Jaarverantwoording 2025

Jaarverslag 2025
Jaarrekening 2025

Gemeente Valkenburg aan de Geul

Jaarverantwoording 2025

Versie: v1.02 d.d. 4 juni 2026

Status: Publicatieversie, ter aanbieding aan de gemeenteraad
Vastgesteld in het college d.d. 4 juni 2026,
publicatie onder afhandelingsmandaat portefeuillehouder financiën.

Aanbiedingsbrief

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij bieden wij u de jaarverantwoording 2025 aan.

Het jaar 2025 was het laatste volledige kalenderjaar in de coalitieperiode 2022 t/m 2026. Ondanks dat dit jaar werd overschaduwd door het instorten van de Wilhelminatoren hebben we samen met inwoners, maatschappelijke partners, ondernemers en andere betrokkenen in 2025 gewerkt aan de ambities die uw raad heeft vastgesteld. De resultaten laten zien dat op verschillende terreinen mooie stappen zijn gezet.

In deze aanbiedingsbrief lichten wij enkele projecten en initiatieven uit die illustratief zijn voor de voortgang die is geboekt en de maatschappelijke impact die daarmee is gerealiseerd.

Te beginnen met de renovatie van sporthal de Bosdries. De hal is duurzamer en voldoet weer aan de nieuwste regels voor energiegebruik en veiligheid. Met deze vernieuwing blijft de sporthal een fijne en veilige plek om te sporten.

Het centrum van Valkenburg en de kernen Schin op Geul en Sibbe zijn vergroend. Een groene omgeving maakt wonen, werken en recreëren extra prettig. Het helpt ook bij het aanpakken van de gevolgen van klimaatverandering. Mooie bijvangst: met bijna 77.000 gewipte tegels is onze gemeente in 2025 winnaar geworden van het NK Tegelwippen in de categorie kleine gemeenten.

Voor de buurten Broekhem-Noord, Broekhem-Zuid, Hekerbeek is met inbreng van vele betrokken bewoners een plan van aanpak gemaakt voor de wijkaanpak. Ook bedrijventerrein De Valkenberg wordt daarbij betrokken. Juist omdat er in deze wijken meerdere vragen en kansen tegelijk spelen op gebied van leefbaarheid, gezondheid, werk en inkomen en veiligheid. Het gaat niet alleen om stenen en straten, maar vooral om mensen, hun welzijn en hun verbinding met elkaar. Zo bouwen we samen aan een sterkere en fijnere buurt voor iedereen.

We hebben beleid gemaakt voor onze grote troef: de groeven. Al ons toerisme is begonnen in de groeves. Het nieuwe beleid geeft antwoord op de vraag hoe we in de toekomst omgaan met dit belangrijke erfgoed. Behalve de veiligheidsvoorschriften van de Mijnbouwwet houden we ons nu ook bezig met behoud, natuurbeheer en de economische effecten. Bij ieder nieuw initiatief wordt een afweging gemaakt: heeft het initiatief meerwaarde voor het toerisme of educatie en weegt die op tegen de mogelijke aantasting van waardevolle gangenstelsels?

Met het aanbieden van de jaarverantwoording over 2025, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, geven wij als college van burgemeester en wethouders invulling aan onze verplichting op basis van artikel 197 en 198 van de Gemeentewet. Uw raad wordt, cf. artikel 198 lid 1 van de Gemeentewet, verzocht om de jaarrekening en het jaarverslag vast te stellen. Met het vaststellen van de jaarrekening en het jaarverslag verleent u aan het college decharge over het in 2025 gevoerde beleid.

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Valkenburg aan de Geul,

w.g.

mr. G.S. Reehuis
algemeen directeur / gemeentesecretaris

w.g.

D.M.M.T. Prevoo
burgemeester

Inhoudsopgave

Het jaarverslag

Hoofdstuk 1	**De programmaverantwoording**	**5**
	Algemene inleiding en leeswijzer	5
1.1	Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving	8
1.2	Programma Economie en Toerisme	13
1.3	Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving	17
1.4	Programma Sport, Cultuur en Recreatie	27
1.5	Programma Onderwijs	33
1.6	Programma Sociaal Domein	36
1.7	Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	46
1.8	Programma Bestuur en Ondersteuning	53
1.9	Algemene Dekkingsmiddelen	55
1.10	Overhead, Onvoorzien en Vennootschapsbelasting	57
Hoofdstuk 2	**De paragrafen**	**59**
2.1	Paragraaf Lokale heffingen	59
2.2	Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	66
2.3	Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen	71
2.4	Paragraaf Financiering	74
2.5	Paragraaf Bedrijfsvoering	78
2.6	Paragraaf Openbaarheid	83
2.7	Paragraaf Verbonden Partijen	84
2.8	Paragraaf Grondbeleid	103

De jaarrekening

Hoofdstuk 3	**De balans**	**106**
Hoofdstuk 4	**Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening**	**108**
Hoofdstuk 5	**Toelichting op de balans en het overzicht van baten en lasten**	**109**
5.1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	109
5.2	Toelichting op de balans per 31 december 2025	114
5.3	Toelichting op het overzicht van baten en lasten	132
5.4	Wnt-verantwoording	151
5.5	Rechtmatigheidsverantwoording	152
5.6	SiSa-verantwoording	153
5.7	Het overzicht van baten en lasten op taakveldniveau	165

Controleverklaring van de externe accountant **172**

Hoofdstuk 1: Algemeen

Algemene inleiding en leeswijzer

De jaarverantwoording 2025 is opgebouwd uit het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag is opgebouwd uit de programmaverantwoording en de paragrafen. De jaarrekening is opgebouwd uit de balans per 31 december 2025, het overzicht van baten en lasten over 2025 en de toelichtingen op de balans en op de baten en lasten.

Financiële samenvatting

In de onderstaande tabel is het totaal van de baten en lasten samengevat.

*(bedragen * € 1.000)*

Recapitulatie jaarrekening 2025	Primaire begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025
Lasten	69.351	73.702	74.953
Baten	69.796	76.906	78.152
Saldo van baten en lasten	**445 V**	**3.204 V**	**3.199 V**
Toevoegingen aan reserves	6.035	15.528	16.618
Onttrekkingen uit reserves	6.145	16.323	16.200
Resultaat begrotingsjaar 2025	**555 V**	**3.999 V**	**2.781 V**

In de programmaverantwoording is een overzicht opgenomen van de baten en lasten per programma. In de jaarrekening is het totaaloverzicht van de baten en lasten opgenomen, uitgesplitst per programma. In de toelichting op de jaarrekening zijn per programma overzichten opgenomen van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de realisatie 2025, waarbij de grootste afwijkingen per programma worden verklaard.

Het gerealiseerde voordelige resultaat van € 2.780.700 is € 1.217.800 lager ten opzichte van de begroting na wijziging van € 3.998.500 voordelig. Het bedrag van € 1.217.800 is als volgt verdeeld over de programma's:

*(bedragen * € 1.000)*

Programma		
Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving	236	V
Programma Economie en Toerisme	789	V
Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving	-2.207	N
Programma Sport, Cultuur en Recreatie	-185	N
Programma Onderwijs	101	V
Programma Sociaal domein	-152	N
Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	407	V
Programma Bestuur en Ondersteuning	-87	N
Algemene dekkingsmiddelen	197	V
Overhead	642	V
Onvoorzien	254	V
Vennootschapsbelasting	0	V
Subtotaal	**-5**	**N**
Mutaties reserves	-1.213	N
Totaal afwijkingen tussen begroting en realisatie	**-1.218**	**N**

Indeling van de programmaverantwoording

De programmaverantwoording 2025 is, conform de indeling van de primaire begroting 2025, opgebouwd vanuit de volgende programma's:

- Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving
- Programma Economie en Toerisme
- Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving
- Programma Sport, Cultuur en Recreatie
- Programma Onderwijs
- Programma Sociaal Domein
- Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu
- Programma Bestuur en Ondersteuning

Naast deze programma's bevat de verantwoording ook de onderdelen:

- Algemene Dekkingsmiddelen
- Overhead
- Onvoorziene uitgaven en inkomsten
- Vennootschapsbelasting

Het saldo van de bovenstaande posten vormt het resultaat over het begrotingsjaar.

De programmaverantwoording geeft in de basis antwoord op de drie W vragen:

- Wat hebben we bereikt?
- Wat hebben we daarvoor gedaan?
- Wat heeft dat gekost?

De programma's zijn opgedeeld in thema's, waarbij per thema antwoord wordt gegeven op de eerste twee vragen. De vraag "Wat heeft dat gekost" wordt voor het gehele programma beantwoord op basis van een tabel met baten en lasten op taakveldniveau.

Indeling van de paragrafen

In hoofdstuk 2 zijn de paragrafen opgenomen. Anders dan de programma-indeling in hoofdstuk 1 geldt voor de paragrafen wel een landelijk voorgeschreven indeling. In deze paragrafen leggen wij verantwoording af voor de lokale heffingen, het weerstandsvermogen en risicobeheersing, het onderhoud aan kapitaalgoederen, de financiering, bedrijfsvoering, openbaarheid, verbonden partijen en grondbeleid.

De jaarrekening

De jaarrekening is opgebouwd uit de balans per 31 december 2025, het overzicht van de baten en lasten over het begrotingsjaar 2025 en de toelichtingen.

De toelichtingen bevatten de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling, de toelichting op de balans, de toelichting op de baten en lasten inclusief een analyse van de significante afwijkingen ten opzichte van de begroting, de WNT-verantwoording (Wet Normering Topinkomens) en de rechtmatigheidsverantwoording van het college.

Daarnaast is in de toelichtingen de SiSa-verantwoording opgenomen. SiSa staat voor Single Information Single Audit. Dit is een verplicht onderdeel van de gemeentelijke jaarverantwoording. Aanvullend bevatten de toelichtingen een overzicht van de incidentele baten en lasten per programma, de structurele reservemutaties en het overzicht van baten en lasten op taakveldniveau.

Proces vaststellen van de jaarverantwoording 2025

De ontwerp jaarverantwoording 2025 zal worden gepubliceerd op donderdag 4 juni 2026. Dit is het eerste moment dat het jaarverslag en de jaarrekening over 2025 beschikbaar zijn voor de raadsleden en ook publiekelijk te raadplegen is.

De leden van de gemeenteraad hebben de mogelijkheid om informatieve vragen in te dienen over de ontwerpjaarverantwoording. Deze schriftelijke vragen kunnen op de gebruikelijke wijze, bij voorkeur per raadsfractie, worden ingediend via de griffie. De afgesproken deadline hiervoor is maandag 15 juni 2026, voor 09:00u.

Het college zal op vrijdag 19 juni 2026 de schriftelijke vragen beantwoorden.

In de openbare raadsvergadering van maandag 6 juli 2026 wordt de jaarverantwoording over 2025 ter vaststelling aan de gemeenteraad aangeboden. Met het vaststellen van de jaarverantwoording verleent de gemeenteraad decharge aan het college voor het gevoerde beleid in het begrotingsjaar 2025.

Na vaststelling van de jaarverantwoording zal deze vóór 15 juli 2026 worden toegezonden aan het College van Gedeputeerde Staten (GS) van de Provincie Limburg.

Met dit proces wordt invulling gegeven aan de artikelen 197 t/m 200 van de Gemeentewet.

1.1 Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving

Omschrijving van het programma

Het programma biedt randvoorwaarden om veilig en prettig te kunnen wonen en ondernemen in onze gemeente. Het programma draagt bij aan de opgave '*Valkenburg aan de Geul is een duurzame en leefbare gemeente waar een gebalanceerde bevolkingssamenstelling fijn en veilig kan wonen, leven en werken*'.

Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving

De gemeente neemt besluiten over veel verschillende vergunningsaanvragen. Besluitvorming over vergunningsaanvragen is een belangrijk instrument om ervoor te zorgen dat activiteiten en projecten binnen de gemeente voldoen aan de wettelijke en beleidsmatige kaders. Het draagt bij aan het waarborgen van veiligheid en een evenwichtige toedeling van functies aan locaties. Actief en systematisch toezicht op de naleving van regels en wetten vindt plaats en waar nodig wordt handhaving ingezet als de regels en wetten worden overschreden.

Wat hebben we bereikt?

In 2025 heeft het college en de raad het 'Beleidsplan Vergunningverlening, Veiligheid, Toezicht en Handhaving 2026-2029' vastgesteld. Dit is het kader voor de uitvoering van de VVTH-taken voor de komende jaren. In dit beleidsplan zijn, naast de VTH taken in het kader van de Omgevingswet, ook taken in het kader van de Algemene Plaatselijke Verordening, de Bijzondere Wetten en Openbare Orde en Veiligheid benoemd. Ook heeft het college een uitvoeringsprogramma 2025 opgesteld, waaraan uitvoering is gegeven. In dit uitvoeringsprogramma zijn twee uitgangspunten leidend: de inzet op een goede dienstverlening richting burgers en ondernemers en een scherpe focus op de grootste risico's bij toezicht en handhaving en de inzet op veiligheid.

De vergunningprocedures worden digitaal doorlopen, waarbij het grootste deel van de formele aanvragen voorafgegaan wordt door concept verzoeken. Concept verzoeken zijn een laagdrempelige manier om een inschatting te maken van de wenselijkheid en haalbaarheid van plannen. Door gebruik te maken van concept verzoeken is het aantal weigeringsbesluiten minimaal. Daarnaast bieden concept verzoeken de mogelijkheid om in overleg met initiatiefnemers bij te sturen om tot een haalbaar plan te komen. Omdat de komende jaren het (Tijdelijk) Omgevingsplan niet gewijzigd kan worden, verlopen alle afwijkingsprocedures via de procedure van een zogenaamde Buitenplanse omgevingsplanactiviteit (Bopa).

Zowel voor concept verzoeken als voor vergunningsaanvragen wordt gebruik gemaakt van het VTH zaaksysteem Rx.Mission. In 2025 is veel aandacht besteed aan het optimaliseren van het systeem zodat de organisatie zodanig is ingericht dat voldaan kan worden aan de wettelijke VTH-kwaliteitscriteria. Verder is ingezet op de doorontwikkeling van de organisatie en werkprocessen met als uitgangspunt kwaliteit en klantgerichtheid. Dit blijft echter een doorlopend proces. Ook is een begin gemaakt met het actualiseren van gemeentelijke (APV) beleidsregels en verordeningen. Hiervoor is in 2025 een nieuwe medewerker aangetrokken.

Evenementen

Wat hebben we bereikt?

In 2025 is geconstateerd dat organisaties regelmatig te laat de evenementenvergunningaanvraag indienen en zelden daarbij alle stukken compleet inleveren. Dit maakte het erg lastig om tijdig de evenementenvergunningen te kunnen verlenen. Niet alleen intern liepen we daarmee tegen problemen aan mede omdat ook de gemeentelijke adviseurs en de externe hulpdiensten betrokken zijn bij de beoordelingen van evenementenvergunningen, maar het maakte ook dat we belanghebbenden niet in de gelegenheid hebben kunnen stellen tijdig een bezwaar op een verleende vergunning in te dienen.

Ook de kwaliteit van de binnenkomende aanvragen liet te wensen over. Dit zorgde voor veel werk in een krap tijdspad. Het afgelopen jaar is daarom veelvuldig ingezet op de bewustwording dat te laat

ingediende aanvragen niet meer in behandeling kunnen worden genomen en zijn er eerste stappen gezet om organisaties kwalitatief betere en complete aanvragen in te laten dienen.

Met de komst van het nieuwe evenementenbeleid wordt er ingezet op verbetering van bovenstaande. Dit zal voor 2026 door vertaald worden in aangescherpte procedures, maar ook verplichte formats voor onder meer veiligheidsplannen. Om kwalitatief goede en tijdige vergunningen te kunnen verlenen, moet er aan de voorkant van het proces fors geïnvesteerd worden. Mogelijk leidt dit tot een aanvullend voorstel in de Kadernota van 2026.

Wet betaalbare huur en Wet goed verhuurderschap

Per 1 juli 2024 is de Wet betaalbare huur in werking getreden. In het kader van de Wet betaalbare huur zijn er 3 regels bijgekomen waarop gemeenten moeten toezien:

- Verhuurders mogen geen huurprijs vragen die hoger ligt dan de maximale huurprijs o.g.v. het woningwaarderingsstelsel (WWS), tenzij het gaat om een woning in de particuliere sector (187 punten of meer)
- Ze mogen de huur alleen verhogen met de wettelijk toegestane huurverhoging
- Ze moeten hun huurders informeren over hoeveel WWS-punten de woning heeft

Deze nieuwe taken zijn een uitbreiding van de taken die de gemeente al heeft in het kader van de Wet goed verhuurderschap, die sinds 1 juli 2023 in werking is getreden ter bescherming van de rechten van de huurders. De wet Goed Verhuurderschap schrijft o.a. voor dat gemeenten een laagdrempelig meldpunt moeten inrichten waar huurders, arbeidsmigranten, woningzoekenden en anderen (anoniem en kosteloos) terecht kunnen met signalen en klachten over ongewenst verhuurgedrag. Een dergelijk meldpunt is ingericht. De gemeente kan naar aanleiding van een melding vervolgens zelf tot handhaving overgaan, of, indien handhaving niet mogelijk is, de melder hulp bieden bij het vinden van de juiste instantie waar hij of zij verder geholpen kan worden. Er zijn in 2025 10 meldingen via het meldpunt binnen gekomen.

Ten aanzien van o.a. bovenstaande wetgeving is per 1 december 2025 een nieuwe medewerker aangetrokken die deze taken op zich gaat nemen en het werkproces verder gaat inrichten.

Veiligheid

Veiligheid is een prioriteit in elke omgeving. Veiligheid is het waarborgen van de veiligheid van onze inwoners, ondernemers en bezoekers. De gemeente is verantwoordelijk voor het handhaven van openbare orde en veiligheid. Samenwerking met diverse partners als de Veiligheidsregio, de brandweer en politie is hierbij essentieel. De participatie van inwoners, ondernemers en organisaties hierbij is van belang om draagvlak te creëren.

Wat hebben we bereikt?

Met het Integraal Veiligheidsplan Heuvelland 2024-2027 geven de burgemeesters en de colleges invulling aan de regierol van de gemeente en de wettelijke taken van de burgemeester. Op basis van een veiligheidsanalyse en ontwikkelingen op het gebied van veiligheid zijn de prioriteiten en thema's voor vier jaren opgesteld.

De gemeente is in 2025, samen met de andere Heuvellandgemeenten, doorgegaan met de inzet op alle veiligheidsthema's. Daarbij is er aandacht en ruimte voor doorontwikkeling van de aanpak. Verder zijn de wettelijke taken uitgevoerd en is er gereageerd op incidenten en urgente vragen vanuit de samenleving. In 2025 is op Maastricht-Heuvellandniveau een vervolg gegeven aan de integrale bestuurlijke controles van het ACT!-team. Deze controles zijn uitgevoerd zodra er sprake was van signalen van ondermijnende criminaliteit.

Aan het Integraal Veiligheidsplan (IVP) is een uitvoeringsprogramma gekoppeld. Waar het IVP het strategische kader vormt, met doelstellingen, uitgangspunten en hoofdlijnen van aanpak, wordt in het uitvoeringsplan de inzet concreet uitgewerkt, op basis van de keuzes die in het IVP zijn gemaakt.

In het IVP staan dus de 3 prioriteiten en een doorlopend thema benoemd en uitgewerkt. Dit wil niet zeggen dat andere thema's of veiligheidsterreinen geen aandacht behoeven. Echter, op genoemd

drietal specifieke prioriteiten gaan we intensiveren met als doel onze aanpak ook gezamenlijk te verstevigen.

Deze drie prioriteiten, waarop we gaan intensiveren en onze aanpak verstevigen, zijn:

1. Ondermijnende criminaliteit
   Door de vermenging van de onder- en bovenwereld wordt gebruik gemaakt van legale diensten en voorzieningen voor het ontplooien van illegale activiteiten. Het vertrouwen in de overheid en de rechtstaat wordt aangetast en hierdoor verslechtert de veiligheid en leefbaarheid.

2. Jeugd en veiligheid
   Jongeren die overlast veroorzaken of criminele activiteiten uitvoeren kunnen een negatieve invloed uitoefenen op het woonplezier en de veiligheidsbeleving van onze inwoners. Daarnaast kunnen jeugdgroepen een aanzuigende werking hebben en andere jeugdigen beïnvloeden. Hoewel deze jongeren veel overlast en ook criminaliteit kunnen veroorzaken, zijn zij naast dader, vaak ook slachtoffer. Deze jongeren zijn vaak kwetsbaar door problemen thuis, op school of mogelijk door gedrags- of verslavingsproblemen. Deze problematiek vraagt om een integrale aanpak met een goede verbinding tussen het sociaal- en veiligheidsdomein.

3. Verbinding zorg en veiligheid
   Zorg en veiligheid gaan hand in hand. Zeker omdat de problematiek op dit snijvlak steeds complexer wordt, is een goede samenwerking essentieel. Denk hierbij aan de aanpak van personen met verward gedrag maar ook de kwetsbare doelgroepen, zoals ouderen. Zowel intern, domein-overstijgend, als met externe partners wordt casuïstiek integraal opgepakt en beleidsmatig afgestemd.

   Ook hier blijven we investeren in een goed en stevig netwerk. Investeren in de samenwerkingsnetwerken is niet alleen van belang vanwege de toenemende complexiteit van casuïstiek. Ook de capaciteitsproblematiek bij politie vraagt in toenemende mate een betere afstemming alsook inzet van gemeentelijke handhaving. Vroege signalering van leefbaarheidsproblematiek is van groot belang om grotere veiligheidsproblemen aan te pakken en te voorkomen.

