

Gemeente Vught

Burap II 2026

Vught

Inhoudsopgave

1. Aanbieding en samenvatting 4

1.1 Aanbieding en leeswijzer 4

1.2 Samenvatting 4

2. Programmatoelichtingen 6

Wonen 7

Leven 14

Meedoen 16

Besturen 19

3. Overhead en algemene dekkingsmiddelen 21

4. Overige rapportage onderwerpen 28

4.1 Personeel 29

4.2 Rijksinfra 30

4.3 Subsidies 31

4.4 Grondexploitatie 33

4.5 Investeringsprogramma en kapitaallasten 36

4.6 Energie, klimaat en milieu 39

A. Aanpassingen meerjarenbegroting 41

B. Investeringsoverzicht 44

1. Aanbieding en samenvatting

1.1 Aanbieding en leeswijzer

Wij bieden u de tweede bestuursrapportage (Burap-II) van 2026 aan. U vindt hierin de inhoudelijke en budgettaire afwijkingen op de activiteiten uit de Programmabegroting 2026.

In deze cijfers is de septembercirculaire van het gemeentefonds verwerkt. In de financiële verordening is afgesproken om de aanlevering uiterlijk 4 weken voor de raadsbehandeling te doen, met de intentie om de bestuursrapportage zo actueel mogelijk te hebben.

1.2 Samenvatting

x € 1.000	**2026**
Meerjarenbegroting *(inclusief wijzigingen)*	***-2.210***
Bijstellingen meerjarenbegroting	
Wonen	1.829
Leven	184
Meedoen	-947
Besturen	-181
Overhead	4
Algemene dekkingsmiddelen	-679
Mutaties reserves	-1.964
Mutatie Burap II	**-1.753**
Bijgestelde meerjarenbegroting	**-3.963**

Mutaties Burap II *(x € 1.000)*	**Programma**	**Reserves**	**Mutatie per programma**
Programma 1: Wonen	1.829	-1.855	-26
Programma 2: Leven	184	-109	75
Programma 3: Meedoen	-947	0	-947
Programma 4: Besturen	-181	0	-181
Programma 7: Overhead en kostenplaatsen	4	0	4
Programma 8: Algemene dekkingsmiddelen			
Financieringsresultaat	350	0	350
Belastingen	-400	0	-400
Uitkeringen gemeentefonds	-629	0	-629
Mutaties	**211**	**-1.964**	**-1.753**

De primitieve begroting 2026 sloot op een saldo van € 2.966.070 nadelig. Middels de amendementen bij de begrotingsbehandeling is deze bijgesteld naar € 2.633.921 nadelig.
Burap I liet een bijstelling van het begrotingsresultaat 2026 zien van € 424.203 voordelig naar € 2.209.718 nadelig. Burap II laat een bijstelling van € 1.753.093 nadelig zien naar € 3.962.811 nadelig. Hierin zijn de effecten van de septembercirculaire verwerkt.

De belangrijkste oorzaken zijn:

Programma	Belangrijkste afwijkingen	2026
Leven	Peuterspeelzalen	35
Leven	Voorschoolse educatie	100
Meedoen	Wmo	-234
Meedoen	Jeugd	-500
Meedoen	WSW en sociale infrastructuur	-228
Meedoen	Integratie en begeleiding statushouders	-100
Besturen	Wachtgeldvoorziening politieke ambtsdragers	-150
Overhead	ICT	368
Overhead	Actualisatie meerjaren onderhoudsplannen	-45
Overhead	Taakstelling bedrijfsvoering	-288
Dekkingsmiddelen	Onverdeeld financieringsresultaat	350
Dekkingsmiddelen	OZB	-400
Dekkingsmiddelen	Uitkering gemeentefonds	-629
	Overigen	-31
	Totaal	**-1.753**

2. Programmatoelichtingen

Wonen

Wat is de status van de activiteiten?

Verkeer en vervoer

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Uitvoeren programma mobiliteitsvisie.	De Mobiliteitsvisie is eind 2022 vastgesteld en de eerste prioritaire projecten zijn afgerond. Met een uitvoeringsprogramma geven we verder invulling aan de visie en ontstaan er meer subsidiemogelijkheden. Het Uitvoeringsprogramma mobiliteitsvisie wordt ter besluitvorming voorgelegd aan de raad, inclusief een financiële vertaling.	Q4

Het uitvoeringsprogramma mobiliteitsvisie wordt opgesteld en in tegenstelling tot wat in de begroting is opgenomen alleen middels een informatiebrief met de raad gedeeld in Q4.

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Opstellen beleidsplan wegen.	Opvolgend op de vaststelling van de wegenlegger wordt gestart met het opstellen van het beleidsplan wegen. Dit wordt ter besluitvorming voorgelegd aan de Raad.	Q4

Het geactualiseerde beleidsplan wegen wordt Q4 2028 ter vaststelling aan de raad aangeboden. Na actualisatie van de wegenlegger wordt gestart met de herziening van het beleidsplan Wegen, zodat het beleidsmatig en technisch kader voor het gemeentelijk wegbeheer actueel blijft.

Energie, klimaat en milieu

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Uitvoeringsplan Vughtse Hoeven	In samenwerking met Woonstichting Charlotte van Beuningen en energiecoöperatie VET stellen we een uitvoeringsplan Vughtse Hoeven op.	Q2

Gewijzigd van één wijk naar de samenvoeging tot Vught zuid-west met o.a. de Baarzen en Vijverhof. Dit leidt tot een vertraging bij Vughtse Hoeve maar tot een versnelling bij de Baarzen en Vijverhof. De verwachte vaststelling is Q2 2027.

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Warmteprogramma	Het warmteprogramma is een vervolg op en herijking van de transitievisie warmte, waarin beschreven wordt in welke gebieden we de komende 10 jaar aan de slag gaan, wat de beoogde aanpak in die gebieden is en wat de voorkeurs warmteoplossingen in die gebieden zijn.	Q2

De ter inzagelegging van het ontwerp warmteprogramma wordt uitgesteld vanwege het uitstellen van het inwerkingtreden van de WGIW (wet gemeentelijke instrumenten warmtetransitie) tot 1 januari 2027. De WGIW is namelijk de wet die de basis vormt van het warmteprogramma.

Ruimtelijke ordening

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Ontwikkelen gebied Hart van de Baarzen	Oplevering 54 woningen Charlotte van Beuningen Bouw Integraal Kindcentrum De Lichtstraat Afronden ruimtelijke procedure voor de supermarkt Bouw van de supermarkt Start aanbesteding koopappartementen en patiowoningen	Q3 Q2 Q1 Q3 Q1

De bouw van het IKC is gestart in Q3. Er is enige vertraging door gewenste aanpassingen van de toekomstige gebruiker.
Het afronden van de ruimtelijke procedure wordt doorgeschoven naar Q4, vanwege een beroep.
De bouw van de supermarkt is doorgeschoven naar Q1 2027, vanwege hetzelfde beroep.
De overheveling en betaling van de grond zal ook plaatsvinden in Q1 2027.

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Ontwikkelen Isabellaveld fase 2	Bouwrijp werkzaamheden. Leveren gronden. Start bouw.	Q1-Q2 Q2 Q3-Q4

Ecologisch vervolgonderzoek heeft uitgewezen dat binnen het plangebied de beschermde teunisbloempijlstaartvlinder aanwezig is. Grondwerkzaamheden mogen in dit geval pas worden uitgevoerd als de provincie een omgevingsvergunning voor een flora- en fauna-activiteit heeft verleend. Hierdoor zijn de bouwrijpwerkzaamheden vertraagd en schuiven deze door naar 2027. De gronden worden pas geleverd nadat de bouwrijpwerkzaamheden gerealiseerd zijn. De levering van de gronden schuift daarmee ook door naar 2027.

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Ontwikkelen nieuwbouw Van der Valk	Doorlopen van de planologische procedure en vaststellen van het beeldkwaliteitsplan	Q1-Q4 Q2

We zijn in afwachting van de initiatiefnemer. Momenteel is Van der Valk bezig met de businesscase en dit duurt langer dan verwacht. Het doorlopen van de planologische procedure wordt verwacht in Q1-Q4 2027 en vaststellen van het beeldkwaliteitsplan wordt in Q2 2027 verwacht.

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Ontwikkelen locatie Voorburg	Sluiten intentieovereenkomst ontwikkelaar. Uitvoer haalbaarheidsstudie	Q1 Q2-Q4

Het sluiten van de intentieovereenkomst staat gepland in Q3. Dit is later omdat de aanbesteding voor keuze ontwikkelaar langer duurde dan vooraf was ingepland.

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Ontwikkelen locatie Kloostergoed Theresia	Oplevering kinderdagverblijf Mowgli. Oplevering fase 1 - 52 woningen	Q1 Q4

De oplevering van Mowgli is gerealiseerd. De bouw van fase 1 is gestart in april 2026. Er wordt uitgegaan van een bouwperiode van minstens één jaar.

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Ontwikkelen locatie De Wieken	Leveren grond ten behoeve van ZOED (Zorg Onder Een Dak)	Q2

Er is afgesproken dat de gronden binnen 4 weken na het onherroepelijk worden van de omgevingsvergunning worden geleverd. Naar verwachting wordt deze Q4 2026 onherroepelijk. Afhankelijk van het moment zal levering in Q4 2026 plaatsvinden dan wel in Q1 2027.

