



2027 - 2030
Actualisatie Meerjarenperspectief

Vught 

| | |
|---------------------------------------|----|
| Inleiding | 3 |
| Algemeen financieel beeld..... | 4 |
| Programma's | 5 |
| Wonen | 6 |
| Leven | 10 |
| Meedoen | 13 |
| Besturen | 16 |
| Overhead en kostenplaatsen | 18 |
| Algemene dekkingsmiddelen | 21 |
| Overig..... | 24 |
| Grondexploitatie | 24 |
| Rijksinfra | 25 |
| Bijlagen | 26 |
| A. Ramingsgrondslagen | 26 |
| B. Aanpassing meerjarenbegroting..... | 28 |
| C. Investeringsprogramma | 31 |

Inleiding

Normaliter starten we de eerstvolgende begrotingscyclus met een kadernota waarin we de meerjarencijfers actualiseren met onder meer aanpassingen in het bestaande beleid en nieuwe beleidsvoornemens. In verband met gemeenteraadsverkiezingen en de coalitievorming worden deze twee onderdelen nu niet opgenomen. We beperken ons sec tot aanpassing van het meerjarenperspectief als gevolg van autonome ontwikkelingen en ervaringscijfers uit de laatste jaren. Om dit onderscheid te benadrukken heeft dit document de naam Actualisatie Meerjarenperspectief 2027-2030 gekregen.

Deze actualisatie zal samen met de uitwerking van de keuzes in het te vormen coalitieakkoord beleidsmatig en financieel richting geven voor de uitwerking van de Programmabegroting 2027 in meerjarenperspectief.

Deze actualisatie laat zien dat het huishoudboekje van de gemeente, na eerdere positieve jaren, onder druk staat. Een structureel en reëel sluitende meerjarenbegroting is niet alleen een vereiste van de Provincie maar is ook noodzakelijk voor een toekomstbestendige gemeente.

De vele taken die naar de lokale overheid zijn doorgeschoven vragen extra inspanningen van bestuur en organisatie. De bekostiging loopt deels via (tijdelijke) specifieke uitkeringen welke ook resulteren in extra verantwoordingen. In combinatie met extra inspanningen voor burgerparticipatie, de ontwikkelingen voor Vught Bouwt Verder en de realisatie van het coalitieakkoord geeft dit een extra belasting.

De jeugdzorg laat stijgende kosten zien. Met de bevindingen vanuit het programma Duurzame Hulpverlening brengen we de (on)mogelijkheden in beeld om hierop bij te sturen. Ook de andere onderdelen in het sociale domein laten stijgende kosten zien. Voor de WMO als gevolg van toenemende vergrijzing en voor de Participatiewet door een verdere instroom.

Diverse dossiers zullen inhoudelijk en financieel het toekomstbeeld mede blijven bepalen. Denk hierbij aan inflatie- en loonkosten, ontwikkelingen in de Uitkering gemeentefonds en de verhitte arbeidsmarkt. Het taakveld energie, klimaat en milieu geeft grote uitdagingen, welke we binnen de bestaande rijksmiddelen willen uitvoeren. Grote dossiers zijn de scholen, woningbouw, sport, groen en bomen. Daarnaast is er blijvende inspanning voor het project Rijksinfra en de opvang van vele Oekraïense vluchtelingen.

Deze Actualisatie Meerjarenperspectief geeft richting aan de ontwikkeling van ons meerjarensaldo maar omvat nog niet alles. Diverse onderwerpen zijn afhankelijk van te maken bestuurlijke keuzes en worden nog nader uitgewerkt in de Programmabegroting 2027.

Het uitgangspunt blijft een goede balans tussen de aanwezige risico's, onze publieke taken, een goed voorzieningenniveau en een financieel gezonde en zelfstandige gemeente Vught. De kaders die hierbij passen zijn: een meerjarenbegroting die structureel in evenwicht is en aandacht voor onze schuldpositie en solvabiliteitspositie.

Algemeen financieel beeld

| Meerjarenbegroting 2027 x € 1.000 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|------------|-------------|-------------|---------------|
| Meerjarenbegroting (inclusief wijzigingen) | -115 | -582 | 388 | 2.115 |
| Bijstellingen meerjarenbegroting | | | | |
| Wonen | 1.505 | -439 | -17 | 173 |
| Leven | -104 | -166 | -270 | -513 |
| Meedoen | -971 | -789 | -637 | -340 |
| Besturen | -73 | 36 | -59 | -130 |
| Overhead | 14 | -185 | 11 | -1.331 |
| Algemene dekkingsmiddelen | 1.571 | 1.125 | 120 | 996 |
| Mutatie reserves | -1.486 | 434 | 0 | -224 |
| Totaal mutaties | 458 | 16 | -851 | -1.369 |
| Bijgestelde Meerjarenbegroting 2027-2030 | 343 | -567 | -463 | 746 |

| | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| Meerjarenbegroting (incl. wijz.) | -115 | -582 | 388 | 2.115 |
| | | | | |
| Autonome ontwikkelingen | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| Wonen | 897 | -418 | -8 | 171 |
| Leven | -15 | -15 | -15 | -15 |
| Meedoen | -983 | -802 | -650 | -353 |
| Besturen | -74 | -90 | -105 | -179 |
| Overhead | 44 | -152 | 48 | -1.294 |
| Totaal | -132 | -1.477 | -730 | -1.670 |
| Exploitatie aanpassingen | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| Wonen | 608 | -21 | -8 | 2 |
| Leven | -89 | -151 | -255 | -498 |
| Meedoen | 12 | 12 | 13 | 13 |
| Besturen | 2 | 126 | 47 | 49 |
| Overhead | -29 | -33 | -37 | -37 |
| Totaal | 504 | -66 | -241 | -471 |
| Algemene dekkingsmiddelen | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| Nieuw beleid | | | | |
| Autonome ontwikkelingen | 1.594 | 1.166 | 519 | 952 |
| Exploitatie aanpassingen | -23 | -41 | -399 | 43 |
| Mutaties reserves | -1.486 | 434 | 0 | -224 |
| Totaal | 85 | 1.559 | 120 | 771 |
| | | | | |
| Bijgestelde verwachting | 343 | -567 | -463 | 746 |

Programma's

Wonen

Mutaties programma Wonen

| Wonen (x € 1.000) | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|--------------|-------------|------------|------------|
| Autonome ontwikkelingen | | | | |
| Terrashuur | | | | |
| Verkoop Mariaplein 11 en gymzaal Molenven | 0 | -434 | 0 | 224 |
| Borstelen wegen | -97 | -100 | -102 | -104 |
| Zwerfafval | 50 | 51 | 53 | 54 |
| Weginspectie | 0 | 0 | 0 | -25 |
| Energie en klimaat | -1.687 | -1.605 | -1.517 | -1.249 |
| Bijdrage CDOKE- middelen | 1.762 | 1.682 | 1.602 | 1.351 |
| Omgevingsdienst | -20 | -51 | -83 | -120 |
| Maatwerkregeling omgevingskwaliteit | 851 | 0 | 0 | 0 |
| Leges omgevingsvergunningen | 123 | 126 | 129 | 132 |
| Inhuur capaciteit omgevingsvergunning | -123 | -126 | -129 | -132 |
| Erfpachtcanon Isabellaveld | 37 | 38 | 39 | 40 |
| | | | | |
| Exploitatie aanpassingen | | | | |
| Pacht | 8 | 8 | 8 | 8 |
| Elektriciteit openbare verlichting | -71 | -73 | -75 | -77 |
| Bijdrage Noordelijke ontsluitingsroute | 600 | 0 | 0 | 0 |
| Bijdrage natuurcompensatie | 51 | 0 | 0 | 0 |
| Beheerkosten duurzaamheidsleningen | -5 | -5 | -5 | -5 |
| Administratieve aanpassingen | 26 | 49 | 63 | 76 |
| | | | | |
| Totaal programma Wonen | 1.505 | -439 | -17 | 173 |

Autonome (beleids)ontwikkelingen

Beheer overige gebouwen en gronden

Verkoop Mariaplein 11 en gymzaal Molenven

0

Ten gunste van de reserve Rijksinfra staan een tweetal verkopen gepland van gemeentelijk vastgoed in 2028. Onlangs is geconcludeerd dat de kinderopvang op Mariaplein 11 noodzakelijk is voor dit gebied binnen Vught. Hierdoor zal de verkoop van € 209.790 niet meer plaatsvinden. De verkoop voor € 224.105 van voormalig gymzaal Molenven kan pas plaatsvinden na de realisatie van PHS, hierdoor schuift deze verkoop door naar 2030.

