goed en reststroken</b>		
De opbrengst uit de verkoop van overig onroerend goed is niet gerealiseerd, omdat er uiteindelijk geen vraag is gekomen voor de aankoop van een stuk gemeente grond.		-28
De opbrengsten uit verkoop van reststroken is dit jaar lager uitgevallen doordat er minder verzoeken tot verkoop zijn binnengekomen.		-30
De taxatie van locatie De Guldenberg 12 heeft meer gekost dan dat er aan budget beschikbaar was voor normaliter kleine taxaties van overige percelen grond.		-9
<b>Helvoirthuis</b>		
Er hebben weinig kleine reparaties en onderhoudswerkzaamheden plaatsgevonden waardoor het budget niet volledig nodig was.		15
Daarnaast waren de ontvangen vergoedingen voor de servicekosten hoger dan begroot.		12
<b>Verduurzaming gemeentelijk vastgoed</b>		
De aannemingsovereenkomsten zijn later gesloten, waardoor de realisatie is vertraagd.		32
Daar staat tegenover dat dus ook een gedeelte van de ontvangen rijksmiddelen CDOKE (Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat en Energiebeleid) niet zijn ingezet.		-32

<b>Verkeer en vervoer</b>	
<b>Advisering beleid wegen, openbare verlichting en civieltechnische kunstwerken</b>	10
De kosten voor specialistische advisering zijn lager uitgevallen dan begroot, bijvoorbeeld het uitvoeren van de weginspectie.	
<b>Elektriciteitskosten openbare verlichting</b>	-72
Bij het opstellen van de begroting is niet uitgegaan van de meest actuele informatie met betrekking tot de kosten voor netwerkbeheer en verbruikskosten.	
<b>Reparatie en onderhoud verkeersvoorzieningen</b>	11
Er was minder schade, waardoor er minder kosten zijn gemaakt voor reparaties van verkeersvoorzieningen.	
<b>Leges in- en uitritten</b>	16
Er waren meer opbrengsten vanwege leges voor in- en uitritten.	
<b>Beheer verhardingen</b>	8
Een aantal werkzaamheden kon niet worden uitgevoerd vanwege slechte weersomstandigheden en drukke planning van de opdrachtnemers.	
<b>Zwerfafval</b>	
In oktober is er uitsluitel gekomen over de hoogte van de UPV (Uitgebreide Producenten Vergoeding) van de SUP (Single Used Plastics) 2023 en 2024. Er was vertraging bij de vaststelling van bijdragen van producenten vanwege bezwaarmakers.	123
De UVP-vergoeding over 2025 was hoger dan begroot.	10
De uitvoeringskosten waren lager dan begroot door lagere onderhoudskosten van openbare prullenbakken.	11
<b>Rijksinfra</b>	
De realisatie van de klimaat adaptieve maatregelen is niet volledig afgerond en afgerekend, de realisatiekosten zijn ook lager dan gebudgetteerd.	263
De afrekening en terugbetaling van de bijdrage N65 voor het deel Vught is afgewikkeld en hoger dan opgenomen. De verrekening van de bijdrage en gemaakte kosten van het deel Helvoirt is nog niet afgewikkeld in 2025.	862
De kosten van programmamanagement zijn lager dan vooraf aangenomen.	50
<b>Openbaar groen en (openlucht) recreatie</b>	
<b>Beleid openbaar groen</b>	24
De vergoeding voor het beheer en onderhoud van de gemeentelijke bossen van de jaren 2023 en 2024 zijn in 2025 uitgekeerd.	
<b>Beheer openbaar groen</b>	25
Door het tekort op het beheerbudget is getemporiseerd in de eerste helft van het jaar. Bij Burap 2 is aanvullend budget beschikbaar gesteld. Het is niet gelukt de opgelopen achterstand helemaal weg te werken. Dit betreft met name	

werkzaamheden die betrekking hebben op het omschakelen naar meer klimaatadaptief en duurzamer groenbeheer.	
<b>Volkstuinen</b> Er zijn minder inkomsten doordat de individuele verhuur van volkstuinpercelen zijn stopgezet. Daarnaast zijn er extra kosten voor opschoning en onderhoud voortgekomen uit de overdracht naar de vereniging.	-30
<b>Baggeren de IJzeren Man</b> Er is geconstateerd dat er verschillende langdurige onderzoeken moeten worden uitgezet om de vraag te kunnen beantwoorden of het uitdiepen van de IJzeren Man mogelijk is binnen de wettelijke kaders. Daar is een start mee gemaakt, maar het grootste deel moet nog worden uitgevoerd.	350
<b>Riolering</b>	
<b>Beleid riolering</b> Het SSW (Systeem Stedelijk Water) heeft vertraging opgelopen omdat het beheerbestand niet actueel bleek te zijn.	37
<b>Beheer rioleringen</b> Er waren lagere kosten voor beheer van de rioleringen. Belangrijkste oorzaken hiervoor waren de volgende:	
• Niet alle werkzaamheden voor het schoonmaken van leidingen konden worden uitgevoerd vanwege capaciteitsgebrek bij marktpartijen.	49
• Er waren minder noodreparaties vanwege de goede weersomstandigheden.	38
• Twee veegroendes voor kolkenreiniging lagen dicht op elkaar (eind 2024 en begin 2025), waardoor één veegronde voldoen was. Normaliter worden er twee rondes uitgevoerd in een jaar.	78
<b>Rioolheffing</b> Er is meer rioolheffing ontvangen dan begroot.	69
<b>Egalisatievoorziening rioolheffing</b> Het totale saldo van het taakveld riolering wordt (met inbegrip van doorberekende kapitaallasten, personeel, overhead en BTW) verrekend met de egalisatievoorziening riolering.	-72
<b>Afval</b>	
<b>Voorlichtingskosten</b> Omdat er minder specifieke campagnes op het programma stonden waren de kosten voor voorlichting lager dan begroot..	5
<b>Restafval en gft</b> De inzameling van restafval en gft was goedkoper dan begroot.	5
<b>Afvalstromen reiniging</b> Er waren lagere afvoerkosten voor bladkorven en containers van de gemeentewerf.	33
<b>Opbrengsten herbruikbare afvalstromen</b> Voor oud papier en karton, glas en plastic en drankkartons hebben we meer opbrengst ontvangen dan begroot.	50

<b>Afvalstoffenheffing</b>	
Er is minder afvalstoffenheffing ontvangen dan begroot.	-19
<b>Egalisatievoorziening afvalinzameling</b>	
Het totale saldo van het taakveld afval wordt (met inbegrip van doorberekende kapitaallasten, personeel, overhead en BTW) verrekend met de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing.	-59
<b>Energie, klimaat en milieu</b>	
<b>Beleid milieu</b>	
Er hebben zich geen beleidswijzigingen of calamiteiten voorgedaan, waardoor er geen extern onderzoek nodig was of advieskosten zijn gemaakt.	8
<b>Geluidsanering Helvoirtseweg</b>	
De werkzaamheden voor geluidsanering Helvoirtseweg zijn minder gevorderd dan vooraf ingeschat. De dekking van deze kosten komt vanuit een bijdrage vanuit het Rijk, de niet uitgegeven gelden blijven beschikbaar voor de komende jaren.	19 -19
<b>Zon- en Windbeleid + RES</b>	
Doordat de beleidskeuze voor grootschalige opwek is vertraagd, zijn de gerealiseerde kosten lager uitgevallen. De niet bestede CDOKE-rijksmiddelen blijven beschikbaar.	74 -74
<b>Warmtetransitie</b>	
Uitvoeringsplan aardgasvrije wijken, budget is over meerdere jaren verdeeld, de hoogte van de uitgaven per jaar verschillen per fase.	23 -23
De middelen die beschikbaar zijn gesteld voor het aardgasvrij maken van Loyola en Helvoirt zijn grotendeels benut, het restant blijft beschikbaar.	19 -19
Het opstarten van het project Nationaal Isolatie Programma is iets vertraagd, hierdoor zijn de uitgaven ook achtergebleven. De overgebleven middelen blijven beschikbaar.	242 -242
Personeel dat gedekt kon worden door CDOKE-middelen is iets lager uitgevallen dan geraamd.	-26
<b>Soorten Management Plan</b>	
De benodigde onderzoeken zijn opgestart en lopen het komende jaar door. De middelen die vanuit de provincie beschikbaar zijn gesteld blijven beschikbaar.	140 -140
<b>Energiearmoede</b>	
De middelen die beschikbaar zijn gesteld vanuit de regeling Energiearmoede zijn niet volledig benut en blijven beschikbaar.	13 -13
<b>Ongediertebestrijding</b>	
Er heeft geen bestrijding tegen de eikenprocessierups plaatsgevonden vanwege een lage plaagdruk.	5
<b>Omgevingsdienst Brabant-Noord</b>	
Er waren hogere kosten voor verzoektaken als gevolg van een groter aantal adviesverzoeken voor TAM-IMRO procedures (bestemmingsplanwijzigingen). Hiervoor is een bijdrage ontvangen, zie toelichting bij taakveld Ruimtelijke ordening.	-29

<b>Begraafplaatsen en crematoria</b>	
<b>Grafrechten</b>	
Er waren hogere baten voor grafrechten dan begroot.	8
<b>Diverse kosten begraafplaatsen</b>	
Op diverse kosten van onderhoud en grafdelving zijn er (beperkte) overschotten, dit resulteert in een voordeel van € 5.000.	5
<b>Ruimtelijke ordening</b>	
<b>Actualisatie Nota Grondbeleid</b>	
Voor de actualisatie van de Nota Grondbeleid is in totaal € 30.000 beschikbaar, € 15.000 in 2025 en € 15.000 in 2026. Dit jaar wordt dit budget overschreden met € 11.000, maar de totale kosten zullen binnen het totale budget blijven van € 30.000. Dit zal leiden tot een voordeel van € 11.000 binnen Burap 1 2026.	-11
<b>Bijdrage natuurontwikkeling Helvoirts Broek</b>	
De bijdrage voor natuurontwikkeling bij Helvoirts Broek vindt pas plaats in 2026 omdat dit project is vertraagd, de gemeentelijke bijdrage is hierdoor ook uitgesteld.	100
<b>Nota Biodiversiteit</b>	
De externe korsten voor het opstellen van de Nota Biodiversiteit zijn hoger uitgevallen dan reeds geraamd.	-7
<b>Anterieure bijdrage en hogere bijdrage TAM-IMRO</b>	
Er is een anterieure bijdrage ontvangen die niet was voorzien €13.000 en de bijdrage vanuit TAM-IMRO procedures is €5.000 hoger uitgevallen.	18
<b>Bijdrage gebiedsoverstijgende kosten Ruimtelijke Ordening &amp; Groenfonds</b>	
Vanuit diverse projecten binnen Ruimtelijke Ordening is een hogere bijdrage ontvangen dan waar rekening mee was gehouden. Een hogere bijdrage van €8.000 wordt toegerekend aan de reserve Gebiedsoverstijgende kosten en €3.000 aan de reserve Groenfonds.	11
<b>Omgevingswet</b>	
Het proces van de implementatie van de Omgevingswet verloopt over meerdere jaren. Het budget dat dit jaar beschikbaar is gesteld was te hoog, de uitvoering loopt door in de komende jaren.	71
<b>Faciliterende ontwikkelingen</b>	
De opbrengsten die zijn gerealiseerd bij diverse faciliterende ontwikkelingen zijn iets lager uitgevallen dan geraamd. De lagere opbrengst wordt veroorzaakt doordat er iets minder uren zijn besteed, dan vooraf was ingeschat.	-14
De externe kosten die verwacht werden voor faciliterende projecten zijn hoger uitgevallen.	-12
De bijdrage gebiedsoverstijgende kosten dat ten gunste komt van het gelijknamige reserve is hoger uitgevallen dan reeds geraamd.	17
<b>Verliesvoorzieningen ZOED en Raamse Loop</b>	
Toelichting	57

<b>Grondexploitatie</b>	
<b>Winstneming grondexploitatie</b>	
De gerealiseerde winst die volgens de Percentage Of Completion methodiek (POC) tot stand is gekomen bedraagt dit jaar €156.500 voor Den Hoek. Er was een winst van €102.341 geraamd. De winst komt ten gunste van het reserve grondexploitatie. De geplande winstneming voor Isabellaveld fase 2 schuift door naar 2026.	54
	-2.860
<b>Verliesvoorzieningen ZOED en Raamse Loop</b>	
De verliesvoorzieningen van grondexploitatie ZOED is met +/- €12.479 naar boven bijgesteld en die van Raamse Loop met €69.431 naar beneden bijgesteld.	57
<b>Wonen en bouwen</b>	
<b>ICT Vergunningen, toezicht en handhaving</b>	
Na onderhandeling met de leverancier zijn de kosten voor de software voor de Omgevingswet lager uitgevallen.	9
<b>Handhaving en toezicht</b>	
Er waren minder juridische trajecten voor handhavingzaken.	16
<b>Leges omgevingsvergunningen</b>	
Een aantal projecten die wel waren begroot zijn niet gerealiseerd waardoor we de begrote leges niet hebben ontvangen (€ 513.000). Daarnaast is er een hogere inkomst ontvangen voor projecten die waren begroot en wel zijn vergund (€ 180.000) en is er een aantal projecten vergund die niet was begroot (€ 905.000) en zijn er meer reguliere aanvragen binnengekomen dan verwacht (€ 564.000).	1.136
<b>Behandeling omgevingsaanvragen</b>	
Er zijn minder aanvullende kosten gemaakt voor de behandeling van aanvragen omgevingsvergunningen, zoals onderzoeken en externe advisering.	5
<b>Opstellen Volkshuisvestelijk programma</b>	
Voor het opstellen van het Volkshuisvestelijk programma zijn we afhankelijk van landelijke wetgeving die nog niet in werking is getreden, hierdoor is vertraging opgetreden.	7
<b>Verkoop woonwagen locatie Olmenlaan en Molenheike</b>	
Er is dit jaar geen standplaats verkocht op woonwagen locatie Molenheike en bij Olmenlaan resteren er nog twee, hierdoor valt de verkoop opbrengst lager uit.	-70
Daarnaast is vergeten de overdrachtsbelasting te ramen, hierdoor zijn de gerealiseerde kosten een stuk hoger dan geraamd. De hogere kosten en de lagere opbrengsten worden verrekend met de Algemene reserve.	-29
Voor de herstructurering, verband houdend met de verkoop, zijn extra uitgaven gedaan.	-8
<b>Realisatiestimulans</b>	
Deze specifieke uitkering van het Rijk heeft betrekking op de start van de bouw van woningen in het betaalbare segment. Doel is om gemeenten financieel te ondersteunen bij het realiseren van betaalbare woningen.	378
<b>Subsidierегeling 'Versnellingsopgave Vught 2025'</b>	
Vanuit de provincie is een subsidie ontvangen ten gunste van de	19

'Versnellingsopgave Vught 2025'. Ten laste van deze subsidie zijn externe kosten gemaakt.	-8
<b>Ontsluitingsweg PI Vught</b>	
De vergoeding die de gemeente ontvang vanuit het ministerie als vergoeding voor de inzet van ambtelijke capaciteit, is hoger uitgevallen dan reeds geraamd.	7
<b>Overige</b>	
De overige uitgaven op dit taakveld zijn hoger, daarnaast zijn de overige opbrengsten zijn ook hoger.	-4 8
<b>Subtotaal afwijking directe kosten</b>	<b>559</b>
<b>Kapitaallasten</b>	
<b>Grondexploitatie</b>	
De rentetoe rekening over het geïnvesteerd vermogen is lager geweest dan begroot als gevolg van later gerealiseerde winstnemingen op met name Isabellaveld fase 2.	-32
<b>Doorberekende kosten</b>	405
<b>Totaal</b>	<b>932</b>
<b>Verrekening met reserves</b>	
<b>Convenant de Kwebben</b>	
Door de werkgroep De Kwebben is er geen declaratie ingediend voor verrichte werkzaamheden door de werkgroep.	-1
<b>Bijdrage weidevogelconvenant</b>	
In 2025 zijn er geen toekenningen aan pachters geweest voor compensatie in het kader van de Weidevogelconvenant.	-5
<b>Bijdrage kwaliteitsverbetering landschap</b>	
Voor een van de faciliterende gebiedsontwikkelingen is een bijdrage ontvangen voor de landschappelijke kwaliteitsverbetering. Deze doteren we in het Groenfonds.	-3
<b>Uitdiepen IJzeren Man</b>	
De kosten voor het uitdiepen zijn niet gemaakt. Hierdoor vindt de bijdrage uit de Algemene Reserve ook niet plaats.	-350
<b>Rijksinfra</b>	
Terugbetaling van de bijdrage N65 VKA+ hoger dan eerder opgenomen.	-1.123
<b>Bijdrage natuurontwikkeling Helvoirts Broek</b>	
De bijdrage voor natuurontwikkeling bij Helvoirts Broek vindt pas plaats in 2026 omdat dit project is vertraagd, de gemeentelijke bijdrage is hierdoor ook uitgesteld.	-100
<b>Bijdrage gebiedsoverstijgende kosten</b>	
Vanuit faciliterende projecten en projecten binnen Ruimtelijke Ordening zijn hogere bijdrages ontvangen dan waar rekening mee is gehouden. Deze hogere bijdrage wordt toegerekend aan het reserve Gebiedsoverstijgende kosten.	-25
<b>Verduurzaming milieustraat</b>	
Ter dekking van de afschrijvingslasten is een bestemmingsreserve gevormd. Aangezien er dit jaar nog niet is afgeschreven op de gedane investeringen, is er ook geen vrijval uit de hiervoor gevormde bestemmingsreserve.	-49
<b>Verkoop woonwagen locatie Olmenlaan en Molenheike</b>	
Er is dit jaar geen standplaats verkocht op woonwagen locatie Molenheike en bij Olmenlaan resteren er nog twee, hierdoor valt de verkoop opbrengst lager uit.	102

Daarnaast is per abuis vergeten de overdrachtsbelasting te ramen, hierdoor zijn de gerealiseerde kosten een stuk hoger dan reeds geraamd. De hogere kosten en de lagere opbrengsten worden onttrokken uit het algemene reserve.	
<b>Winstneming grondexploitatie</b>	
De gerealiseerde winst die volgens de Percentage Of Completion methodiek (POC) tot stand is gekomen bedraagt dit jaar €156.500 voor Den Hoek.. Er was een winst van €102.341 geraamd. De winst komt ten gunste van het reserve grondexploitatie.	-54
De geplande winstneming voor Isabeld fase 2 schuift door naar 2026.	2.860
<b>Verliesvoorzieningen</b>	
Voor de locaties ZOED en Raamse Loop zijn verliesvoorzieningen getroffen ten laste van de reserve Grondexploitatie. Deze is lager dan eerder in het uitvoeringsprogramma begroot.	-57
<b>Totaal</b>	<b>2.126</b>

# Leven

## Omschrijving

### Taakvelden

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

## Uitwerking

### 2.2.1 Economie

#### Wat wilden we bereiken?

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

#### Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Versterken belangenvertegenwoordiging.	De opstart van het traject Keurmerk Veilig Ondernemen voor ondernemers op de bedrijventerreinen is geïnitieerd.
Verbeteren van de dienstverlening aan ondernemers.	Gemeentelijke informatie is makkelijk vindbaar gemaakt voor ondernemers middels een informatiebijeenkomst, verbeteren van de informatie op onze gemeentelijke website en de welkomstmap voor startende ondernemers in onze gemeente.
Subsidiëren van Energie-adviesgesprekken.	Via het energieloket zijn er energieadviesgesprekken uitgevoerd bij ondernemers. Deze zijn door de gemeente gesubsidieerd en de informatie hierover herhaaldelijk verspreid via de ondernemerscollectieven.

### Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2023	2024	2025	2025
Aantal contacten voor bedrijfscontactfunctionaris.	240	240	240	200

## 2.2.2 Recreatie en toerisme

### Wat wilden we bereiken?

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

### Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Organiseren jaarlijkse bijeenkomst met recreatieve ondernemers.	In januari is er een thematische bijeenkomst voor recreatieve ondernemers in DePetrus georganiseerd door de gemeente samen met Visit Vught.
Vergroten vindbaarheid toeristische informatie.	In DePetrus is een fysieke stand ingericht voor de toeristische informatie. Op VisitVught.nl zijn we de toeristische informatie aantrekkelijker gaan aanbieden middels thematische en seizoensgebonden lijstjes van activiteiten.
Verbinden van het lokaal toeristisch aanbod.	Ter voorbereiding op de Solheim Cup 2026 hebben we lokale toeristische ondernemers met elkaar verbonden om gezamenlijke initiatieven te ontwikkelen die de Vughtse ondernemers extra kansen bieden tijdens dit evenement.
Versterken van de regionale samenwerking.	Met het Routebureau Brabant is een nieuwe meerjarige samenwerkingsovereenkomst gerealiseerd.

### Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2023	2024	2025	2025
Aantal bezoekers VisitVught.nl	79.797	91.895	65.000	82.325

## 2.2.3 Onderwijshuisvesting

### Wat wilden we bereiken?

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

### Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Realiseren van basisschool De Lichtstraat tot een Integraal Kindcentrum (IKC).	De bouwwerkzaamheden zijn niet gestart omdat er vertraging is ontstaan vanwege onder meer aanpassingen in het ontwerp.
Opstellen van het Integraal Huisvestingsplan (IHP) Onderwijs.	Op 9 oktober 2025 is het IHP vastgesteld door de gemeenteraad.
Uitwerken van het huisvestingsvraagstuk van Het Kwartier.	Het voorlopig- en definitief ontwerp zijn nog niet uitgewerkt, omdat de huisvestingsaanvraag voor de vervangende nieuwbouw van Het Molenvan formeel nog toegekend moest worden. Eind van het jaar is het Huisvestingsprogramma onderwijs vastgesteld.
Verduurzamen van speelpleinen.	Er zijn drie incidentele subsidies verstrekt voor het verduurzamen van de schoolpleinen.
Inrichten buitenruimte Zuiderbos	De buitenruimte van Zuiderbos is gerealiseerd en in gebruik genomen.

### Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

## 2.2.4 Onderwijs

### Wat wilden we bereiken?

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

### Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Realiseren aanbod voorschoolse educatie en peuteropvang	Ondanks nauwe samenwerking met diverse partners, hebben zich geen nieuwe aanbieders voor voorschoolse educatie aangediend. Wel zijn er meer plaatsen voor voorschoolse educatie gegenereerd bij bestaande aanbieders.
Evalueren Nationaal Programma Onderwijs (NPO).	Een separaat raadsvoorstel is niet nodig gebleken. Continuering van middelen in het kader van de NPO zijn separaat aangeboden voor besluitvorming.
Uitwerken regeling vroegschoolse educatie.	Er is gekozen te wachten op inwerkingtreding van de Algemene Subsidieverordening en voor dit jaar incidentele subsidies te verstrekken.

### Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2023	2024	2025	2025
Percentage van jongeren zonder startkwalificatie dat in beeld is.	100%	100%	100%	100%

## 2.2.5 Sportbeleid en bewegen

### Wat wilden we bereiken?

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

### Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Realiseren samenspeelplekken.	De samenspeelplek in Cromvoirt is gerealiseerd.
Revitaliseren speeltuinen.	Er zijn diverse speeltuinen gerevitaliseerd (o.a. Turfveld, Druivenkas en Astorias).
Openstellen schoolpleinen.	Na gesprekken met bestuursleden van scholen is besloten om het schoolplein van Kentalis openbaar toegankelijk te maken.
Opzetten Vughts platform sportaanbieders.	Het netwerk van ondernemende sportaanbieders is opgezet en een aantal bijeenkomsten hebben plaatsgevonden.

### Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2023	2024	2025	2025
Wekelijkse sportdeelname inwoners	83%	82%	83%	83%
Percentage inwoners dat voldoet aan de beweegrichtlijn	58%	58%	60%	56%

## 2.2.6 Sportaccommodaties

### Wat wilden we bereiken?

- Voldoende en kwalitatief goed uitgeruste sportaccommodaties.

### Wat hebben we er voor gedaan?

Voor dit taakveld zijn geen activiteiten benoemd.

### Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

## 2.2.7 Cultuur

### Wat wilden we bereiken?

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

### Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Vaststellen schetsontwerp voor kunstwerk Route Station - Nationaal Monument Kamp Vught.	Het schetsontwerp is door de beoordelingscommissie vastgesteld.
Werven fondsen voor de financiering van het kunstwerk Route Station - NMKV.	Aanvullend blijkt er een extra communicatieplan benodigd te zijn, waardoor de fondsenwerving is vertraagd.

### Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2023	2024	2025	2025
Aantal deelnemers aan cursussen cultuureducatie.	1.187	1.411	1.200	1.525
Aantal bezoekers DePetrus.	195.641	208.248	195.000	206.687

## 2.2.8 Musea

### Wat wilden we bereiken?

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

### Wat hebben we er voor gedaan?

Geen activiteiten gepland.

### Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

## 2.2.9 Cultureel erfgoed

### Wat wilden we bereiken?

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

### Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Vergroten van de zichtbaarheid en het beleven van de Linie 1629 en de Zuiderwaterlinie.	In samenwerking met lokale en regionale partners zijn in 2025 diverse activiteiten, voorzieningen en communicatie-initiatieven gerealiseerd om Linie 1629 en de Zuiderwaterlinie zichtbaar en beleefbaar te maken. Daarbij is ingezet op afstemming richting het themajaar 2029, publieksbereik, recreatie en erfgoedbeleving binnen de stelling 's-Hertogenbosch–Heusden.

### Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2023	2024	2025	2025
Aantal bezoekers Open Monumentendag.	7.311	5.600	6.000	6253

## 2.2.10 Media

### Wat wilden we bereiken?

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

### Wat hebben we er voor gedaan?

Voor dit taakveld zijn geen activiteiten benoemd.

### Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2023	2024	2025	2025
Aantal leden bibliotheek.	6.300	6.326	6.400	6.288
Aantal leden bibliotheek jonger dan 18 jaar.	4.276	4.229	4.400	4.183

## Wat zijn de kosten?

Leven <i>bedragen x €1.000</i>		2024	2025			
		Realisatie	Begroting primitief	Begroting wijzigingen	Realisatie	Vershil
Economie	Lasten	228	197	365	274	91
	Baten	0	0	0	0	0
	Saldo	228	197	365	274	91
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Lasten	14	17	17	15	2
	Baten	-19	-21	-21	-20	-1
	Saldo	-5	-4	-4	-6	1
Recreatie en toerisme	Lasten	216	421	460	465	-4
	Baten	-849	-641	-711	-686	-25
	Saldo	-633	-220	-251	-221	-29
Openbaar basisonderwijs	Lasten	46	50	50	47	3
	Baten	0	0	0	0	0
	Saldo	46	50	50	47	3
Onderwijshuisvesting	Lasten	3.574	3.341	3.528	3.387	141
	Baten	-302	-310	-302	-300	-1
	Saldo	3.272	3.031	3.227	3.086	140
Onderwijs	Lasten	1.328	992	1.105	1.089	15
	Baten	-401	-203	-211	-218	7
	Saldo	927	789	894	872	22
Sportbeleid en activering	Lasten	691	935	1.065	1.044	21
	Baten	-131	-142	-132	-132	0
	Saldo	560	793	933	912	21
Sportaccommodaties	Lasten	1.958	2.027	2.327	2.408	-81
	Baten	-587	-546	-894	-953	59
	Saldo	1.370	1.480	1.433	1.455	-22
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Lasten	1.484	1.524	1.957	1.906	52
	Baten	-85	-66	-66	-67	1
	Saldo	1.399	1.459	1.892	1.839	53
Musea	Lasten	77	79	75	73	1
	Baten	0	0	0	0	0
	Saldo	77	79	75	73	1
Cultureel erfgoed	Lasten	198	115	216	195	21
	Baten	-2	0	-5	-1	-4
	Saldo	196	115	211	195	16

Media	Lasten	857	919	901	901	0
	Baten	-29	-31	-29	-29	0
	Saldo	828	887	872	872	0
Totaal programma	Lasten	10.672	10.616	12.066	11.804	262
	Baten	-2.406	-1.961	-2.371	-2.406	36
	Saldo	8.266	8.654	9.695	9.398	298
Verrekening met reserves	Lasten	850	650	650	650	0
	Baten	-233	-261	-1.286	-1.142	-144
	Saldo	617	389	-636	-492	-144
Na verrekening met reserves	Lasten	11.522	11.266	12.716	12.454	262
	Baten	-2.638	-2.222	-3.656	-3.548	-108
	Saldo	8.883	9.044	9.060	8.906	154

	- is nadeel	Afwijking x € 1.000
<b>Economie</b>		
<b>Bijdrage Agrifood</b>		
De bijdrage aan de RNOB voor diverse projecten is lager uitgevallen dan verwacht.		9
<b>Onderzoek evenemententerreinen</b>		
Het onderzoek over de diverse evenemententerreinen binnen de gemeente en het adviesvoorstel over de inrichtingen is nog niet volledig afgerond.		99
<b>Centrummanagement</b>		
Er is meer reclamebelasting geïnd en ook doorbelast direct naar het centrummanagement. De hogere geïnde reclamebelasting wordt elders verantwoord.		-17
<b>Recreatie en toerisme</b>		
<b>Toeristenbelasting</b>		
Er is een afname in het aantal overnachtingen.		-17
<b>Evenementen</b>		
Er is minder gebruik gemaakt van onze stroomvoorzieningen voor evenementen. De vaste netwerk- en aansluitkosten die wij hiervoor maken zijn wel gemaakt, deze kunnen slechts beperkt doorbelast worden als er minder evenementen gebruik maken van de kasten.		-9
<b>Onderwijshuisvesting</b>		
<b>Tijdelijke huisvesting dr. Landman</b>		
Ter vergelijking met de stichtingskostenopzet is de post onvoorzien niet gebruikt (63K), de kosten voor projectbegeleiding zijn lager uitgevallen (20K) en daarnaast zijn er nog een aantal kleinere posten niet nodig geweest of lager uitgevallen		122

(39K).	
<b>Lichtstraat</b> Door vertraging in de bouw van de lichtstraat is het budget voor belasting en verzekering niet nodig geweest.	9
<b>Zuiderbos</b> De kosten voor de bodemsanering zijn lager uitgevallen dan vooraf ingeschat	25
<b>Belastingen en heffingen panden</b> De belastingen zijn lager uitgevallen dan begroot.	13
<b>Onderwijsbeleid</b>	
<b>Peuterspeelzalen</b> Er zijn minder aanvragen gedaan vanuit de kinderopvang dan verwacht.	38
<b>Leerlingenvervoer</b> De kosten van leerlingenvervoer voor Oekraïense leerlingen zijn hoger door veranderende leerlingenstromen.	-18
<b>Onderwijsachterstandenbeleid</b> Er is minder voorschoolse educatie afgenomen dan dat er aangevraagd is en daarnaast is een gedeelte van de subsidie 2024 voor Peuteropvang door Partou niet ingezet en terugbetaald.	47
<b>Sportbeleid en bewegen</b>	
<b>Bevordering sportdeelname</b> Om haalbaarheidsonderzoeken voor de herinrichting van sportpark Helvoirt te doen zijn externe onderzoeken noodzakelijk geweest.	-4
<b>Sport in de buurt en combinatiefunctie</b> De subsidie van Move over 2024 is niet volledig ingezet, waardoor een gedeelte is terugbetaald.	20
<b>Sportaccommodaties</b>	
<b>Sportzaal Vught Noord</b> De schoonmaakkosten zijn hoger uitgevallen en de sporthal is minder verhuurd dan vooraf ingeschat, waardoor de verhuuropbrengsten lager zijn.	-15
<b>Martinihal</b> Er zijn defecte sportmaterialen vervangen in het kader van veiligheid en daarnaast hebben er diverse niet voorziene onderhoudswerkzaamheden plaatsgevonden van o.a. W-installaties en verlichting.	-25
De sporthal is meer verhuurd dan verwacht en dat resulteert in extra opbrengsten.	15
<b>Sportzaal De Springplank en Elzenburg</b> Er zijn meer huuropbrengsten ontvangen dan verwacht en er zijn onvoorziene onderhoudskosten gemaakt voor beide locaties.	28 -25
<b>Gymzaal Hertog van Brabant</b> Er hebben onvoorziene onderhoudswerkzaamheden plaatsgevonden aan de drinkwaterinstallatie en de verlichting van de hal.	-4

<b>Sportpark Helvoirt</b>	
Er hebben niet voorziene onderhoudswerkzaamheden aan het kunstgrasveld plaatsgevonden.	-7
<b>Cultuur</b>	
<b>Kunst- en cultuureducatie</b>	
De budgetbasissubsidie voor VKids is niet volledig ingezet omdat VKids gestopt is met haar activiteiten. Plaza Cultura heeft een gedeelte van de budgetsubsidie over 2024 niet ingezet en terugbetaald.	12
<b>Projectsubsidie en waarderingssubsidie</b>	
Er zijn minder aanvragen gedaan die aan de regeling hebben voldaan.	20
<b>Cultureel erfgoed</b>	
<b>Leges opbrengst archeologie</b>	
De verwachte legesopbrengst voor archeologie is niet gerealiseerd.	-8
<b>Welstandsnota</b>	
Het opstellen van de welstandsnota is nog niet volledige afgerond, hierdoor resteert er budget.	25
<b>Linie 1629</b>	
In samenwerking met de Vughtse werkgroep 1629 en de stellinggemeenten zijn voorbereidingen getroffen en projecten gerealiseerd, maar hiermee is in de aanloop naar het themajaar 2029 niet het volledige budget benut.	5
<b>Beheer rijksmonumenten</b>	
Er hebben een aantal onvoorziene onderhoudswerkzaamheden aan de Lambertustoren plaatsgevonden en er zijn herstelwerkzaamheden verricht op de begraafplaats Elisabethstraat.	-6
<b>Subtotaal afwijking directe kosten</b>	<b>332</b>
<b>Kapitaallasten</b>	<b>0</b>
<b>Doorberekende kosten</b>	<b>-34</b>
<b>Totaal</b>	<b>298</b>
<b>Verrekening met reserves</b>	
<b>Tijdelijke huisvesting Dr.Landmanschool</b>	
Voor de dekking van deze kosten is besloten een onttrekking uit de Algemene reserve te doen. De daadwerkelijke kosten zijn substantieel lager waardoor de bijdrage uit de reserve ook lager is.	-97
<b>Leerlingenvervoer Oekraïne</b>	
De bijdrage uit reserve Migratie en Opvang ter dekking van deze kosten is te hoog geraamd. De daadwerkelijk extra kosten zijn lager waardoor minder uit de reserve wordt onttrokken.	-31
<b>Taalklassen</b>	
De extra kosten voor de taalklassen voor Oekraïense vluchtelingen komen ten laste van de reserve Migratie en opvang.	5
<b>Reserve IHP</b>	

De bijdrage uit de "oude" bestemmingsreserve IHP is iets hoger dan begroot als gevolg van hogere lasten in de exploitatie.	6
<b>Welstandsnota</b> Er zijn geen uitgaven hiervoor gedaan waardoor de onttrekking uit de reserve Budgetoverheveling niet plaatsvindt.	-25
<b>Bedrijventerrein</b> De uitgaven voor de werkzaamheden zijn iets lager waardoor niet het gehele bedrag uit de reserve Budgetoverheveling vrijvalt.	-2
<b>Totaal</b>	<b>154</b>

# Meedoen

## Omschrijving

### Taakvelden

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

## Uitwerking

### 2.3.1 Algemene welzijnsvoorziening

#### Wat wilden we bereiken?

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

#### Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Ontwikkelen van een wijkgerichte aanpak.	De impuls wijk- en dorpspunten is uitgevoerd. Welzijn Vught is gestart met het introduceren van voorzorgcirkels. In Samen sterk in de wijkverband ligt nu de focus op zorgzame gemeenschappen. We werken samen met Charlotte van Beuningen aan de buurtvisies en ontwikkelen een digitale kaart sociaal domein. Daarnaast is gestart met een pilot huiskamer.
Uitvoeren actie Lokale Inclusie Agenda.	Het nieuwe uitvoeringsplan voor de Lokale Inclusie Agenda is gerealiseerd.
Uitvoeren van de acties uit de mantelzorgnotitie.	De bewustwordingscampagne is gelanceerd en mantelzorgondersteuning is toegevoegd

	aan de website Vughtvoorelkaar.nl. De pilot met individuele mantelzorgondersteuning is gestart en het eerste mantelzorgcafé is georganiseerd.
Evaluëren wijk- en dorpspunten.	De gesprekken zijn gevoerd, input van de wijk- en dorpspunten is opgehaald. Het evaluatierapport is in de maak.

### Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd

## 2.3.2 Inburgering

### Wat wilden we bereiken?

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

### Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Verfijnen werkwijze rondom financieel zelfredzaam maken statushouders.	De begeleiding van statushouders met hun financiën is conform uitgevoerd.
Verbeteren van de werkwijze inburgering.	Het actieplan inburgering 2026 is vastgesteld. Hier staan acties in die de inburgering optimaliseren.
Stimuleren van vroegtijdige deelname aan de arbeidsmarkt	Is conform uitgevoerd.

### Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2023	2024	2025	2025
Klanttevredenheid leerroutes.	7,5	7,4	>7	8
Percentage werkende statushouders.	35%	34%	37%	36%
Percentage statushouders met bijstandsuitkering.	37%	63%	35%	62%

## 2.3.3 Jongerenwerk en toezicht kinderopvang

### Wat wilden we bereiken?

- De jeugd van 0 tot 17 jaar, benut haar kansen en talenten, zo nodig met hulp.
- Vught heeft goede basisvoorzieningen zodat kinderen en jongeren hun talenten optimaal kunnen ontwikkelen.

- Kinderen leven in een veilige omgeving.
- Er is een sluitende structuur waarbij signalen van zorg bij kinderen en jongeren in beeld komen en er indien nodig lichte ondersteuning ingezet kan worden.
- Er is aansluiting tussen Wegwijs+ en het onderwijs.
- Jongeren tussen de 17 en 23 jaar die mogelijk extra ondersteuning nodig (onderwijs, zorg, participatie) hebben, zijn in beeld en ontvangen de juiste ondersteuning gericht op een optimale participatie in de samenleving.

### Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Evalueren van het schoolmaatschappelijk werk.	Het schoolmaatschappelijk werk is geëvalueerd.
Evalueren van de jeugdparticipatie.	De evaluatie van de jeugdparticipatie is voor een groot deel gerealiseerd. Na een aantal bijeenkomsten is in maart de jongerenparticipatiegroep SW!TCH van start gegaan.
Vergroten bereik jongerenwerk.	Er is nieuwe invulling gegeven aan de manier van werken van het ambulant en locatiegebonden jongerenwerk, vanuit de JAZA-aanpak.
Realiseren van huisvesting voor jongeren 18+ die uit jeugdhulp komen.	Regionale subsidie ontvangen ten behoeve van realisatie opdracht.

### Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2023	2024	2025	2025
Aantal jongeren uit doelgroep 17-23 jaar die ondersteuning ontvangen vanuit Wegwijs+ (overgang vanuit jeugdhulp)*	10	11	20	17

\*Op basis van het aantal geregistreerde trajecten bij Wegwijs+, jongeren die ondersteuning ontvangen bij GROEN zijn niet meegerekend

## 2.3.4 WMO en Jeugdzorg

### Wat wilden we bereiken?

- We versterken voorliggende voorzieningen om te zorgen dat inwoners langer zelfstandig actief zijn en wonen.
- We bieden kinderen, jongeren en ouders zoveel mogelijk lichte ondersteuning en waar nodig verdere ondersteuning, zo dichtbij en zo kort mogelijk en zetten in op verschuiving van individuele naar collectieve voorzieningen door het versterken van voorliggende voorzieningen (o.a. POH GGZ jeugd en schoolmaatschappelijk werk)
- We bereiden de voorzieningen voor kleinschalige maatschappelijke opvang.

- We ontwikkelen nieuwe lokale initiatieven om de doorstroom bij MO voorzieningen in de regio te bevorderen.
- We voeren de acties en opgaves uit van het Beleidsprogramma Jeugdhulp 2024-2028 en het Regionale Uitvoeringsprogramma.

### Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Uitvoeren agenda doordecentralisatie BW/MO.	Het lokaal Uitvoeringsprogramma Thuis in de Wijk 2026-2027 is vastgesteld en voeren we de komende 2 jaar uit. We zetten in op complexe casuïstiek. We behouden de kleinschalige maatschappelijke opvang. De Centrumregeling BW/MO is verlengd tot 2030.
Opzetten laagdrempelige voorziening voor jongeren met een GGZ problematiek	Expertisenetwerk GROEN is conform gestart.
Uitvoeren van het regionale beleidsprogramma jeugd.	Er is uitvoering gegeven aan de ambities uit het regionaal beleidsprogramma via diverse regionale projecten. De regionale governance van de jeugdzorgregio is herzien voor betere sturing op de regionale opgaven. Gestart is met de voorbereiding voor de Stevige Lokale Teams.

### Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2023	2024	2025	2025
Aantal jongeren dat ondersteund wordt door POH GGZ jeugd.	122	152	150	168
Aantal jongeren dat gebruik maakt van schoolmaatschappelijk werk op school (VO).	26	20	50	20
Aantal kinderen dat gebruik maakt van schoolmaatschappelijk werk op school (PO)	97	82	120	103
Aantal jongeren die gebruik maken van lichte ondersteuningstrajecten (bijvoorbeeld vanuit Humanitas)	7	7	15	9*

\* Exclusief trajecten jongeren GROEN

## 2.3.5 Armoedebeleid en schuldhulpverlening

### Wat wilden we bereiken?

- De leefsituatie, financiële zelfredzaamheid en het toekomstperspectief van mensen in armoede zijn duurzaam verbeterd.
- De gemeente Vught is vindbaar en benaderbaar voor mensen met een hulpvraag rondom armoede.
- Onze minimaregelingen zijn optimaal toegankelijk.

- Er is een sluitend lokaal netwerk rondom armoede.
- Signalen van dreigende problematische schulden zijn in beeld en worden snel opgepakt.
- Inwoners van Vught met (dreigende) problematische schulden krijgen snel de juiste steun.

### Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Vergroten bereik vroegsignalering.	De hulpacceptatie bij de vroegsignalering is gestegen waardoor meer inwoners met betalingsachterstanden eerder hulp hebben gekregen. Van alle contactpogingen heeft 44% geleid tot succesvol contact. Hiervan heeft 30% hulp geaccepteerd. Dit is een stijging van respectievelijk 14% en 12%.
Vergroten en blijven versterken van het netwerk rondom armoede en schulden.	De samenwerking met het Kernteam Bestaanszekerheid heeft geleid tot een bredere bekendheid van vroegsignalering. Het Kernteam is uitgebreid en de laag daarom heen ook met zorgaanbieders.
Verbeteren dienstverlening rondom armoede en schulden.	Signalen vanuit de Warme Overdracht zijn opgepakt en hebben de samenwerking versterkt. Bij schuldhelpverlening is meer maatwerk toegepast om zware trajecten te voorkomen. Rondom vroegsignalering wordt gewerkt met een plan van aanpak waarbij signalen uit de maatschappij maandelijks worden besproken.

### Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2023	2024	2025	2025
Aantal toekenningen van de Regeling Meedoen.	319	415	400	436
Aantal inwoners dat gebruik maakt van Langdurig budgetbeheer.	15	16	30	17

## 2.3.6 Inkomensregelingen, re-integratie en Wsw

### Wat wilden we bereiken?

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

### Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Verbreden van de doelgroep.	In samenwerking met WSD zijn de inwoners uit het doelgroep register banenafpraak benaderd. De WSD campagne benadering brede doelgroep is verder uitgerold.

### Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2023	2024	2025	2025
Aantal personen dat uitstroomt naar fulltime betaald werk.	43	30	40	41
Aantal personen dat uitstroomt naar parttime betaald werk.	24	17	30	33
Percentage personen actief in de bijstand anders dan betaald werk (participatieladder trede 3 en 4)	36%	38%	45%	47%
Totaal aantal personen waarbij de wettelijke loonkostensubsidie is ingezet.	113	125	125	147
Het percentage opgelegde social return on investment dat daadwerkelijk gerealiseerd is	90%		90%	107%*

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

## 2.3.7 Gezondheidsbeleid

### Wat wilden we bereiken?

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

### Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Investeren in preventie om gezondheidsverschillen terug te dringen en dure zorg te voorkomen.	We zijn gestart met gebieds- en wijkgerichte aanpak. Dit krijgt verder vorm in de beleidsvisie sociale basis.
Werken aan gezondheid in de fysieke leefomgeving.	Met een gebieds- en wijkgerichte aanpak is gewerkt aan een gezonde fysiek leefomgeving over alle domeinen heen: Groen, Milieu, Duurzaamheid, Sport, etc.
Verminderen van druk op het dagelijks leven van jeugd en jongvolwassenen.	Met verschillende partners hebben we ingezet om de toenemende druk op het dagelijks leven te verkleinen en de weerbaarheid en veerkracht bij jongeren te vergroten, met interventies zoals Groen.

Stimuleren Vitaal ouder worden.	Comform uitgevoerd.
---------------------------------	---------------------

### Hoe meten we dit?

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

## 2.3.8 Loketvoorzieningen sociaal domein

### Wat wilden we bereiken?

We blijven onze dienstverlening ontwikkelen en verbeteren.

### Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Uitvoeren proeftuin Buurtgezinnen.	De bekendheid van Buurtgezinnen is vergroot onder betrokken partners. In 2025 zijn succesvolle ‘matches’ gemaakt tussen steun- en vraaggezinnen.
Openen en evalueren spreekuren op locatie.	De evaluatie heeft plaatsgevonden en het spreekuur op het energieloket is geopend.

### Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

## Wat zijn de kosten?

Meedoen <i>bedragen x €1.000</i>		2024	2025			
		Realisatie	Begroting primitief	Begroting wijzigingen	Realisatie	Verschil
Algemene welzijnsvoorzieningen	Lasten	3.498	3.775	3.666	3.614	52
	Baten	-80	-58	-96	-186	90
	Saldo	3.418	3.717	3.570	3.429	142
Inburgering	Lasten	673	686	945	1.026	-82
	Baten	-534	-410	-670	-763	93
	Saldo	138	276	275	264	11
Jongerenwerk en toezicht kinderopvang	Lasten	400	441	477	481	-4
	Baten	0	1	1	0	1
	Saldo	400	442	478	481	-3
WMO en jeugdzorg	Lasten	20.549	17.243	21.602	21.587	15
	Baten	-1.497	-382	-1.002	-1.481	479
	Saldo	19.052	16.861	20.601	20.106	494
Armoedebeleid en schuldhulpverlening	Lasten	2.004	2.388	2.431	2.465	-34
	Baten	-38	-26	-39	-98	59
	Saldo	1.966	2.362	2.392	2.367	25
Inkomensregelingen, re- integratie en Wsw	Lasten	13.388	12.218	13.221	14.207	-985
	Baten	-7.264	-6.230	-7.004	-7.831	827
	Saldo	6.124	5.987	6.218	6.376	-158
Gezondheidsbeleid	Lasten	2.209	2.011	2.228	2.124	104
	Baten	-493	-317	-516	-453	-63
	Saldo	1.716	1.694	1.712	1.671	41
Loketvoorzieningen sociaal domein	Lasten	746	1.111	1.731	1.583	149
	Baten	-29	0	-24	-14	-11
	Saldo	717	1.111	1.707	1.569	138
<b>Totaal programma</b>	Lasten	<b>43.466</b>	<b>39.872</b>	<b>46.302</b>	<b>47.088</b>	<b>-786</b>
	Baten	<b>-9.935</b>	<b>-7.422</b>	<b>-9.349</b>	<b>-10.825</b>	<b>1.476</b>
	Saldo	<b>33.531</b>	<b>32.450</b>	<b>36.953</b>	<b>36.263</b>	<b>690</b>
Verrekening met reserves	Lasten	670	0	663	752	-89
	Baten	-200	-119	-224	-83	-141
	Saldo	471	-119	439	668	-230
<b>Na verrekening met reserves</b>	Lasten	<b>44.137</b>	<b>39.872</b>	<b>46.965</b>	<b>47.840</b>	<b>-875</b>
	Baten	<b>-10.135</b>	<b>-7.541</b>	<b>-9.573</b>	<b>-10.908</b>	<b>1.335</b>
	Saldo	<b>34.002</b>	<b>32.331</b>	<b>37.392</b>	<b>36.931</b>	<b>460</b>

- is nadeel	Afwijking x € 1.000
<b>Algemene welzijnsvoorzieningen</b>	
<b>Wijk en buurtgericht werken</b> Een deel van de kosten voor de begrote activiteiten zijn ten laste van de middelen IZA en SPUK Gala gebracht. De verzelfstandiging van de Rode Rik is vertraagd.	18
<b>SCC Lunetten</b> Op exploitatie en beheer van het cultureel centrum is per saldo een overschot ontstaan.	8
<b>JC Elzenburg</b> Door waterschade is de gehele vloerafwerking vervangen en de constructie hersteld. Daarnaast is er een akoestisch onderzoek uitgevoerd t.b.v. de gebruiksvergunning (wettelijke verplichting).	-46
<b>Toegankelijkheid</b> Het nieuwe uitvoeringsplan is eind 2025 vastgesteld waardoor de kosten minder hoog zijn dan verwacht.	6
<b>Gemeentelijke reserve WSD</b> Naar aanleiding van het amendement van 13 juni 2024 hebben wij de WSD verzocht het vrije deel van de algemene gemeentelijke reserve aan ons over te maken. Dit bedrag was niet begroot en is einde van het jaar ontvangen. Dit bedrag is toegevoegd aan de bestemmingsreserve AGR.	94
<b>Maatschappelijke opvang</b> Er zijn geen onvoorziene onderzoeken of omstandigheden geweest.	10
<b>Inburgering</b>	
<b>Integratie en begeleiding Statushouders</b> We hebben in het laatste kwartaal het inloopspreekuur oudkomers maar voor de helft gedraaid, dit is afgestemd met de wethouder.	6
<b>Jongerenwerk en toezicht kinderopvang</b>	
<b>Kinderopvang</b> Er is meer uitgegeven aan onderzoeken kinderopvang door de GGD.	-3
<b>Wmo en Jeugdzorg</b>	
<b>Woningaanpassingen</b> Er zijn enkel kleinere woningaanpassingen geweest.	43
<b>WMO hulpmiddelen</b> Sinds 1 januari is overgegaan van lumpsumfinanciering naar p*q. Hierdoor zijn de kosten met betrekking tot hulpmiddelen harder gestegen dan voorzien.	-24
<b>Individueel vervoer</b> Er zijn minder aanvragen voor individueel vervoer maatwerk. Daarnaast is ingezet op collectief vervoer zoals de Senioren bus/Automaatje	10
<b>Hulp bij het huishouden</b>	

Door tekorten in de zorg is de wachtlijst niet opgelost.	25
<b>Specialistische hulp WMO</b>	
Er is een toename van complexiteit van casussen en stijging van tarieven.	-63
<b>Dagbesteding WMO</b>	
Er is een stijging in aantal cliënten en zorgzwaarte.	-26
<b>PGB Specialistische hulp WMO</b>	
Er is sprake van onder aanbesteding van dagbesteding.	15
<b>Jeugdzorg</b>	
De kosten voor de PGB zijn ten opzichte van de bevoorschotting aan de SVB fors lager uitgevallen.	43
Daarnaast zijn de kosten voor de inhuur van het programma duurzame hulpverlening lager dan geraamd. Dit komt doordat we later dan verwacht de juiste mensen hebben weten te werven.	42
De kosten voor jeugdzorg zijn in het tweede halfjaar minder hard gestegen dan verwacht bij BURAP II. Daarnaast hebben wij een grote compensatie gekregen vanuit de regio voor bekostiging excessieve casuïstiek.	396
<b>Overige</b>	-6
<b>Armoedebeleid en schuldhulpverlening</b>	
<b>Schuldhulpverlening</b>	
De instroom op budgetbeheer zijn in de tweede helft van het jaar minder hoog dan verwacht.	18
<b>Bijzondere bijstand</b>	
Er is een grotere instroom in mentorschap en bewindvoering. Daarnaast is er sprake van toename van inrichtingskosten voor maatschappelijke opvang.	-40
<b>Overige voorzieningen armoedebeleid</b>	
De dotatie in de voorziening Sociaal Fonds heeft niet plaatsgevonden in verband met het bereiken van het afgesproken plafond in de nota Reserves en voorzieningen. Daarnaast zijn de uitgaven voor de regeling Meedoen iets lager.	8
<b>Collectieve zorgverzekering</b>	
Er is sprake van minder instroom voor de collectieve zorgverzekering dan verwacht.	12
<b>Inkomensregelingen, re-integratie en WSW</b>	
<b>Participatiewet, inkomensvoorzieningen</b>	
Er is een minder groot voordeel op de rijksbijdrage inkomensvoorziening. In totaal een kleine € 690.000. Dit is een kleine € 25.000 minder dan verwacht. Dat komt doordat de rijksbijdrage deels door realisatie en deels door kenmerken van de gemeente wordt bepaald. Binnen de gemeente Vught zijn minder inwoners afhankelijk van inkomensvoorzieningen dan op basis van de rijksbijdrage verwacht wordt. Dit is deels te verklaren door de jarenlange intensieve inzet op re-integratie en maatwerk aanpak van Wegwijs+.	-123

<b>Opvang ontheemden Oekraïne</b> Voor de gemeentelijke en particuliere opvang van Oekraïense vluchtelingen verzorgen wij de vergoedingen voor leefgeld en sinds eind 2024 ook de verrekening van de eigen bijdrage. Hiervoor ontvangen vergoedingen vanuit de rijksregeling. Per saldo ontstaat een licht tekort.	-12
<b>Uitvoeringskosten Participatiewet en Besluit bijstandverlening zelfstandigen</b> De inzet van de handhavingsspecialist voor de Participatiewet is dit jaar beperkter nodig geweest, daarnaast zijn er geen proceskosten geweest. Eveneens is er minder uitgegeven aan onderzoekskosten voor de BBZ.	-17
<b>Re-integratietrajecten</b> Door de intensieve omzet op re-integratie zijn meer kosten gemaakt. De inwoners die ondersteuning ontvangen bij het vinden en behouden van werk, hebben veelal een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Dit zijn vaak langdurige trajecten.	-141
<b>Web middelen (Wet Educatie en beroepsonderwijs)</b> Diverse uitgaven zijn lager uitgevallen dan geraamd, hierdoor is per saldo een klein overschot ontstaan.	8
<b>Voorziening dubieuze debiteuren</b> De benodigde omvang van de voorziening dubieuze debiteuren is geactualiseerd. Dit resulteerde in een lagere benodigde omvang.	31
<b>Gezondheidsbeleid</b>	
<b>Openbare gezondheidszorg</b> We hebben extra kosten gemaakt voor de GGD met betrekking tot de opvang ontheemden Oekraïne, hiervoor is een bedrag ontvangen in de december circulaire.	-14
<b>Een tegen eenzaamheid</b> We hebben de kosten die geraamd waren voor Een tegen eenzaamheid kunnen betalen uit de SPUK IZA, hierdoor is het geraamde budget onbenut gebleven.	13
<b>Welzijn op recept</b> We hebben de subsidie aan Farent kunnen betalen uit de SPUK GALA, hierdoor is het geraamde budget hiervoor onbenut gebleven.	37
<b>SPUK GALA</b> We hebben minder uitgegeven op de SPUK GALA. We mogen maximaal 10% van de ontvangen gelden voor SPUK GALA mee overhevelen naar volgend dienstjaar, dit bedrag valt daarbinnen.	16
<b>SPUK GALA</b> Enmalig mag er 10% van de SPUK GALA middelen overgeheveld worden naar het volgende dienstjaar.	-15
<b>Loketvoorzieningen sociaal domein</b>	
<b>ICT Wegwijs+</b> Er is minder ingehuurd voor applicatiebeheer software sociaal domein dan ingeschat.	21
<b>Lichte jeugdzorg en uitvoeringskosten jeugd</b> Er is minder uitgegeven op lichte jeugdzorg, omdat een deel van de lasten van project Groen zijn bekostigd uit IZA middelen.	24

Bij de voorlopige afrekening van het RIOZ is een voordeel gemeld op de uitvoeringskosten.	8
<b>Uitvoeringskosten WMO</b>	
Doordat het RIOZ vacatures niet heeft kunnen invullen, is er minder gedeclareerd als uitvoeringskosten.	8
<b>Informatie en Advies</b>	
Er is minder uitgegeven aan voorlichtingskosten voor Wegwijs+.	18
<b>Overige</b>	2
<b>Subtotaal afwijking directe kosten</b>	<b>409</b>
<b>Kapitaallasten</b>	0
<b>Doorberekende kosten</b>	281
<b>Totaal</b>	<b>690</b>
<b>Verrekening met reserves</b>	
<b>Verduurzaming Lidwinastraat</b>	
Omdat er nog niet is afgeschreven op de investering vindt de vrijval uit de bestemmingsreserve Duurzaamheid ook nog niet plaats.	-38
<b>Reduceren schulden</b>	
Er zijn geen uitgaven gedaan in het kader van de reductie van schulden. De daaraan gekoppelde bijdrage uit de Algemene reserve vindt daarom niet plaats.	-30
<b>Transformatieopgave Jeugd</b>	
In de reserve Budgetoverheveling zijn middelen opgenomen ter dekking van de uitgaven voor het Uitvoeringsprogramma Jeugd. Er is voor een bedrag van € 25.083 aan uitgaven gedaan terwijl € 55.545 was begroot. Er wordt derhalve minder onttrokken uit de bestemmingsreserve.	-30
<b>Gezondheidsbeleid, Welzijn op recept</b>	
Er is eerdere een bedrag van € 37.000 als budget overgeheveld ter bekostiging van de regeling Welzijn op recept. Aangezien we deze uitgaven vanuit de specifieke uitkering GALA bekostigen is een bijdrage uit de bestemmingsreserve niet langer benodigd.	-37
<b>Algemene gemeentelijke reserve WSD</b>	
Eerder is bestuurlijk een amendement aangenomen om de middelen in deze reserve bij de WSD uit te laten betalen ten gunste van de gemeente. Dit is eind 2025 gebeurd. Wij doteren de ontvangen middelen in onze eigen gevormde bestemmingsreserve AGR WSD.	-94
<b>Totaal</b>	<b>461</b>

# Besturen

## Omschrijving

### Taakvelden

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

## Uitwerking

### 2.4.1 Bestuur en burgerparticipatie

#### Wat wilden we bereiken?

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

#### Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Oppakken voorstellen Burgerberaad G1000 Helvoirt.	De voorstellen zijn opgepakt en geanalyseerd. Daar zijn drie categorieën uitgekomen. Direct haalbaar, dient verder uitgewerkt te worden en onhaalbaar. De grote meerderheid is direct haalbaar en is daarmee ook direct opgepakt. De overige voorstellen worden, wanneer dit kan, verder uitgewerkt en geïmplementeerd in de betreffende domeinen.

#### Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

### 2.4.2 Burgerzaken

#### Wat wilden we bereiken?

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

### Wat hebben we er voor gedaan?

Voor dit taakveld zijn geen activiteiten benoemd.

### Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

## 2.4.3 Crisisbeheersing en brandweer

### Wat wilden we bereiken?

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

### Wat hebben we er voor gedaan?

Wat gingen we er voor doen	Wat hebben we er voor gedaan
Opstellen Natuurbrandbeheersplan.	In december 2025 is het natuurbrand beheersplan Vughtse Landgoederen bestuurlijk vastgesteld.

### Hoe meten we dit?

Voor dit taakveld zijn geen indicatoren geformuleerd.

## 2.4.4 Openbare orde en veiligheid

### Wat wilden we bereiken?

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

### Wat hebben we er voor gedaan?

Voor dit taakveld zijn geen activiteiten benoemd

### Hoe meten we dit?

Indicatoren	Realisatie		Begroot	Realisatie
	2023	2024	2025	2025
Aantal gestolen motorvoertuigen.	11	8	8	6
Aantal diefstal vanaf/vanuit motorvoertuigen (bv. kentekenplaten, navigatiesystemen).*	141	47	100	43
Aantal diefstal brom-, snor-, fietsen.**	131	132	100	123
Aantal woninginbraken.***	30	34	30	46
Meldingen/incidenten overlast van de jeugd.****	84	140	90	128
Melding overlast verward/overspannen persoon*****	295	283	260	322

*\*Het aantal diefstallen vanaf/vanuit motorvoertuigen is gestegen t.o.v. 2024. Er is hierbij vermoedelijk veelal sprake geweest van mobiel banditisme. De politie heeft een verdachte aangehouden. Ook blijft de gemeente samen met partners inzetten op preventie en bewustwording bij inwoners, bijvoorbeeld middels communicatie, surveillance en/of gerichte acties (Donkere Dagen Offensief).*

*\*\*De diefstal van brom-, snor- en normale fietsen neemt iets af. Hier is geen specifieke reden voor aan te wijzen. Er wordt ingezet op bewustwording vanuit de gemeente en partners, zoals de buurtpreventie.*

*\*\*\*Het aantal woninginbraken is toegenomen. Er is vanuit de politie geen duidelijke trend waarneembaar in locatie, daderschap en/of tijd. De gemeente blijft samen met partners inzetten op preventie en bewustwording bij inwoners, bijvoorbeeld middels communicatie, surveillance en/of gerichte acties (Donkere Dagen Offensief). De politie verricht bij woninginbraak strafrechtelijk onderzoek.*

*\*\*\*\* Er is een lichte daling in vergelijking met 2024. Er is in het najaar van 2025 aan inwoners expliciet verzocht om meldingen van jeugdoverlast buiten heterdaad bij de gemeente te melden in plaats van bij de politie. Er zijn een aantal hotspots in beeld gekomen in 2025, deze zijn integraal opgevolgd vanuit boa's, politie en jongerenwerk. Ook buurtpreventie signaleert en spreekt waar nodig aan.*

*\*\*\*\*\* Er is een stijging zichtbaar in vergelijking met 2024. Deze stijging (15%) loopt procentueel nagenoeg gelijk met de stijging op regionaal (15%) en landelijk niveau (13%). Een deel van de meldingen (circa 60) betreft individuen die in Vught staan ingeschreven (bij een instelling), maar hier niet meer verblijven. De overlast elders wordt dan toch in onze gemeente geregistreerd. De stijging is daarnaast ook deels terug te leiden naar herhaaldelijke meldingen rondom één persoon. In samenwerking met de gemeente, politie, wijk GGD en partners uit het sociaal domein wordt ingezet op een gerichte aanpak en het bieden van handelingsperspectief voor de omgeving (meldpunt zorgwekkend gedrag).*

## Wat zijn de kosten?

Besturen <i>bedragen x €1.000</i>		2024	2025			Verschil
		Realisatie	Begroting primitief	Begroting wijzigingen	Realisatie	
Bestuur en burgerparticipatie	Lasten	9.666	10.815	12.177	11.790	387
	Baten	-8.239	-8.111	-9.202	-9.558	355
	Saldo	1.427	2.703	2.975	2.232	743
Burgerzaken	Lasten	1.862	1.927	2.113	2.098	15
	Baten	-869	-710	-776	-894	118
	Saldo	992	1.217	1.338	1.205	133
Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	2.404	2.416	2.422	2.489	-67
	Baten	0	0	0	-30	30
	Saldo	2.404	2.416	2.422	2.459	-37
Openbare orde en veiligheid	Lasten	1.433	1.052	1.122	1.092	30
	Baten	-57	-21	-21	-27	6
	Saldo	1.377	1.031	1.101	1.065	36
Totaal programma	Lasten	15.365	16.209	17.835	17.470	365
	Baten	-9.165	-8.842	-9.999	-10.509	510
	Saldo	6.200	7.367	7.836	6.961	875
Verrekening met reserves	Lasten	1.381	0	0	1.518	1.518
	Baten	-139	-30	-62	-56	6
	Saldo	1.242	-30	-62	1.462	-1.524
Na verrekening met reserves	Lasten	16.746	16.209	17.835	18.988	-1.153
	Baten	-9.304	-8.872	-10.061	-10.565	504
	Saldo	7.442	7.337	7.774	8.423	-649

- is nadeel	Afwijking x € 1.000
<b>Bestuur en burgerparticipatie</b>	
<b>Pensioenvoorziening politieke ambtsdragers</b> Per 1 januari 2028 gaan de pensioenen van politieke ambtsdragers over naar het ABP. Wij zijn verplicht om de hoogte van de voorziening die hiervoor nodig is aan te passen conform de nieuwe berekeningsmethode die hiervoor geldt. Deze pakt een stuk hoger uit dan de voorziening die we opgebouwd hadden volgens de eerdere berekeningsmethode.	-467
<b>Wachtgeldvoorziening politieke ambtsdragers</b> Er is een aanvullende storting in de wachtgeldvoorziening voor politieke ambtsdragers nodig omdat een meer dan gemiddeld gebruik van is gemaakt.	-101
<b>Burgemeester en wethouders</b> De kosten voor burgemeester en wethouders zijn lager dan begroot, met name	19

vanwege de salariskosten.	
<b>Representatie</b>	
Het afscheid van de voormalige burgemeester is goedkoper uitgevallen.	6
Er zijn lagere kosten voor bijzondere gebeurtenissen geweest.	10
<b>Gemeenteraad</b>	
De budgetten voor de fractieondersteuning zijn niet geheel besteed.	5
<b>Participatiebeleid</b>	
Vanwege capaciteitsgebrek zijn twee inwonersonderzoeken niet uitgevoerd.	24
<b>Regionale samenwerking</b>	
Voor zowel de VNG als GGU is een hogere contributieverhoging doorgevoerd dan door ons geïndexeerd.	-27
<b>Stadsgewest</b>	
Dit betreft een afrekening van het voormalig Stadsgewest van € 364.182. Er is op 30 maart 2026 een overeenkomst gesloten over de overdracht en nazorg van de voormalige stortplaats Vlagheide per 1 januari 2030. Het overeengekomen bedrag ziet toe op een aanvulling van het doelvermogen. Bij de ingekomen stukken (nummer 87) van de raadsvergadering van 7 mei jongstleden bent u hierover geïnformeerd.	-364
<b>Opvang statushouders korte termijn</b>	326
Op basis van de regeling Specifieke uitkering Door Stroom Locaties wordt van het Rijk een normbedrag ontvangen per dag per geplaatste vergunninghouder in een doorstroomlocatie. Onder verrekening van gemaakte kosten resteert dit bedrag. De toekenning betreft 2024 en 2025 en is na Burap II verleend. Het overschot doteren we in de reserve Migratie en Opvang.	
<b>Opvang Oekraïne</b>	1.315
Voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen is een bekostigingsregeling door het Rijk gemaakt. Deze voorziet in een vergoeding per gerealiseerde plaats per dag van € 44 (dit was eerder € 83 in 2023 en € 61 in 2024). De werkelijke kosten zijn afhankelijk van de daadwerkelijke bezetting, welke lager is dan het aantal gerealiseerde plaatsen. Overigens worden op diverse andere taakvelden ook kosten gemaakt die samenhangen met de crisis in Oekraïne. In paragraaf 1.5 zijn die samengevat. Per saldo wordt het totaal verrekend met de reserve Migratie en Opvang.	
<b>Burgerzaken</b>	
<b>ICT Burgerzaken</b>	
De implementatie van de nieuwe burgerzaken software is goedkoper uitgevallen.	21
<b>Reisdocumenten</b>	
Er zijn meer reisdocumenten verstrekt dan verwacht en dit resulteert in extra opbrengsten leges en meer afdrachten rijksleges. Per saldo een voordeel vanuit het gemeentelijke deel van de leges.	47
<b>Rijbewijzen</b>	
De vraag naar rijbewijzen is groter dan verwacht en dat zorgt voor extra opbrengsten leges en meer afdrachten rijksleges. Per saldo een voordeel vanuit het gemeentelijk deel van de leges.	20

<b>Burgerlijke stand</b>	
Er zijn meer huwelijken voltrokken dan verwacht en daardoor zijn de loonkosten van de trouwambtenaren hoger uitgevallen en er zijn huwelijksboekjes aangeschaft. Daartegenover staan extra ontvangen leges.	11
<b>Uittreksels gemeentelijk basisregistratie personen</b>	
De vraag naar uittreksels BRP is groter geweest dan verwacht.	5
<b>Verkiezingen</b>	
Het budget verkregen vanuit het Rijk voor het organiseren van de 2e Kamerverkiezingen is niet volledig ingezet.	10
<b>Overige aanvragen Burgerzaken</b>	
Er zijn meer V.O.G.'s verstrekt dan verwacht, waardoor de ontvangen rijksleges hoger zijn uitgevallen. Daarentegen zijn er ook meer rijksleges afgedragen. Per saldo resulteert dat in een voordeel.	9
<b>Crisisbeheersing en brandweer</b>	
<b>Veiligheidsregio Brabant-Noord</b>	
Er is een bedrag ontvangen in verband met een gecorrigeerde berekening van de BTW over de periode 2020 t/m 2024 van de Veiligheidsregio.	31
<b>Openbare orde en veiligheid</b>	
<b>Boa's</b>	
De leasekosten voor de dienstauto's pakken in het nieuwe afgesloten contract lager uit. Daarnaast waren er minder kosten voor kleding omdat er geen nieuwe medewerkers zijn gestart in 2025.	6
<b>Natuurbrandbeheersing</b>	
In de Meicirculaire is een budget van € 20.000 ontvangen voor het uitvoeren van het natuurbeheersplan. Dit plan is in december vastgesteld en de uitvoering start in 2026.	20
<b>Veiligheid</b>	
De bijdrage aan het samenwerkingverband Meierijstad is lager geworden omdat er minder werkzaamheden zijn uitgevoerd.	7
Er was minder noodzaak voor het inschakelen van externe juridische advisering.	7
<b>Dierenbescherming</b>	
Vanwege de overgangperiode van subsidie naar overeenkomst zijn de kosten minder hoog dan verwacht.	5
<b>Subtotaal afwijking directe kosten</b>	<b>945</b>
<b>Kapitaallasten</b>	<b>0</b>
<b>Doorberekende kosten</b>	<b>-70</b>
<b>Totaal</b>	<b>875</b>
<b>Verrekening met reserves</b>	
<b>Ondersteuning raadsfracties</b>	
Het niet benutte deel van het budget voor ondersteuning van de raadsfracties is in de bestemmingsreserve Fractieondersteuning gestort.	-5
<b>Afscheid burgemeester</b>	

Doordat de kosten lager zijn, wordt minder onttrokken uit de Algemene Reserve.	-6
<b>Opvang Oekraïense vluchtelingen</b>	
In de nota Reserves en Voorzieningen is besloten de resultaten samenhangend met de opvang van Oekraïners te verrekenen in de bestemmingsreserve Migratie en Opvang. Zie paragraaf 1.5. voor een specificatie.	-1.187
<b>Opvang statushouders korte termijn</b>	
Het saldo van uitgaven en inkomsten voor de opvang van statushouders voor korte termijn in doorstroomlocaties doteren we in de reserve Migratie en Opvang.	-326
<b>Totaal</b>	<b>-649</b>

# Overhead

Overhead <i>bedragen x €1.000</i>		2024	2025			
		Realisatie	Begroting primitief	Begroting wijzigingen	Realisatie	Vershil
Overhead	Lasten	14.811	13.941	15.103	16.033	-929
	Baten	-596	-12	-12	-251	240
	Saldo	14.215	13.929	15.092	15.781	-689
Kostenplaatsen	Lasten	403	337	671	705	-34
	Baten	-403	-337	-671	-705	34
	Saldo	0	0	0	0	0
Totaal programma	Lasten	15.214	14.278	15.775	16.737	-963
	Baten	-999	-349	-683	-956	273
	Saldo	14.215	13.929	15.092	15.781	-689
Verrekening met reserves	Lasten	0	0	0	0	0
	Baten	0	0	0	0	0
	Saldo	0	0	0	0	0
Na verrekening met reserves	Lasten	15.214	14.278	15.775	16.737	-963
	Baten	-999	-349	-683	-956	273
	Saldo	14.215	13.929	15.092	15.781	-689