Naast deze drie prioriteiten is specifiek het doorlopende thema fysieke veiligheid benoemd, met name crisis- en rampenbestrijding. We streven naar een sterke en daadkrachtige interne organisatie in crisissituaties. Daartoe wordt planvorming geschreven en actueel gehouden en worden trainingen voor de lokale crisisfunctionarissen georganiseerd. Daarbij sluiten we aan bij de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Ook blijven we investeren in een optimale samenwerking met al onze externe crisispartners.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- We leggen zoveel als mogelijk de verbinding met jongeren en jeugdgroepen en zetten in op vroegsignalering. Door samenwerking met ketenpartners verkrijgen wij periodiek een actueel beeld van de jeugdgroepen, overlastlocaties en problematische individuen en volgt een aanpak op maat die bestaat uit (een combinatie van) preventie, repressie en zorg;
- Een sterke verbinding behouden tussen zorg en veiligheid; om te komen tot een aanpak die aansluit bij gecombineerde problemen. Deze verbinding houden we onder andere op peil door ons zeswekelijkse Zorg- en Veiligheidsoverleg;
- Door de inzet van onze handhavers en externe partners kunnen we vroegtijdig signaleren en acteren op signalen uit de wijk die de leefbaarheid en veiligheid aantasten. We proberen overlastsituaties voor de omgeving zoveel mogelijk te voorkomen en te beperken door een wijkaanpak en gebruikmaking van een integraal werkende keten;
- Het continueren en inzetten van interventies waaronder inzet van de Wet Verplichte Geestelijke Gezondheidszorg, Tijdelijk Huisverbod, Wet Aanpak Woonoverlast;
- Inzetten van bestuursrechtelijke maatregelen zoals waarschuwingen, dwangsommen en toepassing van bestuursdwang;

- De samenwerking met het RIEC op peil houden en de expertise van het RIEC inzetten bij ondermijningsvraagstukken;
- Weerbaarheid van organisatie en burgers vergroten op de diverse ondermijningsthema's. Denk hierbij bijvoorbeeld aan het actief informeren van kwetsbare ouderen over cybercrime (pinpasfraude, identiteitsfraude);
- Gezamenlijk met de Heuvelland gemeenten, gemeente Maastricht, het RIEC en het regionaal flexteam (ACT!) doorontwikkelen om zo kennis, capaciteit en slagkracht te vergroten;
- Lokale en interne planvorming op het gebied van crisis- en rampenbestrijding compleet en actueel houden;
- Interne crisisorganisatie door ontwikkelen;
    - (nieuwe) crisisfunctionarissen opleiden en geoefend houden
    - Continuïteit inregelen/waarborgen tijdens crises en rampen.

Instorting Wilhelminatoren

Op zondag 16 maart 2025 is het rijksmonument ‘de Wilhelminatoren’ ingestort. De instorting van de Wilhelminatoren heeft het resterende jaar veel gevraagd van onze ambtelijke organisatie op het gebied van procescoördinatie en de aspecten veiligheid, toezicht en communicatie.

Toekomstige huisvesting Brandweerkazernes

De gemeenteraad heeft in de raadsvergadering van 26 mei 2025 besloten om een positieve zienswijze in te dienen op het eindrapport toekomstbestendige huisvesting Brandweerkazernes VRZL. Met de vaststelling van dit eindrapport in het algemeen bestuur is het regionale kader vastgesteld voor alle kazernes binnen de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Hiermee is ook een kader vastgesteld voor toekomstige beslissingen rondom de Brandweerkazerne aan de Julianalaan in Valkenburg.

Beleidsindicatoren

Nummer	Indicator	Eenheid	Periode	Valkenburg aan de Geul	Nederland	Bron
1.1	Verwijzingen Halt	aantal per 1.000 inwoners van 12 t/m 17 jaar	2025	9	10	Stichting Halt
1.2	Winkeldiefstallen	aantal per 1.000 inwoners	2025	1,8	2,1	CBS
1.3	Geweldsmisdrijven	aantal per 1.000 inwoners	2025	3	4,6	CBS
1.4	Diefstallen uit woningen	aantal per 1.000 inwoners	2025	0,3	1,2	CBS
1.5	Vernielingen en beschadigingen tegen openbare orde en gezag	aantal per 1.000 inwoners	2025	4,6	5,7	CBS

Bron: waarstaatjegemeente.nl.

Wat heeft dat gekost?

Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving *(bedragen * € 1.000)*

	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Realisatie 2025
Lasten per taakveld			
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.798	1.861	1.747
1.2 Openbare orde en veiligheid	2.229	2.461	2.354
Totaal lasten	**4.027**	**4.322**	**4.101**
Baten per taakveld			
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	87	89	89
1.2 Openbare orde en veiligheid	59	261	276
Totaal baten	**146**	**350**	**365**
Saldo per taakveld			
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.711	1.772	1.658
1.2 Openbare orde en veiligheid	2.170	2.200	2.078
Saldo van baten en lasten	**3.881**	**3.972**	**3.736**

De analyse van de belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging is opgenomen in hoofdstuk 5.3 van de jaarverantwoording.

1.2 Programma Economie en Toerisme

Omschrijving van het programma

Binnen het programma Economie en Toerisme werken we aan het versterken van het economisch functioneren van Valkenburg aan de Geul. Het is één van de prioriteiten binnen het actuele Coalitieakkoord, onze gemeentelijke opgaven (zie Omgevingsvisie) de gemeentelijke Visie Vrijetijdseconomie, maar ook diverse provinciale, regionale (bijv. Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg en Visie Vrijetijdseconomie bestemming Zuid-Limburg) en andere lokale visies, beleidsstukken en afspraken.

Dit programma bestaat uit de volgende economische thema's:

1. Brede structuurversterking economie
2. Ruimtelijke economie & Werklocaties
3. Ondernemerscontact
4. Vrijetijdseconomie in Valkenburg aan de Geul
5. Vrijetijdseconomie in (Zuid-)Limburg
6. Citymarketing en promotie
7. Evenementen

Wat hebben we bereikt?

In 2050 is de gemeente Valkenburg aan de Geul een duurzame en leefbare gemeente, waar de lokale economie en onze inwoners profiteren van hoge kwaliteit toerisme en recreatie. Dit is één van de vier hoofdopgaves van onze gemeente. Zie ook onze Omgevingsvisie 2050 Valkenburg aan de Geul. De focus ligt daarbij op het onderdeel vrijetijdseconomie (recreatie en toerisme), de kurk waarop de economie in Valkenburg aan de Geul drijft. Onze visie vrijetijdseconomie 2035 bouwt daarop voort: in 2035 legt de vrijetijdseconomie in Valkenburg aan de Geul een belangrijke basis voor een welvarend en karaktervolle gemeente, waar het prettig verblijven, recreëren, werken en wonen is. De komende jaren gaan we concrete stappen zetten om deze visie werkelijkheid te gaan maken. Maar er wordt ook breder gekeken naar het economisch functioneren van Valkenburg aan de Geul en is er veel aandacht voor (goed) contact met onze ondernemers(verenigingen). Naast deze gemeentelijke opgaven en bijbehorende ambities, hebben we binnen het programma Economie en Toerisme ook te maken met regionale, provinciale en landelijke regelgeving en beleidsstukken. Denk hierbij op regionaal niveau aan onder andere de Provinciale Omgevingsvisie, de Visie Vrijetijdseconomie Bestemming Zuid-Limburg 2030, de Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg en meer.

In 2025 hebben we diverse acties uitgevoerd en zaken bereikt die bijdragen aan de benoemde opgaves/doelen, waaronder onder andere:

- Oplevering opdrachtbrief programma economische structuurversterking en start van het programma in oktober 2025. Ophalen van informatie, inkoop en analyse van (meer) data op vlak van onder andere wonen, vastgoed (leegstand), bedrijven en bezoekers.
- Actief en goed bereikbaar ondernemerscontact.
- Herijking overnachtingenbeleid (vastgesteld in mei 2025).
- Aanbesteding en uitrol project hotelaanpak hotelmanagers
- Huisvestingsverordening toeristische woningverhuur (vastgesteld in oktober 2025) incl. inregelen registratiesysteem.
- Uitrol van het KnopenLopen netwerk (Zuid-Limburg breed).
- Juridische zaken en governancestructuur voor Dataportaal Toerisme Limburg ingeregeld.
- Opstellen evenementenbeleid (beleid gereed eind 2025, vaststellingsprocedure in Q1 2026)
- Verdelingsprocedure Schaarsrecht Bovengrondse Kerstplein editie 2025.
- Aanbestedingstrajecten gestart voor KerstStad (in samenwerking met VVTH), waaronder aanbesteding Bovengrondse Kerstmarkt en de aanbesteding van de Sfeerverlichting (gunning in Q1 2026 voorzien).
- Opstart onderzoek Economische Impact KerstStad met enquête onder bezoekers.

- Aantrekken marketingstrateeg voor vormgeven strategisch citymarketingplan, start schrijven plan in 2025.
- Onderzoek aanbesteding en uitvoering Blurring en Memo voorzieningen Valkenburg aan de Geul (ter voorbereiding herijking retailbeleid)
- Intensievere samenwerking met de afdeling VVTH, vergunningen, rondom nieuwe/potentiële ruimtelijk-economische ontwikkelingen en principe- en vergunningsaanvragen, maar ook verken uw initiatief (meedenken aan de voorkant met initiatiefnemers, zodat we beter kunnen sturen op plannen die passen en aansluiten bij de door ons gestelde ambities als verwoord in onder andere de Omgevingsvisie, Visie VTE en de Woonzorgvisie).
- Verlenen en behandelen diverse subsidies (economie/recreatief/evenementen)

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Subthema 1: Brede structuurversterking economie
Begin 2025 is de opdrachtbrief opstellen programma structuurversterking economie aan de gemeenteraad voorgelegd. Dit toekomstige programma heeft met name aandacht om de exacte problematiek en kansen van andere economische sectoren, naast die van de toeristisch-recreatieve sector, inzichtelijk te maken en aan te pakken. In oktober 2025 is er een start gemaakt met het opstellen van een 0-meting en het bijbehorende onderzoek. Ook zijn voorbereidende werkzaamheden gedaan voor een nieuw retailbeleid, via onder andere een onderzoek naar Blurring (het mixen van functies) en is een memo opgesteld over het voorzieningenniveau van Valkenburg aan de Geul. Deze dienen ook als input voor het programma economische structuurversterking.

Subthema 2: Ruimtelijke economie en werklocaties
Op het gebied van economische samenwerking in Zuid-Limburg is deelgenomen aan diverse programma's en samenwerkingsverbanden gericht op het toekomstbestendig maken van de regionale economie (o.a. Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg (SVREZL), de Economische Samenwerking Zuid-Limburg (ESZL) en de Stichting Samenwerking Zuid-Limburg, opgericht in 2025). De regionale samenwerking binnen de verschillende programma's, met de bijbehorende overlegstructuren kost (net als voorgaande jaren) structureel veel capaciteit. Vanuit deze samenwerking werden diverse werkzaamheden opgepakt, waaronder de regionale overleggen, toetsing van casussen en voorstellen andere gemeenten, opstellen onderbouwing voor casussen en voorstellen vanuit Valkenburg aan de Geul en meer.

Subthema 3: Ondernemerscontact en overlegstructuren
Sinds medio 2024 heeft de gemeente Valkenburg aan de Geul een Adviseur Ondernemen: eerste contactpersoon voor ondernemers. Ook in 2025 weten ondernemers(verenigingen) de gemeente op deze manier (steeds beter) te vinden. Net als voorgaande jaren was er in 2025 intensieve afstemming met de Bedrijveninvesteringszone Valkenburg (BIZ). Daarnaast vonden er periodieke overleggen plaats met brancheorganisaties en ondernemersverenigingen (o.a. KHN). In 2025 zijn ook, mede in samenspraak met de BIZ en KHN, een aantal informatiesessies georganiseerd. Wegens succes willen we dit 2026 voortzetten. In 2025 hebben wij wederom diverse organisaties die onze ondernemers op verschillende wijzen ondersteunen gesubsidieerd. Denk hierbij aan het StartersCentrum Limburg, 155 red mijn bedrijf, MKB Nederland.

Subthema 4: Vrijetijdseconomie in Valkenburg aan de Geul
In 2025 zijn we aan de slag gegaan met acties uit het uitvoeringsprogramma behorende bij de in 2024 vastgestelde Visie Vrijetijdseconomie 2035 Valkenburg aan de Geul: het overnachtingenbeleid is herijkt, Hotelmanagers (vitaliseren, transformeren en acquireren) zijn aangetrokken, er is een Huisvestingsverordening toeristische woningverhuur vastgesteld. Het nieuwe evenementenbeleid is opgesteld (vaststellingsprocedure loopt in februari 2026).