Verkeer en vervoer

Borstelen wegen

-97

Na het publiceren van de programmabegroting is gebleken dat het begroot bedrag voor het wegen en borstelen van verhardingen niet correct is. Hierdoor is er met het voorgestelde budget onvoldoende dekking voor de geplande werkzaamheden en moet dit met € 97.000 worden bijgesteld. De raad is hierover geïnformeerd op 23 oktober 2025.

Zwerfafval

50

Er wordt structureel een SUP-vergoeding (Single Used Plastics) ontvangen en de openbare prullenbakkenvergoeding is verhoogd, samen € 79.000. Voor de uitvoering van het programma om zwerfafval te voorkomen en op te ruimen is een aanvullend budget van € 29.000 nodig.

Weginspectie

0

Voor weginspectie wordt tweejaarlijks een budget opgenomen van € 25.000. Het budget dat hiervoor is opgenomen in 2030 kan daarom met € 25.000 worden verlaagd.

Energie, klimaat en milieu

Energie en Klimaat

75

Op basis van de nieuwe plannen voor Energie en Klimaat zijn diverse deelbudgetten op de verschillende onderdelen geactualiseerd. De verschillende onderdelen zijn: Zon en RES--beleid, Warmte transitie, Uitvoeringskosten warmteprojecten, Energiearmoede, Nationaal isolatieprogramma en Soortenmanagementplan. De totale extra middelen bedragen € 1.687.000.

De kosten die worden gemaakt op de verschillende onderdelen worden gedekt door Rijks- en provinciale middelen, dit bedraagt in totaal € 1.762.000.

Er ontstaat een voordeel doordat de dekking vanuit CDOKE-middelen voor formatieplaatsen deels niet meerjarig was geraamd, dit bedraagt € 75.000.

Omgevingsdienst Brabant Noord

-20

Voor de uitvoering van het werkprogramma worden de budgetten geïndexeerd. Het aanvullende budget voor de indexering bedraagt € 4.000 in 2027 en loopt op in de jaren erna omdat deze bedragen eerder niet zijn geïndexeerd.

Sinds 2025 heeft de gemeente er een wettelijke taak bijgekregen met betrekking tot het vullen en bijhouden van het Register Externe Veiligheid - Kwetsbare Gebouwen en Locaties (REV-KGL). De taakuitvoering met betrekking tot externe veiligheid is een nieuwe taak en gezien het karakter van de werkzaamheden is besloten om de uitvoering hiervan bij de ODBN onder te brengen. Voor het verwerken van mutaties is er structureel budget € 16.000 nodig, als onderdeel van het werkprogramma van de ODBN.

Ruimtelijke ordening

Maatwerkregeling

851

In 2027 komt er via de maatwerkregeling € 850.809 binnen. Voor deze middelen is al een bestemming gevonden conform de voorwaarden die zijn gesteld in deze provinciale regeling. De middelen worden in eerste instantie gestort in de bestemmingsreserve Maatwerkregeling.

Wonen en Bouwen

Leges omgevingsvergunningen

0

Op basis van het aantal aanvragen voor reguliere omgevingsvergunningen is de verwachting dat er € 123.000 structureel meer aan opbrengsten wordt gerealiseerd. Om uitvoering te geven aan de behandeling van het groter aantal aanvragen van reguliere omgevingsvergunningen is er aanvullende inzet van personeel nodig.

Erfpachtcanon Isabellaveld

37

Binnen grondexploitatie Isabellaveld fase 2 wordt in het kader van betaalbaarheid van woningen grond in erfpacht uitgegeven. De hoogte van de canon die de erfpachters aan de gemeente verschuldigd zijn bedraagt jaarlijks € 37.000 en dit wordt jaarlijks geïndexeerd.

Exploitatie aanpassing uit voorgaand jaar Beheer overige gebouwen en gronden

Pacht

8

Door de landelijke stijging van de reguliere pachtprizen zijn de pachtopbrengsten €8.000 hoger.

Verkeer en vervoer

Elektriciteitskosten openbare verlichting

-71

Het budget voor de elektriciteit voor de openbare verlichting moet nog worden aangepast aan de tarieven van het regionale contract. Hiervoor is structureel € 71.000 meer budget nodig.

Wonen en bouwen

Bijdrage noordelijke ontsluitingsroute

600

Ten behoeve van een betere ontsluiting van de faciliterende ontwikkeling van het voormalige Enexisterrein, is contractueel afgesproken dat de ontwikkelaar € 600.000 bijdraagt aan de aanleg van de Noordelijke ontsluitingsroute. Deze route is reeds gerealiseerd en de bijdrage wordt daarom ten gunste van de Algemene Reserve gebracht.

Bijdrage natuurcompensatie

51

Ten behoeve van natuurcompensatie bij faciliterende ontwikkelingen komt in 2027 € 51.000 binnen. Deze bijdrage wordt gestort in het bestemmingsreserve Groenfonds.

Beheerkosten duurzaamheidsleningen

-5

Voor de jaarlijkse beheerkosten van duurzaamheidsleningen was nog geen raming opgenomen, de beheerkosten bedragen € 5.000 per jaar.

Overigen

Administratieve aanpassingen

26

Naar aanleiding van de integrale analyse bij de Zerobased notitie zijn een aantal budgetten administratief aangepast. Dit hangt onder meer samen met niet consistent toegepaste indexeringen.

Overige ontwikkelingen

Beheer overige gebouwen en gronden

Inventarisatie terrashuur

Er zijn aanwijzingen dat de terrashuur onvolledig is, daarom wordt hier een inventarisatie voor uitgevoerd.

Riolering

Actualiseren Programma Water en Riolering (PWR)

Het PWR wordt in 2027 geactualiseerd en ter besluitvorming aan de gemeenteraad voorgelegd.

Afval

Hoge indexering afvalinzameling en -verwerking

Door de hoge indexering van afvalinzameling en -verwerking, is de verwachting dat de afvalstoffenheffing 2027 meer wordt geïndexeerd dan waarmee bij de ramingsgrondslagen rekening is gehouden. Aangezien er geen ruimte in de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing is, wordt dit verrekend met de tarieven.

Wonen en bouwen

Kwaliteitscriteria VTH

Op basis van het jaarverslag VTH 2025 is gebleken dat niet volledig wordt voldaan aan de kwaliteitscriteria 3.0. Met name op het gebied van constructies en bouwfysica beschikken wij over onvoldoende formatie. Dit jaar wordt gebruikt om in beeld te brengen wat de consequenties zijn qua formatie en budget, daarna volgt hier een voorstel over.

Leven

Mutaties programma Leven

| Leven (x € 1.000) | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Autonome ontwikkelingen | | | | |
| Bijdrage centrummanagement | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reclameheffing centrummanagement | -15 | -15 | -15 | -15 |
| | | | | |
| Exploitatie aanpassingen | | | | |
| Leges evenementen | -1 | -1 | -1 | -1 |
| Markten en standplaatsen | -20 | -20 | -21 | -21 |
| Onderwijshuisvesting ontheemden | -15 | 0 | 0 | 0 |
| Doordecentralisatie bijdrage | -18 | -19 | -19 | -20 |
| Leerplicht | -31 | -31 | -31 | -31 |
| SPUK Onderwijsachterstanden | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onderwijsachterstandenbeleid | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Leerlingenvervoer | -16 | -17 | -17 | -17 |
| SDI-onderzoek | -11 | 11 | -11 | 11 |
| Lokaal Sportakkoord | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bijdrage VVE Zwaluw VFC | -31 | -31 | -32 | -33 |
| Schoonmaakkosten gymzalen | -24 | -25 | -26 | -27 |
| Sportzaal Elzenburg | 12 | 13 | 13 | 13 |
| Indexering subsidies | 73 | -17 | -97 | -358 |
| Administratieve aanpassingen | -6 | -12 | -12 | -14 |
| | | | | |
| Totaal programma Leven | -104 | -166 | -270 | -513 |

Autonome (beleids)ontwikkelingen

Economie

Reclameheffing centrummanagement

-15

De reclameheffing die wordt geïnd en doorbetaald ten gunste van het centrummanagement is structureel € 15.000 hoger. De hogere reclameheffing wordt elders binnen dit document verantwoord.