## 2.5.1 Overhead

	- is nadeel	Afwijking x € 1.000
<b>Overhead</b>		
<b>Financiële administratie</b>		
Er is minder beroep gedaan op externe expertise inzake fiscale dossiers.		17
<b>Communicatie</b>		
Er zijn minder kosten gemaakt voor publicaties in het Klaverblad. Enerzijds omdat kosten direct aan sommige grotere projecten konden worden doorbelast (bijvoorbeeld PHS) en anderzijds omdat publicaties zijn ingekort en samengevat wanneer mogelijk.		50
<b>Voorziening spaarverlof</b>		
De verlofrechten zijn toegenomen waardoor een storting in de voorziening heeft plaatsgevonden.		-34
<b>Werving en selectie</b>		
Er zijn veel vacatures uitgezet, wat gezorgd heeft voor meer kosten voor advertentie, assessments en de inzet van werving- en selectiebureaus.		-53
<b>Uitstroom</b>		
Er is een overschrijding die is veroorzaakt door het veelvuldig inzetten van		-15

juridische ondersteuning bij ingewikkelde arbeidsrechtelijke vraagstukken.	
<b>Algemene personeelskosten</b>	
De kosten voor dienstreizen waren hoger dan begroot.	-24
De kosten voor de personeelsverzekering zijn gestegen en er was een niet begrote schade-uitkering.	-6
<b>Bedrijfszorg en Arbo</b>	
Toegenomen inzet van de bedrijfsarts, vertrouwenspersoon, gespecialiseerde bureaus voor re-integratie en coaching.	-18
<b>Opleidingen</b>	
Een verhoogde (zij)instroom, ontwikkelingen in de arbeidsmarkt en het behouden van kennis bij bestaand personeel resulteren in hogere kosten voor opleidingen.	-38
<b>Organisatieontwikkeling</b>	
Voor de organisatieontwikkeling van 'Vught bouwt verder' zijn extra kosten gemaakt. Daarnaast is er externe inhuur nodig geweest voor ondersteuning bij de noodzakelijke invoering van nieuwe HR-software. De extra kosten hiervoor waren niet begroot.	-115
<b>Advisering inkooptrajecten</b>	
Er waren meer inkooptrajecten nodig dan verwacht, waardoor er ook meer behoefte was aan advisering hierover.	-16
<b>Gemeentekantoor</b>	
Het gebruik van de restauratieve voorzieningen is toegenomen en de prijzen van de producten zijn gestegen. Daarnaast zijn de kosten voor het gasverbruik hoger uitgevallen dan begroot.	-23
<b>Huur archiefruimte BHIC en kosten abonnementen</b>	
De huur van de archiefruimte BHIC is lager uitgevallen en daarnaast zijn ook de kosten voor abonnementen lager uitgevallen.	34
<b>ICT werkplek en toepassingen</b>	
Er zijn extra kosten hardware en licenties voor nieuwe medewerkers en extra uitgaven voor bedrijfsvoeringssoftware.	-13
<b>Subtotaal afwijking directe kosten</b>	<b>-254</b>
<b>Kapitaallasten</b>	<b>0</b>
<b>Doorberekende kosten</b>	<b>-435</b>
<b>Totaal</b>	<b>-689</b>
<b>Verrekening met reserves</b>	<b>0</b>
<b>Totaal</b>	<b>-689</b>

## 2.5.2 Kostenplaatsen

- is nadeel	Afwijking x € 1.000
<b>Kostenplaatsen</b>	
<b>Clustervoorziening Vught Noord</b> Door verstopping heeft een reparatie plaatsgevonden aan het riool en straatwerk op eigen terrein, waren er onvoorziene reparatiewerkzaamheden en is het elektra verbruik hoger uitgevallen dan verwacht..	-32
<b>Geo informatie en inwinning</b> Er zijn minder uitgaven gedaan voor geo-informatie en geo-inwinning. Een deel is structureel en wordt verwerkt in de actualisatie van de meerjarenbegroting.	75
<b>Exploitatie raadhuis</b> Er zijn diverse achterzetramen geplaatst in het Raadhuis in verband met een onacceptabel werkklimaat en de subsidie voor het raadhuis is lager uitgevallen dan verwacht.	-27
<b>Beheer openbare ruimte</b> Lagere kosten voor kleinere reparaties en onderhoud.	5
<b>Loon- en inhuurkosten</b> Voor de personeelskosten op de kostenplaatsen zijn er per saldo meer kosten gemaakt voor loonkosten en inhuur. Voor een totaaloverzicht wordt verwezen naar de paragraaf Bedrijfsvoering. Daar zijn ook de kosten op de exploitatie en projecten meegenomen in de presentatie.	-31
<b>Kettingweg BOR/Brandweer</b> Hogere kosten voor schoonmaak en daarnaast heeft er een actualisering plaatsgevonden van de MJOP's die niet is begroot.	-17
<b>Subtotaal afwijking directe kosten</b>	<b>-27</b>
<b>Kapitaallasten</b>	<b>0</b>
<b>Doorberekende kosten</b>	<b>27</b>
<b>Totaal</b>	<b>0</b>
<b>Verrekening met reserves</b>	
<b>Totaal</b>	<b>0</b>

# Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingen <i>bedragen x €1.000</i>		2024	2025			
		Realisatie	Begroting primitief	Begroting wijzigingen	Realisatie	Vershil
Treasury	Lasten	-368	-161	-638	-677	39
	Baten	-321	-40	-212	-244	32
	Saldo	-689	-201	-850	-921	71
OZB woningen	Lasten	483	508	552	560	-8
	Baten	-6.810	-6.962	-6.962	-6.940	-22
	Saldo	-6.327	-6.454	-6.410	-6.380	-30
OZB niet-woningen	Lasten	31	15	0	6	-6
	Baten	-3.439	-3.693	-3.693	-3.469	-224
	Saldo	-3.408	-3.678	-3.693	-3.463	-231
Belastingen overig	Lasten	1	0	0	0	0
	Baten	-52	-49	-49	-64	15
	Saldo	-51	-49	-49	-64	15
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Lasten	6	8	8	6	2
	Baten	-62.835	-63.397	-66.970	-66.980	10
	Saldo	-62.829	-63.389	-66.961	-66.974	13
Overige baten en lasten	Lasten	0	79	7	0	7
	Baten	0	0	0	0	0
	Saldo	0	79	7	0	7
Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	59	1	0	0	0
	Baten	0	0	0	0	0
	Saldo	59	1	0	0	0
<b>Totaal programma</b>	Lasten	<b>211</b>	<b>450</b>	<b>-71</b>	<b>-105</b>	<b>34</b>
	Baten	<b>-73.457</b>	<b>-74.142</b>	<b>-77.886</b>	<b>-77.697</b>	<b>-189</b>
	Saldo	<b>-73.246</b>	<b>-73.692</b>	<b>-77.957</b>	<b>-77.802</b>	<b>-155</b>
Verrekening met reserves	Lasten	1.000	0	0	0	0
	Baten	0	0	0	0	0
	Saldo	1.000	0	0	0	0
<b>Na verrekening met reserves</b>	Lasten	<b>1.211</b>	<b>450</b>	<b>-71</b>	<b>-105</b>	<b>34</b>
	Baten	<b>-73.457</b>	<b>-74.142</b>	<b>-77.886</b>	<b>-77.697</b>	<b>-189</b>
	Saldo	<b>-72.246</b>	<b>-73.692</b>	<b>-77.957</b>	<b>-77.802</b>	<b>-155</b>

## Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

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

Hieronder wordt een toelichting gegeven op de mutaties ten opzichte van Burap II 2025 per uitkeringsjaar:

### Uitkeringsjaar 2023

Voor het uitkeringsjaar 2023 zijn bij de decembercirculaire 2025 de WOZ-waarden definitief vastgesteld (-/- € 551.300). Deze definitieve vaststelling van de WOZ waarden heeft een positief effect op de uitkeringsfactor van (€85.843), dit betekent per saldo een nadeel van -/- € 465.457.

### Uitkeringsjaar 2024

Een verbeterd inzicht in WOZ waarden levert een fors voordeel op (€ 115.798) en een aantal aanpassingen in de maatstaven leveren een nadeel op (€ 1.243). Dit betekent per saldo een voordeel van € 114.555.

### Uitkeringsjaar 2025

De volgende mutaties naar aanleiding van de decembercirculaire zijn in een raadsinformatiebrief toegelicht

Mutaties decembercirculaire 2025	x(€ 1.000)	2025
Kinderopvang pleegouders		22
Wet versterking regie volkshuisvesting		74
Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven		7
Natuurbrandpreventie en -mitigatie		6
Meerkosten Oekraïne Sociaal Domein		117
Aanvullende ondersteuning lokale energiehulp		12
Implementatie plateau 2		13
Overige		110
		<b>361</b>

## Lokale heffingen

	- is nadeel	Afwijking x € 1.000
<b>OZB Woningen</b>		
<i>Waardering WOZ Woningen en Niet-Woningen</i>		12
Er zijn minder toegekende proceskosten. Er lopen nog een aantal beroepszaken.		
<i>Opbrengsten OZB Woningen</i>		-22
Bij het bepalen van het OZB tarief houd je rekening met de verwachte waardeontwikkeling, deze is iets lager gebleken waardoor de opbrengst lager uitvalt.		
<b>OZB niet-woningen</b>		

<b>Opbrengsten OZB Niet-Woningen</b>	-230
Het tarief voor de OZB wordt jaarlijks aangepast met de verwachte inflatie én gecorrigeerd met de verwachte waardeontwikkeling. De waardeontwikkeling van niet-woningen blijkt in het afgelopen jaar lager te zijn geweest dan waarmee in de begroting rekening was gehouden. Dit leidt tot een lager gerealiseerde opbrengst. Ook is naar aanleiding van een juridische procedure de waarde van een WOZ-object, in overeenstemming met bestaande jurisprudentie, met terugwerkende kracht verlaagd omdat hierop vrijstellingen van toepassing zijn. Dit levert een nadeel op.	
<b>Reclameheffing</b>	15
We hebben meer opbrengsten voor reclameheffing dan begroot vanwege gereed nieuwbouw. Dit wordt doorgezet naar het centrummanagement.	
<b>Subtotaal afwijking directe kosten</b>	<b>-225</b>
<b>Kapitaallasten.</b>	0
<b>Doorberekende kosten.</b>	-21
<b>Totaal</b>	<b>-246</b>

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

## Treasury

Treasury	Begroting	Realisatie	Vershil
(x € 1.000)	Incl. wijz.		
Onverdeeld financieringsresultaat	-832	-903	-71
Dividend	-37	-34	4
Kosten betalingsverkeer	19	15	-4
Totaal taakveld	-850	-921	-71

## Financieringsresultaat

Rentelasten	Begroting	Realisatie	Afwijking
x € 1.000	Incl. wijz.		
<b>Lasten</b>			
Rente langlopende leningen	1.387	1.387	0
Rente kortlopend	117	114	3
<b>Baten</b>			
Rente kortlopend	-172	-202	30
Rente uitgezette geldleningen	-2	-8	6
<b>Toegerekende rente</b>			
Rente Rijksinfra	-421	-421	0
Geactiveerde rente grondexploitatie	28	-4	32
Rente ten laste van exploitatie	936	865	71
<b>De rente is als volgt in de exploitatierekening verwerkt</b>			
Doorberekende rente ten laste van programma's	-1.768	-1.768	0
Renteresultaat ten gunste van algemene dekkingsmiddelen	832	903	71

### Onverdeeld financieringsresultaat

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

Per saldo wordt de werkelijk betaalde rente verantwoord. Zie paragraaf 3.3. voor een uitgebreide toelichting hierop.

### Dividend

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

### Kosten betalingsverkeer

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

### Vennootschapsbelasting (VpB)

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

Over 2025 is een bedrag van € 915 aan vennootschapsbelasting verschuldigd. Over 2023 en 2024 heeft een herrekening plaatsgevonden, inclusief een verliescompensatie. Dit resulteert per saldo in een opbrengst van € 1.370.

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

### Overige baten en lasten

Overige baten en lasten			
	(x € 1.000)	Begroot	Realisatie
Nieuwe projecten		0	0
Onvoorzien college		7	0
Totaal programma		7	0

### Nieuwe projecten

Voor de al bekende en geplande (ruimtelijke) projecten zijn uren en middelen in de begroting opgenomen. We constateren dat er zich onverwachte ontwikkelingen kunnen voordoen en er vragen komen vanuit het maatschappelijk veld. Voor de behandeling hiervan zijn geen middelen geraamd. Om toch aan deze vraag tegemoet te kunnen komen is hiervoor een budget opgenomen van oorspronkelijk € 43.455. Dit bedrag is voor € 26.455 ingezet voor de implementatie van nieuwe HR-software. Voor € 17.000 is software aangeschaft ter ondersteuning van planning en uitvoering van projecten en activiteiten. Dit moet een bijdrage leveren aan de verbetering van de ambtelijk-bestuurlijke samenwerking. Het budget is daarmee volledig benut.

### **Onvoorzien college**

Dit bedrag kan door het college worden ingezet bij onvoorziene omstandigheden. Primitief was een bedrag van € 35.174 begroot. Hiervan is een incidentele subsidie verstrekt voor orgel in de kerk Helvoirt, € 1.500 voor een brandweeroefening, € 1.500 voor Serious Request en € 5.000 voor de commissie Ruimtelijke kwaliteit en erfgoed. Daarmee resteert € 7.174.

# Paragrafen

## 3.1 Algemeen

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

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

De paragrafen zijn verplicht voorgeschreven in de verslagleggingsregels van BBV.

## 3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

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

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

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

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

Incidentele weerstandscapaciteit:

- Algemene reserve
- Bestemmingsreserves
- Stille reserves

Structurele weerstandscapaciteit:

- Onbenutte belastingcapaciteit
- Post onvoorzien

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

### **3.2.1 Beleidsuitgangspunten weerstandscapaciteit en risico's**

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

#### **Beleidsuitgangspunten**

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

#### **Weerstandscapaciteit**

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

#### **Verzekeringen**

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

#### **Voorzieningen**

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

## Grondexploitaties

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

### 3.2.2 Risico-inventarisatie

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

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

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

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

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

## Renteontwikkelingen

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

Het blijft de vraag welke gevolgen de economische ontwikkeling, inflatie, grondstoftekorten, de oorlogen in Oekraïne en het Midden-Oosten, de maatschappelijke onrust hebben voor de renteontwikkeling. Voor de (korte termijn) maatregelen N65, de ontwikkeling van een nieuw sociaal cultureel centrum, de locatie van V.V. Helvoirt en eventuele grondaankoop voor een nieuwe brandweerkazerne is nog niet duidelijk welke bedragen hiervoor uiteindelijk benodigd zijn. Het risico blijft derhalve aanwezig> Wij continueren de inschatting zoals gedaan bij de programmabegroting 2026..

Wanneer de rentestijging groter is dan verwacht, leidt dit tot extra financieringslasten. Voor investeringen die nog niet in het investeringsprogramma zijn opgenomen geeft dit extra financieringslasten die niet in de exploitatie van onze meerjarenbegroting zijn opgenomen.

Wij bepalen het risico op € 600.000 per jaar. Dit is gebaseerd op 1,5% rentestijging op te sluiten leningen van € 40 miljoen.

## Jeugdhulp

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

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

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

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

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

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

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

### **Grote woningaanpassingen**

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

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

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

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

### **Participatiewet**

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

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

### **Rijksinfra**

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

De ontwikkelingen ten aanzien van PAS vormen een risico voor het project. Indien dit risico zich voordoet betekent dit vertraging en daarmee hogere kosten. De meerjarige doorrekening van het project Rijksinfra is verlengd naar 2032. De ontwikkelingen in de rentestanden, grondstofprijzen, loonkostenontwikkelingen verhogen de risico's. Deels is hier rekening mee gehouden door extra kosten van € 2.600.000 te ramen. De korte termijn maatregelen N65 zijn ingeschat op € 7 miljoen maar dit wordt met stakeholders momenteel verder uitgewerkt. Het risicobedrag stellen we op € 3.500.000.

### Stadsgewest

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

Dit betreft een afrekening van het voormalig Stadsgewest van € 364.182. Er is op 30 maart 2026 een overeenkomst gesloten over de overdracht en nazorg van de voormalige stortplaats per 1 januari 2030. Het overeengekomen bedrag ziet toe op een aanvulling van het doelvermogen. Hierdoor is na vele jaren duidelijkheid gekomen en wordt dit niet langer als risico opgenomen in deze paragraaf.

### Risicofactor

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

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

## Weerstandsvermogen

Algemene reserve	x € 1.000
<b>Saldo 31-12-2024</b>	<b>31.942</b>
Bestemming jaarresultaat 2024	-1.385
<b>Mutaties 2025</b>	
Bodemsanering Zuiderbos	-185
Frictiekosten Omgevingswet	-35
Kosten aankoop Theater De Speeldoos	-428
Tijdelijke huisvesting Dr. Landmanschool	-150
Reduceren schulden	0
Onderzoek verbinding station-NMKV	-30
Compensatieregeling energielasten	-53
Afscheid burgemeester	-24
Incidentele subsidie TV Bergenshuizen	-30
Verkoop Olmenlaan	296
Boombeheerplan	-650
Vrijval budgetoverheveling bedrijventerrein	1
Vrijval budgetoverheveling Welzijn op recept	37
<b>Verwacht saldo eind 2025</b>	<b>29.306</b>
<b>Mutaties begroot na 2025</b>	
Frictiekosten Omgevingswet	-35
Kunstwerk station-NMKV	-80
Reduceren schulden	-50
Inzet Algemene reserve begrotingstekort 2026-2027	-1.500
Tijdelijke huisvesting Dr. Landmanschool	-115
Omgevingswet	-1.025
Bijdrage Pepereind 25	244
Bijdrage Noordelijke ontsluitingsroute	600
Standplaatsen woonwagenlocatie	53
Aanvulling boomonderhoud	-200
Initiatieffase Sociaal Cultureel Centrum De Speeldoos	-497
Kaderstelling sportpark VV Helvoirt	-140
Boekjes Max Vitaal	-1
Verwachte saldi 2026-2029	pm
<b>Nog besteedbaar</b>	<b>26.560</b>
<b>Aan te houden buffer</b> (bedragen x 1.000)	
Buffer 20% uitkeringen gemeentefonds	13.421
<b>Totaal aan te houden buffer</b>	<b>13.421</b>
<b>Vrije ruimte</b>	<b>13.139</b>

### 3.2.4 Kengetallen

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

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

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

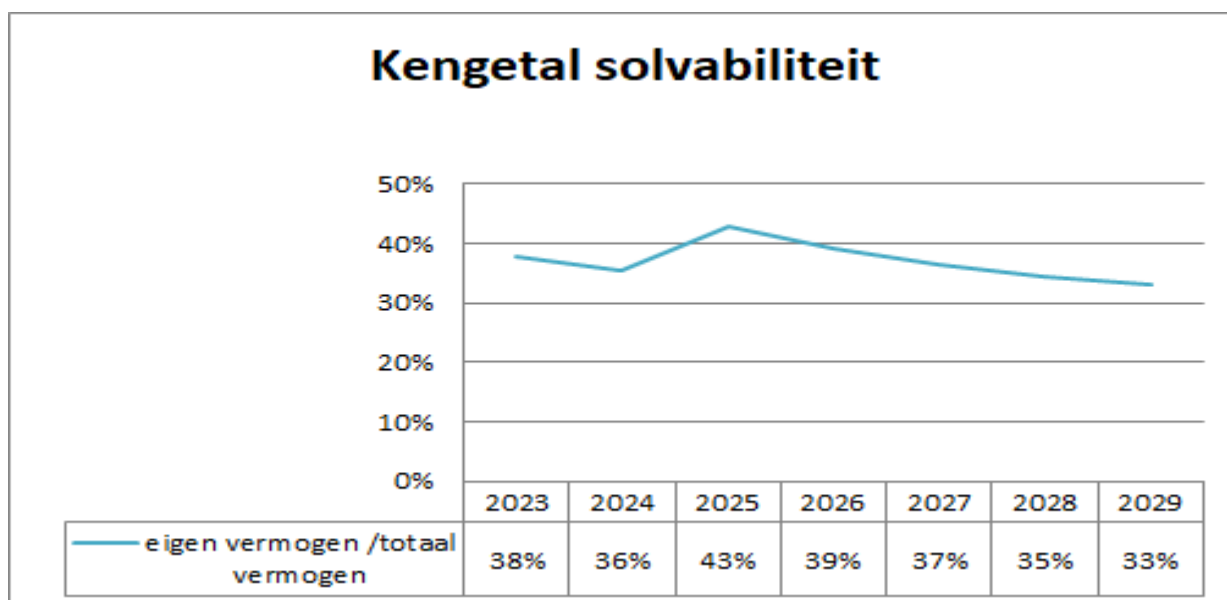
- De reservepositie
- De schuldpositie
- De wendbaarheid en de resterende belastingcapaciteit
- Het risicobeleid

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

### Solvabiliteit

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

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



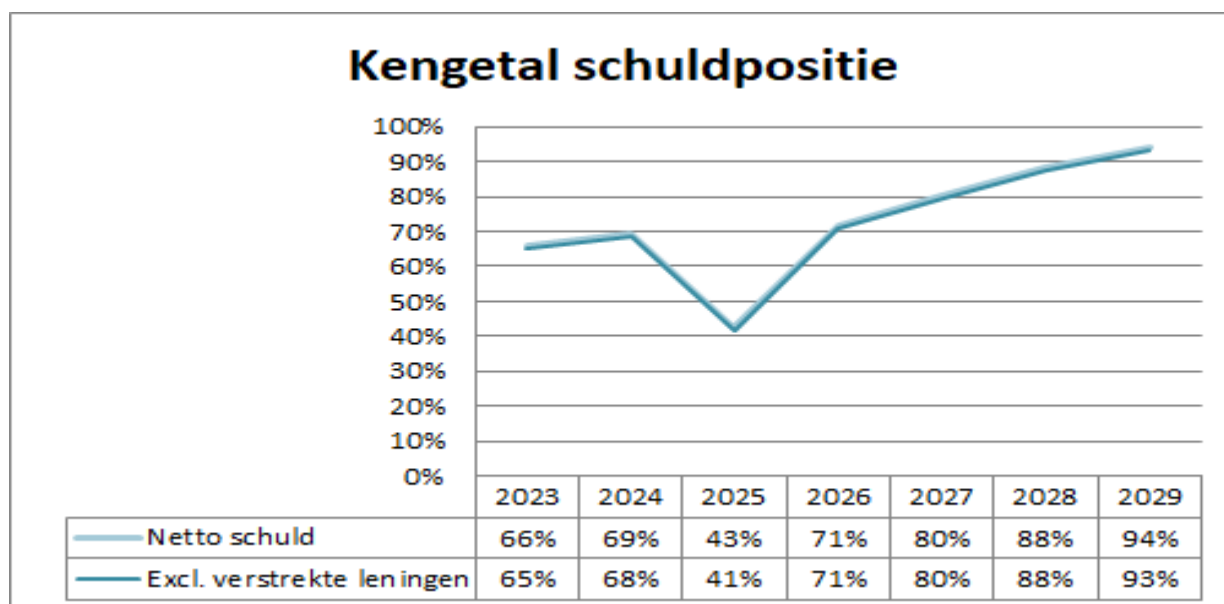
Als algemene norm voor de solvabiliteit geldt:

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

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

## Schuldquote

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



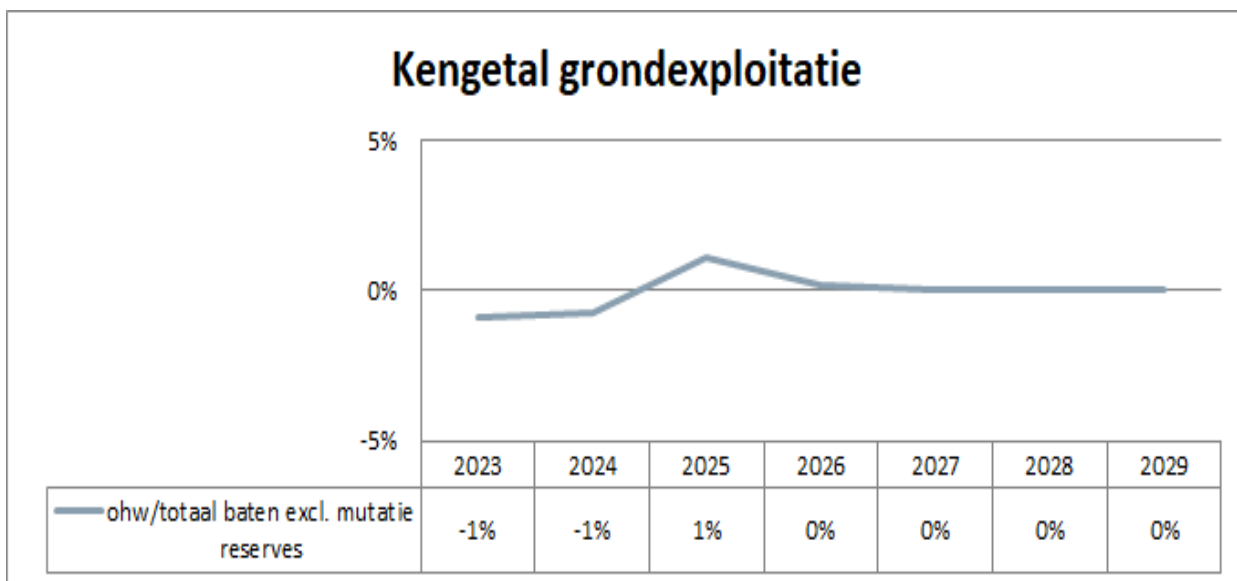
Als algemene norm voor de schuldquote geldt:

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

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

## Grondexploitatie

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

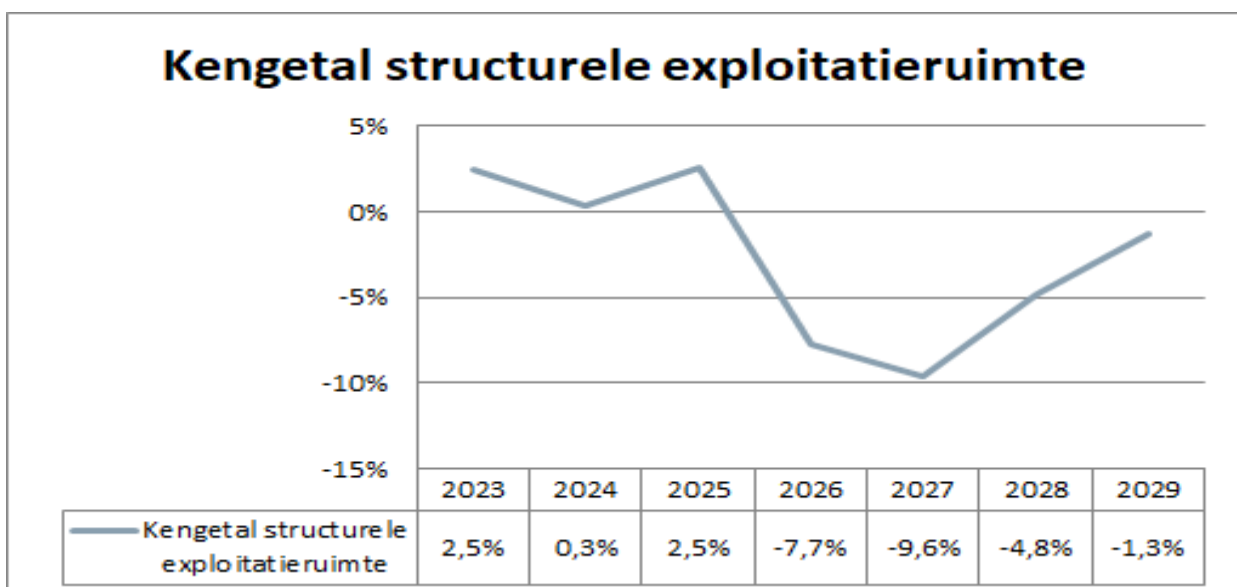


#### Structurele exploitatieruimte

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

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

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



Voor de berekening van het kengetal structurele exploitatieruimte wordt het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan de

reserves gedeeld door de totale baten (exclusief de mutaties reserves) en uitgedrukt in een percentage.