Wonen en bouwen

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Opstellen nieuwe visie op wonen en het volkshuisvestingsprogramma	Er wordt een nieuwe visie op wonen ter vaststelling aan de gemeenteraad aangeboden. Daarin wordt de gemeentelijke visie op de combinatie zorg en wonen opgenomen. Een volkshuisvestingsprogramma wordt tegelijkertijd als verplicht uitvoerend programma opgesteld.	Q4

Onder de Omgevingswet moet het college een volkshuisvestingsprogramma opstellen in het kader van het woonbeleid. De provincie heeft aangegeven deze voor 1 juli 2027 te willen ontvangen. Het vaststellen van een programma onder de Omgevingswet is een collegebevoegdheid waar de raad bij betrokken wordt om te participeren. De planning voor het opstellen en participatie wordt in het najaar 2026 uitgewerkt. De raad wordt daar vervolgens over geïnformeerd middels een raadsinformatiebrief.

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Vaststellen van het deel van de huisvestingsverordening voor sociale huurwoningen	Enerzijds voor meer gemeentelijke sturingsruimte om woningen aan de gewenste doelgroepen toe te wijzen. Anderzijds om te voldoen aan de toekomstige wettelijke verplichting voor de gemeentelijke urgentieregeling.	Q2

Op basis van de Wet versterking regie volkshuisvesting en onderliggende regelingen wordt de urgentieregeling en een huisvestingsverordening voor sociale huur opgesteld. Deze zijn nog niet definitief en ingevoerd. Regionaal lopen de voorbereidingen. De huidige planning is dat in Q2 2027 de verordening kan worden vastgesteld.

Toelichting mutaties

x € 1.000 (- = nadeel)	*Bedrag*
Beheer overige gebouwen en gronden	
Voormalige Hertog van Brabant school De exploitatiebudgetten van de voormalige Hertog van Brabant school zijn niet aangepast aan de nieuwe openingsdatum van IKC De Lichtstraat medio 2027. Hierdoor worden uitgaven- en inkomstenbudgetten opgehoogd.	-28 25
Verkoop reststroken De opbrengsten uit de verkoop van reststroken vallen dit jaar lager uit doordat er minder verzoeken tot verkoop zijn binnengekomen.	-25
Verkeer en vervoer	
Wortelopdruk fietspaden Door de aanhoudende droge weersomstandigheden is meer wortelopdruk ontstaan in fiets- en voetpaden dan begroot. Om de veiligheid van gebruikers te waarborgen, worden aanvullende herstelwerkzaamheden uitgevoerd.	-35
Gladheidsbestrijding Doordat het leasen van nieuwe voertuigen is vertraagd, zijn voor een tweetal voertuigen reparatiewerkzaamheden nodig om het winterseizoen in te gaan.	-7
Uitvoering verkeersmaatregelen Het budget voor verkeersafzettingen en verkeersvoorzieningen is dit jaar minder benodigd.	8
Rijksinfra	
Rijksinfra De planning van de kortetermijnmaatregelen N65 is aangepast. Naast een verschuiving in de tijd zal een groot deel van de uitgaven resulteren in Vught eigendom. Daarmee komen de uitgaven niet ten laste van de exploitatie maar worden deze als investering geactiveerd. Op basis van de herziene planning en liquiditeitsstromen voor PHS en N65 zijn de financieringslasten opnieuw doorgerekend. Programma Hoogfrequent Spoor (PHS): Het onderhoud en de uitvoering van de aanvullende klimaatadaptieve maatregelen zijn gepland in 2027.	1.368 22 459
Riolering	
Schoonmaken leidingen De nulmeting duurt 5 jaar. Inmiddels hebben we 4 jaar doorlopen en we moeten het vijfde jaar nog afronden. In verband met krapte op de arbeidsmarkt en de tijd voor het doorlopen van de aanbestedingsprocedures, is het beschikbare budget nog niet uitgegeven. Het resterende bedrag is later nog nodig om het laatste jaar te kunnen uitvoeren.	200
Beleid riolering Het budget is niet geheel benodigd dit jaar.	15
Noodreparaties We verwachten hier budget over te houden. Het is een droog jaar geweest	40

waardoor er weinig noodreparaties zijn uitgevoerd.	
Storingen gemalen De verwachting is dat door de investeringen in de vervanging van gemalen het aantal storingen zal afnemen en daardoor minder budget nodig is. Om een trend te kunnen waarnemen houden we dit komende periode in de gaten.	30
Afkoppelsubsidie We zijn afhankelijk van de hoeveelheid aanvragen. De verwachting is dat dit budget niet volledig wordt gebruikt dit jaar.	30
Egalisatievoorziening riolering Het totale saldo van het taakveld riolering wordt (met inbegrip van doorberekende kapitaallasten, personeel, overhead en BTW) verrekend met de egalisatievoorziening riolering.	-315
Ruimtelijke ordening	
Subsidie regievoering GGA In het kader van de groenblauwe gebiedsgerichte aanpak (GGA) wordt een subsidie ontvangen vanuit de provincie als vergoeding voor de inzet van personeel.	22
Werkgroep Natuur en landschap Conform regionale afspraken faciliteren we de inzet van ambtelijke ondersteuning van de regionale werkgroep natuur en landschap. Deze inzet hebben we onvoldoende geleverd door onder andere de extra inzet op GGA projecten. Hiervoor moet een compensatie worden betaald.	-22
Actualisatie Nota Grondbeleid De actualisatie van de Nota Grondbeleid is in 2025 afgerond. Dit leidde bij de jaarrekening 2025 tot een tekort. Het resterende budget in 2026 valt hierdoor vrij.	15
STILA-regeling Vanuit een oude STILA-regeling zijn middelen teruggekomen. Deze worden teruggestort in de reserve Groenfonds.	6
Wonen en bouwen	
Stelpost gebiedsontwikkeling Voor de ontwikkeling van gemeentelijke eigendommen, welke voorheen een maatschappelijke functie hadden, is een structureel budget geraamd. De bestedingen vallen lager uit.	44
Huuropbrengsten garageboxen Ten behoeve van grondexploitatie Isabellaveld fase 2 zijn diverse garageboxen gesloopt. Hierdoor komt de huuropbrengst te vervallen.	-8
Handhaving Distelberg Voor het realiseren van een plan van aanpak handhaving Distelberg – Giersbergsebaan is budget benodigd. Het plan van aanpak volgt op een rechterlijke uitspraak.	-15
Subtotaal programma Wonen	**1.829**
Verrekening met reserves	

Groenfonds Vanuit een oude STILA-regeling zijn middelen teruggekomen. Deze worden teruggestort in de reserve Groenfonds.	-6
Rijksinfra De aanpassingen in de geraamde exploitatiebudgetten worden gemuteerd in de bestemmingsreserve Rijksinfra.	-1.849
Totaal	**-26**

Leven

Wat is de status van de activiteiten?

Economie

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Vastleggen gebiedsvisie centrum.	Gebiedsvisie centrum Vught met functies op de begane grond aan de straatkant vaststellen.	Q2

We werken aan een centrumvisie samen met centrummanagement en vastgoedeigenaren. De gebiedsvisie volgt op deze centrumvisie. Daarom is vaststelling voorzien in 2027.

Cultuur

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Starten van de ontwikkeling cultuurnota.	We starten met de ontwikkeling van de cultuurnota 2027-2031.	Q2

De ontwikkeling van de cultuurnota start in Q4 in plaats van Q2, zodat het coalitieakkoord als uitgangspunt kan dienen.

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Realiseren kunstwerk.	We realiseren het kunstwerk van Saskia Stolz 'Weg van Toen'.	Q4

Door vertraging in de fondsenwerving en door langere levertijden bij de producent is Q4 niet haalbaar.

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Overnemen exploitatie en realiseren nieuwe fase De Speeldoos.	We nemen per 1 september 2026 de exploitatie over. We werken het programma van eisen met inzicht in renovatie dan wel nieuwbouw verder uit. Ook bereiden we de benodigde besluitvorming voor en werken we de budgetvraag uit.	Q1-Q4

De aanloop naar de overname van exploitatie eiste meer aandacht, waardoor we ons nog niet hebben kunnen concentreren op een Programma van eisen.

Cultureel erfgoed

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Ondersteunen van de realisatie van het voetveer achter kasteel Maurick.	Het voetveer achter kasteel Maurick wordt door Brabants Landschap in de vaart gebracht.	Q2

Door wijzigingen in het ontwerp van de toegang en inpassing van het voetveer heeft het vergunningsproces vertraging opgelopen. De ingebruikname van het voetveer verschuift naar 2027.