Subthema 5: Vrijetijdseconomie in (Zuid-)Limburg
Ook in 2025 vonden de periodieke Themagroep VTE ZL- overleggen (tussen programmateam VTE Zuid-Limburg, ambtenaren VTE van gemeenten en provincie) plaats. Ook zijn in dit regioverband diverse projecten op- en doorgepakt in 2025: de knopenlopen-paaltjes in het veld geplaatst (paaltjes zijn in Q4 2025 geplaatst in Valkenburg aan de Geul), zijn afspraken gemaakt én vastgelegd om het Dataportaal VTE Limburg te formaliseren en hebben diverse gesprekken plaatsgevonden voor het opstellen van een nieuw convenant tussen Visit Zuid-Limburg en de Zuid-Limburgse gemeenten (en meer).

Achtergrond: In 2020 is de Visie Vrijetijdseconomie Bestemming Zuid-Limburg 2030 (hierna: Visie VTE ZL 2030) door alle zestien Zuid-Limburgse gemeenten vastgesteld. Deze visie is in 2023 aangevuld met een geformaliseerd uitvoeringsprogramma (en -organisatie). Organisatie is ondergebracht bij het programmateam vrijetijdseconomie Zuid-Limburg (onderdeel Economische Samenwerking Zuid-Limburg (ESZL)). De Gemeente Valkenburg aan de Geul heeft daarin een trekkende rol, samen met de gemeente Sittard-Geleen en Beekdaelen vanuit de (zowel bestuurlijke als ambtelijke) Kopgroep Vrijetijdseconomie Zuid-Limburg.

Subthema 6: Citymarketing en promotie Valkenburg aan de Geul

Evenals andere jaren is actief ingezet op evenementen en citymarketing. Beide dragen in brede zin bij aan de promotie van onze gemeente. Uit de Visie Vrijetijdseconomie 2035 Valkenburg aan de Geul is gebleken dat de promotie en citymarketing Valkenburg aan de Geul aan vernieuwing toe is. De eerste onderzoeken daarvoor hebben in 2024 en in 2025 plaatsgevonden. Medio 2025 is een opdracht uitgezet bij een marketingstrateeg om, aan de hand van de verschillende rapportages en onderzoeken die er lagen, een nieuwe citymarketingstrategie op te stellen. Oplevering wordt in 2026 verwacht. Wat betreft toeristische marketing is op regionale schaal samengewerkt, vanuit het convenant met Visit Zuid-Limburg. Het convenant heeft een looptijd tot 31-12-2026. In 2025 hebben, vanuit het programmateam vrijetijdseconomie diverse gesprekken plaatsgevonden voor inhoudelijke vormgeving/verlenging van het convenant vanaf 1-1-2027.

Subthema 7: Evenementen

In 2024 zijn werkzaamheden opgestart om te komen tot een nieuw evenementenbeleid in lijn met de nieuwe gemeentelijke visie op vrijetijdseconomie. Dit is in 2025 verder opgepakt. Het beleid is eind 2025 opgeleverd en wordt in Q1 van 2026 ter vaststelling voorgelegd aan de raad.

In 2025 hebben weer een groot aantal evenementen plaatsgevonden in Valkenburg aan de Geul. Van grote evenementen zoals AGR, de Heuvelland4Daagse, de Bokkemert en Kerststad, tot kleinere evenementen zoals de zomerkermis. Een nieuwe reeks aan evenementen in de zomer, allemaal gekoppeld aan het Mergelthema, georganiseerd door Stichting Bok & Events, was nieuw dit jaar en werden ondergebracht onder de brede campagne “Valkenburgse Mergelzomer”. Met name de subsidie(s)(aanvragen) voor evenementen in 2025 én werkzaamheden voor het evenement Kerststad editie 2025 hebben wederom veel ambtelijke capaciteit gekost vanuit economie en toerisme.

Reguliere en wettelijke taken & overig

- Advisering/toetsing bij (concept) aanvragen omgevingsvergunning voor gebruikswijzigingen in relatie tot economie, vrijetijdseconomie, detailhandel, horeca etc.
- Mee-adviseren in projecten, inhoudelijke vormgeving visie en beleidsstukken van andere beleidsvelden.
- Werkzaamheden t.b.v. regionale en provinciale vormgeving beleid en visies, waaronder Provinciale omgevingsvisie (POVI). Hier is intensief aan de zienswijzen en teksten gewerkt, maar ook aan het input leveren- en het sturen op het bijbehorende kaartmateriaal. Vaststelling van de POVI wordt momenteel voorzien in maart 2026. De eventuele doorvertaling van de POVI in onze gemeentelijke Omgevingsvisie en regels zal daarna opgepakt worden.

Beleidsindicatoren

Nummer	Indicator	Eenheid	Periode	Valkenburg aan de Geul	Nederland	Bron
2.1	Functiemenging	% verhouding banen en woningen	2024	45	54,5	CBS BAG/LISA
2.2	Vestigingen van bedrijven	aantal per 1.000 inwoners 15-64 jaar	2024	211,6	191,4	LISA

Bron: waarstaatjegemeente.nl.

Wat heeft dat gekost?

Programma Economie en Toerisme *(bedragen * € 1.000)*

	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Realisatie 2025
Lasten per taakveld			
2.2 Parkeren	1.414	1.484	1.420
3.1 Economische ontwikkeling	981	778	764
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	2.547	2.960	428
Totaal lasten	**4.942**	**5.222**	**2.612**
Baten per taakveld			
2.2 Parkeren	567	680	513
3.1 Economische ontwikkeling	1	1	11
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	1.628	1.958	294
Totaal baten	**2.196**	**2.639**	**818**
Saldo per taakveld			
2.2 Parkeren	847	804	907
3.1 Economische ontwikkeling	980	777	753
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	919	1.002	134
Saldo van baten en lasten	**2.746**	**2.583**	**1.794**

De analyse van de belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging is opgenomen in hoofdstuk 5.3 van de jaarverantwoording.

1.3 Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving

Omschrijving van het programma

Binnen het programma mobiliteit, volkshuisvesting en fysieke leefomgeving zijn verschillende onderdelen vanuit het fysieke domein opgenomen. Het fysieke domein kent vele raakvlakken met andere beleidsvelden, bijvoorbeeld het sociaal domein of het economisch domein. In de Omgevingsvisie gemeente Valkenburg aan de Geul zijn de belangrijkste ambities en opgaven samengebracht. Dit document dient daarom als integraal en overkoepelend document voor het fysieke domein. Bij het opstellen van beleid, opstarten van projecten en het maken van keuzes moeten we ons afvragen of dit bijdraagt aan de in de Omgevingsvisie gestelde opgaven.

Opgaven fysieke leefomgeving

1. Valkenburg aan de Geul is een duurzame en leefbare gemeente waar de samenleving (lokale economie en onze inwoners) profiteren van hoge kwaliteit toerisme en recreatie;
2. Valkenburg aan de Geul is een duurzame en leefbare gemeente waar hoogwaardig landschap, natuur en erfgoed beleefd worden;
3. Valkenburg aan de Geul is een duurzame en leefbare gemeente waar een gebalanceerde bevolkingssamenstelling fijn en veilig kan wonen, leven en werken;
4. Valkenburg aan de Geul is een duurzame en leefbare gemeente waar de fysieke leefomgeving ingericht is op de gevolgen van klimaatverandering.

De thema’s duurzaamheid en leefbaarheid zijn de kernthema's die in alle opgaven van de fysieke leefomgeving terugkomen. Het aanpakken van deze opgaven draagt bij aan een betere verbinding tussen relevante beleidsterreinen. Met onderliggend programma leggen wij de noodzakelijke verbindingen op het gebied van verkeer, volkshuisvestiging en fysieke leefomgeving. De aanpak van de opgaven vraagt om een integrale benadering en samenwerking. Samen met inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties werken wij aan ons fysieke domein. Wij willen nieuwe initiatieven de ruimte bieden. Vooral ook op de steeds belangrijker wordende thema's als duurzaamheid en leefbaarheid. De rol van de gemeente is daarbij wisselend, van faciliterend tot aanjagend en regisserend, maar steeds meer opgavegericht.

Als ondersteunend instrument ter verwezenlijking van de thema’s binnen dit programma wordt de Nota Grondbeleid opgesteld. Het Grondbeleid is een middel om ruimtelijke doelstellingen op het gebied van volkshuisvesting, lokale economie, klimaatadaptatie en biodiversiteit, duurzaamheid, infrastructuur en maatschappelijke voorzieningen, de opgaves binnen de fysieke leefomgeving, te verwezenlijken. Voor een verdere beschrijving wordt verwezen naar 3.8 Paragraaf Grondbeleid.

Op het gebied van Volkshuisvesting heeft de Rijksoverheid de laatste jaren meer regie genomen op de woningmarkt met als doel beter te kunnen sturen op snellere en betere beschikbaarheid van woningen, betaalbaarheid en kwaliteit van het woningaanbod. Als eerste stap (in maart 2022) heeft het Ministerie van Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening de Nationale Woon- en bouwagenda gepresenteerd. In de agenda worden de oorzaken van de wooncrisis, de doelstellingen en de programmatische aanpak voor de komende jaren geschetst. Daarbij horen zes programma’s: Woningbouw, Een thuis voor iedereen (aandachtgroepen), Betaalbaar wonen, Leefbaarheid en veiligheid, Verduurzaming gebouwde omgeving en Wonen en ouderen. De programmatische aanpak vraagt om nauwe samenwerking met medeoverheden, corporaties, bouwbedrijven, maatschappelijke en burgerorganisaties, koepels en brancheorganisaties, opleidingsinstituten en departementen. De gemeente dient op basis van verschillende instrumenten uitvoering te geven aan de landelijke Programma's. Zo hebben we o.a. de Limburgse woondeal ondertekend, een woonzorgvisie opgesteld en werken we aan de versnelling van woningbouwprojecten. Op basis van het wetsvoorstel Versterking regie op de volkshuisvesting wordt het verplicht voor elke gemeente om (onder de Omgevingsvisie) een Programma op het gebied van volkshuisvesting vast te stellen. Daarnaast moeten vanaf 2025 de zorgpartijen worden betrokken bij het opstellen van prestatieafspraken met de woningcorporaties.

Omschrijving van het programma

Thema's programma

Dit programma bestaat uit de volgende thema's:
1. Openbare ruimte en mobiliteit
2. Fysieke Leefomgeving; evenwichtige toedeling van functies aan locaties;
3. Gebiedsontwikkelingen;
4. Wonen en Bouwen.

Thema 1: Openbare ruimte en mobiliteit

Dit thema, dat is gericht op de openbare ruimte, beslaat de disciplines cultuurtechniek, civiele techniek, water en riolering, verkeer en mobiliteit. Aandachtspunten zijn voor een belangrijk deel bepaald door het Coalitieakkoord 2022-2026, het gemeentelijk mobiliteitsplan en de reguliere beheer- en onderhoudscyclus. Ook provinciaal beleid zoals de Omgevingsvisie Limburg (2021), het mobiliteitsplan "Slim op weg naar morgen", en het uitvoeringsprogramma Middengebied hebben gevolgen voor dit thema. Daarnaast is er nog landelijke, regionale en lokale wetgeving, alsook regionale samenwerkingsverbanden, die op een dynamische wijze steeds weer hun doorwerking hebben.

Wat hebben we bereikt?