Exploitatie aanpassing uit voorgaand jaar

Economie

Evenementen

-1

Het budget voor legesopbrengsten moet op basis van de huidige inzichten naar beneden worden bijgesteld met € 5.000. Dit komt met name door vrijstellingen en het wegvallen van enkele evenementen. De opbrengsten voor het gebruik van elektra door evenementen is de afgelopen jaren niet gerealiseerd en moet met € 9.000 naar beneden worden bijgesteld.

In het budget voor het elektriciteitsverbruik is ook het budget meegenomen dat onder markten en standplaatsen valt. Dit wordt uitgesplitst en zorgt voor een voordeel bij evenementen van € 13.000.

Per saldo is er een nadeel omdat het budget te laag is, met name door de hogere kosten voor vastrecht.

Markten en standplaatsen -20

De verwachte opbrengsten uit marktgeden zijn € 6.000 lager dan begroot. De kosten voor het elektriciteitsverbruik zijn, na verrekening van de vergoeding voor verbruik, € 14.000 hoger.

Onderwijshuisvesting

Onderwijshuisvesting ontheemden -15

De kosten voor de huur van de noodunits zijn voor 2027 en 2028 met € 15.000 te laag ingeschat en dat wordt hiermee gecorrigeerd. De kosten worden gedekt vanuit de reserve Migratie en Opvang.

Doordecentralisatiebijdrage Maurick College -18

De doordecentralisatiebijdrage valt structureel € 18.000 hoger uit dan begroot, doordat de door OMO (Ons Middelbaar Onderwijs) gehanteerde CPI index hoger is dan de door de gemeente gehanteerde index.

Onderwijs

Leerplicht -31

Door een extern bureau wordt uitvoering gegeven aan de Leerplichtwet. Er is structureel meer formatie nodig om de wettelijke taken op het gebied van leerplicht uit te kunnen voeren, doordat het aantal verzuimmeldingen en vrijstellingen zijn gestegen en de casuïstiek complexer is geworden. Dit geeft structureel hogere lasten van € 31.000.

Leerlingenvervoer -16

Door een nieuwe aanbesteding gaan de kosten van leerlingenvervoer structureel met € 16.000 stijgen.

Sportbeleid

SDI Onderzoek -11

Het SDI Onderzoek vindt 1x per 2 jaar plaats, waardoor de budgetten meerjarig worden aangepast.

Lokaal Sportakkoord 0

Na 2026 stopt de financiering vanuit het Rijk voor het Lokaal Sportakkoord, waardoor er structureel, € 15.000 minder inkomsten en uitgaven zijn.

Sportaccommodaties

Bijdrage VVE Zwaluw VFC -31

De VVE voor het beheer en (groot) onderhoud voor de accommodatie van Zwaluw VFC is opgericht en de meerjarenonderhoudsplanning is opgesteld.

Schoonmaakkosten gymzalen -24

De aanbesteding van de schoonmaak van de gymzalen heeft plaatsgevonden en dit zorgt voor structureel € 24.000 aan hogere lasten.

Sportzaal Elzenburg

12

De kosten voor verbruik elektra zijn gestegen en dit geeft structureel € 8.000 hogere lasten. Daarnaast wordt de sportzaal meer verhuurd, waardoor de huuropbrengsten met € 20.000 stijgen.

Overigen

Indexering subsidies

73

Er heeft een aanpassing op de indexering van de subsidieverstrekingen plaatsgevonden conform de ramingsgrondslagen.

Administratieve aanpassingen

-6

Naar aanleiding van de integrale analyse bij de Zerobased notitie zijn een aantal budgetten administratief aangepast. Dit hangt onder meer samen met niet consistent toegepaste indexeringen.

Overige ontwikkelingen

Sportaccommodaties

Sportpark Helvoirt

Momenteel wordt een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd naar de herinrichting van sportpark Helvoirt. Indien wordt besloten om tot realisatie over te gaan, zal dit financiële consequenties met zich meebrengen.

Meedoen

Mutaties programma Meedoen

| Meedoen (x € 1.000) | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Autonome ontwikkelingen | | | | |
| Veiligheid in Afhankelijkheidsrelaties | 0 | 0 | -34 | -35 |
| Eigen bijdrage WMO | -225 | 0 | 0 | 0 |
| Inkomensvoorzieningen | -1.328 | -1.651 | -1.637 | -1.643 |
| Rijksbijdrage Participatiewet | 803 | 1.091 | 1.302 | 1.644 |
| Re-integratie | -200 | -200 | -200 | -200 |
| GGD | -33 | -42 | -80 | -118 |
| | | | | |
| Exploitatie aanpassingen | | | | |
| Administratieve aanpassingen | 12 | 12 | 13 | 13 |
| | | | | |
| Totaal programma Meedoen | -971 | -789 | -637 | -340 |

Autonome (beleids)ontwikkelingen

Wmo en Jeugdzorg

Veiligheid in Afhankelijkheidsrelaties

0

De gemeente Vught draagt bij aan het programma ViA naar rato, op basis van het inwonersaantal. De financiële middelen in het programma zijn geraamd tot en met 2028 op het budget Jeugdzorg toegang en eerstelijnsvoorziening. Voor 2029 en verder zijn er nog geen middelen geraamd voor het programma ViA. Aangezien het om wettelijke taken gaat worden deze middelen nu structureel geraamd, respectievelijk € 34K en € 35K in 2029 en 2030.

Eigen bijdrage WMO

-225

De invoering van de inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage in de Wmo is opnieuw uitgesteld en gaat op z'n vroegst in op 1 januari 2028. De maatregel, die het huidige abonnementstarief moet vervangen, loopt vertraging op door complicaties in het wetgevingstraject, waardoor de wijziging niet per 2027 haalbaar is. We worden hiervoor gecompenseerd in de Algemene uitkering Gemeentefonds.

Inkomensregelingen, re- integratie en Wsw

Inkomensvoorzieningen Participatiewet

-1.328

De verwachte aantallen inwoners met een inkomensvoorziening zijn bijgesteld op basis van de realisatie 2025 en de te verwachten ontwikkelingen. We verwachtten een minder groot voordeel op de rijksbijdrage inkomensvoorziening. Dit komt door een hogere gemiddelde kostprijs per uitkeringsgerechtigde en een verwachte instroom van ontheemden uit Oekraïne in de bijstand.

Rijksbijdrage Participatiewet

803

Op basis van de verwachte aantallen inwoners met een inkomensvoorziening is ook de Rijksbijdrage opnieuw geraamd.

Re-integratie

-200

Voor 2027 en verder wordt rekening gehouden met een aanhoudende druk op het budget voor re-integratie. De verwachting is dat de doelgroep die ondersteuning nodig heeft richting werk complex blijft en dat de inzet op onder andere statushouders en beschut werk verder toeneemt.

Ook de taakstelling voor de huisvesting van statushouders blijft naar verwachting hoog. Dit kan leiden tot een grotere instroom in de bijstand en daarmee tot meer inzet op activering en begeleiding richting werk.

Gezondheidsbeleid

GGD

-33

Door een hogere indexering, stijging van de tarieven van de plustaken en hogere inwonersaantallen stijgen structureel de kosten van de GGD. Dit geldt zowel voor de basistaken als de plustaken.

Exploitatie aanpassing uit voorgaand jaar

Overigen

Administratieve aanpassingen

12

Naar aanleiding van de integrale analyse bij de Zerobased notitie zijn een aantal budgetten administratief aangepast. Dit hangt onder meer samen met niet consistent toegepaste indexeringen.

Overige ontwikkelingen

Inburgering

Einde reserve inburgering

Eind 2026 is de reserve op. Dit betekent dat er vanaf 2027 te weinig opbrengsten zijn uit de SPUK Inburgering om de kosten per statushouder te voldoen.

Wmo en Jeugdhulp

Landelijke Hervormingsagenda Jeugd

Een externe landelijke deskundigencommissie onderzoekt of de gemaakte afspraken rondom jeugdzorg goed worden uitgevoerd en geeft hierover een zwaarwegend en maatgevend advies aan de Rijksoverheid en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG). Mogelijk zijn er regionale gevolgen van de herijking van de Landelijke Hervormingsagenda Jeugd. De VNG verzet zich tegen de landelijk ingeboekte besparingsopgave vanaf 2028.

Stevig Lokaal Team

Binnen het programma Duurzame Hulpverlening wordt in 2026 toegewerkt naar een keuze voor een stevige en toekomstbestendige inrichting van het sociaal domein in de gemeente Vught. Een belangrijk onderdeel hiervan is het ontwerp van het Stevig Lokaal Team (SLT), dat een centrale rol zal spelen in het bieden van passende ondersteuning aan inwoners.