Toelichting mutaties

x € 1.000 (- = nadeel)	*Bedrag*
Onderwijs	
Peuterspeelzalen Bij het vaststellen van de subsidies zijn er nog inkomsten uit 2025 ontvangen en de kinderopvangaanbieders hebben voor minder peuters een financiële tegemoetkoming aangevraagd dan verwacht.	35
Voorschoolse educatie Er zijn minder kinderen die voorschoolse educatie afnemen dan is aangevraagd middels subsidie. De subsidie wordt tussentijds bijgesteld.	100
Sportaccommodaties	
Gymzaal IKC De Lichtstraat De exploitatiebudgetten van de nog te openen gymzaal IKC De Lichtstraat zijn niet aangepast aan de nieuwe openingsdatum medio 2027.	-30 18
Cultuur	
Voorbereiding Kunstwerk Weg van Toen Voor de voortzetting van de werkzaamheden wordt een beroep gedaan op het voorbereidingsbudget conform raadsbesluit. Hiervoor is destijds een budget van € 60.000 beschikbaar gesteld waarvan tot en met 2025 € 35.000 is besteed.	-14
Realisatie Kunstwerk Weg van Toen Door vertraging in de fondsenwerving en langere levertijden is realisatie van het kunstwerk in 2026 niet mogelijk. De uitvoering is voorzien in 2027.	80
Cultureel erfgoed	
Leges archeologisch onderzoek De legesopbrengsten voor archeologisch onderzoek vallen € 15.000 lager uit dan geraamd.	-15
Nota Omgevingskwaliteit De nota, ook wel bekend als nota Ruimtelijke Kwaliteit Bebouwde Omgeving, wordt dit jaar afgerond. Het vanuit 2025 overgehevelde budget is niet geheel benodigd.	10
Subtotaal Leven	**184**
Verrekening met reserves	
Kunstwerk Weg van Toen Conform raadsbesluit worden zowel de voorbereidingskosten als de realisatie van het kunstwerk Weg van Toen vanuit de Algemene reserve bekostigd.	14 -80
Nota Omgevingskwaliteit Ter dekking van de kosten vallen middelen vrij uit de reserve Budgetoverheveling.	-10
Reserve IHP De mutatie in de reserve IHP "oud" is aangepast aan de verwachte exploitatiekosten.	-33
Totaal	**75**

Meedoen

Wat is de status van de activiteiten?

Wmo en jeugdzorg

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Invoeren eigen bijdrage Wmo.	De Tweede Kamer heeft 24 juni het voorstel tot de Wet afschaffing abonnementstarief in de Wmo controversieel verklaard. Hierdoor verschuift de invoering van de inkomensafhankelijke eigen bijdrage.	Q4

Het kabinet schuift de invoering van de inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage Wmo door van 1 januari 2027 naar 1 januari 2028. De voorbereiding hierop starten we in 2027. Deze activiteit moet dus doorgeschoven worden naar Q4 2027.

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Realiseren woonvoorzieningen voor jongeren.	Realiseren van maximaal vijf wooneenheden voor jongeren die uitstromen uit jeugdhulp met uitstroomprofiel 1 en 2.	Q4

Het onderzoek naar mogelijkheden voor de realisatie van wooneenheden loopt. In Q4 is gestart met deelname aan Programma Kamers met Aandacht dat voor dezelfde doelgroep huisvestingsvoorzieningen creëert.

Inkomensregelingen, re-integratie en Wsw

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Implementeren wetswijziging Participatiewet in balans.	Spoor 1 is geïmplementeerd.	Q3

Relevante VNG-modelverordeningen zijn pas in juli 2026 gepubliceerd. De verdere implementatie en formele borging vinden gefaseerd plaats in 2026 en 2027, rekening houdend met landelijke ontwikkelingen en de benodigde besluitvormingsprocedures.

Toelichting mutaties

x € 1.000 (- = nadeel)	*Bedrag*
Algemene welzijnsvoorzieningen	
Collectief vervoer We zien een stijging in het aantal vervoersbewegingen per gebruiker van collectief vervoer.	-30
Woningaanpassingen De grote woningaanpassing die gepland stond voor 2026 is uitgesteld. Deze woningaanpassing wordt dit jaar niet afgerond omdat er nog geen offertes voor opgevraagd zijn. De vraag voor het vervangen van een rolstoelbus gaat op dit moment ook niet door.	90
Inburgering	
Integratie en begeleiding statushouders Er is geen ruimte meer in de reserve voor de uitvoeringskosten van de inburgering, terwijl we deze voorgaande jaren wel hadden. Het tekort werd hier mee gedekt. Vanaf 2026 hebben we ook te maken met een ander betaalritme op de leerroutes B1-route en Onderwijsroute. Het zwaartepunt van de kosten bij nieuwe deelnemers ligt nu aan het begin van het traject in plaats van verspreid over drie jaar. Daarnaast zijn er dit jaar extra statushouders gehuisvest, terwijl ieder inburgeringstraject meer kost dan de middelen die wij hiervoor van het Rijk ontvangen.	-100
SPUK Inburgering Gezien we meer statushouders hebben gehuisvest dan de taakstelling, zal de definitieve beschikking van de specifieke uitkering inburgering hoger uitvallen dan de voorlopige beschikking.	40
Onderwijsroute statushouders Op de Onderwijsroute geldt dat er sinds 2026 sprake is van een ander betaalritme. Het zwaartepunt ligt nu aan het begin van het traject in plaats van verspreid over drie jaar. Ook op de Onderwijsroute geldt dat wij per statushouder minder inkomsten van het Rijk ontvangen dan nodig voor de uitgaven per inburgeringstraject.	-40
Wmo en jeugdzorg	
Hulp bij het huishouden Het gemiddelde maandbedrag voor huishoudelijke hulp is toegenomen vanwege een stijging in het aantal cliënten en een stijging van het gemiddeld uurtarief. In verband met de invoering van de inkomenstoets vanaf 2028 heeft dit naar verwachting een tijdelijk karakter.	-75
Specialistische hulp Wmo De kosten voor specialistische hulp Wmo zijn toegenomen door een stijging van het gemiddeld aantal uren per cliënt en van het gemiddeld uurtarief	-100
Dagbesteding Wmmo De kosten voor WMO specialistische begeleiding groep zijn gestegen door een stijging van het aantal dagdelen per cliënt en van het gemiddeld tarief per dagdeel. Er is een stijging in het gemiddeld tarief per dagdeel voor zintuiglijk gehandicapten.	-59
Jeugd Gekoppeld aan het programma Duurzame Hulpverlening is een besparing doorgevoerd op de kosten van de jeugdzorg. Voor 2026 gaat het om € 500.000. Deze voorgenomen besparing blijkt echter in 2026 nog niet realiseerbaar. De effecten van het in 2025 gestarte programma Duurzame Hulpverlening, waaronder de nog te maken inrichtingskeuzes voor het Stevig Lokaal Team, zijn nu nog niet financieel zichtbaar.	-500

Inkomensregelingen, re-integratie en Wsw	
WSW en sociale infrastructuur Via het gemeentefonds ontvangt de gemeente middelen voor de uitvoering van de Wsw en voor de sociale infrastructuur. Deze middelen zijn bedoeld voor de uitvoering door sociaal ontwikkelbedrijven en worden doorbetaald aan WSD. Hiermee sluiten de baten vanuit het Rijk en de lasten voor de doorbetaling aan WSD op elkaar aan.	-228
Gezondheidsbeleid	
SPUK GALA Eén tegen eenzaamheid Eén tegen eenzaamheid maakt niet langer deel uit van de brede specifieke uitkering, maar is onderdeel van bestaande budgetten.	25
Openbare gezondheidszorg We hebben een deel van de plustaken van de GGD kunnen dekken uit de SPUK GALA. Hierdoor hebben we lagere lasten op openbare gezondheidszorg.	30
Subtotaal Meedoen	**-947**
Verrekenen met reserves	**0**
Totaal	**-947**

Besturen

Wat is de status van de activiteiten?

Burgerzaken

Activiteiten	Toelichting	Wanneer
Verbeteren e-diensten burgerzaken.	Na invoering van I-burgerzaken onderzoeken we de mogelijkheid van archivering van documenten binnen en buiten de applicatie. We onderzoeken tevens de mogelijke aanschaf van nieuwe scanners en verbetering van de applicatie op het gebied van huwelijken.	Q3

Het onderzoek naar de archivering bij Burgerzaken is gestart in Q4 2026. De scanners zijn aangeschaft. Voor de applicatie op het gebied van huwelijken bepaalt de leverancier wanneer de verbetering van de applicatie op het gebied van huwelijken wordt uitgevoerd, dit wordt Q4.