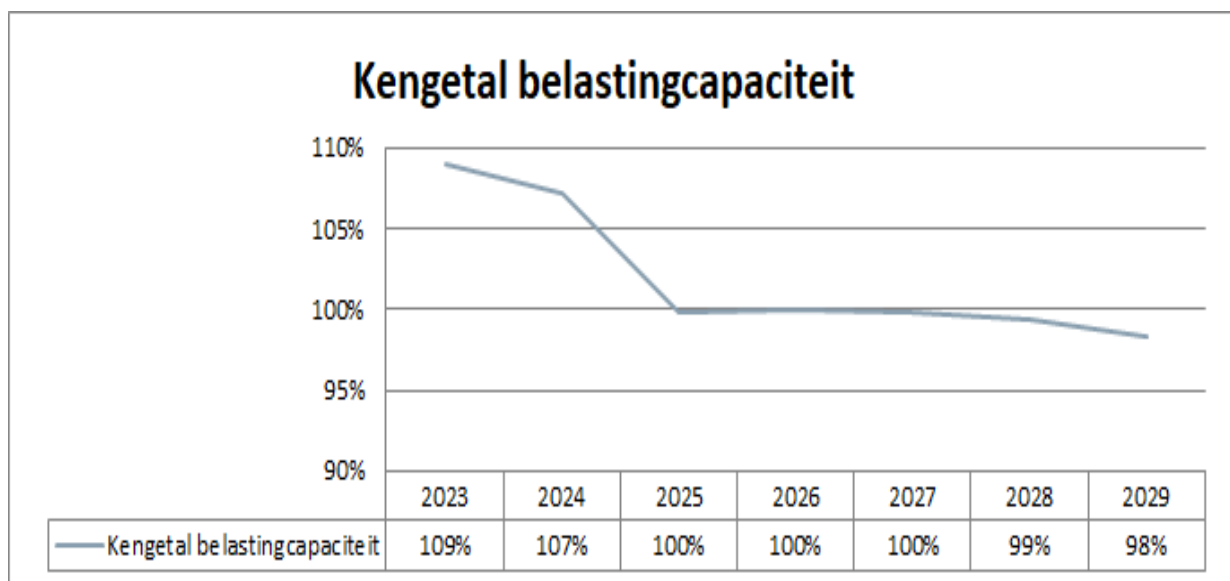
Hierbij worden **reguliere** lasten en baten die incidenteel hoger of lager zijn ook meegenomen. Die worden dus, conform de verslagleggingsregels BBV, als structureel beschouwd voor dit kengetal. In de noemer van dit kengetal worden incidentele baten ook meegenomen. Hierdoor kunnen er schommelingen ontstaan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

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

### **Belastingcapaciteit**

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

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



De lastendruk in Vught ten opzichte van het landelijk gemiddelde bedraagt 109%. Door de relatief hoge belastingdruk is de resterende belastingcapaciteit beperkt ondanks dat er geen wettelijk maximum is gesteld. Voor de rioolheffing en afvalstoffenheffing hanteren we 100% kostendekkendheid.

### **Algemene conclusie financiële positie**

Het jaar 2025 is afgesloten met een nadelig resultaat op de activiteiten binnen de algemene dienst van € 255.328.

Met betrekking tot de grondexploitatie is voor € 156.500 tussentijdse winst genomen. Na verrekening aftrek van de vennootschapsbelasting en de getroffen verliesvoorzieningen is per saldo € 555.914 onttrokken aan de reserve Grondexploitatie.

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

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

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

### 3.3 Financiering

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

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

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

<i>x € 1.000</i>	Realisatie		Begroting	
	2024	2025	2025	2026
EMU-saldo	-11.992	20.514	16.943	-22.915

Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit maximale tekort van 3% hebben, naast de rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel. De EMU-systematiek werkt op een andere manier dan het (gemodificeerde) baten- en lastenstelsel dat de gemeenten hanteren. Investerings tellen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten, daarbij wordt uitgegaan van de kapitaallasten van de investeringen. Investerings in een jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben. Het EMU-saldo van de gemeente Vught voor 2025 komt uit op € 20,514 miljoen. Het betekent dat in EMU-termen de uitgaven € 20,514 miljoen euro lager zijn dan de inkomsten.

Voor 2025 is het aandeel in het EMU-saldo van de decentrale overheden gesteld op -0,4% van het BBP, niet verder uitgesplitst naar provincie, waterschap en gemeente. Het aandeel in het EMU-tekort betreft een inspanningsverplichting, er staat momenteel geen sanctie op een eventuele overschrijding van het toegestane EMU-tekort.<sup>4</sup>

#### 3.3.2 Financiering en de wet Fido

##### Risicobeheersing financiering

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

##### Renterisico's

Om de invloed van externe rentewijzigingen op de financiële resultaten van de gemeente te beperken, zijn normen vastgesteld. Voor financiering met een looptijd van minder dan een jaar geldt de kasgeldlimiet. De kasgeldlimiet bedraagt 8,5% van de totale begrote uitgaven. Voor 2025 betekent dit een limiet van € 9,142 miljoen.

Kasgeldlimiet	<i>x € 1.000</i>	1e kwartaal	2de kwartaal	3de kwartaal	4de kwartaal
Gemiddelde netto vlottende schuld		12.022	-6.466	-15.543	-11.935
Ruimte onder kasgeldlimiet		-2.880	15.608	24.685	21.077

Voor financiering met een looptijd langer dan een jaar geldt de renterisico-norm. De renterisico-norm begrenst de rentegevoeligheid van de vaste schuldpositie van de gemeente. De renterisico-norm toetst of er voldoende spreiding is in rente typische looptijden van de leningenportefeuille. Een dergelijke spreiding zorgt ervoor dat het risico bij rentestijgingen wordt beperkt. Wanneer de rente op het moment dat een langlopende lening moet worden afgesloten hoger is dan geraamd, heeft dit consequenties voor het geraamde exploitatiesaldo. Ons huidige gemiddelde rentepercentage over de langlopende schuld bedraagt 1,94%.

De renterisico-norm bedraagt 20% van de totale oorspronkelijke begrote uitgaven. Voor 2025 betekent dit een norm van € 21,510 miljoen.

	Berekening rente risico	<i>x € 1.000</i>	2025
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g		0
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g		0
2	Renteherziening op vaste schuld (1a-1b)		0
3a	Nieuw aangetrokken vaste schuld		0
3b	Nieuw uitgezette vaste geldleningen		0
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)		0
5	Betaalde aflossingen		4.632
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)		0
7	Renterisico op de vaste schuld (2+6)		0
8	Renterisiconorm		21.510
9a	Ruimte onder renterisiconorm (8-7)		21.510
9b	Overschrijding renterisiconorm (7-8)		0

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

### Kredietrisico's

Als gemeente mogen we eventueel overtollige middelen alleen uitzetten bij het rijk. In 2025 zijn er geen nieuwe langlopende geldleningen aangetrokken. Dit is lager dan eerder begroot. Dit hangt samen met de ontwikkelingen rond de N65, achterblijvende investeringsuitgaven en later afgerekende SPUK-uitkeringen (waaronder de Bekostigingsregeling voor de ontheemden Oekraïne). De tijdelijke tekorten die ontstonden zijn gefinancierd met kortlopende (kasgeld)leningen. Door maandelijkse kasgeldleningen aan te gaan ontstonden overschotten die aangehouden zijn op de Schatkistbankier rekening bij het Rijk.

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

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

leningen aan woningcorporaties (WSW) en voor leningen aan particulieren t/m 2010. Voor voetbalvereniging Zwaluw VFC is eerder een garantstelling af gegeven op een afgesloten geldlening bij de BNG.

Voor geborgde leningen aan woningcorporaties bedraagt de schuldrestant t/m 2025 € 142 miljoen.

In eerste instantie staat de WSW garant voor de leningen aan de woningcorporaties en de stichting WEW (Waarborgfonds Eigen Woningen) voor leningen aan particulieren t/m 2010.

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

Daarnaast is in 2017 besloten maximaal 10 miljoen uit te lenen aan Stichting Vughtse Aankoopregeling. Per 31-12-2025 is de omvang van deze rekening-courant € 269.000. Voor de startersleningen en duurzaamheidsleningen staat per eind 2025 een bedrag open van respectievelijk € 128.000 en € 213.000.

### Liquiditeitsrisico's

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

### Koersrisico's

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

### Gemeentefinanciering

De post opgenomen langlopende geldleningen heeft zich als volgt ontwikkeld:

Langlopende leningen	x € 1.000	2025
Stand leningen per 1 januari 2024		71.376
Nieuwe leningen		0
Aflossingen		4.632
Stand leningen per 31 december 2024		66.744

De financieringsbehoefte is zoveel mogelijk met kasgeldleningen afgedekt. Conform de BBV voorschriften wordt de werkelijke rente aan de exploitatie toegerekend via het omslagpercentage. Dit percentage bedraagt 1,2 %. De werkelijke rentelasten komen via het omslagpercentage tot uiting in de exploitatie van de taakvelden én, voor het resterende deel, op het taakveld Treasury (Onverdeeld financieringsresultaat).

Het verschil tussen de begrote en daadwerkelijk aan de exploitatie toe te rekenen rente bedraagt € 71.000 voordelig.

Schema rentetoerekening	Begroting	Realisatie	Vershil
<i>x € 1.000</i>	Incl. wijz.		
a. Externe rentelasten (korte en lange financiering)	1.503	1.500	3
b. Externe rentebaten	-174	-210	36
Saldo rentelasten en rentebaten	1.329	1.290	39
c1. Doorberekende rente grondexploitatie	-28	4	-32
Dorberekende rente investeringen	421	421	0
c2. Rente projectfinanciering	0	0	0
c3. Rentebaat doorverstrekte leningen	0	0	0
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	936	865	71
d1. Rente over eigen vermogen	0	0	0
d2. Rente over voorzieningen	0	0	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	936	865	71
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-1.768	-1.768	0
<b>f. Renteresultaat taakveld treasury</b>	<b>-832</b>	<b>-903</b>	<b>71</b>

## 3.4 Lokale heffingen

### Inleiding

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

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

De belangrijkste belastingen en heffingen in de gemeente Vught zijn:

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

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

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

### 3.4.1 Opbrengsten

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

Jaar	x (€ 1.000)	2022	2023	2024	2025	2025
		realisatie	realisatie	realisatie	begroot	realisatie
Onroerende zaakbelasting		9.527	9.968	10.249	10.655	10.409
Afvalstoffenheffing/reinigingsrechten		3.371	3.125	3.606	3.851	3.832
Rioolheffing		4.040	4.034	4.430	4.699	4.789
Toeristenbelasting		623	525	639	661	644
<b>Totaal</b>		<b>17.561</b>	<b>17.652</b>	<b>18.924</b>	<b>19.866</b>	<b>19.673</b>

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

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

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

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

### 3.4.3 Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

#### Onroerende zaakbelastingen

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

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

#### Toeristenbelasting

De opbrengst van de toeristenbelasting maakt onderdeel uit van de algemene dekkingsmiddelen. De tarieven zijn voor 2025 als volgt vastgesteld. Het tarief bedraagt p.p.p.n. € 2,50 voor hotels en € 2,20 voor overige accommodaties. Het aantal overnachtingen in 2025 ligt lager dan het aantal overnachtingen in 2024.

Toeristenbelasting	2022	2023	2024	2025	2025
	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroot	Realisatie
Aantal overnachtingen hotels	109.000	126.000	173.000	173.000	161.250
Aantal overnachtingen overige	106.000	118.000	114.000	120.000	105.000
<b>Totaal</b>	<b>215.000</b>	<b>244.000</b>	<b>287.000</b>	<b>293.000</b>	<b>266.250</b>

#### Afvalstoffenheffing

Afvalstoffenheffing is een bestemmingsheffing voor het verhalen van de kosten van de afvalinzameling en –verwerking. Het uitgangspunt is maximaal 100% kostendekkende tarieven. De kosten van de milieustraat worden gedeeltelijk gedekt door tarieven aan de poort. We hanteren de principes “de vervuiler betaalt” en “afval is grondstof”. We bieden het door de burgers gewenste serviceniveau tegen zo laag mogelijke kosten. Het tarief bestaat uit een vastrecht en een variabel deel, op basis van volume en het aantal ledigingen. Het overschot van € 59.000 wordt gestort in de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing en kan worden ingezet ter dekking van kosten in de komende jaren. Met deze storting komt de kostendekkendheid op 100%.

Afval	x (€ 1.000)	Primitieve begroting	Realisatie
Kosten taakveld(en)		3.489	3.696
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen		<u>574</u>	<u>827</u>
<i>Directe kosten en inkomsten</i>		2.915	2.869
BTW		267	639
Overhead		<u>550</u>	<u>264</u>
<i>Toe te rekenen kosten</i>		817	903
<b>Totale kosten</b>		<b>3.732</b>	<b>3.772</b>
Opbrengst heffingen		3.732	3.832
Mutatie egalisatievoorziening afval, -/- is een storting		0	-59
<b>Totale inkomst</b>		<b>3.732</b>	<b>3.772</b>
<b>Dekkingspercentage</b>		<b>100%</b>	<b>100%</b>

### Rioolheffing

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

Uitgangspunt voor de rioolheffing is 100% kostendekking. De rioolheffing is een gebruikersbelasting. In 2025 is het basistarief € 259,80 voor een verbruik t/m 299 m<sup>3</sup> en het tarief bedraagt € 2,82 per m<sup>3</sup> drinkwater voor het verbruik boven 299 m<sup>3</sup>. Het overschot van € 156.000 wordt gestort in de egalisatievoorziening rioolheffing en kan worden ingezet ter dekking van kosten in de komende jaren. Met deze storting komt de kostendekkendheid op 100%.

Riolering	x (€ 1.000)	Primitieve begroting	Realisatie
Kosten taakveld(en)		4.158	4.099
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen		<u>25</u>	<u>62</u>
<i>Directe kosten en inkomsten</i>		4.133	4.036
BTW		292	254
Overhead		<u>241</u>	<u>343</u>
<i>Toe te rekenen kosten</i>		533	597
<b>Totale kosten</b>		<b>4.666</b>	<b>4.633</b>
Opbrengst heffingen		4.478	4.789
Mutatie egalisatievoorziening riolering, -/- is een storting		189	-156
<b>Totaal opbrengsten</b>		<b>4.667</b>	<b>4.633</b>
<b>Dekkingspercentage</b>		<b>100%</b>	<b>100%</b>

## Leges

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

Kruissubsidiëring binnen de diverse titels van de Legesverordening wordt op beperkte schaal toegepast, o.a. bij het tarief voor bouw gerelateerde omgevingsvergunningen. De dekking van de gezamenlijke leges komt uit op 130%. Dit percentage wordt veroorzaakt door een hoge opbrengst omgevingsvergunningen van projecten die niet waren voorzien. Zie hiervoor ook het programma Wonen, Wat mag het kosten?, taakveld Wonen en bouwen.

Leges x (€ 1.000)	Titel 1, algemene dienstverlening		Titel 2, dienstverlening fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning		Titel 3, dienstverlening onder Europese diensten richtlijn		Totaal legesverordening	
	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie
Kosten incl. (omslag) rente	822	1.355	909	915	185	179	1.916	2.449
Inkomsten, excl. heffingen	710	889	0	0	0	0	710	888
Overhead incl. (omslag) rente	723	532	800	723	163	120	1.685	1.374
BTW	2	67	0	3	9	9	10	79
<b>Totale kosten</b>	<b>836</b>	<b>1.065</b>	<b>1.710</b>	<b>1.640</b>	<b>356</b>	<b>308</b>	<b>2.902</b>	<b>3.014</b>
<b>Opbrengst heffingen</b>	<b>445</b>	<b>889</b>	<b>1.412</b>	<b>3.007</b>	<b>71</b>	<b>29</b>	<b>1.928</b>	<b>3.925</b>
<b>Dekkingspercentage</b>	<b>53%</b>	<b>83%</b>	<b>83%</b>	<b>183%</b>	<b>20%</b>	<b>9%</b>	<b>66%</b>	<b>130%</b>

## Begraafplaats/grafrechten

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

Begraafplaatsen x (€ 1.000)	Primitieve begroting	Realisatie
Kosten taakveld	19	19
Inkomsten taakveld	0	0
Overhead incl.	0	0
BTW	0	0
<b>Totale kosten</b>	<b>19</b>	<b>19</b>
<b>Opbrengst heffingen</b>	<b>19</b>	<b>20</b>
<b>Dekkingspercentage</b>	<b>100%</b>	<b>104%</b>

## Reclameheffing

Voor het centrum van Vught geldt een reclameheffing. De opbrengsten van deze heffing worden afgedragen aan het centrummanagement. Het centrummanagement gebruikt de middelen voor investeringen en activiteiten die positief bijdragen aan de leefbaarheid en aantrekkingskracht van

het centrum. Het tarief voor de reclameheffing bedroeg in 2025 € 1,31 per € 1.000 WOZ-waarde, met een minimumbedrag van € 130,00.

### 3.4.4 De lokale lastendruk

De lokale lastendruk is gebaseerd op OZB, riool- en afvalstoffenheffing. In het meerjarenperspectief is de lastenverhoging beperkt tot de trendmatige verhoging. De lastenstijging is in 2025 toegenomen met 3,4%.

Ontwikkeling lokale lastendruk (meerpersoons huishouden)	2023	2024	2024 t.o.v. 2023	2025	2025 t.o.v. 2024
<b>OZB</b>					
WOZ-waarde woning	€ 499.000	€ 525.000		€ 572.000	
Ratief	0,0928%	0,0911%		0,0846%	
OZB	€ 463	€ 478	3,2%	€ 484	1,3%
<b>Afvalstoffenheffing**</b>					
Vastrecht	€ 164	€ 189		€ 199	
Ledigingen restafval, 140 ltr*	€ 91	€ 85		€ 91	
Ledigingen gft, 140 ltr*	€ -	€ -		€ -	
Heffing	€ 255	€ 274	7,5%	€ 290	5,8%
<b>Rioolheffing</b>					
Basistarief	€ 228	€ 248	8,8%	€ 260	4,8%
<b>Totaal</b>	<b>€ 946</b>	<b>€ 1000</b>	<b>5,7%</b>	<b>€ 1.034</b>	<b>3,4%</b>

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

### 3.4.5 Kwijtscheldingsbeleid

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

Jaar	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2022	2023	2024	2025	2025
Aantal toekenningen	171	146	127	200	136
Bedrag x € 1.000	76	71	47	103	68

### 3.5 Onderhoud kapitaalgoederen

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

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

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

#### 3.5.1 Beheer en onderhoud openbare ruimte

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

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

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

#### Achterstallig onderhoud

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

- Achterstallig onderhoud waarmee onveilige situaties worden gecreëerd en waarbij sprake is van kapitaalvernietiging is onaanvaardbaar en dient zo spoedig mogelijk doch uiterlijk binnen een redelijke termijn hersteld te worden. Op basis van artikel 44 lid 1a BBV is de gemeente verplicht hiervoor een voorziening te vormen. Het achterstallig onderhoud wordt vervolgens ten laste van deze voorziening gebracht.
- Er kan ook sprake zijn van achterstallig onderhoud zonder dat dit leidt tot kapitaalvernietiging en/of onveilige situaties. Daar is sprake van wanneer de onderhoudstoestand van een kapitaalgoed lager is dan het door de raad vastgestelde kwaliteitsniveau. Wanneer dit veroorzaakt wordt door onvoldoende beschikbaar gesteld budget door de raad is het

noodzakelijk dat de raad een besluit neemt om óf meer budget beschikbaar te stellen óf het gewenste kwaliteitsniveau naar beneden bij te stellen zonder dat dit leidt tot kapitaalvernietiging en/of onveilige situaties.

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

## Wegen

### Beleidskader

Aan het beheer van zand-, half verharde en verharde wegen (ca. 2.042.450 m<sup>2</sup>) ligt de beleidskeuze vast die door de gemeenteraad is gemaakt, waarbij de prioritering binnen de kwaliteitscriteria zijn vastgelegd. Daarin is de doelstelling van het beheer vastgelegd om het Vughtse wegennet te laten voldoen aan wat volgens de CROW als een evenwichtig wegennet mag worden beschouwd. Het jaarlijks onderhoud is gekoppeld aan een tweejaarlijkse globale visuele weg inspectie van het wegenbestand, die begin 2025 heeft plaatsgevonden. Onderstaande kwaliteitscijfers zijn gebaseerd op de tweejaarlijkse globale visuele weg inspectie.

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

Een groot aandeel van de asfaltverharding met een slechte kwaliteit (niveau D) betreft erf toegangswegen en minder belangrijke landbouwwegen. Aanpak hiervan heeft een lagere prioriteit omdat deze weinig gebruikt worden en verschillende wegen afgewaardeerd mogen worden naar half verharde wegen. Dit is een proces dat de komende jaren wordt opgepakt.