Dit ontwerp vormt de basis voor de realisatie en implementatie in 2027 en 2028, waarin wordt gebouwd aan een duurzaam en toegankelijk sociaal domein.

Eigen bijdrage

Het kabinet stelt voor om de huishoudelijke hulp als Wmo-maatwerkvoorziening met ingang van 1 januari 2029 te schrappen. Mensen die dat kunnen, gaan dus zelf betalen voor hun hulp. Gemeenten blijven verantwoordelijk voor ondersteuning van inwoners die dat niet kunnen.

Inkomensregelingen, re- integratie en Wsw

Re-integratie

Vanaf 2027 is de verwachting dat een deel van de doelgroep van Oekraïense ontheemden aangewezen zal zijn op een bijstandsuitkering. Ook deze groep vraagt inzet op activering en begeleiding richting werk. Daarnaast is sprake van stijgende kosten bij de uitvoering van re-integratietrajecten.

Gezondheidsbeleid

Aanvullend Zorg en Welzijnsakkoord (AZWA), Hoofdlijnenakkoord Ouderen (HLO) en Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)

In 2027 ontvangen we vanuit AZWA, HLO en GALA SPUK middelen landelijk € 231 miljoen obv verdeelsleutel Brede SPUK. GALA/ Sportakkoord II.

Deze zetten we in op:

- Afspraken basisfunctionaliteiten en basisstructuur: Mentale gezondheid, Vitaal ouder worden, Leefstijl, Kansrijk opgroeien en Gezondheidsachterstanden Voorkomen;
- Middelen voor gelijkgerichte mantelzorg en respijt-en logeertzorg;
- Valpreventie, kansrijke start, respijtzorg en gezondheidsachterstanden.

Besturen

Mutaties programma Besturen

| Besturen (x € 1.000) | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|----------------------------------|------------|-----------|------------|-------------|
| Autonome ontwikkelingen | | | | |
| Stadsgewest 's-Hertogenbosch | -8 | -8 | -9 | 34 |
| Veiligheidsregio Brabant Noord | -66 | -82 | -97 | -213 |
| | | | | |
| Exploitatie aanpassingen | | | | |
| Verkiezingen | -31 | 90 | 8 | 10 |
| Burgerlijke stand | 20 | 21 | 21 | 21 |
| Administratieve aanpassingen | 12 | 15 | 17 | 18 |
| | | | | |
| Totaal programma Besturen | -73 | 36 | -59 | -130 |

Autonome (beleids)ontwikkelingen

Bestuur en burgerparticipatie

Stadsgewest 's-Hertogenbosch

-8

Door de actualisering en indexering van de begroting van het Stadsgewest 's-Hertogenbosch wordt er vanaf 2027 een hogere bijdrage gevraagd. Dit levert een nadeel op van € 8.000.

De overdracht van de gesloten stortplaats De Vlagheide in Schijndel staat gepland 1-1-2030. De begrote bijdrage aan het Stadsgewest voor de exploitatie van de stortplaats kan hiermee vervallen vanaf 2030. Dit levert vanaf dat moment een voordeel op van € 34.000.

Openbare orde en veiligheid

Veiligheidsregio Brabant Noord

-66

Gevraagde bijdrage op basis van begroting Veiligheidsregio bedraagt € 2.641.387. In onze begroting is € 2.575.314 opgenomen.

Exploitatie aanpassing uit voorgaand jaar

Burgerzaken

Verkiezingen

-31

De budgetten voor de verkiezingen zijn meerjarig aangepast op basis van de geplande verkiezingen en gebaseerd op de huidige vergoedingen voor stembureauleden/tellers van het aantal stembureaus.

Burgerlijke stand

20

Op basis van de ervaringscijfers van afgelopen jaren is de begroting aangepast.

Overigen

Administratieve aanpassingen

12

Naar aanleiding van de integrale analyse bij de Zerobased notitie zijn een aantal budgetten administratief aangepast. Dit hangt onder meer samen met niet consistent toegepaste indexeringen.

Overige ontwikkelingen

Opvang en migratie

De Richtlijn Tijdelijke Bescherming (RTB) van de Europese Unie loopt af na 4 maart 2027. Er is nog geen formeel besluit voor de periode na 4 maart 2027. Wanneer de RTB stopt of niet wordt verlengd vervallen de rechten en voorzieningen voor Oekraïners in Nederland. De mogelijkheid dat de RTB wordt verlengd is zeker aanwezig. Zonder richtlijn dienen Oekraïners binnen de reguliere systemen te worden opgevangen. Deze transitie kan in veel landen op deze korte termijn niet gemaakt worden.

De voorgenomen transitie betekent dat voor Oekraïense ontheemden het volgende:

- Geldige verblijfsvergunning mogelijk maken na 2027.
- Aansluiten bij het reguliere Nederlandse systeem voor verblijf.

Het bijbehorende transitiedocument dient aan te sluiten bij de rechten en plichten van andere inwoners van Nederland met een verblijfsvergunning.

De verwachting is ook dat de bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne bekostigingsregeling (BooO) nog in 2026 zal worden aangepast. De normvergoeding zal nog maar een beperkt deel van de vergoeding zijn en is gericht op de indirecte kosten. Het grootste deel van de bekostiging zal bestaan uit een vergoeding van werkelijke kosten. Voor de exploitatie van de opvanglocaties in Vught gaan we uit van een kostenneutrale exploitatie. De aanpassing van de bekostiging zal dit uitgangspunt niet wijzigen en heeft dus geen gevolgen. De verwachte looptijd van de regeling is t/m 2031. De bekostigingsregeling heeft een flexibel karakter waardoor deze ook zal gelden voor andere opvang en migratie doelgroepen.

Overhead en kostenplaatsen

Mutaties programma Overhead

| Overhead en kostenplaats (x € 1.000) | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---------------------------------------|-----------|-------------|-----------|---------------|
| Autonome ontwikkelingen | | | | |
| Salarisbudgetten | 97 | -98 | 104 | -1.238 |
| Arbo | -31 | -31 | -32 | -33 |
| Publicaties Klaverblad | 20 | 21 | 21 | 22 |
| Hardware | -28 | -28 | -29 | -29 |
| Software | -8 | -8 | -8 | -8 |
| Bijdrage BHIC | -7 | -7 | -8 | -8 |
| | | | | |
| Exploitatie aanpassingen | | | | |
| Dienstauto bodes/gebouwbeheerders | -4 | -4 | -4 | -4 |
| Beveiliging | -6 | -6 | -6 | -7 |
| Inkoopadvisering | -10 | -10 | -11 | -11 |
| Financiële administratie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Salarisadministratie | -6 | -6 | -6 | -7 |
| Lease voertuigen | -26 | -26 | -27 | -27 |
| Beleidsadviseur Jeugd | -28 | -31 | -35 | -35 |
| Administratieve aanpassingen | 51 | 52 | 53 | 54 |
| | | | | |
| Totaal programma Overhead | 14 | -185 | 11 | -1.331 |

Autonome (beleids)ontwikkelingen

Personeel

Salarisbudgetten

97

Als gevolg van actuele inzichten, voorspelde loonontwikkeling door het CBS, valt de indexering van de salarisbudgetten lager uit dan eerder geprognosticeerd. In 2027 ontstaat hierdoor een voordeel van € 97.000.

ARBO

-31

In verband met de gestegen kosten van de bedrijfsarts (zowel in hoeveel gebruik er van gemaakt wordt, als de prijs) is er € 31.000 aanvullend budget nodig.

Communicatie

Publicaties Klaverblad

20

Voor een deel kunnen de kosten voor publicaties in het Klaverblad rechtstreeks betaald worden door grote projecten, zoals Rijksinfra. Hierdoor kan het budget met € 20.000 naar beneden worden bijgesteld.

ICT

Hardware

-28

Vanaf 2027 wordt een nieuwe lease overeenkomst van de laptops aangegaan. Door marktontwikkeling van de prijzen van computeronderdelen zijn laptops duurder geworden. Hierdoor verhogen de kosten van de lease van de laptops per stuk. Met afname van 430 stuks geeft dit jaarlijks extra lasten van € 27.500

Software

-8

Ten behoeve van inzicht in budgetten voor externe inhuur is een rapportage systeem aangeschaft. Dit geeft extra licentiekosten van structureel € 8.000.