Toelichting mutaties

x € 1.000 (- = nadeel)	*Bedrag*
Bestuur en burgerparticipatie	
Wachtgeldvoorziening politieke ambtsdragers Tijdens de commissievergadering 19 juni 2025 is gevraagd om de wachtgeldvoorziening op te delen om een voorziening voor bestuur (wachtgeld politieke ambtsdragers) en een voor personeel (transitie- en ontslagvergoedingen). Het saldo van de voorziening moet de bestaande aanspraken per ultimo van het jaar afdekken. De voorziening is extra aangevuld en daarmee toereikend om de per 31 december 2026 bestaande verplichtingen te kunnen bekostigen.	-150
Accountantskosten Het hogere aantal specifieke uitkeringen, waarop een accountantscontrole via de Sisa-verantwoording is vereist, leidt tot hogere kosten.	-10
Appa-pensioen bestuurders Een extern gespecialiseerd bureau neemt het administratieve proces en daarmee samenhangende werkzaamheden voor haar rekening. De betreffende pensioentransitie vloeit voort uit een wettelijke verplichting. De pensioenverplichtingen die de gemeente voor haar (oud-) bestuurders moet reserveren, en in december 2027 moet overdragen, zijn aanzienlijk. Gelet op de omvang van de pensioenverplichtingen en het financiële en administratieve risico dat gepaard gaat met een onjuiste of onvolledige overdracht, wordt het verantwoord geacht de kosten voor deze specialistische begeleiding te accepteren. De kosten voor de dienstverlening zijn incidenteel en worden verdeeld over 2026 en 2027.	-20
Fractieondersteuning Op basis van de gewijzigde Verordening Fractieondersteuning zijn de budgetten bijgesteld.	3
Burgerzaken	
Burgerzaken Diverse budgetten zullen naar verwachting niet volledig worden benut. Het betreft een verzameling van kleine bedragen, zoals bijvoorbeeld contributies en abonnementen.	10
Openbare orde en veiligheid	
Niet gesprongen explosieven We maken kosten voor onderzoek en opruiming van niet gesprongen explosieven. Gedeeltelijk worden die vergoed door het Rijk.	-14
Subtotaal Besturen	**-181**
Verrekening met reserves	
Niet van toepassing	0
Totaal	**-181**

3. Overhead en algemene dekkingsmiddelen

Toelichting Overhead

Bedragen x € 1.000 (- = nadeel)	*Bedrag*
Datagedreven werken Door uitgestelde werkzaamheden en door de complexiteit van de materie wordt het budget voor de verdere invulling van het datagedreven werken niet uitgegeven.	168
ICT Door herijking van enkele contracten en opdrachten vallen de kosten voor ICT lager uit. Daarbij wordt er minder uitgegeven aan consultancy, updates en procesondersteunende software.	200
Verbruik koffie en fruit De kosten voor koffie en thee zijn door de verhoogde aanschafprijzen flink gestegen. Daarnaast wordt er fruit aan het personeel verstrekt in het kader van het vergroten van de vitaliteit van werknemers.	-15
Taakstelling bedrijfsvoering De resterende taakstelling bedrijfsvoering bedraagt € 288.000. De realisatie van de taakstelling blijft op dit moment achter bij de oorspronkelijke doelstelling. Voor het resterende bedrag is nog geen structurele invulling beschikbaar, waardoor het financiële resultaat ten opzichte van de begroting moet worden bijgesteld. De organisatie kiest ervoor om de resterende taakstelling niet structureel te laten voortbestaan, maar deze in de jaren 2027 en 2028 volledig af te bouwen. Het uitgangspunt is dat de taakstelling per 01-01-2029 volledig is gerealiseerd en het resterende tekort daarmee € 0 bedraagt. De hiervoor benodigde besparingen worden gerealiseerd door een gerichte inzet op efficiencyverbetering, verdere automatisering en robotisering en structurele procesverbeteringen. Daarbij wordt nadrukkelijk gekeken naar het vereenvoudigen en efficiënter inrichten van processen, het verminderen van handmatige werkzaamheden en het slimmer organiseren van de bedrijfsvoering. Deze maatregelen moeten leiden tot een structurele verlaging van de kosten en een toekomstbestendige inrichting van de bedrijfsvoering. De ontwikkeling wordt jaarlijks gemonitord en vertaald naar de begroting. De resterende taakstelling wordt daarom integraal betrokken bij de vaststelling van de komende begrotingen, met als concreet financieel einddoel volledige afbouw van de taakstelling naar € 0 per 01-01-2029.	-288
Totaal Overhead	**65**

Toelichting Kostenplaatsen

Bedragen x € 1.000 (- = nadeel)	*Bedrag*
Actualisatie meerjaren onderhoudsplannen (MJOP) De MJOP's van de gemeentelijke gebouwen zijn geactualiseerd. Deze actualisatie leidt voor de structurele dotaties aan de onderhoudsvoorzieningen tot een voordeel.	7
Onderdeel van een MJOP zijn de onderhoudscontracten voor de instandhouding van de technische installaties. Deze kosten nemen toe.	-52
Laadpalen BOR Het wagenpark van de BOR wordt in toenemende mate geëlektrificeerd. Met het oog hierop is er op locatie al een aantal laadpalen geïnstalleerd.	-15
Totaal Kostenplaatsen	**-60**

Treasury

Bedragen x € 1.000 (- = nadeel)	*Bedrag*
Onverdeeld financieringsresultaat De achterblijvende uitgaven op investeringsprojecten, groot onderhoud aan vastgoed en Rijksinfra zorgen ervoor dat nog geen langlopende geldlening is aangetrokken. Een besparing op de geraamde rentelasten is het directe gevolg.	350
Totaal Treasury	**350**

Belastingen

x € 1.000 (- = nadeel)	*Bedrag*
OZB niet-woningen	
In 2025 is de opbrengst OZB niet-woningen lager uitgevallen dan begroot. Dit was nog niet bekend op het moment dat de tariefberekening gedaan werd voor 2026. Deze lagere opbrengst is dan ook niet meegenomen in de tariefberekening voor 2026, waardoor al een afwijking ontstaat. Daarnaast is de totale waardeontwikkeling van niet-woningen, die wél van invloed is op de voorgestelde belastingtarieven, achtergebleven bij de verwachting, wat ook zorgt voor een lagere opbrengst. Met betrekking tot de opbrengst gebruikersbelasting OZB niet-woningen hebben we daarnaast te maken met veranderde jurisprudentie, waardoor er een groter deel van de WOZ-waarde valt onder de woondelenvrijstelling. Hierdoor is er een toename van de WOZ-waarde waarover geen gebruikersbelasting geheven kan worden. Dit zorgt uiteraard voor een lagere opbrengst.	-400
Totaal OZB niet-woningen	**-400**

Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

x € 1.000 (- = nadeel)	***Bedrag***
Gemeentefondsuitkering	

Septembercirculaire

Op 15 september 2026 is de Septembercirculaire gemeentefonds 2026 gepresenteerd. De Septembercirculaire informeert ons over ontwikkelingen van de gemeentefondsuitkering naar aanleiding van de Miljoenennota van het Rijk. De financiële gevolgen van de septembercirculaire zijn als volgt:

Mutatie Septembercirculaire x(€ 1.000)	2026
Mutatie Gemeentefonds door Septembercirculaire	-591
Mutatie in exploitatie door Septembercirculaire	-38
Mutaties als gevolg van de Septembercirculaire	**-629**

De mutaties bestaan uit een actualisatie van maatstaven enerzijds en directe aanpassingen op basis van de circulaire zelf:

Mutaties maatstaven x(€ 1.000)	2026
Actualisatie maatstaven voorgaande jaren	-13
Actualisatie maatstaven	-383
	-396

De maatstaven die de grondslag vormen voor de berekening van de Algemene uitkering zijn geactualiseerd op basis van recent beschikbaar gekomen informatie vanuit diverse ministeries. De grote verschillen komen met name door nagekomen mutaties als gevolg van een fout in het rekenmodel van het ministerie. Die zijn toegelicht in de RIB van de Meicirculaire.

Mutaties Septembercirculaire 2026 x(€ 1.000)	2026
Ontwikkeling uitkeringsbasis in septembercirculaire 2026	-183
Voorschot ruimte onder BCF-plafond 2026	275
Uitvoeringskosten inburgering	34
Bijdrage gebruik BRP 2026	-14
Naheffing BRP 2025	-6
Wet Versterking regie volkshuisvesting: uitvoeringskosten	85
Wet Versterking regie volkshuisvesting: integrale dienstverlening	15
Onderuitputting BCF	-450
Spreidingswet	38
Overige ontwikkelingen	11
	-195

-629

Toelichting:

Ontwikkeling uitkeringsbasis (-/- € 183.394)
Er worden enkele aanpassingen in de verdeling van het gemeentefonds doorgevoerd, waaronder een actualisatie van de OZB-rekentarieven en wijzigingen in enkele verdeelmaatstaven. Deze aanpassingen hebben voor onze gemeente een negatief effect, waardoor de algemene uitkering lager uitvalt dan eerder geraamd.

Voorschot ruimte onder BCF-plafond 2026 (€ 275.090)
Het BCF-plafond groeit mee met het gemeentefonds. Ook als gemeenten er door decentralisaties taken bij krijgen, heeft dat geen invloed op de ruimte onder het plafond. Naar verwachting blijven de BCF-uitgaven in de periode 2026-2031 onder het plafond, waardoor gemeenten extra geld ontvangen via het gemeentefonds.

Uitvoeringskosten inburgering (€ 33.724)
Gemeenten ontvangen extra middelen voor de uitvoering van de Wet inburgering, omdat de kosten hoger zijn uitgevallen door een groter aantal inburgeringsplichtigen dan vooraf werd verwacht. Voor 2026 wordt € 31 miljoen beschikbaar gesteld, wat voor onze gemeente zorgt voor een positief effect op de algemene uitkering via het cluster Participatie.

Bijdrage gebruik BRP 2026 (-/-€ 13.871)
Vanwege hogere kosten voor het gebruik van de Basisregistratie Personen (BRP) wordt in 2026 een extra bijdrage bij gemeenten in rekening gebracht, wat voor onze gemeente een klein negatief effect heeft op de algemene uitkering.