### Financiën

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

Wegen	(x € 1.000)	Begroot	Realisatie
Onderhoud wegen		897	911
Investering wegen		973	602

## Openbare verlichting

### Beleidskader en ontwikkelingen

Het beleidsplan openbare verlichting dateert van 2010. Het beheerplan openbare verlichting geeft kaders voor de openbare verlichting, binnen en buiten de bebouwde kom, die aansluiten op landelijke wetgeving. Met het beheerplan wordt aangegeven waar de openbare verlichting aan moet voldoen om zo goed mogelijk te functioneren.

### *Prestaties en kwaliteit*

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

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

Percentage storingen	2022	2023	2024	2025
Landelijk percentage storingen	7%	7%	7%	7%
Werkelijk	4%	3%	4%	4%

### *Financiën*

Voor de openbare verlichting zijn de onderstaande investeringen gerealiseerd.

Openbare verlichting	(x € 1.000)	Begroot	Realisatie
Investering openbare verlichting		258	173
Investering verleden openbare verlichting		69	68

### **Civieltechnische kunstwerken**

#### *Beleidskader en ontwikkelingen*

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

### *Financiën*

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

Civieltechnische kunstwerken	(x € 1.000)	Begroot	Realisatie
Beginsaldo voorziening		436	436
Storting		140	140
Onttrekking		0	74
Eindsaldo voorziening		575	501

#### *Vervanging civieltechnische kunstwerken*

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

Civieltechnische kunstwerken	(x € 1.000)	Begroot	Realisatie
Investeringen civieltechnische kunstwerken		762	221

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

## Riolering (incl. water)

### Beleidskader en ontwikkelingen

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

### Prestaties en kwaliteit.

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

### Water:

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

### Financiën

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

Baggeren	(x € 1.000)	Begroot	Realisatie
Beginsaldo voorziening		188	188
Storting		129	129
Onttrekking		94	40
Eindsaldo voorziening		224	277

### Vervanging riolering en water

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

Riolering en water	(x € 1.000)	Begroot	Realisatie
Riolering			
Investering riolering		3.075	1.048
Investering pompen en gemalen		201	237
Water			
Investering beschoeiingen		136	106

## Groen en bomen

### Beleidskader en ontwikkelingen

In 2023 is de Groenvisie vastgesteld, waarin het gemeentelijk groenbeleid is beschreven. Samen met de reeds bestaande Groene kaart, de waardevolle bomenlijst, het beheersysteem en de vastgestelde beeldkwaliteitsnormen vormt dit een adequaat sturingsmechanisme voor het beheer en onderhoud van het openbaar groen. Door middel van dit beleid kan ingespeeld worden

op thema's zoals klimaatadaptatie, duurzaamheid en biodiversiteit. Om de ecologische kwaliteit (biodiversiteit) van het groen te versterken is de Nota biodiversiteit opgesteld. In 2025 is het boombeheerplan vastgesteld. Dit plan voorziet tot en met 2026 in het inlopen van achterstallig onderhoud waarna vanaf 2027 cyclisch beheer uitgevoerd zal worden om de veiligheid, kwaliteit en duurzaamheid van het bomenareaal te borgen.

#### *Prestaties en kwaliteit*

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

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

#### *Financiën*

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

Boomonderhoud	(x € 1.000)	Begroot	Realisatie
Beginsaldo voorziening		0	0
Storting		710	710
Onttrekking		710	217
Eindsaldo voorziening		0	493

Voor investeringen in het groenareaal zijn de onderstaande investeringen gerealiseerd.

Groen	(x € 1.000)	Begroot	Realisatie
Investering groen		641	270

#### **Speelvoorzieningen**

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

#### *Prestaties en kwaliteit*

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

Kwaliteit speelvoorzieningen	Uitstekend	Goed	Voldoende	Onvoldoende	Slecht
			X		

## Financiën

Voor de investeringen in speelvoorzieningen zijn de onderstaande investeringen gerealiseerd.

Speelvoorzieningen	(x € 1.000)	Begroot	Realisatie
Investering speelvoorzieningen		180	140

## Verkeer en vervoer (incl. parkeren)

### Beleidskader en ontwikkelingen Verkeer

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

### Prestaties en kwaliteit

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

### Beleidskader en ontwikkelingen Parkeren

Goed parkeerbeleid is van essentieel belang voor onder andere het functioneren van het centrum, de kwaliteit van de woonomgeving, het economisch functioneren van werkgebieden en het stimuleren van het gebruik van fiets en openbaar vervoer. Het parkeerbeleid kan bijdragen aan het versterken van de stedelijke vitaliteit en zorgen voor een optimale benutting van de infrastructuur. Het geldende parkeerbeleid is in 2025 vastgesteld.

### Prestaties en kwaliteit

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

## Financiën

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

Verkeer en parkeren	(x € 1.000)	Begroot	Realisatie
Investering verkeer (incl. parkeren)		40	34

## Meerjarenoverzicht projecten in de openbare ruimte

Project	Voortgang
Herinrichting Emmasingel e.o.	
Herinrichting Baron van Hövellplein	
Herinrichting Boslaan (Snippenlaan-Loonsebaan)	
Herinrichting Kampdijklaan	
Herinrichting Loonsebaan Postweg-Kampdijkl	
herinrichting Vondelstraat Sniedersstraat	

Fietspad Drongelens Kanaal	
Snelfietsroute Den Bosch - Eindhoven	
Herinrichting Kolonel Thomsonlaan eo	
Herinrichting Wildpad	
Herinrichting Helvoirtsestraat	
Realisatie conditionering PHS	
Herinrichting Dr. Hillenlaan	
Herinrichting aansl. Dr. Hillenlaan-Boxtelseweg	
Dassentunnels en -raster Guldenberg	
Calamiteit riolering Hertoglaan	
Bomenaanplant	
Herinrichting De Wieken	
Rioolvervanging Achterstraat Helvoirt	
Reconstructie Bremlaan e.o.	
Reconstructie Dennenlaan e.o.	
Langzaam verkeersbrug St.-Lambertusstraat zuidzijde	
Langzaam verkeersbrug St.-Lambertusstraat noordzijde	
Langzaam verkeersbrug Fort Isabella	
Verkeersbrug De Runsvoot	
Permanente Ontsluitingsweg PI	
Bosaanplant Raamse Loop	

#### *Legenda*

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

#### Toelichting op de projecten

##### *Herinrichting Emmasingel e.o.*

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

##### *Herinrichting Baron van Hövellplein*

Project is afgerond.

##### *Herinrichting Boslaan (Snippenlaan-Loonsebaan)*

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

##### *Herinrichting Kampdijiklaan*

Project is afgerond. Het gedeelte tussen de Postweg en de Reutsedijk is vanwege de ontwikkeling rond 't Misverstant uit het project gehaald en wordt op een later moment opgepakt.

*Herinrichting Loonsebaan - Postweg - Kampdijklaan*

Project Loonsebaan betrof twee trajecten, te weten de rotonde Postweg-Loyolalaan en Aert Heymlaan-Kampdijklaan. Omdat de Loonsebaan ingericht gaat worden als fietsstraat is het traject Loyolalaan - Aert Heymlaan er aan toegevoegd. Ten gevolge van de aansluiting op de planning van PHS is dit project in zijn geheel vertraagd.

*Herinrichting Vondelstraat Sniedersstraat*

Het ontwerptraject van dit project is opgestart.

*Fietspad Drongelens Kanaal*

Project is in uitvoering en wordt in de eerste helft van 2026 opgeleverd.

*Herinrichting Kolonel Thomsonlaan e.o.*

Project is afgerond.

*Herinrichting Wildpad*

Project is afgerond.

*Herinrichting Helvoirtsestraat*

Project is afgerond.

*Realisatie conditionering PHS*

Het project is zo goed als afgerond, er volgen nog enkele werkzaamheden in 2026.

*Herinrichting Dr. Hillenlaan*

Dit project is aanbesteedt en wordt in 2026 gerealiseerd.

*Herinrichting aansluiting Dr. Hillenlaan-Boxtelseweg*

Project is afgerond.

*Dassentunnels en -raster Guldenberg*

Vanwege intensieve participatie, afstemming en afweging van verschillende belangen is dit project vertraagd. In 2026 en 2027 wordt verder invulling gegeven aan de wens om verhoging van de verkeersveiligheid van zowel de weggebruikers als de dassen.

*Calamiteit riolering Hertoglaan*

Project is afgerond.

*Bometaanplant*

Door extra inspanningen omtrent geschikte locatiekeuzes heeft dit project op delen vertraging opgelopen.

*Herinrichting De Wieken*

Dit project loopt volgens planning en volgt het woningbouwproject.

*Rioolvervanging Achterstraat Helvoirt*

Dit project loopt volgens planning.

*Reconstructie Bremlaan e.o.*

Dit project loopt volgens planning.

*Reconstructie Dennenlaan e.o.*

Dit project loopt volgens planning.

*Langzaam verkeersbrug St.-Lambertusstraat zuidzijde*

Dit project is vertraagd vanwege beperkte capaciteit bij marktpartijen.

*Langzaam verkeersbrug St.-Lambertusstraat noordzijde*

Dit project is vertraagd vanwege beperkte capaciteit bij marktpartijen.

*Langzaam verkeersbrug Fort Isabella*

Het project is vertraagd vanwege het vergunningtraject bij het waterschap.

*Verkeersbrug De Runsvoord*

Het project is gerealiseerd, maar er volgen nog enkele kleine werkzaamheden (revisie, inmeten).

*Permanente Ontsluitingsweg PI*

Dit project volgt de planning van Rijksvastgoed.

*Bosaanplant Raamse Loop*

Dit project loopt volgens planning en wordt in 2026 afgerond.

## 3.5.2 Onderhoud gebouwen

### Conditieniveau gebouwen

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

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

De conditiescores gebruiken we voor de volgende categorie gebouwen:

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

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

De meerjarenonderhoudsplannen (MJOP's) worden jaarlijks geüpdatet en elke 5 jaar volledig geactualiseerd en deze vormen de basis voor de onderhoudsbudgetten.

### Primair, speciaal en voortgezet onderwijs

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

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

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

Clustervoorziening onderhoud Vught-Noord	Begroot	Realisatie
x € 1.000		

Beginsaldo	330	330
Stortingen	35	35
Onttrekkingen	7	29
Eindsaldo	359	336

Het schilderwerk is later dan gepland aanbesteed en uitgevoerd en de vervanging van de buitenverlichting is vanwege de slechte staat naar voren gehaald.

## Gemeentelijke gebouwen

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

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

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

Gemeentelijke gebouwen	Begroot	Realisatie
x € 1.000		
Beginsaldo	1.825	1.825
Stortingen	451	451
Onttrekkingen	1.001	149
Eindsaldo	1.275	2.128

Herziening van de meerjarenonderhoudsplannen (MJOP's) hebben geleid tot het aanhouden van geprognosticeerd onderhoud op basis van de oudere onderhoudsprognoses.

Onderhoud monumenten	Begroot	Realisatie
x € 1.000		
Beginsaldo	130	130
Stortingen	22	22
Onttrekkingen	16	20
Eindsaldo	137	133

De vernieuwing van de verdeelkast van de Lambertustoren is hoger uitgevallen dan begroot.

## Sociaal-culturele gebouwen en sportaccommodaties

Bij de gemeentelijke accommodaties maken we onderscheid in:

1. Binnensportaccommodaties

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

### Binnensportaccommodaties

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

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

Gemiddelde conditie van binnensportaccommodaties							
Accommodatie	Gewenste conditie	Huidige conditie					
		1	2	3	4	5	6
<b>Binnensportaccommodaties</b>							
Gymzaal De Springplank	2		X				
Gymzaal Elzenburg	2		X				
Sporthal Martinihal	2			X			
Gymzaal Vught Noord	2		X				
Gymzaal Hertog van Brabant	2			X			
Gymzaal Cromvoirt	3		X				
Sportzaal Helvoirthuis	2		X				

Binnensportaccommodaties	Begroot	Realisatie
x € 1.000		
Beginsaldo	312	312
Stortingen	70	94
Onttrekkingen	143	57
Eindsaldo	240	348

Herziening van de meerjarenonderhoudsplannen (MJOP's) hebben geleid tot het aanhouden van geprognosticeerd onderhoud op basis van de oudere onderhoudsprognoses. Daarnaast is het schilderwerk later dan gepland aanbesteed en uitgevoerd.

### Buitensportaccommodaties (incl. volkstuinen)

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

Buitensportaccommodaties	Begroot	Realisatie
x € 1.000		
Beginsaldo	166	166
Stortingen	0	1
Onttrekkingen	0	0
Eindsaldo	166	167

### Sociaal-culturele gebouwen

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

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

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

Sociaal-culturele accommodaties	Begroot	Realisatie
x € 1.000		
Beginsaldo	429	429
Stortingen	110	110
Onttrekkingen	143	44
Eindsaldo	396	495

Herziening van de meerjarenonderhoudsplannen (MJOP's) hebben geleid tot het aanhouden van geprognosticeerd onderhoud op basis van de oudere onderhoudsprognoses. Daarnaast is het schilderwerk later dan gepland aanbesteed/uitgevoerd door onvoldoende capaciteit.

### Overige gebouwen

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

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

Gemiddelde conditie van de overige gebouwen							
Accommodatie	Gewenste conditie	Huidige conditie					
		1	2	3	4	5	6
<b>Overige accommodaties</b>							

Buurtbus Cromvoirt (St. Lambertusstraat 56)	3			X			
Voormalige gymzaal Molenven	5					X	
Fusilladeplaats	2		X				
Mariaplein	3			X			

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

Door vertraging in het verkooptraject van woonwagen kavels aan de bewoners zijn er noodzakelijke onderhoudskosten gemaakt die niet begroot waren.

## 3.6 Bedrijfsvoering

### 3.6.1 Algemeen

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

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

Het aantal rijksregelingen die op lokaal niveau uitgevoerd wordt blijft nog steeds hoog. Dit leidt tot een forse toename van middelen en capaciteit die hierop ingezet worden. Dit zien we terug in de verantwoording van de specifieke uitkeringen via de Sisa-bijlagen. Dit aantal steeg wederom, van 22 naar 24 regelingen, in 2025. Hieronder vallen bijvoorbeeld de aanpak van Energiearmoede, capaciteit voor Klimaat-en Energiebeleid (CDOKE-middelen) en het Gezond en actief leven akkoord (GALA).

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

Voor de opvang van Oekraïners en statushouders is een projectteam Migratie en opvang samengesteld. De ontvangen rijksmiddelen zetten we in voor de opvang. Overtollige middelen zijn, conform raadsbesluit, in de daarvoor gevormde bestemmingsreserve gestort.

### 3.6.2 Planning & Control

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

Tussentijds wordt via de bestuursrapportages verantwoording afgelegd. Dit doen we conform de afspraken in de Financiële verordening. Deze is aangepast vanuit de gestelde verslagleggingsvereisten in de nota Rechtmatigheid. De aanpassing van de verantwoordingsgrens naar 2% van de totale lasten van de gemeente (exclusief reserves) is van toepassing is op het gehele begrotings- en verantwoordingsjaar 2025.

Naast de verslagleggingsvereisten, zoals vastgelegd in de BBV-notities Rechtmatigheid, zijn de instructies uit het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden ook hierin verwerkt.

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

### **3.6.3 Integrale Informatie Voorziening (IIV)**

Om een goede digitale dienstverlening en de optimalisatie van de digitale processen te waarborgen is er een nieuwe applicatie voor burgerzaken in gebruik genomen. Naast een verdere verbetering van de interne werkprocessen levert dit ook een verbetering op van de dienstverlening aan burgers, onder andere door het aanbieden van meer en gebruiksvriendelijker e-formulieren.

Er is een start gemaakt met het in beeld brengen van de samenhang in het applicatielandschap en de bijbehorende processen. Dit proces is opgepakt door een informatiearchitect. Het doel is een minder gefragmenteerd landschap, meer standaardisatie en schaalbaar voor de toekomst.

De aanbevelingen die zijn voortgekomen uit de uitgevoerde zogenaemde 'penetratietest' ten behoeve van de informatiebeveiliging zijn opgepakt en grotendeels afgerond.

De eerste stappen zijn gezet om de rol van Functioneel Applicatiebeheerder, een functie die nu nog deels decentraal is ingevuld, te gaan centraliseren bij het team IIV. Dit met als doel een betere onderlinge vervanging, eenvoudiger delen van kennis en een verdere professionalisering van de functie.

Alle voorbereidingen en werkzaamheden zijn uitgevoerd om te kunnen overgaan naar een nieuw toekomstbestendig HR-softwarepakket: AFAS. De livegang stond gepland voor de eerste week van januari 2026. Aanvankelijk zou het oude pakket MOTION geüpgraded worden, echter bleek dat een te groot risico voor de salarisbetalingen in januari 2026 en is zomer 2025 besloten voor een schaalbaar alternatief.

Er is continu aandacht voor de verbetering van de informatiehuishouding, onder andere door het opstellen van informatiebeheerplannen en het oppakken van de hieruit voortkomende verbeteracties, opschonen van informatie opgeslagen op netwerkschijven en verdere verbetering van de kwaliteit van de digitale dossiers in het zaakstelsel.

#### **Informatieveiligheid en privacy**

De ingezette koers op het gebied van informatieveiligheid en privacy is voortgezet en verder verstevigd. De taken en verantwoordelijkheden op het gebied van informatiebeveiliging en privacy (IB&P) zijn structureel geborgd binnen de organisatie. De rollen van Chief Information Security Officer (CISO) en Adviseur Informatiebeveiliging en Privacy zijn binnen de organisatie nauwer samengebracht, waarmee is ingezet op een integrale benadering van beleid, advisering en uitvoering. De CISO en de Functionaris Gegevensbescherming (FG) dragen gezamenlijk zorg voor de formele en onafhankelijke borging van deze functies, de FG vervult daarbij zijn onafhankelijke rol en ziet toe op de naleving van de privacywetgeving.

Bewustwording blijft een belangrijk aandachtspunt. In 2025 is hier structureel aandacht aan besteed binnen de organisatie en het management. Medewerkers worden periodiek geïnformeerd over het veilig werken met informatie, het herkennen en melden van beveiligingsincidenten en het

zorgvuldig omgaan met persoonsgegevens. Nieuwe medewerkers volgen verplicht een e-training op het gebied van informatieveiligheid en privacy.

Op technisch vlak is aandacht besteed aan het onderhouden en versterken van bestaande beveiligingsmaatregelen binnen de IT-omgeving, in lijn met geldende wet- en regelgeving, waaronder de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Hierbij is samengewerkt met ICT om risico's tijdig te signaleren en waar nodig beheersmaatregelen toe te passen.

Over de stand van zaken met betrekking tot informatieveiligheid en privacy legt gemeente Vught jaarlijks verantwoording af via het verplichte ENSIA-traject (Eenduidige Normatiek Single Information Audit). De uitkomsten hiervan worden separaat via een informatiebrief aangeboden aan de gemeenteraad. Daarnaast worden relevante externe toezichthouders geïnformeerd via de daarvoor geldende verantwoordingsrapportages.

### **Datalekken**

Binnen de organisatie zijn 17 datalekken geregistreerd. Deze zijn conform de geldende procedures onderzocht en afgehandeld. Waar dat op basis van de risicoanalyse noodzakelijk werd geacht, is melding gedaan bij de Autoriteit Persoonsgegevens. De afgehandelde meldingen hebben niet geleid tot opvolging of maatregelen door toezichthouders. Het management wordt onder andere via kwartaalrapportages geïnformeerd over datalekken en beveiligingsincidenten en geadviseerd over mogelijke verbetermaatregelen ter voorkoming van herhaling.

## **3.6.4 Personeel & Organisatie**

### **Organisatieontwikkeling**

In het jaar 2025 is verder gewerkt aan de ontwikkeling van de organisatie. De visie Vught Bouwt Verder is verder geïmplementeerd en de nieuwe organisatiestructuur is verankerd en omarmd in de organisatie. Vanuit de nieuwe managementstructuur zijn de teams en de bijbehorende capaciteit inzichtelijk gemaakt. Met minder managementlagen en optimaal samengestelde teams streven wij naar een meer effectieve, efficiënte en resultaatgerichte organisatie met korte lijnen en meer aandacht voor medewerkers en bedrijfsvoering.

Het implementatieplan 'Vught bouwt verder' uit 2024 heeft als leidraad gediend voor de organisatieontwikkeling. Dit heeft geleid tot opgaveteams waarin directie, management en medewerkers conform plannen van aanpak werken aan de opgaven Dienstverlening, Samenwerking, Bedrijfscultuur en Goed werkgeverschap.

Volgens de visie is er meer focus gelegd op goed werkgeverschap, goede dienstverlening en de ambtelijk-bestuurlijke samenwerking. Dit doen wij vanuit de kernwaarden: dienstverlenend, ondernemend, eigenaarschap en flexibiliteit.

Om in een snel veranderende maatschappij een slagvaardige, dienstbare en wendbare organisatie te kunnen zijn is en blijft de organisatieontwikkeling een continu proces waar wij dagelijks met nieuwe uitdagingen te maken hebben. Wij blijven u hierover informeren via de gebruikelijke weg in de P&C-cyclus

## HRM en organisatieontwikkeling

### *Beleidskader en context*

2025 is het eerste volledige jaar waarin is gewerkt binnen de nieuwe organisatiestructuur. Tegelijkertijd zijn onder de vlag van Vught Bouwt Verder en via autonome trajecten diverse nieuwe projecten gestart. Dit vond plaats terwijl de organisatie en de bedrijfsvoering zich verder moesten stabiliseren in de nieuwe organisatiestructuur. Daarnaast is in 2025 een nieuw salaris- en personeelsinformatiesysteem (AFAS) geïmplementeerd. Dit alles heeft een groot beroep gedaan op de inzet en flexibiliteit van medewerkers en leidinggevenden.

Binnen deze context is gericht gewerkt aan de verdere ontwikkeling en implementatie van het HR-beleid. De focus lag op het binden, boeien en ontwikkelen van medewerkers, in lijn met het implementatieplan VBV en de opgave ‘goed werkgeverschap’.

### *Doelstellingen*

De belangrijkste doelstellingen van het HR-beleid in 2025 waren:

- het versterken van de aantrekkelijkheid van de gemeente als werkgever;
- het behouden en duurzaam inzetbaar houden van medewerkers;
- het versterken van leiderschap en management;
- het professionaliseren van HR-instrumenten en -processen.

### *Beleidsuitvoering en resultaten*

- Arbeidsmarkt en werving & selectie

De arbeidsmarkt wordt structureel krappere door onder meer ontgroening en vergrijzing. In 2025 is daarom ingezet op het verbeteren en professionaliseren van het werving- en selectieproces. Ter ondersteuning hiervan is een recruiter aangesteld met specialistische kennis en ervaring. Hiermee is de basis gelegd voor een meer consistente en arbeidsmarktgerichte benadering.

- Arbeidsvoorwaarden en HR-regelingen

In het kader van goed werkgeverschap is gestart met de actualisering van de lokale HR-regelingen, vastgelegd in het Personeelshandboek. In 2025 is een begin gemaakt met het herijken en vernieuwen van regelingen op onder meer de volgende onderwerpen: beloning, HR-gesprekken, hybride werken, introductie van nieuw personeel, personeelsattenties en uitdiensttreding. De verdere uitwerking hiervan loopt door in 2026.

- Leiderschap en managementontwikkeling

Leiderschap speelt een sleutelrol in de aansturing en ontwikkeling van de organisatie. Leidinggevenden vervullen daarbij zowel een rol binnen hun eigen teams als binnen het Management Team (MT), waarin concernbrede afwegingen worden gemaakt. Het MT is in deze samenstelling relatief nieuw. Om het leiderschap en het functioneren van het MT te versterken, is in 2025 een managementontwikkeltraject gestart.

- HR-gesprekken

Het HR-gesprek is een belangrijk instrument binnen het HR-beleid. Het biedt een structureel moment om het gesprek te voeren over functioneren, ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid. In

2025 is gestart met de invoering van het jaarlijkse HR-gesprek. Hiermee wordt gericht gestuurd op de inzetbaarheid en ontwikkeling van medewerkers en indirect op de kwaliteit en continuïteit van de dienstverlening.

- Leren en ontwikkelen

Opleiding en ontwikkeling zijn belangrijke onderdelen van goed werkgeverschap en dragen bij aan het aantrekken en behouden van medewerkers. In 2025 is hier door het management actief aandacht aan besteed, onder meer via de HR-gesprekken. Dit geldt zowel voor jonge, talentvolle medewerkers als voor zittend personeel in het kader van duurzame inzetbaarheid. Het opleidingsbeleid is in 2025 verder voorbereid en bevindt zich in ontwikkeling.