Documentaire informatievoorziening

Bijdrage BHIC

-7

Conform de ingediende begroting door het BHIC wordt de gemeentelijke bijdrage licht verhoogd.

Exploitatie aanpassing uit voorgaand jaar

Huisvesting

Dienstauto bodes/gebouwenbeheerders

-4

De huidige dienstauto wordt na 20 jaar vervangen en hiervoor wordt een duurzame leaseauto aangeschaft.

Beveiliging

-6

De kosten voor de beveiliging stijgen door hogere loonkosten van het beveiligingspersoneel en door extra inzet van permanente beveiliging tijdens avondopenstelling van het gemeentekantoor.

Overhead

Inkoopadvisering

-10

Voor het contractmanagement van de energiecontracten is een jaarlijkse bijdrage van € 10.000 verschuldigd aan de regio NOB.

Salarisadministratie

-6

De berekeningen voor de pensioenen en wachtgeld van (voormalige) bestuurders is € 6.000 hoger in verband met een groter aantal bestuurders dat hier gebruik van maakt.

BOR (Beheer Openbare Ruimte)

Lease voertuigen

-26

In plaats van voertuigen te vervangen is ervoor gekozen ze voertuigen te leasen indien mogelijk. Hiervoor zijn de vervangingskredieten van de betreffende voertuigen vanaf 2026 komen te vervallen in de begroting en daarmee ook de kapitaallasten van deze investeringen. Hiervoor komen de structurele leasekosten van € 35.000 in de plaats. De totale kosten voor het gebruik van de voertuigen blijft hiermee nagenoeg gelijk.

Overigen

Beleidsadviseur Jeugd

-28

Bij de behandeling van de Programmabegroting 2026 is een amendement aangenomen tot het terugdraaien van formatieve aanpassingen. Dit is gebeurd op basis van een bestuurlijk verstrekt overzicht van formatieplaatsen. Op dit overzicht stonden de functies Beleidsmedewerker Jeugd (gemeld in de Kadernota 2026-2029) en Beleidsadviseur Jeugd extra (gemeld in Burap II 2026). Dit zijn dezelfde functies waardoor deze ten onrechte geschrapt is in de begroting.

Administratieve aanpassingen

51

Naar aanleiding van de integrale analyse bij de Zerobased notitie zijn een aantal budgetten administratief aangepast. Dit hangt onder meer samen met niet consistent toegepaste indexeringen.

Overige ontwikkelingen

ICT

Data gedreven werken

Er ontstaat meer behoefte om trends en analyses vanuit centrale databases in te zetten om data gedreven beleid te ontwikkelen. Op dit moment staat de organisatie nog aan het begin van een dergelijke ontwikkeling. Dit gaat de komende jaren steeds meer vorm gaat krijgen.

Ontwikkelingen ICT

Afgelopen periode zijn de wensen opgehaald (waaronder AI toepassingen) binnen de organisatie op het gebied van ICT-ondersteuning. Deze worden komende periode verder uitgewerkt. Indien hier financiële consequenties aan verbonden zijn dan worden deze verwerkt in de begroting.

Onderhoudsvoorziening gemeentelijk vastgoed

Door een extern adviesbureau zijn nieuwe herziene meerjarenonderhoudsplannen (MJOP's) opgesteld op basis van volledige herinspectie van de gemeentelijke panden in exploitatie. In deze MJOP's is ook niet-projectmatige verduurzaming gekoppeld aan natuurlijke vervangingsmomenten verwerkt.

Deze nieuw verkregen MJOP's vormen de leidraad voor de planning en realisatie van (vervangings)onderhoud. De financiële impact hiervan wordt verwerkt in de Programmabegroting.

Algemene dekkingsmiddelen

Mutaties programma Alg. dekkingsmiddelen

| Algemene dekkingsmiddelen (x € 1.000) | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|-----------|--------------|------------|------------|
| Autonome ontwikkelingen | | | | |
| Decembercirculaire | 329 | 209 | 94 | -48 |
| Actualisatie ramingsgrondslagen | -20 | 323 | 575 | 1.481 |
| Meicirculaire | 3.031 | 966 | -792 | -568 |
| Exploitatielasten vanuit Meicirculaire | -1.747 | -332 | 642 | 87 |
| | | | | |
| Exploitatie aanpassingen | | | | |
| Reclameheffing | 15 | 15 | 15 | 14 |
| Afschrijvingslasten | -12 | 294 | -35 | -30 |
| Indexeringen | -114 | -305 | -265 | -318 |
| OZB | 88 | -45 | -114 | 377 |
| | | | | |
| Mutatie reserves | | | | |
| Wonen | | | | |
| Verkoop Mariaplein en gymzaal Molenven | 0 | 434 | 0 | -224 |
| Bijdrage Noordelijke ontsluitingsroute | -600 | 0 | 0 | 0 |
| Bijdrage natuurcompensatie | -51 | 0 | 0 | 0 |
| Maatwerkregeling | -851 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | |
| Leven | | | | |
| Noodunits Dr.Landmanschool | 15 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | |
| Totaal programma Algemene dekkingsmiddelen | 85 | 1.559 | 120 | 771 |

Autonome (beleids)ontwikkelingen

Decembercirculaire

329

Op 16 december 2025 is de decembercirculaire gemeentefonds 2025 gepresenteerd. Middels een raadsinformatiebrief is een toelichting gegeven op de (financiële) mutaties die hieruit volgen.

Actualisatie ramingsgrondslagen

-20

Op basis van de prognoses voor onder meer de woningbouw, groei inwoneraantallen, leerlingenaantallen in de diverse onderwijssoorten en WOZ-waarde ontwikkeling zijn de ramingsgrondslagen in de berekening van de Algemene Uitkering Gemeentefonds aangepast. Door de verwachte groei van onze gemeente levert dit in 2027 een klein nadeel maar vanaf 2028 een stijging van de inkomsten.

Meicirculaire

1.284

De meicirculaire laat een aantal grote verschuivingen zien. Een uitgebreide beschouwing wordt nog via een raadsinformatiebrief met u gedeeld. Voor nu alvast enkele grote ontwikkelingen:

Voor 2027 zien we extra middelen door het verschuiven van het ravijnjaar naar 2028. Het kabinet voegt extra middelen toe. De uitkeringsfactor zien we stijgen.

Over eventuele extra middelen voor de Jeugdzorg, de herijking van de Landelijke Hervormingsagenda Jeugd, is nog niets besloten. De VNG verzet zich tegen de landelijk ingeboekte besparingsopgave vanaf 2028.

Voor 2027 zijn er grote bedragen vanuit de CDOKE-middelen (Energie en Klimaat) beschikbaar gesteld.

In het coalitieakkoord van het Rijk is de invoering van een inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage in de Wmo met een jaar uitgesteld en deze schuift door naar op 1 januari 2028.

Daarnaast stelt het kabinet voor om de huishoudelijke hulp als Wmo-maatwerkvoorziening met ingang van 1 januari 2029 te schrappen. Mensen die dat kunnen, gaan dus zelf betalen voor hun hulp. Gemeenten blijven verantwoordelijk voor ondersteuning van inwoners die dat niet kunnen. Dit geeft een forse korting op het gemeentefonds die wij in dit document 1:1 hebben doorvertaald naar lagere uitgaven.

De verwachte groei in woningen en inwoneraantallen brengt naast een hogere gemeentefonds uitkering ook extra uitgaven met zich mee op vele beleidsterreinen. Dit moet nog worden uitgewerkt door de betrokken beleidsafdelingen. Hiervoor is vooralsnog een afslag van 50% gehanteerd.

Exploitatie aanpassing uit voorgaand jaar

Reclameheffing

15

Door de toegenomen bezetting op de winkelpanden in het centrum neemt de opbrengst reclameheffing toe.

Afschrijvingslasten

-12

De aanpassing is gebaseerd op het nu opgenomen investeringsprogramma.

Indexeringen

-114

Op basis van de prognose cijfers van het CBS, zoals opgenomen in de bijlage Ramingsgrondslagen zijn de exploitatiebudgetten opnieuw meerjarig geïndexeerd.

OZB

88

Op basis van de inflatiecorrectie enerzijds en de verwachte areaaluitbreidingen anderzijds zijn de begrote OZB-opbrengsten geactualiseerd.