Naheffing BRP 2025 (-/-€ 5.945)
Vanwege hogere uitgaven in 2025 wordt € 3,2 miljoen aan de algemene uitkering onttrokken, waarbij de kosten over gemeenten worden verdeeld op basis van het aantal inwoners.

Wet Versterking regie volkshuisvesting: uitvoeringskosten (€ 85.060)
Met de invoering van de Wet versterking regie volkshuisvesting ontvangen gemeenten vanaf 2026 structureel middelen ter compensatie van extra uitvoeringslasten. Hiervoor wordt jaarlijks € 56,2 miljoen toegevoegd aan de algemene uitkering.

Wet versterking regie volkshuisvesting: integrale dienstverlening (€ 14.998)
Door de Wet versterking regie volkshuisvesting moeten gemeenten hun Wmo-beleidsplan aanpassen om wonen, zorg en ondersteuning beter op elkaar af te stemmen. Hiervoor ontvangen gemeenten in 2026 € 9,8 miljoen en vanaf 2027 structureel € 3 miljoen.

Onderuitputting BTW Compensatiefonds (-/-€ 450.000)
Doordat het voorschot ruimte onder BCF-plafond 2026 is uitgekeerd binnen deze circulaire, wordt de jaarlijkse stelpost in 2026 bijgesteld naar €0,-. Voor de jaren 2027 en verder is de stelpost neerwaarts bijgesteld naar een niveau dat gelijk is aan het voorschot ruimte onder BCF-plafond 2026, namelijk € 275.000.

Spreidingswet (€ 38.458) Gemeenten ontvangen in 2026 € 15,3 miljoen voor de uitvoering van de Spreidingswet, waarbij elke gemeente een vast bedrag krijgt en het resterende budget wordt verdeeld op basis van het aantal toegewezen opvangplaatsen. Overige (-€ 10.808) Dit betreft een optelling van de overige mutaties volgens de circulaire, en de mutaties <€ 10.000 die niet budgettair neutraal verwerkt worden.	
Totaal algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	**-629**

4. Overige rapportage onderwerpen

4.1 Personeel

Cao-ontwikkeling

Deze cao geldt van 1 april 2025 tot en met 31 maart 2027. Op basis van deze CAO volgt per 1 juli nog een loonaanpassing van 1,25% per 1 juli 2026. Hier is rekening mee gehouden in de vastgestelde begroting 2026.

Verder is geregeld dat de werkgever een regeling vaststelt voor de vergoeding van reiskosten woon-werkverkeer. Lokaal wordt bepaald voor welk(e) vervoersmiddel(en) een reiskostenvergoeding wordt verstrekt. Dit geldt met ingang van 1 januari 2026.
De fiscaal toegestane onbelaste vergoeding in 2026 is met € 0,25 per kilometer hoger dan die wij toepassen.

Algemeen

Binnen het personeelsbudget vinden door het jaar heen mutaties plaats. Mutaties binnen het reguliere personeelsbudget komen door besluiten tot 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 worden bestaande exploitatiebudgetten ter dekking van personele inzet gebruikt: zoals investeringskredieten, GREX-en, kostenverhaalprojecten, subsidies van het Rijk of andere medeoverheden (bijvoorbeeld CDOKE-middelen) en inkomsten van het UWV.

Bedragen x €1.000	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Jaareinde-verwachting	Verschil
Personeel				
Regulier personeel	28.787	26.425	26.425	0
Tijdelijk personeel	1.816	7.765	7.765	0
Subtotaal budget personeel	**30.603**	**34.191**	**34.191**	**0**
Bestuur				
Raads- en commissieleden	452	452	452	0
Burgemeester en wethouders	657	638	638	0
Subtotaal bestuur	**1.109**	**1.090**	**1.090**	**0**
Totaal budget	**31.712**	**35.281**	**35.281**	**0**

De stijging van personele lasten met € 3.588K betekent niet dat er extra budget is toegevoegd ten laste van het begrotingsresultaat. Dekking vindt plaats vanuit beschikbaar gestelde middelen. Dit betreft onder meer:

- Raadsbesluiten (zoals Rijksinfra, Theater De Speeldoos, Omgevingswet, programma Duurzame hulpverlening en dataplatform)
- Rijksmiddelen (zoals Migratie & Opvang, CDOKE-middelen, IZA-middelen)
- Leges en projecten (grondexploitaties, omgevingsvergunningen en investeringsprojecten)
- Overigen (zoals UWV)

4.2 Rijksinfra

N65 Vught – Haaren

De stuurgroep N65 heeft de ambtelijke werkgroep N65 eind 2025 de bestuurlijke opdracht gegeven om een voorlopig ontwerp op te stellen van de kortetermijnmaatregelen. In het tweede kwartaal 2026 is gestart met onderbouwende onderzoeken en initiële kostenramingen. De stuurgroep zal in oktober 2026 een besluit nemen over de start van de voorbereiding tot uitvoering. In 2027 wordt het besluit tot uitvoering verwacht.

PHS

We starten met de voorbereiding van de inrichting openbare ruimte en groencompensatie, het contract C3 PHS Vught. Medio 2026 is een plan van aanpak opgesteld voor het contract C3, de contractverantwoordelijkheid van ProRail wordt vervolgens overgedragen naar de gemeente Vught en vastgelegd in een nadere overeenkomst. In 2027 wordt gestart met de voorbereiding en de integrale ontwerpopgave van het project C3. De uitvoering hangt nauw samen met de realisatie van de verdiepte ligging.

De uitvoering van de verdiepte ligging door de Alliantie Vught Verdiept en ProRail is in 2026 gestart en betekent voor het programmateam een nog grotere focus op de dagelijkse uitvoering en de omgeving. De huidige prognoses van ProRail voor het project PHS-Vught laten een substantiële overschrijding zien van het budget. Een aangepaste baseline wordt opgesteld voor zowel de planning als de raming.

4.3 Subsidies

Realisatie op begrote subsidieverwachtingen

De subsidiegelden zijn verdeeld in budgetsubsidies, budget-basissubsidies, stimuleringssubsidies, Stimuleringssubsidie wijk- en dorpspunten en wijk- en dorpsinitiatieven, projectsubsidies, waarderingssubsidies en incidentele subsidies. Toewijzing van subsidiemiddelen vindt plaats door de raad of door het college volgens de door de raad vastgestelde beoordelingscriteria in de subsidieverordening en de daaraan gerelateerde regelgeving of het Mandaatbesluit subsidies.

We hebben 8 projecten ondersteund via de Regeling projectsubsidies. Naar verwachting wordt het beschikbaar gestelde subsidiebudget nagenoeg geheel besteed.

Er zijn 9 wijkpunten en 1 wijkactiviteit ondersteund via de Regeling Stimuleringssubsidie wijk- en dorpspunten en wijk- en dorpsinitiatieven. Naar verwachting wordt het beschikbaar gestelde subsidiebudget nagenoeg geheel besteed.

Onderstaand een overzicht van de verdeling van de subsidiegelden en de toegekende budgetten.

Verdeling subsidiegelden	Subsidiebudget 2026*	Toegekend 2026
Budgetsubsidie	4.284.800	4.258.476
Budget-basissubsidie	875.874	875.874
Stimuleringssubsidie	376.869	376.869
Stimuleringssubsidie wijk- en dorpspunten en wijk- en dorpsinitiatieven	20.020	14.250
Projectsubsidie	35.846	14.230
Waarderingssubsidie	2.762	250
TOTAAL	**5.596.171**	**5.539.949**

*Inclusief mutaties uit deze Burap-2

Incidentele subsidies

Op 10 december 2025 heeft u het college van B&W gemandateerd om te beslissen op aanvragen om subsidies die niet gebaseerd zijn op de Subsidieverordening tot een maximum van € 50.000 per aanvraag.

Dit onder de voorwaarden dat:

a. de te verstrekken subsidie past binnen de budgetten zoals opgenomen in de productenraming en voldoet aan de beleidsuitgangspunten zoals genoemd in de programmabegroting
b. in de bestuursrapportages en de jaarrekening de verleende incidentele subsidies in een afzonderlijke paragraaf worden verantwoord.

Tot op heden zijn er acht incidentele subsidie verstrekt die voldoen aan de onder a genoemde criteria. Het betreft de onderstaande posten:

1.	Stichting Wij Omarmen	€ 10.332
	Vaste lasten	
2.	Cadans Primair	€ 721
	Bijeenkomst alle interne cultuurcoördinatoren	
3.	IKC Avonturier	€ 17.500
	Vroegschoolse educatie 2026	
4.	OJBS De Lichtstraat	€ 7.500
	Vroegschoolse educatie 2026	
5.	De Springplank	€ 8.500
	Vroegschoolse educatie 2026	
6.	KC De Leydraad	€ 5.650
	Vroegschoolse educatie 2026	
7.	Stichting Duinboeren	€ 6.250
	Ondersteuning transitie in de landbouw	
8.	Buurtgezinnen	€ 17.280
	Laagdrempelige gezinsondersteuning periode 1 september t/m 31 december 2026	
	Totaal	**€ 73.733**

Daarnaast zijn de volgende 4 incidentele subsidies verstrekt door middel van een raadsbesluit, in overleg met de raad of kenbaar gemaakt aan de raad via een raadsinformatiebrief:

1.	Farent	€ 35.000
	Jeugdparticipatie	
2.	Stichting Nationaal Monument Kamp Vught	€ 65.000
	Realisatie plein en pad bij Lunetten	
3.	Speeldoos	€ 166.000
	Subsidie 2026	
4.	Buurtgezinnen	€ 28.000
	Laagdrempelige gezinsondersteuning 2026	
	Totaal	**€ 294.666**

4.4 Grondexploitatie

Algemeen

De raad heeft in mei 2026 het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2026-2029 vastgesteld. Dit dient als basis voor de paragraaf grondexploitatie van deze bestuursrapportage.