Het veilig gebruik, de inrichting en het beheer van de openbare ruimte zijn (beeld)bepalend voor de aantrekkelijkheid van onze gemeente. Ook in 2025 zijn we erin geslaagd de voortgang te behouden in het beheer en onderhoud van de diverse aspecten op basis van de MJOP's. We hebben hiervoor nieuwe contracten afgesloten voor groot en klein onderhoud wegen, onderhoud bomen, extra ingezet op herstel straatwerk, reparaties riool, wegmarkering en de inventarisatie verkeersborden. De gunning van het groot en klein onderhoud kunstwerken heeft vertraging opgelopen door de hogere inschrijvingen. We hebben gewerkt aan de voorbereiding van de infrastructurele integrale projecten Past. Sartonstraat e.o., Hekerbeek, Op den Dries, omgeving SKC Berg en er is gestart met de uitvoering van het speeltuinenplan en de reconstructie Vroenhof-Strabeek. We hebben de middenlange termijnplanning van projecten op basis van aanvullende technische gegevens verder kunnen finetunen met de kennis van nu en daarmee ook de organisatorische uitdagingen in beeld gebracht.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Wegen & water
De uitvoeringsagenda voor de komende vijf jaar is samengesteld op basis van de combinatie van de investeringsopgaven civiele techniek en water en riolering met elkaar te combineren. Dit heeft geleid tot een update in de planning van de voorziene investeringsprojecten van het Waterprogramma. Zoals aangegeven in de begroting 2026 is de kostendekkendheid van het waterprogramma voor 2026 tussentijds getoetst. De werving van nieuwe technische beleidsmedewerkers heeft in 2025 wederom aanzienlijk veel tijd en inspanning gekost. De inzet van een interim integraal projectleider op de investeringsdossiers heeft aanzienlijk bijgedragen aan de voortgang van de projecten en de coördinatie van de planning.

In 2025 is o.a. de vergroening van het centrum en de pleinen Beckerswei en Schin op Geul en is de verkenningsfase van de ontsluiting parkeerplaats Nieuweweg afgerond. Voor een optimale integrale aanpak van de inrichting van de openbare ruimte heeft er nauw overleg plaatsgevonden met de projecten gebiedsontwikkeling Valkenburg-Oost en Gebiedsvisie Valkenburg-West, de wijkaanpak Valkenburg, het groenbeleidsplan en de Visie vrijetijdseconomie.

Reconstructies in uitvoering gegaan 2025

- Project Voenhof-Strabeek (voormalige provinciale weg Houthem) en het OV-overstappunt Houthem

Bijdrage aan programma WRL

- Programma Waterveiligheid en ruimte Limburg (WRL) is gestart met het uitzetten van diverse onderzoeken, zo ook voor Valkenburg en omgeving. Wij ondersteunen het programma vanuit capaciteit en kennis. De mogelijkheden hiertoe zijn beperkt zoals bekend bij WRL.

Ook is in 2025 het coördinatieoverleg water gecontinueerd om samen met het Waterschap Limburg en WRL te werken aan de wateroverlastproblematiek in de gemeente Valkenburg aan de Geul.

- Samen met WRL, WL en de andere gemeenten van het werkgebiedsplan Maastricht-Heuvelland zijn we ook gestart met de verkenning van het stroomgebiedsplan Geul. De verkenning is inmiddels zover dat er voor bepaalde stroomgebieden maatregelen onderzocht worden op effectiviteit en haalbaarheid.

Erfgoed & groeves

In 2025 is in het kader van het gemeentelijk erfgoedbeleid de mergelmuur langs de Lokerstraat in Sibbe gereconstrueerd.

Het Groevenbeleid vergt een actieve rol van de gemeente in het monitoren van de groeveveiligheid onder haar grondgebied en in het nemen van maatregelen ter verbetering van de leefomstandigheden voor vleermuizen in de gemeente.

In 2025 is in dit kader een begin gemaakt met de consolidatie van de tunnel America (Sibbe). Enerzijds om de onveilige situatie onder het Sibberkerkvoetpad op te heffen, anderzijds om conform Natura2000-richtlijnen het klimaat en de omstandigheden in de groeve voor de overwintering van vleermuizen te bevorderen. De ingang en het instabiele deel van de tunnel direct achter de ingang is inmiddels hersteld, waardoor het Sibberkerkvoetpad na een grondige opknapbeurt weer kon worden opengesteld voor publiek.

Na het herstellen van de ingang bleek bij het zwermonderzoek van vleermuizen in augustus 2025, dat het aantal dieren dat gebruik maakt van de nieuwe ingang significant gestegen is en dat het aantal Natura-2000 soorten ongeveer een derde deel uitmaakt van het totaal aantal waargenomen dieren.

In 2025 werden ook de budgetten ter beschikking gesteld voor andere projecten aangaande gemeentelijke mergelgroeven. Zo wordt in het voorjaar van 2026 het instabiele groevedeel van de Geulhemmergroeve onder het voetbalveld van Berg en Terblijt veiliggesteld en wordt in januari 2026 begonnen met de uitvoering van maatregelen om het groeveklimaat in het kerstmarktgebied van de Valkenburgergroeve te verbeteren en daarmee de groei van de vleermuispopulatie dieper in de groeve te stimuleren.

Het mergelfonds is eind 2025 uitgewerkt en ter besluitvorming aan het college voorgelegd. Ingangsdatum van het fonds is 15 januari 2026.

Klimaatadaptatiestrategie
In navolging van de in 2024 vastgestelde klimaatadaptatiestrategie en uitvloeiende uit de afhandeling van de schades na de overstromingen in 2021 is in 2025 de subsidieregeling Zelfredzaamheid en Preventie bij overstromingen open gesteld. Met deze subsidie kunnen bewoners/eigenaren van particuliere terreinen met bebouwing tot maximaal 1000 euro ontvangen voor het nemen van maatregelen die de zelfredzaamheid in een hoogwatersituatie bevorderen. Hierbij valt te denken aan zandzakken, waterpompen, schotten, etc. Van 1 september 2025 (de ingangsdatum van de subsidie) tot 31 december 2025 zijn reeds 112 subsidies verstrekt.

Uit het uitvoeringsprogramma klimaatadapatatie is het project groen-blauwe schoolpleinen opgestart. De voorbereidende werkzaamheden (enthousiasmeren, ontwerpen en educatie) zijn in 2025 afgerond, de uitvoering vindt in 2026 plaats.

De werkgroep gemeente Eijsden-Margraten, LLTB, Waterschap, Provincie Limburg, Limburgs Landschap en de Bewoners Waterwerkgroep Terblijt zijn verder gegaan met het waar mogelijk optimaliseren van het opvangen en afremmen van water(modder)stromen. De LLTB heeft samen met 7 ondernemers een POP- subsidie voor palenrijen in het landelijke gebied aangevraagd en ontvangen en de palen zijn eind 2025 – begin 2026 geplaatst Via het Programma WRL is via de kansenregeling subsidie ontvangen voor het plan om te komen tot vergroting van de regenwaterbuffer aan de Oeveregrubbe. De voorbereiding zal in 2026 plaatsvinden gevolgd door de uitvoering mits krediet beschikbaar wordt gesteld.

Mobiliteit:
Vanuit het uitvoeringsprogramma zijn in 2025 diverse werkzaamheden gestart, nog lopende of in afronding:

- Aanpak fysieke verkeersveiligheidsknelpunten; knipperlichten bij de voetgangersoversteekplaats kabelbaan zijn geplaatst, de ontwerpen voor de verkeersremmer Neerhem en ontwerp verkeersremmer Emmaberg zijn opgesteld. Nadere conditionerende onderzoeken volgen. In 2025 is het inventarisatierapport beoordeeld om de bestaande oversteekplaatsen te verbeteren. Er is een voorstel in voorbereiding voor het optimaliseren van de verlichting. De verwachting is dat de uitvoering hiervan in 2026 kan plaatsvinden.
- Er is gestart met het onderzoek naar de optimalisatie van de verkeerslichten. Dit omdat deze in 2027 aan vervanging toe zijn en omdat de ontwikkelingen van woningbouw gevolgen hebben voor de verkeerstromen in het centrum.
- Eind 2025 is een volledige inventarisatie van de verkeersborden binnen de gemeente Valkenburg aan de Geul afgerond. Op basis hiervan wordt een beheer- en onderhoudsplan opgesteld, waarmee vanaf 2026 uitvoering kan worden gegeven aan het beheer en de optimalisatie van de (verkeers)bebording;
- In 2025 is er verder gegaan met het actualiseren van de wegenlegger en zijn de 60 km/u zones ingevoerd conform beleidsplan;
- In 2025 is gewerkt aan de uitbreiding van openbare laadvoorzieningen, zodat het laden van elektrische voertuigen voor zowel bewoners als bezoekers eenvoudiger en beter toegankelijk wordt tevens in de parkeergarage;
- Er is een werkgroep gevormd om de haalbaarheid van de tweetalige komborden te bepalen (motie)
- Verkeersmanagement voor Kerststad maakte wederom een belangrijk deel uit van de werkzaamheden in 2025

Parkeerbeleidsplan
In 2025 zijn de nieuwe parkeerautomaten geplaatst en zijn de nieuwe parkeertarieven op straat en in parkeergarage Aan de Kei in werking getreden, conform de Parkeerbelastingverordening 2025 en het Besluit parkeren achter de slagboom 2025. Er is een monitoringstool ingericht voor het monitoren van de opbrengsten.
Ook is de website **Bereikbaar Valkenburg** geactualiseerd, zijn informatieborden geplaatst bij de grotere parkeerterreinen en zijn flyers opgesteld om parkeerders goed te informeren over de geldende nieuwe parkeertarieven en -tijden.
Daarnaast zijn in 2025 de nieuwe beleidsnota parkeernormen en de mobiliteitsfondsverordening vastgesteld.

Tot slot is in 2025 gestart met het onderzoek naar bewaakte fietsenstallingen in Valkenburg en naar de mogelijke inzet van een shuttleservice vanaf de randparkeervoorzieningen naar het centrum. Deze specifieke kennis van het brede vakgebied parkeren is middels een interim vormgegeven en in 2025 maakte ook gebiedsontwikkeling Oost van deze kennis gebruik.

Thema 2: Ruimtelijke ordening

Het thema Ruimtelijke Ordening richt zich op het ordenen van de aanwezige ruimte in de gemeente voor wat betreft de fysieke leefomgeving. Hiermee wordt zowel de bebouwde als de onbebouwde ruimte bedoeld. Sinds de inwerkingtreding van de Omgevingswet wordt ook wel gesproken van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties (ETFAL).

Het Omgevingsplan dient gereed te zijn op 31 december 2032. Hiermee starten we in 2027, maar inventarisaties van wijzigingen en wensen worden in de voorliggende jaren al gemaakt. In de tussenliggende periode hebben we een omgevingsplan van rechtswege. Dit bestaat onder andere uit de huidige reeds samengevoegde bestemmingsplannen en de regels die betrekking hebben op de fysieke leefomgeving (VO FL). Het tijdelijk omgevingsplan geeft aan waar welke activiteiten zijn toegestaan en is het laatst geactualiseerd in 2023. Om medewerking te (kunnen) verlenen aan ruimtelijke ontwikkelingen die passen binnen het geldende beleid en ambities is ook in 2025 medewerking verleend op basis van de zogenaamde OPA's en BOPA's (de Binnenplanse en Buitenplanse) Omgevingsplanactiviteit. Deze werkwijze is het meest aangewezen in de periode dat we beschikken over het tijdelijke omgevingsplan.