### Ziekteverzuim

Over meerdere jaren bezien is het ziekteverzuim binnen de gemeente Vught stabiel en ligt dit lager dan het landelijke gemiddelde voor vergelijkbare gemeenten. In 2025 bedroeg het ziekteverzuimcijfer 5,84%. Een kleine toename ten opzichte van de jaren ervoor (2023 4,23% en 2024 5,03%). De stijging doet zich met name voor in het eerste en laatste kwartaal (winterperiode) en in een lichte toename van het middellange verzuim. Deze ontwikkeling wordt gemonitord. De lichte stijging in 2025 vormt geen aanleiding voor ingrijpende beleidswijzigingen. Wel wordt het verzuimbeleid in 2026 geactualiseerd in het kader van de herziening van het Personeelshandboek.

### Vooruitblik

In 2026 wordt verder gewerkt aan de afronding en implementatie van het vernieuwde HR-beleid, waaronder de verdere actualisering van het Personeelshandboek, waaronder het opleidingsbeleid en het verzuimbeleid. Daarbij blijft de focus liggen op goed werkgeverschap en een toekomstbestendige organisatie.

### Personeelsbudget

Personeelsbudget (x€ 1.000)	2024 rekening	2025 primitieve begroting	2025 begroting na wijziging	2025 rekening	Verschil
Regulier personeel	21.522	29.130	24.606	24.528	78
Tijdelijk personeel	6.478	1.737	5.957	5.953	4
<b>Subtotaal budget personeel</b>	<b>27.999</b>	<b>31.192</b>	<b>30.563</b>	<b>30.481</b>	<b>82</b>
Raads- en commissieleden	458	475	440	472	-32
Burgemeester en wethouders	632	614	649	617	33
<b>Subtotaal bestuur</b>	<b>1.090</b>	<b>1.088</b>	<b>1.089</b>	<b>1.088</b>	<b>1</b>
<b>Totaal budget</b>	<b>29.090</b>	<b>31.955</b>	<b>31.653</b>	<b>31.569</b>	<b>83</b>

Bovenstaande tabel geeft een totaaloverzicht van de inzet van personeelsbudget op alle programma's. Per saldo is er een geringe onderschrijding op de inzet van personeel van € 82.000 en een overschrijding van € 1.000 bij het bestuur.

Binnen het personeelsbudget vinden door het jaar heen mutaties plaats. Mutaties binnen het reguliere personeelsbudget komen door bestuurlijke besluiten, aanvullende formatieplaatsen en cao-ontwikkelingen. De toename van het tijdelijk personeelsbudget komt enerzijds doordat

formatieplaatsen niet direct kunnen worden ingevuld met vaste medewerkers. Ruimte die hierdoor in het reguliere personeelsbudget ontstaat, kan worden ingezet voor de inhuur van tijdelijk personeel. Anderzijds ontstaan activiteiten en projecten waarvoor (tijdelijke) personele inzet nodig waarvoor dekking aanwezig is vanuit investeringskredieten, GREX-en, kostenverhaalprojecten, subsidies van het Rijk of andere medeoverheid (bijvoorbeeld CDOKE-middelen) en inkomsten van het UWV (voor zwangerschaps- en ouderschapsverlof).

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

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

De verantwoordelijkheid voor de rechtmatigheid ligt bij het college van burgemeester en wethouders. Dit wordt benadrukt doordat het college een verantwoording over rechtmatigheid af moet gaan geven in plaats van de accountant. Het college geeft in de paragraaf bedrijfsvoering een toelichting op alle afwijkingen, die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen en welke maatregelen worden genomen om deze afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Zowel de verantwoordingsgrens als de rapportagegrens zijn opgenomen in de financiële verordening: over afwijkingen met een verantwoordingsgrens van 2% van de totale lasten (exclusief reserves) van de gemeente. In de paragraaf bedrijfsvoering worden de geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan € 100.000 nader toegelicht.

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

#### **Begrotingscriterium**

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

Uitgangspunt is dat alle overschrijdingen van de lasten, onderschrijdingen van baten en overschrijdingen van investeringskredieten (saldo van uitgaven en inkomsten) van de geautoriseerde begroting als onrechtmatig worden beschouwd.

Afwijkingen worden toch als rechtmatig aangemerkt in de volgende situaties:

- a. Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde baten de overschrijding van lasten compenseren.

- b. Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
- c. Financiële afwijkingen na de Burap II die leiden tot een overschrijding van exploitatielasten of investeringsuitgaven of onderschrijding van baten verantwoordt we in de jaarrekening.
- d. Er een overschrijding van het jaarbudget van een krediet is, passend binnen het bedrag van het totaal gevoteerde investeringskrediet.
- e. Er een afwijking in de reservemutaties is doordat de werkelijke lasten, die gedekt worden vanuit een 'systeemreserve', afwijken van de begroting. En analoog hieraan: als de baten die worden toegevoegd aan een reserve afwijken van de begroting, mag ook de toevoeging aan diezelfde reserve voor hetzelfde bedrag afwijken.

4. Aanvullend uitgangspunt is dat alle onderschrijdingen van lasten en/of investeringskredieten en/of overschrijding van de baten als rechtmatig worden beschouwd,

5. Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van de raad, worden geclassificeerd als acceptabel. Deze worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden, maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Voor 2025 zijn er overschrijdingen op de programma's verantwoord van € 1,749 miljoen en op investeringskredieten van € 0,198 miljoen. Deze zijn getoetst aan de criteria zoals afgesproken in de Financiële verordening en aan de gebruikelijke gedragslijn. Op basis van bovenstaande toets is geconcludeerd dat deze begroting onrechtmatigheden als acceptabel zijn te beschouwen. Er zijn derhalve geen afwijkingen geconstateerd op het begrotingscriterium.

### **Voorwaardencriterium**

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

Al vaker is aandacht gevraagd voor een juiste toepassing van het inkoop- en aanbestedingsbeleid. Vanuit de interne controles maar ook vanuit de managementletter. Er is, in afstemming met de auditcommissie, een doelmatigheidsonderzoek gestart naar de uitvoering van één controle op het inkoopproces. De resultaten en aanbevelingen die hieruit volgen moeten resulteren in zichtbare verbeteracties.

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

Bij de interne controle zijn onrechtmatigheden geconstateerd. Een deel komt voort uit voorgaande jaren welke pas in 2025 konden worden hersteld:

1. Bij een extern bureau is voor majeure projecten een persoon ingehuurd. Deze inhuur loopt door vanuit voorgaand jaar. De onrechtmatigheid betreft de projectleider Gebiedsontwikkeling met een uitgave van € 18.300 over 2025. Het contract is reeds per 1 maart 2025 omgezet naar leverancier Haert, welke is aanbesteed door gemeente Vught.
2. Op de milieustraat zijn 65+ medewerkers ingehuurd via een uitzendbureau. Elk jaar werden dezelfde opdrachten uitgezet. De contracten zijn inmiddels omgezet naar de leverancier Yacht. De uitgave voor 2025 bedraagt € 123.158 en is daarmee nog onrechtmatig.
3. De afgelopen jaren zijn personen ingehuurd voor werkzaamheden op het gebied van de sociale zekerheid. Deze werkzaamheden bestaan uit: handhaving van de Participatiewet en, in voorkomende gevallen, de Wmo. In alle te achterhalen contracten staat dezelfde opdracht omschrijving. De uitgaven voor 2025 zijn € 71.608 en daarmee onrechtmatig. Vanaf 2026 is de inhuur via deze weg beëindigd, er is een medewerker in vaste dienst aangenomen, en daarmee komt de onrechtmatigheid te vervallen.
4. In het verleden is de vervanging van het lichtregelsysteem en onderhoud E-installaties aanbesteed via Bizob en gegund aan een installatietechnisch bedrijf. De looptijd betrof 1 februari 2020 met een duur van 2 jaar en optie 1 maal verlengen met 1 jaar. Vanaf 1 februari 2023 is sprake van 1-op-1 gunning en is daarmee onrechtmatig. De uitgaven aan de onderhoudstermijnen in het afgelopen jaar bedroegen € 107.245.
5. Voor het onderhoud aan Werktuigbouwkundige(W) installaties bij de gemeentelijke panden is eerder een meerwoudige onderhandse aanbesteding gedaan met de mogelijkheid voor twee keer 1 jaar verlengen. Deze termijn is ruim overschrijden waardoor een totaalbedrag van € 123.586 onrechtmatig is uitgegeven. Dit betreft de uitgave van 2025 én voorgaande jaren. In 2026 worden de W (wertuigbouwkundig), E (elektrotechnisch) en B (bouwkundig) disciplines opnieuw aanbesteed.
6. Wij gebruiken het zaakstelsel JOIN als document managementsysteem. Hierin bewaken we onze bestanden en dossiers. Vanwege de centrale plaats van JOIN in de organisatie is er in 2021 een directiebesluit genomen om dit systeem niet opnieuw aan te besteden. Hierdoor is dit wel onrechtmatig. De uitgaven voor 2025 zijn € 128.323.

Voor een zestal leveranciers is daarmee geconstateerd dat deze niet rechtmatig zijn aanbesteed. Conform de Kadernota Rechtmatigheid is dit als fout te verantwoorden in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording. Dit betekent dat een totaalbedrag van € 572.220 onrechtmatig is aanbesteed.

### **Misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium**

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

Bij de gemeente Vught is het feitelijke beleid ten aanzien van misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) adequaat en toereikend. Aantoonbaar zijn er binnen de bestaande planning & controle cyclus effectieve maatregelen getroffen om M&O-risico's te mitigeren. Dit blijkt uit de

verbijzonderde interne controle en het beleid dat specifiek is gericht op het voorkomen, detecteren en verhelpen van misbruik en oneigenlijk gebruik. De gemeente heeft daarbij voldaan aan de geldende wet- en regelgeving en heeft de opzet van de interne organisatie hierop afgestemd.

Het college van gemeente Vught is zich bewust van het inherente risico van fraude dat zij, zowel intern als extern, loopt bij het uitvoeren van haar activiteiten. Het college heeft een frauderisicoanalyse opgesteld waaruit naar voren kwam dat op enkele onderdelen in de bedrijfsvoering sprake is van een hoger dan normaal risico op non-compliance. Deze risico's hebben extra aandacht gekregen, waarbij aanvullende interne beheersingsmaatregelen zijn ingevoerd en periodiek (en onverwacht) additionele reviews plaatsvinden.

Externe partijen moeten erop kunnen vertrouwen dat gemeente Vught en haar medewerkers op een betrouwbare, eerlijke en zorgvuldige manier zaken doen. Daarom heeft gemeente Vught een gedragscode opgesteld die door iedere medewerker bij indiensttreding wordt ondertekend. Het belang van de gedragscode en de naleving wordt periodiek benadrukt en is onderwerp van gesprek tussen leidinggevende en medewerker. Er is een vertrouwenspersoon en meldpunt ingesteld waarbij eventuele misstanden vertrouwelijk kunnen worden gemeld. De gedragscode is beschikbaar via onze website en wordt (daarmee) ook gedeeld met onze externe relaties. In 2025 zijn geen meldingen gemaakt van vermoede misstanden.

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

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

Er hebben zich gedurende de verslagperiode geen bijzonderheden voorgedaan met betrekking tot misbruik en oneigenlijk gebruik van regelingen en middelen door derden. Resumerend is het rechtmatigheidscriterium in de volgende tabel samengevat:

	Begrotingscriterium	x € 1.000
1A	Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	1.749
1B	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	198
2	Ongeautoriseerde reservemutaties	703
3	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld (hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de planning & controlcyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling etcetera).	0
	<b>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</b>	<b>2.649</b>
4	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïud. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	2.649
	De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf Bedrijfsvoering toegelicht.	0
	Voorwaarden criterium	
5	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	
	Voor een zestal leveranciers is dus geconstateerd dat deze niet rechtmatig zijn aanbesteed. Conform de Kadernota Rechtmatigheid is dit als fout te verantwoorden in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording. Dit betekent dat een totaalbedrag van € 572.220 onrechtmatig is aanbesteed.	572
	M&O criterium	
6	Geen bevindingen.	
	Totaal onrechtmatigheden	3.222
	Waarvan acceptabel	2.649
	Waarvan niet-acceptabel	572

Binnen de gemeente Vught is blijvend aandacht voor het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik van informatie en informatiesystemen. Ontwikkelingen zoals verdere digitalisering en de toenemende inzet van nieuwe technologieën zorgen ervoor dat risico's op het gebied van cyberdreigingen en datalekken voortdurend veranderen. Informatiebeveiliging en privacy hebben daarom ook in 2025 een hoge prioriteit binnen de organisatie.

Tijdens de dagelijkse bedrijfsvoering vinden controles plaats om vast te stellen of gewerkt wordt conform vastgestelde afspraken, beleid en protocollen op het gebied van informatieveiligheid en privacy. Hierbij wordt onder meer gekeken naar de werking en naleving van getroffen beheersmaatregelen.

Daarnaast wordt de beheersing van informatieveiligheid periodiek getoetst via interne controles en externe audits, waaronder de IT-audit door de accountant in het kader van de jaarrekening en het ENSIA-traject. Eventuele bevindingen en aandachtspunten vormen input voor het verder verbeteren en aanscherpen van de inrichting van het informatiebeveiligingsproces.

#### Conclusie

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

### **3.6.6 Interne controle**

De interne controle binnen de gemeente Vught kent een periodieke cyclus waarin gedurende het jaar diverse werkzaamheden worden uitgevoerd. De bevindingen uit deze controles worden intern besproken en komen tevens (deels) terug in de managementletter van de accountant. De opvolging van verbetervoorstellen wordt actief bewaakt en gemonitord door het managementteam. Deze doorlopende en cyclische aanpak draagt bij aan een effectievere interne beheersing dan een eenmalige controle aan het einde van het jaar.

Voor het boekjaar 2025 is gewerkt met een nieuw intern controleplan. Het Interne Controleplan 2025 van de gemeente Vught beschrijft de werkwijze en geeft richting aan de uitvoering van de verbijzonderde interne controle (VIC). Deze controle is gericht op het waarborgen van zowel de rechtmatigheid als de getrouwheid van de financiële verantwoording.

De focus in dit controlejaar lag onder andere op het borgen van de continuïteit en kwaliteit van de interne controle en het opvolgen van de in 2024 gesignaleerde verbeterpunten. Daarnaast is de verdere inrichting van de interne controle gecontinueerd, met als doel een structurele inbedding van de IC-werkzaamheden binnen de organisatie. De vernieuwde inrichting kenmerkt zich door een meer proces- en risicogerichte werkwijze, die gedurende het hele jaar plaatsvindt en ruimte biedt voor tijdige bijsturing.

Het three lines of defence-model is in eerdere jaren verder uitgewerkt. Dit heeft ertoe geleid dat eerstelijnscontroles voor diverse processen zijn belegd bij de verantwoordelijke proceseigenaren, waardoor de interne auditor zich meer kan richten op de tweede- en derdelijnscontroles. In de praktijk is echter geconstateerd dat de invulling van taken en verantwoordelijkheden binnen de eerste en tweede lijn nog niet overal consistent en toereikend is. Hierdoor ligt de nadruk binnen de interne audit nog relatief sterk op gegevensgerichte werkzaamheden, zoals deelwaarnemingen en steekproeven, en wordt nog beperkt gebruikgemaakt van reeds aanwezige interne beheersingsmaatregelen.

Als gevolg van wijzigingen in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is gewerkt met een hogere controletolerantie (2% van de lasten exclusief reserves) en is meer gegevensgericht gecontroleerd.

Daarnaast is veel aandacht uitgegaan naar rechtmatigheid, mede als gevolg van wijzigingen in wet- en regelgeving en de ervaringen uit voorgaande jaren. Dit heeft geleid tot een verdere aanscherping van controles en een toegenomen bewustzijn binnen de organisatie om te blijven voldoen aan de geldende eisen en kaders.

### 3.7 Openbaarheidsparagraaf

Het doel van de **Wet open overheid (Woo)** is om de overheid **transpanter** te maken en het recht van burgers op toegang tot publieke informatie te waarborgen.

In essentie gaat de wet over:

- **Betere toegang tot informatie:** Het voor burgers, journalisten en onderzoekers makkelijker maken om te zien wat de overheid doet, hoe ze dat doet en waarom.
- **Actieve openbaarmaking:** Overheidsinstanties worden verplicht om uit eigen beweging meer informatie openbaar te maken, in plaats van te wachten op een verzoek.
- **Versterking van de democratie:** Openheid is cruciaal voor het vertrouwen in de overheid en stelt burgers in staat om de overheid beter te controleren en deel te nemen aan het publieke debat.
- **Modernisering:** De Woo heeft naast de openbaarheidseisen ook tot doel om de informatiehuishouding van de overheid naar een hoger niveau te tillen.

Verplichtingen in de Woo richten zich op: passieve openbaarmaking, actieve openbaarmaking en het op orde brengen van de informatiehuishouding. Passieve openbaarmaking betekent dat de gemeente op verzoek informatie openbaar maakt (de Woo-verzoeken). Actieve openbaarmaking houdt in dat de gemeente uit eigen beweging informatie openbaar maakt.

Het uitgangspunt van de wet is dat alle overheidsinformatie openbaar is, tenzij er een specifieke reden (zoals privacy of staatsveiligheid) is om dit niet te doen.

In de Woo zijn informatie categorieën opgenomen die verplicht openbaar moeten worden gemaakt. Daarnaast kent de wet een inspanningsverplichting, bestuursorganen moeten uit eigen beweging actief informatie openbaar maken over de uitvoering van hun taken (Woo, artikel 3.1). Met het oog op deze verplichting zijn we gestart om beleidsnotities op ons publicatieplatform te publiceren.

In 2024 zijn vijf informatiecategorieën bij koninklijk besluit aangewezen voor actieve openbaarmaking. In 2025 zijn daar geen nieuwe wettelijke verplichtingen bij gekomen.

Ook dit jaar hebben we voldaan aan de op dit moment geldende wettelijke verplichtingen op het gebied van de actieve openbaarmaking.

Bij de informatiecategorieën die nu als wettelijk verplicht zijn aangewezen gaat het voor gemeenten om:

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

We maken informatie uit de verschillende informatiecategorieën zoals in de wet opgenomen openbaar. We gebruiken hiervoor onze website, het raadsinformatiesysteem, landelijke systemen (overheid.nl) en steeds vaker ons eigen publicatieplatform (Vught.Woopublicaties.nl).

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

We hebben een aansluiting op deze index en we werken hierbij met een Woo-redacteur. Hiermee voldoen we ook voor deze verplichting aan de wet.

Voor wat betreft de passieve openbaarmaking; er zijn in totaal 22 Woo-verzoeken ingediend. Dit betekent een daling ten opzichte van 2024, toen 35 verzoeken werden ontvangen. Eén verzoek is buiten de wettelijke beslistermijn afgehandeld. Begin januari 2026 stonden nog twee verzoeken open; deze bevonden zich nog binnen de wettelijke beslistermijn.

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

De Woo kent ook verplichtingen die gaan over het op orde brengen van de informatiehuishouding en het duurzaam toegankelijk maken en houden van digitale overheidsinformatie.

Onze informatiehuishouding beperkt zich niet alleen tot het zaakstelsel JOIN en vakapplicaties voor specialistische processen, maar omvat ook netwerkschijven, OneDrive en Outlook. De gemeentelijke netwerkschijf is opgeschoond en is er zo'n 100 GB aan informatie verwijderd ter voorbereiding op de overgang naar Microsoft SharePoint.

Het team Informatievoorziening heeft in samenwerking met de vakafdelingen, de informatiehuishouding verder in kaart gebracht en vastgelegd in informatiebeheerplannen. Een informatiebeheerplan beschrijft de huidige inrichting van het informatiebeheer binnen processen. Aanvullend geeft het documentair structuurplan (DSP) daarbij een totaaloverzicht van processen, registraties en informatiesystemen en hun onderlinge samenhang. Alle informatie wordt beschreven, vastgelegd en beheerd in de applicatie i-Navigator. Op basis van de verkregen informatie worden verbeteracties geformuleerd en in gang gezet, met als doel de informatiehuishouding te verbeteren.

De kwaliteit van de digitale dossiers in het zaakstelsel JOIN is op orde. Dossiers zijn volledig, vindbaar en duurzaam toegankelijk wat de afhandeling van een Woo-verzoek vereenvoudigt.

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

## 3.8 Grondexploitatie

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

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

### 3.8.1 Beleidskaders en doelstellingen grondbeleid

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

De wettelijke financiële kaders voor het grondbeleid zijn vastgelegd in de verslagleggingsregels 'Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten' (BBV). Deze regels bevatten regelgeving voor onder andere het administreren van kosten en opbrengsten. Ook zijn kaders vastgelegd in het Programma Grondbeleid 2026 en de Nota kostenverhaal en financiële bijdragen.

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

De cijfers ten behoeve van de jaarrekening 2025 zijn in maart aan het college, en in mei aan de raad, ter vaststelling aangeboden middels het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2026. Deze bevat:

- a. de per 31-12-2025 gesloten grondexploitatie Den Hoek;
- b. de geactualiseerde grondexploitatie de Wieken deelgebied ZOED;
- c. de geactualiseerde grondexploitatie Hart van de Baarzen deelgebied Wonen en Supermarkt;
- d. de geactualiseerde grondexploitatie Isabellaveld fase 2;
- e. de geactualiseerde grondexploitatie Raamse Loop;
- f. de nieuw vast te stellen grondexploitatie CPO Martini;
- g. de nieuw vast te stellen grondexploitatie Pieter Vreedesingel;
- h. een evaluatie van de resultaatverwachtingen;
- i. een bijstelling van de financiële resultaatsverwachting en reservepositie;
- j. een toets op de toereikendheid van de voorzieningen;
- k. een bijstelling van de risico inventarisatie.

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

### 3.8.2 Activiteiten

#### Den Hoek

#### Voortgang

Deze grondexploitatie is per 31-12-2025 gesloten.

Bij de herindeling van Haaren is deze grondexploitatie per 1-1-2021 overgenomen. Vanaf 2021 is in totaal € 951.000 winst is gemaakt.

### **De Wieken deelgebied ZOED**

#### Voortgang

Het betreft de locatie van de voormalige Lidwinaschool, waar een medisch centrum (ZOED) wordt ontwikkeld. De initiatiefnemers realiseren de ZOED op eigen rekening en risico. Hiertoe is een koop- en realisatieovereenkomst gesloten. Vorig jaar hebben zij de financieringsmogelijkheden onderzocht. Het verzoek tot een mogelijke gemeentelijke garantstelling is door hen begin 2026 ingetrokken. De omgevingsvergunning(en) zijn ingediend en worden naar verwachting verleend en ter inzage gelegd. Indien geen beroep wordt ingesteld, zijn deze vergunning(en) naar verwachting Q2 2026 onherroepelijk.

#### Bouwrijp maken

De sloop en bouwrijpwerkzaamheden zijn inmiddels afgerond.

#### Woonrijp maken

Op de locatie van de voormalige speelplaats van de Lidwinaschool wordt naast de ZOED ook een parkeerplaats gerealiseerd. De gemeente blijft eigenaar van deze grond en zal voor eigen rekening en risico de openbare parkeerplaatsen aanleggen (naar verwachting eind 2027/ begin 2028).

### **Hart van de Baarzen deelgebied wonen en supermarkt**

#### Voortgang

De overeenkomst met de Lidl is eind 2025 ondertekend. Het omgevingsplan en de omgevingsvergunning zijn ter inzage gelegd en momenteel stellen we een Nota van Zienswijzen op.

De koopappartementen en patiowoningen realiseren we nadat het IKC de Lichtstraat is uitgebreid en de huidige gebruikers de Hertog van Brabantschool hebben verlaten. Naar verwachting is het IKC de Lichtstraat – inclusief schoolplein - gereed in Q4 van 2027. Sloop Hertog van Brabantschool is gereed in Q1 van 2028. De voorbereiding van de tender van de koopappartementen en patiowoningen zal daarom pas in 2026 worden gestart.

Het definitief ontwerp voor de openbare ruimte wordt in Q1 2026 opgeleverd, zodat in Q2 gestart kan worden met de aanbesteding voor de bouw- en woonrijp werkzaamheden.