Netcongestie

Het Nederlandse elektriciteitsnet staat onder druk als gevolg van de energietransitie, economische groei en digitalisering. Netcongestie vormt daarmee een steeds concreter aandachtspunt voor de planning en uitvoering van gebiedsontwikkelingen. Sinds 1 juli 2026 geldt het vernieuwde prioriteringskader van de Autoriteit Consument en Markt (ACM) ook voor kleinverbruikers, waaronder woningbouw. Kleine en grote aansluitingen worden daarmee binnen dezelfde systematiek beoordeeld. De volgorde wordt bepaald op basis van maatschappelijke prioriteit en vervolgens het moment van aanvragen. Woningbouw en onderwijs behoren tot de functies waarvoor maatschappelijke prioriteit kan worden aangevraagd.

Voor woningbouwprojecten die al in voorbereiding waren, is in 2026 een tijdelijke overgangsregeling ingesteld. De aanvragen die onder deze overgangsregeling zijn beoordeeld, zijn door Enexis meegenomen in de bestaande wachtlijstsystematiek. Voor de Vughtse woningbouwprojecten die onder de overgangsregeling vallen, is op dit moment geen transportcapaciteit beschikbaar. Dit is in ieder geval van toepassing op de grondexploitaties Raamse Loop, Pieter Vreedesingel en CPO Martini. Deze projecten worden op de wachtlijst van Enexis geplaatst. Dit betekent dat zij binnen de geldende prioriteringssystematiek in aanmerking komen voor transportcapaciteit zodra deze beschikbaar komt. Een plaats op de wachtlijst betekent dat het project in aanmerking komt voor transportcapaciteit zodra deze beschikbaar komt, maar biedt geen garantie dat op het gewenste moment daadwerkelijk capaciteit beschikbaar is. Het moment waarop daadwerkelijk capaciteit beschikbaar komt, is afhankelijk van onder meer de ontwikkeling van de netcapaciteit en de planning van Enexis.

Voor woningbouw- en onderwijsprojecten kunnen gemeenten vanaf 1 oktober 2026 gebruikmaken van de regeling **‘**Eerder aanvragen’. Hiermee kunnen projecten al vroeg in het planproces bij Enexis worden aangemeld. De gemeente Vught heeft hiervoor een lokale aanmeldprocedure ingericht en een gemeentelijke volgordelijst opgesteld. Deze volgordelijst bepaalt de prioritering van de projecten die Vught via deze nieuwe route wil aanmelden. De gemeentelijke volgordelijst staat los van de positie van projecten die al via de overgangsregeling bij Enexis zijn aangemeld. Voor projecten die al onder de overgangsregeling zijn beoordeeld, is een nieuwe aanvraag via ‘Eerder aanvragen’ niet nodig.

Netcongestie vormt een risico voor de voortgang van deze grondexploitaties. Indien aansluitingen niet tijdig beschikbaar zijn, zal dit leiden tot vertraging van de realisatie en daarmee mogelijk tot een langere looptijd van grondexploitaties, hogere rentelasten en/of verschuiving van geraamde grondopbrengsten. De directe financiële omvang van eventuele gevolgen is op dit moment nog onvoldoende concreet en afhankelijk van de beschikbaarheid en planning van netcapaciteit per grondexploitatie. Gemeentebreed worden de gevolgen van

netcongestie voor de verschillende ruimtelijke ontwikkelingen actief in beeld gebracht. Voor lopende projecten wordt beoordeeld welke route van toepassing is en in hoeverre tijdige aansluiting op het elektriciteitsnet haalbaar is. Daarbij wordt onderscheid gemaakt tussen projecten die al onder de overgangsregeling vallen en projecten die vanaf 1 oktober 2026 via 'Eerder aanvragen' worden aangemeld. Voor nieuwe woningbouwprojecten wordt rekening gehouden met de gewijzigde werkwijze en wordt waar mogelijk vroegtijdige afstemming gezocht met Enexis en ontwikkelende partijen.

Projecten

De Wieken deelgebied Zoed

Op de locatie wordt een medisch centrum (ZOED, zorg onder één dak) ontwikkeld. De sloop- en bouwrijpwerkzaamheden zijn afgerond volgens planning. In juli is er een allonge gesloten met de initiatiefnemers waarin is opgenomen dat de waterbergingsvoorziening onder de openbare parkeerplaats wordt aangelegd. De gemeente zorgt voor de aanleg en de initiatiefnemers betalen hiervoor een eenmalige bijdrage. De omgevingsvergunning zal naar verwachting in het najaar 2026 worden verleend. Als er geen bezwaar wordt ingesteld, is deze vergunning naar verwachting eind 2026 onherroepelijk en kan de feitelijke bouw starten.

Hart van de Baarzen, deelgebied Wonen en Supermarkt

Hier realiseren we een supermarkt, 8 patiowoningen en 21 appartementen.
Het TAM-IMRO omgevingsplan 'Hoofdstuk 22c supermarkt Baarzen Vught' is vastgesteld. Lidl is in gesprek met de partij die beroep heeft aangetekend en verwacht in maart 2027 te starten met de bouw. Dat betekent dat we starten met de aanbesteding voor het parkeerterrein en de openbare ruimte.
Naar verwachting is in Q4 2027 het IKC de Lichtstraat uitgebreid en zijn de instanties uit de oude Hertog van Brabantschool verhuisd. Daarna volgt de sloop van de Hertog van Brabantschool, waarna de koopappartementen en patiowoningen worden gerealiseerd.
Met inachtneming van het derde addendum op de Woonvisie bezien we de mogelijkheden rondom mogelijke aanpassing van het beoogde programma en mogelijk lagere opbrengsten.

Isabellaveld fase 2

Hier realiseren we woningen in verschillende segmenten waaronder sociale huur. Een deel van de koopwoningen wordt gerealiseerd op gronden die we niet in eigendom hebben, maar in erfpacht uitgeven.
Ecologisch vervolgonderzoek heeft uitgewezen dat binnen het plangebied de beschermde teunisbloempijlstaartvlinder aanwezig is. Grondwerkzaamheden mogen in dit geval pas worden uitgevoerd als de provincie een omgevingsvergunning voor een flora- en fauna-activiteit heeft verleend. Hierdoor zijn de bouwrijpwerkzaamheden vertraagd en schuiven deze door naar 2027. De gronden worden pas geleverd nadat de bouwrijpwerkzaamheden gerealiseerd zijn. De levering van de gronden schuift daarmee ook door naar 2027.

Raamse Loop

Op deze locatie worden 11 sociale huurwoningen gerealiseerd door Woonveste.

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 getekend.

CPO Martini

Op deze locatie worden 7 woningen gerealiseerd middels een collectief particulier opdrachtgeverschap (CPO). Met de Vereniging CPO Martini is een koopovereenkomst voor de grond gesloten. De planologische procedure is opgestart. De voorbereidende werkzaamheden (het bestek) voor het bouw- en woonrijp maken zijn ook opgestart. Na het bouwrijp maken en het onherroepelijk worden van de omgevingsvergunning leveren we de grond.

Pieter Vreedesingel

Op deze locatie is de realisatie van 16 sociale huurwoningen in de vorm van beneden-bovenwoningen voorzien. Helaas is op de locatie bodemverontreiniging aangetroffen. Een eerste raming laat zien dat de verwachte saneringskosten naar verhouding hoog zijn. Nadat we een concretere raming hebben, bezien we de mogelijkheden rondom saneren. Dit in relatie tot de verwachte negatieve eindwaarde en de planning rondom transportcapaciteit Enexis van de grondexploitatie.

Financiële resultaatsverwachting

Ten opzichte van het verwachte financiële exploitatieresultaat voor 2026, zoals aan u gepresenteerd in het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2026-2029, is het volgende gewijzigd:
Vanwege de latere levering van de gronden Isabellaveld fase 2 en Hart van de Baarzen schuiven de voor 2026 verwachte tussentijdse winstnemingen naar 2027. Daarmee zal het saldo grondexploitatie per 31-12-2026 substantieel lager zijn dan verwacht.

Risico-inschatting

Bij het Uitvoeringsprogramma grondbedrijf zijn de verwachte risico’s voor de 6 BIE's (opnieuw) geïnventariseerd. Op dit moment zien wij geen aanleiding om dit aan te passen. Ondanks de negatieve bijstelling van het verwachte saldo grondexploitatie per 31-12-2026, is het saldo grondexploitatie toereikend om deze risico's te dekken.