Op een hoger beleidsniveau (Rijk- en Provincie) is men in 2025 ook gestart met het aanpassen van het ruimtelijk beleid. Vandaar dat we ook goed de vinger aan de pols moeten houden wat deze aanpassingen van o.a. de Nota Ruimte, de Provinciale Omgevingsvisie en Provinciale Omgevingsverordening voor ons betekenen, of het nodig is om een reactie/ zienswijze in te dienen of dat een aanpassing van ons eigen beleid noodzakelijk is. Op dit vlak werken we intern samen met de relevante collega's uit onze eigen organisatie en proberen we zo veel als mogelijk in (sub)regionaal verband samen op te trekken.

Wat hebben we bereikt?

Provinciale Omgevingsvisie (POVI)

- Zienswijzen (integraal) ingediend tegen de POVI zowel in (sub)regionaal verband als vanuit Valkenburg ad Geul.
- Zo veel als mogelijk geprobeerd invloed uit te oefenen op de teksten en kaarten van de ontwerp-POVI en -Verordening zodat we het gemeentelijke beleid dat recent is vastgesteld en de ambities die daarbij horen zo goed mogelijk kunnen uitvoeren.
- Een Programma wonen opgesteld dat zo veel als mogelijk al aansluit bij het in voorbereiding zijnde ruimtelijke beleid van de Provincie

Gebiedsontwikkelingen
Ook werd verder gewerkt aan de gebiedsontwikkelingen Valkenburg-Oost en Valkenburg-West.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Gebiedsontwikkeling Valkenburg-Oost (Valkenburg Ontwikkelt Oost)
In 2024 zijn voor Valkenburg-Oost het ruimtelijk structuurplan, de propositie mobiliteit, de hoogtevisie, het beeldkwaliteitsplan gebouwen en de visie beeldkwaliteit openbare ruimte opgesteld. In 2025 is gewerkt aan een plan van aanpak en het uitvoeringsprogramma, waarbij in het bijzonder aandacht is geweest voor de vier programmalijnen – Berkelkwartier, Oosterbeemd, werk met werk maken en de winkel blijft open tijdens de verbouwing.
Een en ander heeft geleid tot een doorkijk naar de komende vijf jaren, waarbij de ontwikkelstrategie wordt bepaald en gekomen wordt tot een grondexploitatie. Hierbij is niet enkel aandacht geweest voor de gemeentelijke ontwikkelingen op het Berkelplein, maar waren en blijven wij in goed overleg met de overige prioritaire ontwikkelingen in Valkenburg-Oost, zoals de ontwikkeling van Hostellerie Valckenborgh, Sevagram – Oosterbeemd, Hotel Palanka en de locaties van Wonen Zuid.

In het bijzonder is aandacht voor de parkeeropgave in Valkenburg-Oost. De eerste doorrekeningen voor de impact hiervan zijn gemaakt. In 2026 zal dit nader worden bepaald. In lijn hiermee zijn de eerste verkennende onderzoeken gedaan naar de mobiliteit in het gebied. De uitkomsten daarvan zijn gepresenteerd en ook hiervoor zal in 2026 onverminderd aandacht zijn.
Een eerste doorkijk naar 2026 leert dat via de begroting middelen en uitvoeringskrediet zijn vrijgegeven om de ingeslagen weg te vervolgen.

Gebiedsontwikkeling Valkenburg-West (Valkenburg werkt aan West)
In december 2022 heeft de gemeenteraad de gebiedsvisie Valkenburg-West vastgesteld. Vervolgens zijn er 2 kwartiermakers ingeschakeld met als doelstelling te komen tot een ambitiedocument dat kan helpen in de te maken conceptuele keuzes voor het gebied. In 2025 is verder toegewerkt naar het opstellen voor een totaalplan voor de gebiedsvisie.

Thema 3: Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)

Een gemeentelijke grondexploitatie is het financiële en planmatige kader waarin de gemeente alle kosten en opbrengsten vastlegt die samenhangen met de ontwikkeling van gronden, zoals verwerving, bouw- en woonrijp maken, planontwikkeling en grondverkoop, over de gehele looptijd van een gebiedsontwikkeling. De grondexploitatie wordt ingezet als sturings- en verantwoordingsinstrument om inzicht te geven in de financiële haalbaarheid, risico's en het verwachte eindresultaat van een ruimtelijk project.
Het gemeentelijk grondbeleid en de grondexploitatie vallen onder wet- en regelgeving, zoals de Omgevingswet en de Gemeentewet. Daarnaast kunnen gemeenten eigen beleidskaders opstellen om de grondexploitatie te sturen en vorm te geven. Het maken van keuzes voor een bepaalde vorm van grondbeleid gaat ook samen met een keuze voor een specifiek (financieel) risicoprofiel.
Daarom moet er voldoende aandacht zijn voor het beoordelen van de financiële haalbaarheid van de gebiedsontwikkeling, voor risicoanalyse en -beheersing, maar ook voor het onderbouwen van kredietaanvragen en het bepalen van de investeringsbehoefte van het project.
Het grondbeleid is een van de beleidsdocumenten die invulling geven aan bovenstaande. Grondbeleid is een middel om ruimtelijke doelstellingen op het gebied van volkshuisvesting, lokale economie, klimaatadaptatie en biodiversiteit, duurzaamheid, infrastructuur en maatschappelijke voorzieningen te verwezenlijken. Het gemeentelijk grondbeleid is daarbij niet leidend, maar ondersteunend aan de ruimtelijke doelstellingen

Wat hebben we bereikt?
In 2025 heeft de gemeenteraad de Kadernota Grondbeleid vastgesteld. In deze nota wordt het kader geboden om afwegingen een gemotiveerde basis te bieden. Hierbij wordt gestuurd op een effectief en flexibel kader om te sturen en te handelen, onder andere ten aanzien van grondexploitaties. Elke grondexploitatie kent een eigen proces van besluitvorming en uitvoering. Ten aanzien van de grondexploitatie is in de kadernota het volgende beleidsuitgangspunt geformuleerd:

Elke grondexploitatie kent een eigen proces van besluitvorming en uitvoering. Elke grondexploitatie wordt alsdan voorzien van een procesbeschrijving, waarin het besluitvormings- en verantwoordingsproces wordt beschreven en voor de duur van de exploitatie wordt vastgelegd.

Gedurende 2025 zijn voor verschillende locaties onderzoeken uitgevoerd om te komen tot het al dan niet in ontwikkeling brengen van deze locaties. De voortgang van deze werkzaamheden en ontwikkelingen hebben er vooralsnog niet toe geleid dat er grondexploitaties zijn geopend. Wel is er voldoende informatie opgehaald om te starten met het opzetten van grondexploitaties welke de komende periode kunnen worden geopend en tot uitvoering worden gebracht.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
Voor de voormalige schoollocaties, welke gezien worden als toekomstige woningbouwlocaties, is gestart met de voorbereiding van de herontwikkeling en het in exploitatie brengen van de locaties. Hiertoe heeft een externe partner de vele onderzoeken gecoördineerd, welke als onderlegger voor de grondexploitaties hebben te dienen.
Voor de (her)ontwikkeling en exploitatie van de strategische aankoop aan de Beekstraat (voormalige Hanos) is een projectbrief opgesteld, met als doel de vele ideeën en inzichten voor een toekomstige

invulling te bundelen en te komen tot een advies. De verwachting is dat in 2026 een keuze kan worden gemaakt, waarna ook voor deze locatie een grondexploitatie kan worden geopend.
Ook voor de gebiedsvisie Valkenburg-Oost is gestart met de voorbereidende werkzaamheden om te komen tot een grondexploitatie. De onderzoeken hiervoor zijn gestart, met een doorloop in 2026.
Hoewel in 2025 geen verdere invulling is gegeven aan het versnellen van de flexopgaven (in samenspraak met Veiligheidsregio Zuid-Limburg) is ook in 2025 aandacht voor de mogelijkheden die deze invulling van de opgaves biedt. Dit heeft niet tot concrete acties geleid, maar is wel onderdeel gebleven van de strategie om te komen tot herontwikkeling van de gemeentelijke eigendommen.

Thema 4: Wonen en bouwen

Het thema Wonen en Bouwen richt zich op een kwalitatief en kwantitatief evenwicht op de regionale en dus ook op de lokale woningmarkt. Het huidige beleid op het gebied van wonen en bouwen is gebaseerd op de Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg (SVWZL) , de 'Woonvisie 2020 – 2025 en de Beleidsregel 'Ruim baan voor goede woningbouwplannen' en de Woondeal Limburg (2023).

Wonen is als maatschappelijk thema de laatste jaren in omvang/breedte, complexiteit en politieke urgentie gegroeid, een ontwikkeling die zich de komende jaren zal doorzetten. De rol van de gemeente is primair die van regisseur. Wij brengen partijen bij elkaar om in onderlinge samenwerking te komen tot de oplossing van gemeenschappelijke vraagstukken. Voor de uitvoering van ons woonbeleid zijn we dus sterk afhankelijk van onze ontwikkelende, bouwende en huisvestingspartners.

Wat hebben we bereikt?

Vacatures ingevuld
In 2025 is de projectleider woningbouwversnelling gestart en in de tweede helft van 2025 is de stedenbouwkundige gestart.

Op dit moment is de grootste uitdaging om samen met alle betrokken partijen de juiste woningen toe te voegen voor de juiste doelgroepen (o.a. betaalbare levensloopbestendige woningen en woningen voor starters) zodat de instroom en doorstroming op de woningmarkt wordt bevorderd en de woningmarkt wat meer ontspant.

Een ander bijzonder punt van aandacht is de wettelijke taakstelling met betrekking tot de huisvesting van statushouders (waaronder ook de huisvesting van Alleenstaande Minderjarige Vreemdelingen met een verblijfsstatus), ontheemden uit de Oekraïne en de toenemende behoefte in Zuid-Limburg voor de huisvesting van buitenlandse werknemers. In 2025 is verder gewerkt aan de voorbereiding van een aantal grotere woningbouwplannen voor onze eigen locaties, het in beeld brengen van overige potentiële woningbouwlocaties (programma wonen, straatje erbij) en het begeleiden van initiatiefnemers om te komen tot de juiste ontwikkelingen op de juiste plek.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Programma Wonen
In december heeft het college het Programma Wonen 'Valkenburg aan de Geul 2025-2050' vastgesteld. Het betreft de eerste versie van dit Programma dat anticipeert op de inwerkingtreding van de Wet Versterking regie op de Volkshuisvesting per 1 juli 2026 (huidige planning). In het Programma is aangegeven wat onze grootste opgave is op het gebied van woningbouw, is deze opgave cijfermatig onderbouwd en is onze ambitie opgenomen. Hierbij is ook het geldende beleid uit de gemeentelijke Omgevingsvisie en de Woonzorgvisie betrokken. Verder is reeds – voor zover mogelijk- geanticipeerd op de in voorbereiding zijnde Provinciale Omgevingsvisie, -verordening en de Leidraad Wonen van de Provincie Limburg. In het ruimtelijk deel van het Programma wonen is aangegeven – per woonkern - welke locaties kansrijk worden geacht voor woningbouw, welke prioritering daarbij geldt en is ook gemotiveerd waarom bepaalde locaties als niet-kansrijk zijn beoordeeld. De basis voor het ruimtelijk deel van het Programma is gevormd door de 'Kansenkaart Wonen'. Bij de voorbereiding van het Programma is de gemeenteraad betrokken en de inhoud is op ambtelijk niveau afgestemd met de Provincie Limburg.

Wet voorkeursrecht gemeenten (Wvg)
In december heeft het college tevens een tijdelijk voorkeursrecht gemeenten (voor een periode van 3 maanden) gevestigd op een aantal kansrijke woningbouwlocaties (in Houthem-Sint-Gerlach, Sibbe-IJzeren en Berg en Terblijt). De basis voor het vestigen van een Voorkeursrecht is het vastgestelde Programma Wonen. De gemeenteraad is uitgebreid geïnformeerd over het voorkeursrecht en de vervolgprocedure via een Raadsinformatiebrief. Op 23 februari 2026 vindt besluitvorming plaats door de gemeenteraad over het vestigen van het voorkeursrecht op de betreffende locaties voor een periode van 3 jaar.