Mutatie reserves

Mutaties reserves programma Wonen

Verkoop Mariaplein 11 en gymzaal Molenven

0

Ten gunste van de reserve Rijksinfra staan een tweetal verkopen gepland van gemeentelijk vastgoed in 2028. Onlangs is besloten dat kinderopvang op Mariaplein 11 noodzakelijk is voor dit gebied binnen Vught, hierdoor zal de verkoop van € 209.790 niet meer plaatsvinden. De verkoop voor € 224.105 van voormalig gymzaal Molenven kan pas plaatsvinden na de realisatie van PHS, hierdoor schuift deze verkoop door naar 2030.

Bijdrage noordelijke ontsluitingsroute

-600

Ten behoeve van een betere ontsluiting van de faciliterende ontwikkeling van het voormalige Enexis terrein, is contractueel afgesproken dat de ontwikkelaar €600.000 bijdraagt aan de aanleg van de

Noordelijke ontsluitingsroute. Deze bijdrage komt pas in 2027 in plaats van 2026 binnen, dit wordt ook gecorrigeerd als storting binnen de Algemene Reserve.

Bijdrage natuurcompensatie

-51

Ten behoeve van natuurcompensatie bij faciliterende ontwikkelingen komt in 2027 €51.000 binnen in plaats van 2026. Deze bijdrage wordt gecorrigeerd binnen het bestemmingsreserve Groenfonds.

Maatwerkregeling

-851

In 2027 komt er via de maatwerkregeling € 850.809 binnen. Voor deze middelen is al een bestemming gevonden conform de voorwaarden die zijn gesteld in deze provinciale regeling. De middelen worden in eerste instantie gestort in de bestemmingsreserve Maatwerkregeling.

Mutaties reserves programma Leven

Noodunits Dr. Landmanschool

15

De kosten voor de huur van de noodunits Dr. Landmanschool worden gedekt vanuit de reserve Migratie en Opvang.

Overige ontwikkelingen

Vermakelijkheidsretributie (Toeristenbelasting)

We onderzoeken de invoering van een Vermakelijkheidsretributie vanaf 2027. Dit conform hetgeen eerder in de begroting 2026 is opgenomen.

Overig

Grondexploitatie

Onderstaande tabel bevat de samenvatting van de financiële resultaatverwachting en de effecten daarvan op de reserve grondexploitatie. Voor de volledig bijgestelde meerjarenraming grondexploitatie 2026-2029 verwijzen wij u naar het raadsvoorstel Uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2026-2029 dat in mei in de raad is behandeld.

| Reserve grondexploitatie x 1000 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|
| Stand reserve begin periode | 1.189 | 5.276 | 6.294 | 11.643 |
| Winstnemingen projecten in exploitatie | 4.771 | 898 | 4.749 | 296 |
| Verwacht te betalen vennootschapsbelasting | -426 | -31 | -14 | |
| Afdracht financiële bijdrage | -37 | | | |
| Vrijval voorziening t.b.v. saldo | | 151 | 614 | |
| Te vormen verliesvoorziening | -151 | | | |
| Groenfonds | -70 | | | |
| Saldo reserve grondexploitatie | 5.276 | 6.294 | 11.643 | 11.939 |
| Som risico's | 855 | 855 | 810 | 300 |
| Overschot grondexploitatie | 4.421 | 5.439 | 10.833 | 11.639 |

Totale winst BIE's:

Volgens de bijgestelde resultaatverwachting wordt een totale winst (2026 en verder) op de BIE verwacht van afgerond € 10,715 miljoen.

Verwachte eindsaldo reserve grondexploitatie:

Het verwachte eindsaldo van de reserve grondexploitatie per eind 2029 is geraamd op € 11,939 miljoen.

Bijgestelde risico-inventarisatie

De risico's zijn opnieuw geïnventariseerd en bedragen in totaal:

| Risicoinventarisatie (bedragen x 1000) | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|------|------|------|------|
| Som van de risico's | 855 | 855 | 810 | 300 |

De reserve grondexploitatie is ruimschoots toereikend om dit risico te dekken.

Daarnaast bedraagt de stand van de voorzieningen de komende jaren:

| 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 |

Rijksinfra

Project PHS

De uitvoering van de verdiepte is in 2026 gestart en loopt door t/m 2031. De werkzaamheden betreffen naast de verdiepte ligging de inrichting van de spoorse eindsituatie, zowel bovenbouw als overige inrichting van de spoorzone. Belangrijk onderdeel is het omgevingsmanagement waaraan de gemeente actief deel neemt en de samenhang bewaakt. Dit in zorgvuldige afstemming met de Alliantie Vught Verdiept en ProRail.

In 2026 is ook gestart met de voorbereiding van de inrichting openbare ruimte en groencompensatie. In de samenwerkingsovereenkomst (SOK) tussen ProRail en Gemeente Vught is opgenomen dat Gemeente Vught zorg draagt voor de inrichting van de openbare ruimte inclusief de groencompensatie. Op basis van het landschapsplan en integraal beeldkwaliteitsplan en zal worden gestart met de verdere engineering en realisatie van de herinrichting van de spoorzone. Dat vormt een basis een overeenkomst met ProRail voor de uitwerking van dit contract C3 af te ronden. De inrichting openbare ruimte en groencompensatie zijn onderdeel van de projectscope PHS-Vught en de kosten gaan ten laste van het project.

De kaders voor de realisatie van de werkzaamheden alsmede de financiering zijn vastgelegd in de bestuursovereenkomst PHS Vught en de samenwerkingsovereenkomst met ProRail.

Project N65

De stuurgroep N65 heeft de ambtelijke werkgroep N65 de bestuurlijke opdracht (d.d. 21 oktober 2025) opgedragen om uitvoering te geven aan het opstellen van een voorlopig ontwerp van de kortetermijnmaatregelen. De uitwerking wordt uitgevoerd onder regie van het programma Rijksinfra van de gemeente Vught. In 2026 zal het voorlopig ontwerp worden opgesteld en zal in de stuurgroep worden besloten over de technisch-financiële uitvoerbaarheid KTM N65 op basis van het uitgewerkte civieltechnisch ontwerp. De doelstelling is nog steeds het realiseren van een aantoonbare verbetering van de verkeersveiligheid, oversteekbaarheid, leefbaarheid en bereikbaarheid langs het traject. In het bijzonder binnen de bebouwde kom van de kernen Vught en Helvoirt. Op basis van deze besluitvorming wordt bekend zijn welke maatregelen worden uitgevoerd met een bijbehorende raming en planning, Dit betreft dan de periode v.a. 2027. Dit geheel inclusief de bijdragen van partijen zal in de programmabegroting worden opgenomen.

De Vughtse Regeling

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

Risicoreservering

Omdat de realisatie van de verdiepte ligging pas recent gestart is blijft er nog steeds sprake van onzekerheid bij aannemers en leveranciers door prijsstijgingen. Het risico van prijsindexatie, naast de gebruikelijke projectrisico's, is nog steeds actueel in de uitvoeringsfase.

Bijlagen

A. Ramingsgrondslagen

| Uitgaven | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Indexering: | | | | |
| Goederen en diensten | 2,1% | 2,6% | 2,3% | 2,5% |
| Investeringsprogramma | 2,3% | 2,9% | 2,4% | 2,5% |
| Salarissen, CAO | 4,2% | 4,0% | 3,6% | 3,5% |
| Gesubsidieerde instellingen | 3,6% | 3,6% | 3,2% | 3,2% |
| Omslagrente | 1,0% | 1,2% | 1,2% | 1,2% |
| Rentetoerekening grexen | 1,0% | 1,2% | 1,2% | 1,2% |
| Rente langlopende financiering | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% |
| Rente kortlopend | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% |
| Overhead | 89,0% | 89,0% | 89,0% | 89,0% |
| Inkomsten | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| Huren en pachten | 2,1% | 2,6% | 2,3% | 2,5% |
| Overige opbrengsten | 2,1% | 2,6% | 2,3% | 2,5% |
| Aantal uitkeringsgerechtigden | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| IOAW | 4 | 3 | 3 | 3 |
| IOAZ | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Algemene Bijstand (P-Wet) | 255 | 275 | 275 | 275 |
| Bbz | 8 | 8 | 8 | 8 |
| Elders verzorgenden | 49 | 49 | 49 | 49 |
| Loonkostensubsidie | 125 | 125 | 125 | 125 |
| Doelgroepen register gemeentelijke doelgroep | 335 | 335 | 335 | 335 |
| Algemeen | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| Aantal inwoners | 33.441 | 33.756 | 34.463 | 35.062 |
| Inwoners jonger dan 18 jaar | 6.857 | 6.912 | 7.056 | 7.176 |
| Inwoners 75+ | 4.069 | 4.188 | 4.277 | 4.385 |
| Leerlingen speciaal onderwijs | 575 | 619 | 616 | 611 |
| Leerlingen speciaal onderwijs duur 3 ((Viataal)Mariëlla) | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Leerlingen speciaal onderwijs duur 6 ((Viataal) COO Talent) | 47 | 47 | 47 | 47 |
| Leerlingen voortgezet onderwijs | 1.867 | 1.846 | 1.847 | 1.845 |
| WOZ -waarde van de woningen eigenaren | 9.348.882.250 | 9.418.702.000 | 9.605.960.500 | 10.149.074.500 |
| WOZ -waarde van de niet-woningen eigenaren | 989.205.721 | 989.205.721 | 989.205.721 | 989.205.721 |

| | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| WOZ-waarde niet-woningen gebruiker | 861.519.356 | 861.519.356 | 861.519.356 | 861.519.356 |
| Bedrijfsvestigingen | 5.722 | 5.906 | 6.125 | 6.348 |
| Woonruimten; aantal verblijfsobjecten met woonfunctie | 14.464 | 14.650 | 15.034 | 15.362 |
| Woonruimten; aantal verblijfsobjecten met logiesfunctie | 402 | 406 | 410 | 414 |

B. Aanpassing meerjarenbegroting

| Wonen (x € 1.000) | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|--------------|-------------|------------|------------|
| Autonome ontwikkelingen | | | | |
| Terrashuur | | | | |
| Verkoop Mariaplein 11 en gymzaal Molenven | 0 | -434 | 0 | 224 |
| Borstelen wegen | -97 | -100 | -102 | -104 |
| Zwerfafval | 50 | 51 | 53 | 54 |
| Weginspectie | 0 | 0 | 0 | -25 |
| Energie en klimaat | -1.687 | -1.605 | -1.517 | -1.249 |
| Bijdrage CDOKE- middelen | 1.762 | 1.682 | 1.602 | 1.351 |
| Omgevingsdienst | -20 | -51 | -83 | -120 |
| Maatwerkregeling omgevingskwaliteit | 851 | 0 | 0 | 0 |
| Leges omgevingsvergunningen | 123 | 126 | 129 | 132 |
| Inhuur capaciteit omgevingsvergunning | -123 | -126 | -129 | -132 |
| Erfpachtcanon Isabellaveld | 37 | 38 | 39 | 40 |
| | | | | |
| Exploitatie aanpassingen | | | | |
| Pacht | 8 | 8 | 8 | 8 |
| Elektriciteit openbare verlichting | -71 | -73 | -75 | -77 |
| Bijdrage Noordelijke ontsluitingsroute | 600 | 0 | 0 | 0 |
| Bijdrage natuurcompensatie | 51 | 0 | 0 | 0 |
| Beheerkosten duurzaamheidsleningen | -5 | -5 | -5 | -5 |
| Administratieve aanpassingen | 26 | 49 | 63 | 76 |
| | | | | |
| Totaal programma Wonen | 1.505 | -439 | -17 | 173 |

| Leven (x € 1.000) | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|----------------------------------|------|------|------|------|
| Autonome ontwikkelingen | | | | |
| Reclameheffing centrummanagement | -15 | -15 | -15 | -15 |
| | | | | |
| Exploitatie aanpassingen | | | | |
| Leges evenementen | -1 | -1 | -1 | -1 |
| Markten en standplaatsen | -20 | -20 | -21 | -21 |
| Onderwijshuisvesting ontheemden | -15 | 0 | 0 | 0 |
| Doordecentralisatie bijdrage | -18 | -19 | -19 | -20 |
| Leerplicht | -31 | -31 | -31 | -31 |
| Leerlingenvervoer | -16 | -17 | -17 | -17 |
| SDI-onderzoek | -11 | 11 | -11 | 11 |
| Lokaal Sportakkoord | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bijdrage VVE Zwaluw VFC | -31 | -31 | -32 | -33 |
| Schoonmaakkosten gymzalen | -24 | -25 | -26 | -27 |
| Sportzaal Elzenburg | 12 | 13 | 13 | 13 |

| | | | | |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Indexering subsidies | 73 | -17 | -97 | -358 |
| Administratieve aanpassingen | -6 | -12 | -12 | -14 |
| Totaal programma Leven | -104 | -166 | -270 | -513 |

| Meedoen (x € 1.000) | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Autonome ontwikkelingen | | | | |
| Veiligheid in Afhankelijkheidsrelaties | 0 | 0 | -34 | -35 |
| Eigen bijdrage WMO | -225 | 0 | 0 | 0 |
| Inkomensvoorzieningen | -1.328 | -1.651 | -1.637 | -1.643 |
| Rijksbijdrage Participatiewet | 803 | 1.091 | 1.302 | 1.644 |
| Re-integratie | -200 | -200 | -200 | -200 |
| GGD | -33 | -42 | -80 | -118 |
| Exploitatie aanpassingen | | | | |
| Administratieve aanpassingen | 12 | 12 | 13 | 13 |
| Totaal programma Meedoen | -971 | -789 | -637 | -340 |

| Besturen (x € 1.000) | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|----------------------------------|------------|-----------|------------|-------------|
| Autonome ontwikkelingen | | | | |
| Stadsgewest 's-Hertogenbosch | -8 | -8 | -9 | 34 |
| Veiligheidsregio Brabant Noord | -66 | -82 | -97 | -213 |
| Exploitatie aanpassingen | | | | |
| Verkiezingen | -31 | 90 | 8 | 10 |
| Burgerlijke stand | 20 | 21 | 21 | 21 |
| Administratieve aanpassingen | 12 | 15 | 17 | 18 |
| Totaal programma Besturen | -73 | 36 | -59 | -130 |

| Overhead en kostenplaats (x € 1.000) | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---------------------------------------|------|------|------|--------|
| Autonome ontwikkelingen | | | | |
| Salarisbudgetten | 97 | -98 | 104 | -1.238 |
| Arbo | -31 | -31 | -32 | -33 |
| Publicaties Klaverblad | 20 | 21 | 21 | 22 |
| Hardware | -28 | -28 | -29 | -29 |
| Software | -8 | -8 | -8 | -8 |
| Bijdrage BHIC | -7 | -7 | -8 | -8 |
| Exploitatie aanpassingen | | | | |

| | | | | |
|-----------------------------------|-----------|-------------|-----------|---------------|
| Dienstauto bodes/gebouwbeheerders | -4 | -4 | -4 | -4 |
| Beveiliging | -6 | -6 | -6 | -7 |
| Inkoopadvisering | -10 | -10 | -11 | -11 |
| Financiële administratie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Salarisadministratie | -6 | -6 | -6 | -7 |
| Lease voertuigen | -26 | -26 | -27 | -27 |
| Beleidsadviseur Jeugd | -28 | -31 | -35 | -35 |
| Administratieve aanpassingen | 51 | 52 | 53 | 54 |
| Totaal programma Overhead | 14 | -185 | 11 | -1.331 |

| Algemene dekkingsmiddelen (x € 1.000) | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|------------|--------------|-------------|---------------|
| Autonome ontwikkelingen | | | | |
| Decembercircularre | 329 | 209 | 94 | -48 |
| Actualisatie ramingsgrondslagen | -20 | 323 | 575 | 1.481 |
| Meicircularre | 3.031 | 966 | -792 | -568 |
| Exploitatielasten vanuit Meicircularre | -1.747 | -332 | 642 | 87 |
| Exploitatie aanpassingen | | | | |
| Reclameheffing | 15 | 15 | 15 | 14 |
| Afschrijvingslasten | -12 | 294 | -35 | -30 |
| Indexeringen | -114 | -305 | -265 | -318 |
| OZB | 88 | -45 | -114 | 377 |
| Mutatie reserves | | | | |
| Wonen | | | | |
| Verkoop Mariaplein en gymzaal Molenven | 0 | 434 | 0 | -224 |
| Bijdrage Noordelijke ontsluitingsroute | -600 | 0 | 0 | 0 |
| Bijdrage natuurcompensatie | -51 | 0 | 0 | 0 |
| Maatwerkregeling | -851 | 0 | 0 | 0 |
| Leven | | | | |
| Noodunits Dr.Landmanschool | 15 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal programma Algemene dekkingsmiddelen | 85 | 1.559 | 120 | 771 |
| Totaal mutaties | 458 | 16 | -851 | -1.369 |