4.5 Investeringsprogramma en kapitaallasten

Toelichting investeringen MOR

Inleiding

In totaal is voor 2026 een krediet van € 12,4 miljoen beschikbaar ten behoeve van alle projecten in het Meerjarenuitvoeringsprogramma Openbare Ruimte (MOR). Naar verwachting wordt er € 8,3 miljoen ingezet.
De kredieten voor de uitvoering van het MOR zijn jaarlijks gelijk, terwijl de realisatie van projecten en de kosten die verbonden zijn aan de uitvoering per jaar verschillen. De resterende € 4,1 miljoen is geprogrammeerd voor de uitvoering van het MOR vanaf 2027.

Het hoge restant krediet bevindt zich met name bij het krediet water en riolering. Dit wordt veroorzaakt door enerzijds de vertraging van het project herinrichting Loonsebaan en anderzijds de lastig voorspelbare verdeelsleutel van kredieten voor de integrale projecten.

Financiële mutaties

Investeringskrediet water en riolering
Voor water en riolering is in 2026 een hoog restantkrediet ontstaan. Naar verwachting wordt het krediet met € 3,6 miljoen onderschreden. Hiervan wordt € 0,6 miljoen doorgeschoven naar 2027, de overige € 3,0 miljoen kan terugvloeien. Mocht blijken dat in de toekomst extra budget benodigd is voor een goede beheersing van ons water- en rioolstelsel, nemen we dit mee in het (kostendekkingsplan van het) Programma Water en Riolering

Voortgang projecten

In onderstaande tabel is de voortgang van de lopende projecten opgenomen. De projecten waarbij de voortgang volgens planning verloopt, zijn groen gemaakt en worden niet toegelicht. Alle andere projecten worden toegelicht. Donkergroen betekent dat projecten voorlopen op de planning. Oranje dat projecten beperkt achterlopen op de planning en rood dat een significante aanpassing van de planning nodig is.

Project	Voortgang
Herinrichting Emmasingel e.o.	
Inrichting Baron van Hövellplein	
Herinrichting Martinilaan	
Herinrichting Kampdijklaan	
Herinrichting Loonsebaan Postweg-Kampdijklaan	
Herinrichting Vondelstraat-Sniedersstraat	
Fietspad Drongelens pad	
Herinrichting Dr. Hillenlaan	
Dassentunnels Guldenberg	
Achterstraat Helvoirt	
Bremlaan e.o.	
Dennenlaan e.o.	
Permanente ontsluitingsweg PI	

Boomaanplant (2024-2028)	
Langzaam verkeersbrug Driesedam	
Langzaam verkeersbrug Pepereind	

	Loopt volgens planning
	Planning wordt aangepast
	Loopt vooruit op planning
	Loopt achter op planning

Herinrichting Loonsebaan Postweg-Kampdijklaan
Er heeft zich een onverwachte wijziging voorgedaan in de planning voor het project PHS, waardoor de Loonsebaan nodig is voor zwaar werkverkeer. De herinrichting van de Loonsebaan staat nu ingepland voor 2029.

Herinrichting Vondelstraat-Sniedersstraat
De uitvoering is wegens 'overbelasting' van het krediet wegen doorgeschoven naar 2028. De voorbereidingswerkzaamheden zijn in gang.

Dassentunnels Guldenberg
Dit project kent een nadrukkelijk verkeerskundig en een onderhoudstechnische component. Met de stakeholders wordt gezocht naar de beste oplossing. Hiervoor is extra voorbereidingstijd nodig. De realisatie verschuift naar 2027.

Toelichting overige investeringen

Vervanging bomen
De realisatie loopt achter op de begroting door een gebrek aan capaciteit bij de aannemer.

Erfpachtgrond Isabellaveld fase 2
Door de vondst van de teunisbloempijlstaartvlinder zijn de bouwrijp werkzaamheden vertraagd. Hierdoor worden de erfpachtgronden pas later verworven.

Zuiderbos
Er wordt een civielrechtelijke procedure gevoerd met de aannemer. Het krediet kan naar verwachting aan het einde van dit jaar worden afgesloten.

IKC De Lichtstraat.
Dit betreft een meerjarige investering die naar verwachting in 2027 wordt afgerond. In 2027 wordt het restant van het gevoteerde krediet ad € 3,7 miljoen toegevoegd.

Bewegen in de ruimte
Ieder jaar is er € 25.000 begroot. Het budget van vorig jaar is doorgeschoven. Voor zowel het budget van vorig jaar als dit jaar zijn concrete plannen. Een moeizame participatie en vergunningsaanvragen zorgen voor een langer proces. Het streven is om in ieder geval in 2026 beide opdrachten te verstrekken en de uitvoering in 2027 plaats te laten vinden.

Volkstuinencomplex De Gement
Uitvoering van het project staat gepland voor januari/februari 2027.

Vervanging toplaag kunstgrasveld Zwaluw
Op basis van de KIWA keuring is de vervanging van de toplaag verplaatst naar 2027.

Reconstructie N65
We zijn in gesprek met de Provincie en gemeente Oisterwijk. Aangezien de investeringen, voortvloeiend vanuit de voorgenomen Korte Termijn Maatregelen N65, in grote mate ook op Helvoirts grondgebied plaatsvinden, verwachten we de afwikkeling dit jaar.

Gemeentekantoor nieuw- en duurzaam werken
In 2026 is gestart met het in beeld brengen van de kwaliteit en benutting van de werkplekken, waarbij naast ruimte ook wordt gekeken naar klimaat, geluid, akoestiek, faciliteiten en capaciteit. In 2027 wordt onderzocht hoe de kantooromgeving binnen de bestaande mogelijkheden verder kan worden verbeterd, waarbij de wensen van medewerkers worden meegenomen.

4.6 Energie, klimaat en milieu

Algemeen

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

Beleid grootschalige energie opwek

In 2026 werken we verder aan ee proces voor grootschalige opwek. In Q2 is het witboek opgeleverd over hoe de gemeente Vught verder kan werken aan de invulling van de opwekopgave voor 2030. Daarna is gewerkt aan een verdere concretisering van deze invulling.

Regionale Energietransitie

Vught draagt actief bij aan het programmateam en verschillende werkgroepen van de Energieregio NOB en aan de versterking van de regionale samenwerking op het gebied van de warmtetransitie, netcongestie als het energiesysteem van de toekomst om zo tot passende oplossingen te komen.

Warmtetransitievisie

We werken verder aan de uitvoering van het uitvoeringsplan aardgasvrij Loyola e.o. In deze wijk is dit jaar een vervolgonderzoek naar de haalbaarheid van een collectieve warmteoplossing uitgevoerd. Dit is niet haalbaar. Voor deze wijk wordt daarom ingezet op individuele all-electric warmteoplossingen.

Begin 2026 is besloten om, naast de Vughtse Hoeven, ook de wijken De Baarzen en Vijverhof op te nemen in het traject *Wijkenergieplan Vught Zuidwest*. Door de participatiefase voor deze wijken gelijktijdig uit te voeren, worden efficiëntievoordelen gerealiseerd. Oplevering van het wijkenergieplan of de afzonderlijke wijkplannen is voorzien in Q2 van 2027.
In het concept warmteprogramma is een planning opgenomen voor het opstellen van wijkenergieplannen voor de resterende wijken/gebieden in de gemeente. We werken verder aan die wijkenergieplannen volgens deze planning. Dat doen we in samenwerking met Woonstichting Charlotte van Beuningen en energiecoöperatie VET. De reeds gemaakte wijkenergieplannen bevinden zich in de uitvoeringsfase en hier wordt ook dit jaar aan gewerkt.

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

Verduurzaming gemeentelijk vastgoed

Gemeentelijke gebouwen De Ketting 1A, Lidwinastraat 12C, Astorias 42 en Theresialaan 32 zijn verduurzaamd. Martinilaan 8 is in uitvoering. De engineering van de groep B gebouwen is

afgerond en zal voor besluitvorming in Q4 2026 aan de raad worden aangeboden. De engineering van de laatste groep gebouwen is gestart.