#### Bouwrijp maken

De bouwrijpwerkzaamheden vinden gefaseerd plaats in een tijdsbestek tussen 2026 en 2028. Naar verwachting starten we in het noordelijk deel zodat (een gedeelte van) het parkeerterrein naast het IKC kan worden aangelegd voordat de uitbreiding van het IKC wordt opgeleverd. Daarnaast starten we dan ook met het bouwrijp maken van de nieuwe supermarkt locatie. Het bouwrijp maken van de locatie van de koopwoningen wordt in 2028 verwacht.

#### Woonrijp maken

Het woonrijp maken van de openbare ruimte in dit gebied wordt gefaseerd uitgevoerd als de diverse projectonderdelen in het gebied richting oplevering gaan. Na realisatie van de uitbreiding van het IKC en/of de bouw van de nieuwe supermarkt leggen we het (noordelijk) parkeerterrein tussen het IKC en supermarkt aan, zodat het noordelijk parkeerterrein gereed is in Q4 2026/Q1 2027.

In het gebied tussen het IKC en de nieuwe patiowoningen worden de wadi's en het voet- en fietspad aangelegd. Omdat de Hertog van Brabantschool op deze plek staat zal het noordelijke deel van deze school eerst worden gesloopt. Sloop van deze school kan niet in één keer, aangezien de toekomstige gebruikers van het IKC de huidige gebruikers van de Hertog van Brabantschool zijn. Na het in gebruik nemen van de uitbreiding van het IKC kan het restant gedeelte van de Hertog van Brabantschool geheel gesloopt worden. Pas na oplevering van de koopappartementen en de patiowoningen kan het parkeerterrein aan die zijde worden aangelegd en het woonrijp maken worden afgerond (2029).

## **Isabellaveld fase 2**

### Voortgang

In maart 2026 voeren we het tweede (en laatste) gedeelte van het archeologisch veldwerk uit. Het college heeft een openbare verkoopprocedure doorlopen voor de verkoop van grond in Isabellaveld fase 2 ten behoeve van woningbouw. Met de Charlotte van Beuningen stichting wordt een koopovereenkomst gesloten voor de gronden waar de sociale huurwoningen worden gerealiseerd. Het bestek voor de bouw- en woonrijpwerkzaamheden is afgerond en het werk wordt meervoudig onderhands aanbesteed.

### Bouwrijp maken

in 2026 maken we de locatie bouwrijp en leveren we de grond aan de ontwikkelaar. De grond, ten behoeve van de sociale huurwoningen wordt op een later moment geleverd aan Charlotte van Beuningen. Naar verwachting in 2027.

### Woonrijp maken

De gemeente maakt de openbare ruimte ook voor eigen rekening en risico woonrijp. Naar verwachting vinden deze werkzaamheden plaats in 2028.

## **Raamse Loop**

### Voortgang

Er is een definitieve stedenbouwkundige invulling. De planologische procedure wordt in Q2 2026 afgerond. Woonveste laat de locatie onderzoeken op bodemkwaliteit. De overeenkomst wordt daarna, naar verwachting in Q2, getekend.

### Bouwrijp maken

De locatie is leeggeruimd. Er is een civieltechnisch- en verlichtingsplan opgesteld. De aanbesteding van deze werkzaamheden starten we in Q2.

### Woonrijp maken

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

## **CPO Martini (nieuw te openen grondexploitatie per 1-1-2026)**

### Voortgang:

De gemeente en het CPO zijn een stedenbouwkundig plan overeengekomen. Het ontwerp is civieltechnisch getoetst en de omgevingsdialog is opgestart. Er is overeenstemming over de

koopovereenkomst, die naar verwachting Q2 2026 wordt ondertekend. Daarna starten we de planologische procedure. In de 2<sup>e</sup> helft van 2026 starten we met de voorbereidende werkzaamheden (het bestek) voor het bouw- en woonrijp maken. Na het bouwrijp maken en het onherroepelijk worden van de omgevingsvergunning leveren we de grond.

#### Bouwrijp maken

Naar verwachting maken we de locatie eind 2026/begin 2027 bouwrijp.

#### Woonrijp maken

De woonrijp werkzaamheden zullen naar verwachting eind 2027/begin 2028 plaatsvinden.

### **Pieter Vreedesingel (nieuw te openen grondexploitatie per 1-1-2026)**

#### Voortgang:

Begin 2026 was de eerste participatiebijeenkomst op basis van het voorlopig ontwerp. De koopovereenkomst met de Charlotte van Beuningen stichting verwachten we nog in Q1 2026 te ondertekenen. Ook zijn de voorbereidende werkzaamheden voor de planologische procedure gestart.

#### Bouwrijp maken

De gemeente maakt voor eigen rekening en risico de grond bouwrijp, naar verwachting eind 2026/begin 2027. Daarna leveren we de grond.

#### Woonrijp maken

De gemeente maakt de openbare ruimte ook voor eigen rekening en risico woonrijp, naar verwachting in 2027.

## **3.8.3 Resultaatverwachting**

### **Financiële resultaatverwachting**

Het gerealiseerde resultaat op de grondexploitatie 2025 bedraagt € 156.500 en is toegevoegd aan de reserve grondexploitatie. Het gerealiseerde resultaat bestaat enkel uit de winstneming 2025 Den Hoek.

De resultaatverwachting voor 2025 volgens het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2025 bedroeg oorspronkelijk € 2.962.406. De afwijking is te duiden door:

- Den Hoek: kosten woonrijp maken zijn positiever uitgevallen dan verwacht;
- Isabellaveld fase 2: omdat de gronden later geleverd worden dan gepland, en de opbrengsten dus later worden gegenereerd, nemen we (conform BBV) geen tussentijdse winst in 2025

Verwacht was een saldo reserve grondexploitatie per 31-12-2025 van € 4.035.760. Daadwerkelijk bedraagt de stand van de reserve grondbedrijf per 31-12-2025 € 1.189.015. De afwijking is grotendeels te duiden door:

- De bijstellingen vennootschapsbelasting 2023 en verder;
- De bijstelling winstneming Den Hoek;
- De bijstelling tussentijdse winstneming Isabellaveld fase 2;

- De eerder dan verwacht gedane interne afdrachten aan het Groenfonds en de bestemmingsreserve Financiële bijdragen;
- Mutaties in de voorzieningen.

### 3.8.4 Risico's en reserves

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

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

- Raamse Loop € 303.938;
- De Wieken deelgebied ZOED € 310.280;
- Pieter Vreedesingel € 151.280.

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

Voorzieningen grondexploitatie x 1000	2025	2026	2027	2028	2029
Cumulatieve stand voorzieningen grondexploitatie per 1-1	1.628	1.944	2.095	1.944	1.330
Onttrekkingen	0	0	-151	-614	0
Toevoegingen	316	151	0	0	0
Cumulatieve stand voorziening grondexploitatie per 31-12	1.944	2.095	1.944	1.330	1.330

Voor de dekking van onvoorziene risico's houden we de reserve grondexploitatie aan. Op basis van de actuele stand van de plannen zijn deze risico's ingeschat. De reserve grondexploitatie is eind 2025 met ruim € 1,189 miljoen voldoende om de risico's 2025 af te dekken. In het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2026, dat in mei aan de raad ter vaststelling is aangeboden, wordt de risico inventarisatie voor 2026 en verder toegelicht. Vanaf 2026 is de reserve grondexploitatie ruimschoots voldoende om de risico's af te dekken.

### 3.9 Verplichte beleidsindicatoren

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

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

Beleidsindicatoren programma Wonen	Eenheid	Periode	Waarde
Omvang huishoudelijk restafval	kg/ inwoner	2024	77
Hernieuwbare elektriciteit	%	2022	19,3
Gemiddelde WOZ- waarde woningen	€ 1.000	2025	568
Nieuw gebouwde woningen	aantal per 1.000 woningen	2024	4,0
Demografische druk	%	2025	84,9
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden		2025	1.055
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden		2025	1.183

Beleidsindicatoren programma Leven	Eenheid	Periode	Waarde
Functiemenging	%	2024	53,7
Vestigingen (van bedrijven)	Per 10.000 inwoners	2024	207,3
Absoluut verzuim (aantal leerlingen dat niet staat ingeschreven op een school)	Per 1.000 inwoners	2024	10,4
Relatief verzuim (aantal leerlingen dat staat ingeschreven, maar ongeoorloofd afwezig is)	Per 1.000 inwoners	2024	19
Voortijdig schoolverlaters (VO+ MBO)	% leerlingen (12-23 jaar) dat voortijdig (zonder startkwalificatie) het onderwijs verlaat	2024	1,3
Niet sporters	% niet wekelijkse sporters	2024	38,3

Beleidsindicatoren programma Meedoen	Eenheid	Periode	Waarde
Banen	aantal per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2024	840,6
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	2023	1
Kinderen in een gezin dat moet leven van een bijstandsuitkering	% kinderen tot 18 jaar	2024	2
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking	2024	74,9
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	2024	1
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	2025	118,1
Lopende re-integratievoorzieningen	aantal per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	2024	210,4

Jongeren met jeugdhulp	% van jongeren tot 18 jaar	2024	10,2
Jongeren met jeugdbescherming	% jongeren tot 18 jaar ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar	2024	0,4
Jongeren met jeugdreclassering	% jongeren van 12 tot en met 23 jaar	2024	0,2
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Per 10.000 inwoners	2024	560

Beleidsindicatoren programma Besturen	Eenheid	Periode	Waarde
Formatie	FTE per 1.000 inwoners	2025	9,4
Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	2025	8,8
Apparaatskosten	Kosten ( €) per inwoner	2025	1.394
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2025	18,7
Overhead	% van totale lasten	2025	13,0
Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren van 12-17 jaar	2025	11
Winkeldiefstallen	Aantal per 10.000 inwoners	2025	1,1
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	2025	3,8
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	2025	1,7
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	2025	3,3

### 3.10 Verbonden partijen

#### Algemeen

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

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

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

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

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

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

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

#### Gemeenschappelijke regelingen

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

#### Stichtingen

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

#### **Toelichting op de financiële informatie**

##### Solvabiliteit

De solvabiliteit is een graadmeter voor de mate waarin de verbonden partij met eigen middelen is gefinancierd en daardoor in staat is om ondernemingsrisico's op te vangen. Hoe

hoger de solvabiliteit is, des te minder is de verbonden partij afhankelijk van externe vermogensverschaffers. Een gezonde solvabiliteit ligt boven de 20%.

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

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

#### Eigen vermogen

De algemene en bestemmingsreserves.

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

#### Vreemd vermogen

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

#### Totaal vermogen

Het totaal van eigen en vreemd vermogen = balanstotaal.

## Stadsgewest 's-Hertogenbosch

Gemeenschappelijke regelingen	
<b>Programma</b>	Besturen
<b>Naam en vestigingsplaats</b>	Stadsgewest 's-Hertogenbosch, 's-Hertogenbosch
<b>Visie en beleidsvoornemens</b>	<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>
<b>Bestuurlijk en financieel belang</b>	<p>De burgemeester maakt namens de gemeente Vught deel uit van het Algemeen Bestuur. De burgemeester is lid van het dagelijks bestuur met de portefeuille financiën. De burgemeester is bestuurslid Stichting Beheer Registergoederen Stadsgewest 's-Hertogenbosch en is lid van de bestuursraad nazorgfonds.</p> <p><u>Begroting 2026</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: 0 Resultaat na bestemming: 0</p> <p><u>Jaarrekening 2023</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2023: -1.573 31-12-2023: -1.501</p>

	Vreemd vermogen: 01-01-2023: 2.581 31-12-2023: 2.554 Solvabiliteit einde jaar: -143%
<b>Bijdrage gemeente</b>	€ 30.576

## Veiligheidsregio Brabant-Noord

Gemeenschappelijke regelingen	
<b>Programma</b>	Besturen
<b>Naam en vestigingsplaats</b>	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Brabant-Noord (incl. Meldcentrum), 's-Hertogenbosch
<b>Visie en beleidsvoornemens</b>	<p><u>Visie</u> 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 bijdragen aan het scheppen van fysieke veiligheid en het uitvoeren van de aan hen opgedragen taken in het belang van de burgers, bedrijven en instellingen van Brabant-Noord</p>
<b>Bestuurlijk en financieel belang</b>	<p>De burgemeester is lid van het Algemeen Bestuur van de regeling en een van de wethouders is de plaatsvervanger. De deelnemende gemeenten dragen voor het GMC en de GHOR, naar rato van het aantal inwoners, de kosten van de regeling, voor zover de kosten niet uit andere middelen worden gedekt.</p> <p><u>Begroting 2026</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: -92 Resultaat na bestemming: 0</p> <p><u>Jaarrekening 2024</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2024: 17.627 31-12-2024: 21.599 Vreemd vermogen: 01-01-2024: 66.848 31-12-2024: 66.725 Solvabiliteit einde jaar: 24%</p>
<b>Bijdrage gemeente</b>	€ 2.414.124

## Werkvoorzieningschap de Dommel (WSD)

Gemeenschappelijke regelingen	
<b>Programma</b>	Meedoen
<b>Naam en vestigingsplaats</b>	Gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap De Dommel (WSD), Boxtel
<b>Visie en beleidsvoornemens</b>	<p><u>Visie</u> 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>
<b>Bestuurlijk en financieel belang</b>	<p>Een wethouder en een raadslid hebben zitting in het Algemeen Bestuur en een wethouder in het Dagelijks Bestuur. Bijdragen in de algemene bestuurs- en indicatiekosten van de WSD groep en bijdragen in de exploitatie van WSD en Blizo op basis van aantal geplaatste werknemers uit de gemeente.</p> <p><u>Begroting 2026</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: 3.935 Resultaat na bestemming: 4.395</p> <p><u>Jaarrekening 2024</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2024: 31.791 31-12-2024: 36.403 Vreemd vermogen: 01-01-2024: 8.029 31-12-2024: 9.995 Solvabiliteit einde jaar: 78%</p>
<b>Bijdrage gemeente</b>	€ 5.041.476

## GGD Hart voor Brabant

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

	<p>instandhouding van de gemeentelijke gezondheidsdienst.</p> <p><u>Begroting 2026</u>  <i>Bedragen (* € 1.000)</i>          Resultaat voor bestemming: -1.161          Resultaat na bestemming: 0</p> <p><u>Jaarrekening 2024</u>  <i>Bedragen (* € 1.000)</i>          Eigen vermogen:          01-01-2024: 4.024          31-12-2024: 7.400          Vreemd vermogen:          01-01-2024: 17.769          31-12-2024: 8.185          Solvabiliteit einde jaar: 29%</p>
<b>Bijdrage gemeente</b>	€ 1.786.083

## Regionale Ambulance Voorziening (RAV)

Gemeenschappelijke regelingen	
<b>Programma</b>	Meedoen
<b>Naam en vestigingsplaats</b>	Regionale ambulance-voorziening (RAV) Brabant Midden- West-Noord, 's-Hertogenbosch
<b>Visie en beleidsvoornemens</b>	<p><u>Visie</u>          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>Beleidsvoornemen</u>          Het leveren van kwalitatief hoogwaardig ambulancezorg, die tijdig ter plaatse is en binnen de taakstellende budgettaire kaders wordt gerealiseerd.</p>
<b>Bestuurlijk en financieel belang</b>	<p>Wethouder heeft zitting in het Algemeen Bestuur.</p> <p><u>Begroting 2026</u>  <i>Bedragen (* € 1.000)</i>          Resultaat voor bestemming: 0          Resultaat na bestemming: 0</p> <p><u>Jaarrekening 2024</u>  <i>Bedragen (* € 1.000)</i>          Eigen vermogen:          01-01-2024: 15.119          31-12-2024: 15.980          Vreemd vermogen:</p>

	01-01-2024: 27.433 31-12-2024: 26.188 Solvabiliteit einde jaar: 38%
<b>Bijdrage gemeente</b>	€ 0

## Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC)

Gemeenschappelijke regelingen	
<b>Programma</b>	Overhead
<b>Naam en vestigingsplaats</b>	Gemeenschappelijke regeling Het Brabants Historisch Informatie Centrum, 's-Hertogenbosch
<b>Visie en beleidsvoornemens</b>	<p><u>Visie</u> Het BHIC heeft een wettelijke taak en een maatschappelijke opgave. De wettelijke taak bestaat uit het goed, geordend en toegankelijk beheren van de archieven die aan het BHIC zijn overgedragen. Dit alles conform de Archiefwet en de daaruit voortvloeiende richtlijnen.</p> <p>De maatschappelijke opgave is de verbreiding van de kennis van de Brabantse geschiedenis. Deze doelstelling wordt gestuurd door de operationele missie: meer publiek, meer divers publiek, meer tevreden publiek.</p> <p><u>Beleidsvoornemen</u> Bij de uitvoering van de wettelijke taak zal - naast de reguliere activiteiten - veel aandacht uitgaan naar de verdere ontwikkeling van het e-depot.</p>
<b>Bestuurlijk en financieel belang</b>	<p>De burgemeester maakt namens de gemeente Vught deel uit van het Algemeen Bestuur. De burgemeester neemt als portefeuillehouder deel aan de portefeuillehouders vergadering. Deze is informierend naar het bestuur. Het bestuur bestaat uit drie leden aangewezen door de minister en 3 leden gekozen vanuit de regio.</p> <p><u>Begroting 2026</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: -134 Resultaat na bestemming: 0</p> <p><u>Jaarrekening 2024</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2024: 1.621 31-12-2024: 1.636 Vreemd vermogen: 01-01-2024: 5.053 31-12-2024: 5.974 Solvabiliteit einde jaar: 21%</p>
<b>Bijdrage gemeente</b>	€ 143.869

## Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN)

Gemeenschappelijke regelingen	
<b>Programma</b>	Wonen
<b>Naam en vestigingsplaats</b>	Omgevingsdienst Brabant Noord, 's-Hertogenbosch
<b>Visie en beleidsvoornemens</b>	<p><u>Visie</u> De ODBN zorgt voor een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst.</p> <p><u>Beleidsvoornemen</u> Samen met gemeenten en provincie optimaliseren van de uitvoering van de Omgevingswet, zodat Noord (Oost) Brabant zich positioneert tot top regio Agrifood, met de ODBN als het kennis- en expertisecentrum voor landbouw en groene wetgeving.</p>
<b>Bestuurlijk en financieel belang</b>	<p>Wethouder maakt namens de gemeente Vught deel uit van het Algemeen Bestuur. De deelnemende gemeenten dragen een bijdrage per inwoner af en een bijdrage voor het takenpakket op basis van uren.</p> <p><u>Begroting 2026</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Resultaat voor bestemming: -119 Resultaat na bestemming: 0</p> <p><u>Jaarrekening 2024</u> <i>Bedragen (* € 1.000)</i> Eigen vermogen: 01-01-2024: 9.262 31-12-2024: 8.903 Vreemd vermogen: 01-01-2024: 12.330 31-12-2024: 13.553 Solvabiliteit einde jaar: 40%</p>
<b>Bijdrage gemeente</b>	€ 744.560

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

Gemeenschappelijke regelingen	
<b>Programma</b>	Overhead
<b>Naam en vestigingsplaats</b>	Stichting Bureau Inkoop en Aanbesteding Zuidoost-Brabant (Bizob). Oirschot
<b>Visie en beleidsvoornemens</b>	<p><u>Visie</u> Door samenwerking de inkoop van gemeenten te professionaliseren.</p> <p><u>Beleidsvoornemen</u> Door professioneler in te kopen, geld te besparen, kwaliteit van</p>

	producten, diensten en werken te verbeteren, het beheersen van doorloop- en levertijd, voorkomen van onverwachte budgetoverschrijdingen en integriteit van de gemeentelijke organisatie waarborgen. Hierdoor het vertrouwen van de samenleving vergroten in de manier waarop gemeenschapsgeld wordt besteed.
<b>Bestuurlijk en financieel belang</b>	<p>Een wethouder maakt deel uit van het bestuur namens de gemeente.</p> <p><u>Begroting 2026</u>  <i>Bedragen (* € 1.000)</i>          Resultaat voor bestemming: 335          Resultaat na bestemming: 4</p> <p><u>Jaarrekening 2024</u>  <i>Bedragen (* € 1.000)</i>          Eigen vermogen:          01-01-2024: 1.302          31-12-2024: 270          Vreemd Vermogen:          01-01-2024: 1.973          31-12-2024: 1.832          Solvabiliteit einde jaar: 13%</p>
<b>Bijdrage gemeente</b>	€ 192.027

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

Gemeenschappelijke regelingen	
<b>Programma</b>	Algemene dekkingsmiddelen
<b>Naam en vestigingsplaats</b>	N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), Den Haag
<b>Visie en beleidsvoornemens</b>	<p><u>Visie</u>          BNG bank is de bank voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.</p> <p><u>Beleidsvoornemen</u>          Het behoud van een substantieel marktaandeel in de Nederlandse publieke sector en het semipublieke domein en het behalen van een redelijk rendement voor aandeelhouders.</p>
<b>Bestuurlijk en financieel belang</b>	<p>De gemeente is aandeelhouder en heeft zeggenschap in de BNG via het stemrecht op deze aandelen. De gemeente bezit 15.795 aandelen met een nominale waarde van € 2,50 per aandeel. Afhankelijk van de winstgevendheid van de BNG wordt aan de aandeelhouders jaarlijks dividend uitgekeerd.</p> <p><u>Begroting 2026</u></p>

	<p><i>Bedragen (* € 1.000)</i></p> <p>Resultaat voor bestemming: n.v.t.</p> <p>Resultaat na bestemming: n.v.t.</p> <p><u>Jaarrekening 2024</u></p> <p><i>Bedragen (* € 1.000)</i></p> <p>Eigen vermogen:</p> <p>01-01-2024: 4.721.000</p> <p>31-12-2024: 4.777.000</p> <p>Vreemd vermogen:</p> <p>01-01-2024: 110.819.000</p> <p>31-12-2024: 123.614.000</p> <p>Solvabiliteit einde jaar: 4%</p>
<b>Bijdrage gemeente</b>	N.v.t.

## Stichting Agrifood Capital

Gemeenschappelijke regelingen	
<b>Programma</b>	Leven
<b>Naam en vestigingsplaats</b>	Stichting Agrifood Capital en Agrifood Capital BV, 's-Hertogenbosch
<b>Visie en beleidsvoornemens</b>	<p><u>Visie</u></p> <p>Door samenwerking in de regio laten excelleren op het gebied van Agri en Food.</p> <p><u>Beleidsvoornemens</u></p> <p>De regio tot een competitieve regio te ontwikkelen met een excellente arbeidsmarkt, sterke bedrijvigheid, betekenisvolle innovaties en een goed woon, werk en leefklimaat.</p>
<b>Bestuurlijk en financieel belang</b>	<p>Burgemeester maakt deel uit van de Bestuurlijke Regiegroep.</p> <p><u>Begroting 2026</u></p> <p><i>Bedragen (* € 1.000)</i></p> <p>Resultaat voor bestemming: 204</p> <p>Resultaat na bestemming: 0</p> <p><u>Jaarrekening 2024</u></p> <p><i>Bedragen (* € 1.000)</i></p> <p>Eigen vermogen:</p> <p>01-01-2024: 565</p> <p>31-12-2024: 550</p> <p>Vreemd vermogen:</p> <p>01-01-2024: 3.140</p> <p>31-12-2024: 3.227</p> <p>Solvabiliteit einde jaar: 15%</p>
<b>Bijdrage gemeente</b>	€ 122.040

## Vereniging van Eigenaars Prins Hendrik

Gemeenschappelijke regelingen	
<b>Programma</b>	Leven
<b>Naam en vestigingsplaats</b>	Vereniging van Eigenaars Atletiekcomplex "Prins Hendrik", Vught
<b>Visie en beleidsvoornemens</b>	<p><u>Visie</u> 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>
<b>Bestuurlijk en financieel belang</b>	<p>Deze VvE is in 2012 opgericht. De gemeente heeft 1/3 deel van de stemmen in de VvE. Middels het onderbrengen van het gebouw op de atletiekaccommodatie in een Vereniging van Eigenaren wordt het belang van de instandhouding gedeeld met de andere eigenaren.</p> <p>Er zijn geen begrotingen en jaarrekeningen van de Vereniging beschikbaar.</p>
<b>Bijdrage gemeente</b>	€ 25.000