C. Investeringsprogramma

| | Nieuwe investeringen | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|----------|--|--------|-------|-------|-------|-------|
| | x 1.000 | | | | | |
| Wonen | Habitat | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wonen | Percelen grootschalige opwek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wonen | Erfpachtgrond Isabellaveld fase 2 | 1.752 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Besturen | Bluswatervoorziening | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Leven | Zuiderbos : Uitbreiding | 81 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Leven | Zuiderbos : Parkeervoorziening | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Leven | Zuiderbos : Waterretentie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Leven | Huisvestingsplan onderwijs | 0 | 0 | 0 | 302 | 302 |
| Leven | Noodlokalen Het Kwartier | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Leven | Vorbereidingskrediet Het Kwartier | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Leven | IKC Lichtstraat onderwijsgebouwen | 219 | 76 | 0 | 0 | 0 |
| Leven | IKC Lichtstraat aanv. kindvoorzieningen | 928 | 1.377 | 0 | 0 | 0 |
| Leven | IKC Lichtstraat gymzaal | 1.378 | 2.055 | 0 | 0 | 0 |
| Leven | IKC Lichtstraat Inrichting gymzaal | -13 | 230 | 0 | 0 | 0 |
| Leven | IKC Het Molenven | 800 | 8.000 | 4.499 | 0 | 0 |
| Leven | Sportpark Bergenshuizen: Openbare Ruimte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Leven | Zwaluw vfc | 27 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Leven | Kunstgrasvekd Zwaluw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Leven | Bewegen in de ruimte | 50 | 25 | 25 | 25 | 25 |
| Leven | Aankoop De Speeldoos | 1.500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Leven | Fietsenstalling Elzenburg | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wonen | Rijksinfra: Wolfskamerweg | 0 | 0 | 0 | 5.535 | 0 |
| Wonen | Rijksinfra: VKA+ activeringsdeel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wonen | Rijksinfra: Bijkomende investeringen | 0 | 0 | 0 | 1.000 | 1.000 |
| Wonen | Rijksinfra: N65 bijdrage Helvoirt | -5.556 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wonen | Waarschuwingssysteem fietsoversteken | 150 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wonen | Langzaam verkeersbrug Fort Isabella | 399 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wonen | Verduurzaming gebouw De Ketting 1 en 1a | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wonen | Verduurzaming gebouw Lidwinastraat 12c | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wonen | Verduurzaming gebouw Kettingweg 7abc | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wonen | Verduurzaming installaties Kettingweg 7abc | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wonen | Verduurzaming gebouw Theresialaan 32 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wonen | Verduurzaming installaties Theresialaan 32 | 52 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wonen | Verduurzaming gebouw Martinihal 8 | 364 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wonen | Verduurzaming installaties Martinilaan 8 | 156 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wonen | Verduurzaming gebouw Astorias 42 | 142 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|------------------|---|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Wonen | Verduurzaming installaties Astorias 42 | 67 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wonen | Nieuwbouw volkstuinencomplex | 236 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| KPL | Gemeentekantoor: nieuw en duurzaam werken | 233 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Leven | Digitale sloten accommodaties | 13 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Leven | Onderwijs Leerpakketten | 109 | 92 | 17 | 17 | 17 |
| Leven | Carillon Sint Lambertustoren | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Leven | Verlichting Sint Lambertustoren | 95 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Leven | Samenspeelplek Vught/Helvoirt/Cromvoirt | 70 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| subtotaal | Nieuwe investeringen | 3.293 | 11.855 | 4.541 | 6.879 | 1.344 |

| Vervangingsinvesteringen | | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|--------------------------|---|-------|-------|-------|-------|-------|
| <i>x 1.000</i> | | | | | | |
| Wonen | Verlichting investeringen | 351 | 273 | 280 | 363 | 363 |
| Wonen | Verleiding investeringen | 71 | 73 | 74 | 0 | 0 |
| Wonen | Wegen investeringen | 1.306 | 765 | 1.504 | 1.540 | 1.540 |
| Wonen | Verkeers- en vervoer investeringen | 28 | 23 | 23 | 24 | 24 |
| Wonen | Betonwegen | 1.119 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wonen | Langzaam verkeersbrug St.- Lambertusstraat NZ | 23 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wonen | Langzaam verkeersbrug St.- Lambertusstraat ZZ | 17 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wonen | Langzaam verkeersbrug Driesedam | 0 | 62 | 0 | 0 | 0 |
| Wonen | Langzaam verkeersbrug Pepereind | 61 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wonen | Langzaam verkeersbrug Karel Kuperbrug | 60 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wonen | Langzaam verkeersbrug Brabantlaan | 0 | 0 | 15 | 0 | 0 |
| Wonen | Verkeersbrug De Runsvoot | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wonen | Riolering investeringen | 6.523 | 4.608 | 4.728 | 4.841 | 4.841 |
| Wonen | Pompen en gemalen investeringen | 150 | 150 | 125 | 125 | 125 |
| Wonen | Beschoeiing investeringen | 140 | 41 | 42 | 43 | 43 |
| Wonen | Groen investeringen | 912 | 257 | 366 | 375 | 375 |
| Wonen | Vervanging bomen | 492 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wonen | Speelvoorzieningen investeringen | 150 | 114 | 117 | 119 | 119 |
| Leven | Vervanging toplaag kunstgrasveld Zwaluw | 0 | 350 | 0 | 0 | 0 |
| Leven | Sportpark Bergenshuizen: Verv grasveld | 146 | 38 | 39 | 39 | 39 |
| Besturen | Discussiesets Raadhuis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Besturen | Batterijen discussieposten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| KPL | Bestelauto verv. VN-364-R 2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| KPL | Bestelauto verv. VN-483-X 2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|---|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| KPL | Helvoirt : Pickup met kraan 2021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| KPL | Inzamelvoertuig Afval | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| KPL | Zoutstrooiers (2 stuks) | 389 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| KPL | Grasmaaier sportvelden Helvoirt | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| KPL | Shovel | 0 | 0 | 85 | 0 | 0 |
| KPL | Loader | 0 | 70 | 0 | 0 | 0 |
| KPL | Heftruck | 0 | 40 | 0 | 0 | 0 |
| KPL | Vrachtwagen met kraan | 0 | 0 | 0 | 390 | 0 |
| KPL | Maai- en Laadwagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| subtotaal Vervangingsinvesteringen | | 11.988 | 6.864 | 7.398 | 7.859 | 7.469 |
| Totaal investeringen | | 15.281 | 18.719 | 11.939 | 14.738 | 8.813 |

Onderwijs Leerpakketten

Er is in 2027 meer benodigd dan begroot om aan de gemeentelijke zorgplicht te voldoen om eerste inrichting, onderwijsleerpakketten en meubilair te bekostigen voor Zuiderbos en de Leydraad op basis van de leerlingenaantallen 1 oktober 2025.

Verleiding en onderhoud verlichting

Het krediet om het gehele areaal aan lichtmasten te verleiden is beschikbaar gesteld tot en met 2027. De opgave om op dat moment alles verled te hebben wordt gerealiseerd. Dit krediet kan daarmee vanaf 2028 worden afgeraad. We zien echter dat het krediet voor het onderhoud van de verlichting ontoereikend is. Het onderhouden van ledverlichting en armaturen is duurder dan conventionele verlichting en daarnaast zijn de prijzen voor het onderhoud harder gestegen dan de indexering die wij hebben gehanteerd in de begroting.

Op dit moment is het aanvullende krediet dat nodig is voor het onderhoud van verlichting nog niet inzichtelijk. De verwachting is dat dit lager is dan het krediet dat er voor verleiding begroot is. Het voorstel is om het krediet van verleiding volledig toe te voegen aan het krediet voor onderhoud wegen vanaf 2028. Bij de Programmabegroting 2027 wordt het krediet voor onderhoud van verlichting bijgesteld op basis van de actuele inzichten.

Vervanging bruggen

In 2028 staat de vervanging van de brug Brabantlaan Vught op het programma. Hiervoor is een krediet van € 15.000 nodig.

Dassentunnels en groot onderhoud Guldenberg en Herinrichting Esscheweg

Voor 2027 staan de Dassentunnels en groot onderhoud Guldenberg en Herinrichting Esscheweg op het programma van het MOR. Richting de Programmabegroting 2027 wordt onderzocht of dit past binnen de beschikbaar gestelde kredieten of dat hier aanvullend krediet voor nodig is.