A. Aanpassingen meerjarenbegroting

Wonen *(x € 1.000)*	**2026**
Voormalige Hertog van Brabantschool	-3
Verkoop reststroken	-25
Wortelopdruk fietspaden	-35
Gladheidsbestrijding	-7
Uitvoering verkeersmaatregelen	8
Rijksinfra	1.849
Schoonmaken leidingen	200
Beleid riolering	15
Noodreparaties	40
Storingen gemalen	30
Afkoppelsubsidie	30
Egalisatievoorziening riolering	-315
Subsidie regievoering GGA	22
Werkgroep Natuur en landschap	-22
Actualisatie nota Grondbeleid	15
STILA-regeling	6
Stelpost gebiedsontwikkeling	44
Huuropbrengsten garageboxen	-8
Handhaving Distelberg	-15
subtotaal	**1.829**
Mutatie reserve Wonen	
Groenfonds	-6
Rijksinfra	-1.849
subtotaal	**-1.855**
Totaal programma Wonen	**-26**
Leven *(x € 1.000)*	**2026**
Peuterspeelzalen	35
Voorschoolse educatie	100
Gymzaal IKC De Lichtstraat	-12
Voorbereiding Kunstwerk Weg van Toen	-14
Realisatie Kunstwerk Weg van Toen	80
Leges archeologisch onderzoek	-15
Nota Omgevingskwaliteit	10
subtotaal	**184**
Mutatie reserve Leven	
Kunstwerk Weg van Toen	-66
Nota Omgevingskwaliteit	-10

Reserve IHP	-33
subtotaal	**-109**
Totaal programma Leven	**75**
Meedoen *(x € 1.000)*	**2026**
Collectief vervoer	-30
Woningaanpassingen	90
Integratie en begeleiding statushouders	-100
SPUK Inburgering	40
Onderwijsroute statushouders	-40
Hulp bij het huishouden	-75
Specialistische hulp Wmo	-100
Dagbesteding Wmo	-59
Jeugd	-500
WSW en sociale infrastructuur	-228
SPUK GALA Eén tegen eenzaamheid	25
Openbare gezondheidszorg	30
subtotaal	**-947**
Mutatie reserve Meedoen	
subtotaal	**0**
Totaal programma Meedoen	**-947**
Besturen *(x € 1.000)*	**2026**
Wachtgeldvoorziening politieke ambtsdragers	-150
Accountantskosten	-10
Appa-pensioen bestuurders	-20
Fractieondersteuning	3
Burgerzaken	10
Niet gesprongen explosieven	-14
subtotaal	**-181**
Mutatie reserve Besturen	
subtotaal	**0**
Totaal programma Besturen	**-181**
Overhead en kostenplaatsen *x € 1.000)*	**2026**
Datagedreven werken	168
ICT	200
Verbruik koffie en fruit	-15
Taakstelling bedrijfsvoering	-288
Actualisatie meerjaren onderhoudsplannen	-45
Laadpalen BOR	-15
Totaal programma Overhead	**4**

Algemene dekkingsmiddelen *(x € 1.000)*	**2026**
Onverdeeld financieringsresultaat	350
OZB	-400
Uitkering gemeentefonds	-629
Totaal programma Algemene dekkingsmiddelen	**-679**
Totaal mutaties	**-1.753**

B. Investeringsoverzicht

Omschrijving Grootboek x € 1.000	L/B	Krediet Totaal	Uitgaven t/m 2025	Krediet 2026	Uitgaven 2026 incl verplichting	Restant 2026	Afsluiten krediet ivm gereed	Doorschuiven naar 2027	Nog verwachte uitgaven 2026
Vervanging bomen Buitengebied	Lasten	550	58	492	34	458	0	458	0
Erfpachtgrond Isabellaveld fase 2	Lasten	1.752	0	1.752	0	1.752	0	1.752	0
Aankoop grond Martinilaan (Rijksvastgoed)	Lasten	90	0	90	2	88	0	0	88
Aankoop grond Martinilaan (Rijksvastgoed)	Baten	-30	0	-30	0	-30	0	0	-30
Verlichting Sint Lambertustoren	Lasten	95	0	95	5	90	0	90	0
Zuiderbos : Uitbreiding	Lasten	14.046	13.867	178	0	178	168	0	10
Zuiderbos : Uitbreiding	Baten	-97	0	-97	0	-97	-37	0	-60
Voorbereidingskrediet Het Kwartier	Lasten	296	258	38	18	20	0	0	20
OLP Scholen 2026	Lasten	109	0	109	109	0	0	0	0
IKC Het Molenven	Lasten	13.300	1	800	147	653	0	653	0
IKC Lichtstraat onderwijsgebouwen	Lasten	366	71	219	166	53	0	53	0
IKC Lichtstraat onderwijsgebouwen	Baten	-2	-2	0	0	0	0	0	0
IKC Lichtstraat aanv. kindvoorzieningen	Lasten	2.549	244	928	2.167	-1.239	0	-1.239	0
Aankoop De Speeldoos	Lasten	1.500	0	1.500	1.514	-14	0	0	-14
Aankoop De Speeldoos	Baten	0	0	0	-60	60	0	0	60
IKC Lichtstraat gymzaal	Lasten	3.716	284	1.378	2.862	-1.484	0	-1.484	0
IKC Lichtstraat gymzaal	Baten	-30	-30	0	0	0	0	0	0
IKC Lichtstraat Inrichting gymzaal	Lasten	232	15	-13	0	-13	0	-13	0
IKC Lichtstraat Inrichting gymzaal	Baten	-1	-1	0	0	0	0	0	0
Sportpark Bergenshuizen: Openbare Ruimte	Lasten	23	23	0	0	0	0	0	0
Zwaluw vfc	Lasten	2.027	2.095	-67	0	-67	0	0	-67
Zwaluw vfc	Baten	-4	-98	94	0	94	0	0	94
Sportpark Bergenshuizen: Verv grasveld 2026	Lasten	146	0	146	0	146	146	0	0
Bewegen in de ruimte 2026	Lasten	50	0	50	2	48	0	48	0

Digitale sloten	Lasten	28	15	13	0	13	0	13	0
Digitale sloten	Baten	-3	-3	0	0	0	0	0	0
Nieuwbouw volkstuinencomplex De Gement	Lasten	260	24	236	17	219	0	219	0
Vervanging toplaag kunstgrasveld Zwaluw	Baten	350	0	0	0	0	0	0	0
Verduurzaming gebouw Theresialaan 32	Lasten	3	0	3	0	3	0	3	0
Verduurzaming Theresialaan 32 installaties	Lasten	57	4	52	0	52	0	52	0
Verduurzaming gebouw Martinihal 8	Lasten	364	0	364	0	364	0	364	0
Verduurzaming Martinihal installaties	Lasten	250	94	156	0	156	0	156	0
Verduurzaming Martinihal installaties	Lasten	-17	-17	0	0	0	0	0	0
Verduurzaming gebouw Astorias 42	Lasten	142	0	142	21	121	0	0	121
Verduurzaming Astorias installaties	Baten	67	0	67	62	4	0	0	4
Wegen investeringen 2026	Lasten	1.306	0	1.306	180	1.126	0	368	758
Verlichting investeringen 2026	Lasten	351	0	351	168	183	0	99	84
Verledding investeringen 2026	Lasten	71	0	71	71	0	0	0	0
Verkeer- en vervoer investeringen 2026	Lasten	28	0	28	8	21	15	6	0
Betonwegen investeringen 2026	Lasten	1.119	0	1.119	0	1.119	0	2	1.117
Riolering investeringen 2026	Lasten	6.523	0	6.523	154	6.369	3.000	636	2.733
Pompen en gemalen investeringen 2026	Lasten	150	0	150	35	115	0	0	115
Beschoeiing investeringen 2026	Lasten	140	0	140	0	140	0	27	113
Groen investeringen 2026	Lasten	912	0	912	39	873	0	0	873
Samenspeelplek	Lasten	90	20	70	61	9	0	0	9
Speelvoorzieningen investeringen 2025	Lasten	140	140	0	0	0	0	0	0
Speelvoorzieningen investeringen 2026	Lasten	150	0	150	61	89	0	77	12
Samenspeelplek	Lasten	115	0	0	0	0	0	0	0
Rijksinfra: VKA+aktiveringsdeel	Lasten	-44	0	0	0	0	0	0	0
Rijksinfra: Reconstructie N65 (H)	Lasten	-5.556	0	-5.556	0	-5.556	0	0	-5.556
Langzaam verkeersbrug St.-Lambertusstraat ZZ	Lasten	17	0	17	3	14	0	0	14
Langzaam verkeersbrug St.-Lambertusstraat NZ	Lasten	23	0	23	3	20	0	0	20

Langzaam verkeersbrug Driesedam	Lasten	62	0	0	2	-2	-2	0	0
Langzaam verkeersbrug Pepereind	Lasten	61	0	61	3	59	0	0	59
Langzaam verkeersbrug Fort Isabella	Lasten	895	68	827	822	6	0	0	6
Langzaam verkeersbrug Fort Isabella	Lasten	-444	-16	-428	-101	-327	0	0	-327
Langzaam verkeersbrug Karel Kuperbrug	Lasten	60	0	60	0	60	0	0	60
Verkeersbrug De Runsvoort	Baten	429	424	5	1	4	0	0	4
Permanente Ontsluitingsweg PI	Lasten	3.428	27	462	111	351	0	351	0
Permanente Ontsluitingsweg PI	Lasten	-3.428	-27	-462	-28	-433	0	-433	0
Bosaanplant Raamse Loop	Lasten	13	13	0	1	-1	0	-1	0
Bosaanplant Raamse Loop	Baten	-13	-13	0	0	0	0	0	0
Waarschuwingssysteem fietsenoversteken	Lasten	150	0	150	0	150	0	0	150
Gemeentekantoor: nieuw en duurzaam werken	Baten	300	67	233	6	227	0	227	0
Zoutstrooiers (2 stuks)	Lasten	389	0	0	0	0	0	0	0
Grasmaaier sportvelden Helvoirt	Lasten	45	0	45	0	45	0	45	0
Totaal		**49.666**	**17.604**	**14.953**	**8.665**	**6.288**	**3.291**	**2.529**	**468**