Starterslening
De starterslening is in 2025 wederom aangepast naar aanleiding van de wijzigingen die de Provincie Limburg heeft doorgevoerd in haar Provinciale verordening op de starterslening (n.a.v. de Provinciale evaluatie van de starterslening). Per 1 januari 2026 zijn de volgende wijzigingen doorgevoerd:
- De maximale koopsom is verhoogd naar 345.000 euro:
- De bijdrage van de Provincie per lening is verlaagd van 75% naar 50%

Uw raad heeft hierover geen besluit hoeven nemen omdat in onze gemeentelijke verordening starterslening een zogenaamde dynamische verwijzing is opgenomen.

Concrete woningbouwlocaties
Er zijn voorbereidingen getroffen om (permanente of tijdelijke) woningbouw mogelijk te maken op tenminste de volgende locaties: de schoollocaties van de voormalige basisschoollocaties in Houthem, de middelbare school in Broekhem-Noord, het terrein van voormalig pretpark De Valkenier, de parkeerplaats aan de Prinses Margrietlaan en meerdere andere locaties vanuit de kansenkaart wonen. We koersen daarbij op een gevarieerd aanbod van woningen in uiteenlopende prijsklassen. Een programma dat kansen biedt aan verschillende groepen actief woningzoekenden om een eerste of een volgende stap in hun wooncarrière te zetten. In 2024 is de voorbereiding voor de ontwikkeling van Stella Maris en de St. Jozefschool in gang gezet. De noodzakelijke onderzoeken als onderdeel van de sloopvoorbereiding zijn door een externe partij uitgevoerd en zullen onderdeel uitmaken van de marktconsultatie en gunning van de ontwikkeling, waarvoor in 2025 de noodzakelijke nadere voorbereidingen zijn getroffen. De voormalige schoollocatie in Vilt is in 2025 in ontwikkeling gebracht door Woningstichting Berg en Terblijt (inmiddels Servatius).

Woonzorgvisie
De beleidsuitgangspunten uit de woonzorgvisie is overgenomen in het Programma Wonen. In 2025 hebben wij gewerkt aan de uitvoering van het actieprogramma woonzorgvisie. Dit uitvoeringsprogramma wordt jaarlijks geactualiseerd en vastgesteld door het college. Voor wat betreft het thema wonen en zorg is ook veel overlap met het Deltaplan waarbij we als gemeente aansluiten. Rondom de Deltaplan-woonzorgzone worden bijvoorbeeld buurtnetwerken versterkt en de toegankelijkheid van gebouwen verbeterd.

Huisvesting statushouders (in het bijzonder Alleenstaande Minderjarige Vreemdelingen)
In 2024 hebben we in nauwe samenwerking met de woningcorporaties onverminderd ingezet op de huisvesting van statushouders. Dit heeft geresulteerd in de plaatsing van 32 reguliere statushouders. Ook is er in 2024 een kleinschalige opvanglocatie voor Alleenstaande Minderjarige Vreemdelingen (AMV) met een verblijfsstatus in Valkenburg gerealiseerd. De jongeren die hier wonen tellen, naast de reguliere plaatsingen, mee voor onze taakstelling huisvesting statushouders. Sinds eind 2024 verblijven er op deze locatie (maximaal) 13 jonge statushouders. De begeleiding, uitvoering en verantwoordelijkheden liggen bij Stichting Nidos en haar contractpartner Zorggroep Hilzijn/Yuna.

Opvang van ontheemden uit Oekraïne

In 2025 is de Richtlijn Tijdelijke Bescherming (RTB) voor Oekraïense ontheemden op Europees niveau verlengd tot 4 maart 2027. Tevens is er in 2025 meer duidelijkheid ontstaan over het langetermijnbeleid voor de periode ná afloop van de RTB. Dit betekent dat de opvang en (her)huisvesting van deze doelgroep nog geruime tijd een substantieel onderdeel blijft van de gemeentelijke opgave. In dit kader hebben wij in 2025 een vervangende opvanglocatie in gebruik genomen, omdat verlenging van één van de tot dan toe in gebruik zijnde locaties niet langer wenselijk was. Daarnaast

zijn gesprekken gevoerd over de verlenging van overige opvanglocaties tot in 2026, om de continuïteit van de opvangcapaciteit te waarborgen.
De gemeente heeft de opvang gedurende het jaar op een stabiele en verantwoorde wijze georganiseerd, binnen de kaders van landelijke regelgeving en beschikbare rijksmiddelen. Daarbij is continu gestuurd op kwaliteit van opvang, beheersbaarheid van kosten en goede afstemming met betrokken partners. Gezien de verlenging van de Richtlijn Tijdelijke Bescherming blijft de opvang van ontheemden ook in de komende periode een belangrijk aandachtspunt binnen het gemeentelijk beleid en de uitvoering.

De landelijke ontwikkeling richting een doelgroepflexibel opvangmodel vraagt van gemeenten het realiseren en beheren van voldoende flexibele opvangplekken, inclusief voorzieningen zoals onder andere onderwijs en participatieondersteuning, en het bevorderen van doorstroom naar meer zelfstandige huisvesting. Vanaf maart 2027, wanneer de RTB afloopt, komen Oekraïense ontheemden in aanmerking voor een driejarige tijdelijke verblijfsvergunning (transitiedocument). Hiermee wordt het voorzieningenniveau geleidelijk genormaliseerd: ontheemden gaan bijvoorbeeld zelf huur en zorgkosten betalen en worden sterker gestimuleerd tot participatie via werk en onderwijs.
Vooruitlopend op deze transitie hebben wij in 2025 de eerste verkenning uitgevoerd naar mogelijkheden om langdurige en meer duurzame vormen van opvang of zelfstandige huisvesting te kunnen realiseren.

Beleidsindicatoren

Nummer	Indicator	Eenheid	Periode	Valkenburg aan de Geul	Nederland	Bron
3.1	Gemiddelde WOZ-waarde woningen	duizend euro	2025	343	398	CBS
3.2	Nieuw gebouwde woningen	aantal per 1.000 woningen	2024	3,7	8,4	BAG-ABF Research
3.3	Demografische druk	% van personen 20-65 jaar	2025	88,8	70,7	CBS
3.4	Gemeentelijke woonlasten éénpersoons-huishouden	Euro	2025	956	957	COELO Groningen
3.5	Gemeentelijke woonlasten meerpersoons-huishouden	Euro	2025	1201	1050	COELO Groningen

Bron: waarstaatjegemeente.nl.

Wat heeft dat gekost?

Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving *(bedragen * € 1.000)*

	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Realisatie 2025
Lasten per taakveld			
2.1 Verkeer en Vervoer	4.424	4.208	4.362
8.1 Ruimtelijke ordening	1.152	917	875
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	147	147	1.689
8.3 Wonen en bouwen	1.462	3.266	4.267
Totaal lasten	**7.185**	**8.538**	**11.193**
Baten per taakveld			
2.1 Verkeer en Vervoer	24	155	289
8.1 Ruimtelijke ordening	31	56	264
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	0	0	0
8.3 Wonen en bouwen	946	1.359	1.465
Totaal baten	**1.001**	**1.570**	**2.018**
Saldo per taakveld			
2.1 Verkeer en Vervoer	4.400	4.053	4.073
8.1 Ruimtelijke ordening	1.121	861	611
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	147	147	1.689
8.3 Wonen en bouwen	516	1.907	2.802
Saldo van baten en lasten	**6.184**	**6.968**	**9.175**

De analyse van de belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging is opgenomen in hoofdstuk 5.3 van de jaarverantwoording.

1.4 Programma Sport, Cultuur en Recreatie

Omschrijving van het programma

Het programma sport, cultuur en recreatie omvat verschillende maatschappelijke voorzieningen die vanuit de gemeente worden gefaciliteerd of ondersteund. Voor sport betreft dit het beheer en onderhoud van de sportvoorzieningen in gemeentelijk eigendom, maar ook de financiële ondersteuning aan de diverse verenigingen in de vorm van subsidies. Binnen cultuur valt het museum, monumenten alsmede subsidies aan verenigingen en instellingen met een culturele insteek. Recreatie bestaat uit openbaar groen en (openlucht) recreatie. Hieronder valt het beheer en onderhoud van de groenvoorzieningen binnen de gemeente, maar bijvoorbeeld ook het openluchttheater en de gemeentegrot. Binnen het programma sport, cultuur en recreatie komen zo diverse aspecten vanuit het ruimtelijk domein, het sociaal domein en het economisch domein samen.

Thema's binnen dit programma

- Sport
- Kunst & Cultuur
- Cultureel erfgoed (immaterieel en materieel)
- Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Thema Sport

Gemeente Valkenburg aan de Geul ondersteunt een gezonde leefstijl, met een passend voorzieningenniveau, met een beweegvriendelijke inrichting van de gemeente en met vitale 'open' sportverenigingen die maatschappelijk actief zijn. We willen zoveel mogelijk inwoners van Valkenburg aan de Geul laten bewegen om op deze wijze bij te dragen aan ontspanning, ontmoeting en meedoen met plezier binnen de kaders en financiële mogelijkheden die er liggen. Samen met ouders, scholen en sportverenigingen zorgen we ervoor dat kinderen opgroeien in een gezonde leefomgeving. Dit draagt bij aan de kwaliteit van leven, aan een vitale samenleving en sluit aan bij opgave 1 voor het sociaal domein: 'Valkenburg aan de Geul is een gemeente met een sterke en toegankelijke sociale basis waar inwoners gezond en prettig samenleven en naar elkaar omkijken'. De doelgroep ouderen neemt toe en daarmee ook de vraag naar zelfredzaamheid en vitaliteit. Iedereen moet mee kunnen doen in Valkenburg aan de Geul met bijzondere aandacht voor inwoners waarbij dit niet vanzelfsprekend is. Sport en bewegen zetten we in als middel en verbindende schakel om mensen samen te brengen.

Wat hebben we bereikt

In Valkenburg aan de Geul zijn veel mogelijkheden op het gebied van sport en bewegen. De gemeente levert hieraan een bijdrage door te ondersteunen in onderhoud en beheer van sportlocaties, door verenigingen te subsidiëren en door te investeren in breedtesportstimulering ter bevordering van de sociale cohesie en leefbaarheid in de kernen. Op de scholen is aandacht voor bewegen en wordt een gezonde en actieve leefstijl gestimuleerd. Er zijn ook uitdagingen. Het ongeorganiseerd sporten en bewegen, met name wandelen en fietsen, neemt in populariteit toe. Deze ontwikkeling zorgt ervoor dat het ledenaantal bij de sportverenigingen onder druk staat. Een meerderheid van de inwoners voldoet niet aan de beweegrichtlijn en beweegt onvoldoende. Ook de motorische ontwikkeling van kinderen vraagt om aandacht. Zodoende hebben we in 2025 gestuurd op het volgende:

- In Valkenburg aan de Geul groeien kinderen gezond en actief op. Sport en bewegen worden vanzelfsprekende onderdelen in het dagelijkse leven van kinderen;
- In Valkenburg aan de Geul doet iedereen mee. Sport en bewegen zorgen voor ontmoeting en activering, ongeacht leeftijd of beperking;
- In Valkenburg aan de Geul zijn sportverenigingen belangrijk voor de sociale cohesie. Ze dragen bij aan de leefbaarheid in de kernen en de dorpen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

KWIEK Beweegroute
In samenwerking met Sevagram, het bureau KWIEK en de gemeente zijn in 2025 de laatste voorbereidingen getroffen (o.a. route definitief maken en ondertekening overeenkomst) voor de aanleg van de eerste 'KWIEK Beweegroute' in de gemeente. Deze tweede beweegroute, naast de 'Beweegroute Geulpark', maakt gebruik van het straatmeubilair in de buurt om oefeningen mee te doen en nodigt uit om samen in de buitenlucht te bewegen ter bevordering van balans, kracht, mobiliteit en uithoudingsvermogen van deelnemers. De beweegroute is voor jong en oud, waarbij de primaire focus ligt op senioren

Meer Bewegen voor Ouderen
Eind 2025 is de subsidieregeling 'Waardering van Vrijwilligersorganisaties Gemeente Valkenburg aan de Geul' vastgesteld. In deze regeling is het onderdeel 'Meer Bewegen voor Ouderen' (MBvO) opgenomen. Hierdoor gelden per 1 juni 2027 voor alle MBvO-groepen dezelfde spelregels, die zowel financieel als juridisch werkbaar zijn voor de aanvragers en de gemeente

Integraal project tenniscomplex Houthem en voormalige tennislocatie Berg en Terblijt
De uitdaging is om met alle belanghebbenden te komen tot een oplossing voor de huidige geluidsproblematiek bij het tenniscomplex in Houthem. In 2025 hebben we hier veelvuldig met alle betrokkenen gesprekken over gevoerd. De gemeente doet er alles aan om voortgang in dit dossier te verkrijgen, maar is hiervoor sterk afhankelijk van de verschillende betrokken partijen. De gemeente streeft ernaar om in het voorjaar van 2026 het adviesrapport op te leveren over de meest haalbare oplossing op het tenniscomplex Houthem (onderzoek verplaatsing padelbanen). Ten aanzien van de locatie in Berg heeft in 2025 taxatie en verkennend bodemonderzoek van het voormalige tenniscomplex plaatsgevonden.

Installatietechnische aanpassingen Polfermolen

In verband met de huisvesting van onderwijsinstelling Yuverta was een noodzakelijke aanpassing van de installatietechnische voorzieningen noodzakelijk. In 2025 is het onderwijslaboratorium uitgevoerd.

Thema kunst en cultuur

Voor het eerst hebben we echt gemeentelijke kaders gemaakt op het gebied van cultuur.
In het cultuurbeleid wordt het woord 'cultuur' als volgt gedefinieerd:

Een overkoepelende verwijzing naar alle activiteiten op het gebied van onder andere podiumkunsten (dans, toneel, muziek en alle kruisbestuivingen daartussen), beeldende kunst, fotografie en film, urban arts en cultureel erfgoed zoals carnaval, heemkunde, historie, Limburgse taal en de verhalen achter monumenten. Op deze manier benadrukken we dat cultuur van en voor iedereen is.

Wat hebben we bereikt?

Het cultuurbeleid
In 2025 is het gemeentelijke cultuurbeleid inclusief bijbehorend uitvoeringsprogramma tot stand gekomen en in oktober vastgesteld door uw raad. Met het cultuurbeleid 'Van Mergel tot Meesterschap 2025 - 2034' geven we de richting aan die we de komende tien jaar op willen. Het bijbehorend uitvoeringsprogramma 'Van Mergel tot Meesterschap 2025-2028' geeft concrete projecten aan waar we de komende jaren mee aan de slag gaan om het cultuurbeleid daadwerkelijk tot uitvoer te brengen.

Een personele uitwerking van het cultuurbeleid dat in 2025 heeft plaatsgevonden is het structureel uitbreiden van de fte voor cultuur door het aannemen van een adviseur cultuur en evenementen. Daarnaast is, na vaststelling van het cultuurbeleid, voor het verder oppakken van het uitvoeringsprogramma ook een (tijdelijke) vacature uitgezet voor een cultuurcoach.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het cultuurbeleid

Het cultuurbeleid hebben wij opgesteld in 2025 in samenwerking met een bureau. In afwachting van het vaststellen van het cultuurbeleid hebben wij verder enkele incidentele projecten gesubsidieerd. In de zomervakantie van 2025 heeft, net zoals in 2023 en 2024, het project Kind en Kunst plaatsgevonden, georganiseerd door de Kunst en Cultuurraad. Hier konden jongeren gedurende een week wederom kennismaken met allerlei verschillende vormen van kunst en cultuur. Dit project is, net zoals in 2023 en 2024, mede tot stand gekomen door een subsidie van de gemeente van € 10.000. Ook is er voor de tweede keer subsidie verstrekt om het naschools muziekaanbod te stimuleren via het programma Young Talents door de Kur-Kapel Falcoberghia en Harmonie Amicitia in samenwerking met muziekschool Collab.

Subsidieregelingen

In 2023 is deze nieuwe versie van de Algemene Subsidieverordening vastgesteld door de raad. Als afgeleide hiervan dienen bestaande subsidieregels herschreven te worden of er dienen nieuwe subsidieregels gemaakt te worden op onder andere het gebied van kunst en cultuur, waarbij het cultuurbeleid kaderstellend is. Hier gaan we in 2026 verder mee aan slag. Eind 2025 is er tevens een nieuwe subsidieregeling ter vervanging van de waardering-, basis- en activiteitensubsidie opgesteld en vastgesteld. Een groot deel van de aanvragers/ontvangers van deze regeling zijn culturele verenigingen en stichtingen. De regeling zal per 2028 ingaan, na afloop van de lopende meerjarenbeschikkingen binnen de oude regeling.

Bijeenkomsten en wandelroutes

Door de Kunst en Cultuurraad zijn samen met het Huis voor de Kunsten Limburg wederom enkele bijeenkomsten georganiseerd onder de naam Ongerein. Doel is verenigingen niet alleen in contact te brengen maar ook kennis over te dragen op gebieden zoals ledenwerving en financiën (fondsenwerving e.d.). Erfgoed collectief Groot Valkenburg is in het leven geroepen, een samenwerkingsverband tussen verschillende heemkundeverenigingen en andere culturele stichtingen/verenigingen. Daarnaast is in 2025 gewerkt aan een plan voor de Polfermolen 3.0 als sociaal-culturele hub.

In 2025 zijn er twee nieuwe wandelroutes opgezet in het kader van het regionale project Via Belgica. De wandelroutes bouwen voort op de Al figuur van Titus Tertinius. De nieuwe routes zijn gekoppeld aan het project Knopen Lopen. Lancering van de routes vindt medio 2026 plaats.

Open Monumentendag en Archeo route

In 2025 is er een nieuw comité opgericht voor de organisatie van de Open Monumentendag in Valkenburg aan de Geul. Dit heeft geleid tot een editie van de Open monumentendag 2025 met 16 deelnemers en veel positieve reacties van de bezoekers. De organisatie van de Open monumentendag zal in 2026 opnieuw worden opgepakt door dit comité.

Tenslotte is er begin 2025 een tweede Archeo Route speerpunt geplaatst op plein 13 februari met als thema mergel- en vuursteenwinning. Eind 2025 zijn we begonnen met de voorbereidingen voor een derde Archeo Route speerpunt.

Thema Cultureel erfgoed

Gemeentelijke monumenten en beeldbepalende panden

Na het aanwijzen van de gemeentelijke monumenten in 2024 zijn we in 2025 aan de slag gegaan met de beeldbepalende panden/objecten (conform raadsbesluit juni 2023). Inmiddels zijn van alle beeldbepalende panden/objecten redengevende omschrijvingen opgesteld, die als onderlegger dienen voor de toekomstige bescherming.

Thema openbaar groen en (openlucht) recreatie

Openluchttheater
De afgelopen jaren heeft de gemeente klachten ontvangen over geluidsoverlast van het openluchttheater. Eerder zijn al diverse geluidsonderzoeken uitgevoerd. In 2025 is een verdere vervolgaanpak opgesteld waarbij ook de benodigde ecologische onderzoeken worden uitgevoerd.

Op basis van de resultaten van alle onderzoeken werkt de gemeente toe naar een maatwerkvergunning. Daarin komt te staan welke culturele activiteiten passen bij de unieke ligging van het OLT. Het onderliggende nog op te stellen functieprofiel vormt de basis voor een toekomst waarin cultuur, natuur en leefomgeving goed in balans zijn. De gemeente doet dit stap voor stap en in goed overleg met de betrokken partijen.

Mergelgroeven algemeen
In 2024 is gestart met het opstellen van een groevenbeleidsplan. Hierin is de integraliteit beschreven tussen de verschillende themavelden (erfgoed, natuurbeheer, mijnbouwveiligheid en economie). Zulks om in de toekomst de juiste afwegingen te kunnen maken in het spanningsveld tussen de verschillende belangen. In 2025 werden al verschillende projecten als uitwerking van dit beleid op de rails gezet en ook al uitgevoerd.

Geulpark
In 2025 zijn de paden in de beemden, aan de oostzijde van het Geulpark gerenoveerd. Tevens is bekeken op welke manier de beschoeiing en leuning langs de promenade geüpgraded kan worden. Hiervoor is eind 2025 bij een marktpartij een kostenraming opgevraagd. Dit zal verder opgepakt worden in 2026.

Groenbeleidsplan
Het groenbeleidsplan is in 2023 vastgesteld inclusief uitvoeringsprogramma en budget. In 2025 zijn de volgende onderdelen daarvoor uitgevoerd:

Groenbeleidsplan - de 3 pleinen
Voor de 3 pleinen, zijnde het kerkplein te Schin op Geul, het Ljubljanaplein te Schin op Geul en de Beckerswei te Sibbe hebben de planvoorbereiding en de bestek voorbereidingen plaatsgevonden. Op verzoek van uw Raad is de Tolhuisstraat daar nog aan toegevoegd. Begin 2025 is het aanbestedingstraject opgestart. De uitvoering is gestart in juni 2025. De Beckerswei en het kerkplein zijn zo goed als gereed. Het Ljubljanaplein en Tolhuisstraat worden begin 2026 opgeleverd. Het vergroenen van het Sint Gerlachplein in Houthem wordt volgens afspraak geïntegreerd in een groter project. De vergroening zal namelijk samen met de voorziene rioleringsaanpak van omliggende straten worden opgepakt.

Groenbeleidsplan - het vergroenen van het Centrum
De vergroening van het centrum is in 2025 uitgevoerd. Er zijn nog enkele kleine zaken die in het voorjaar van 2026 worden uitgevoerd.

Groenbeleidsplan - Uitvoering diverse aanplant projecten
Op verschillende gemeentelijke percelen werd er eind december 2024 /begin 2025 vanuit het Groenbeleidsplan invulling gegeven aan de volgende projecten:
- Aanplant hoogstamfruitbomen en struweel beplanting op het perceel van het bergbezinkbassin aan de Beatrixsingel- Koningswinkelvoetpad;
- Aanplant lindebomen en haag op het perceel naast het voormalige Belgisch Rijwielhuis;
- Aanplant bomen op de driehoek Wolfsdel langs de weg van Sibbe naar Bemelen;
- Aanplant bomen en haag op de driehoek Heunsbergerweg;
- Verwijderen hekwerk en aanplant haag langs het voedselbos bij de school in Sibbe;
- Aanplant hoogstambomen en aanleg Swales via natuurkracht bij de zusters Priorij Regina Pacis;
- Inboet haag en aanbrengen bloembollen omgeving buffer kerk Berg.
- Aanplant haag langs de pasveldweg te Sibbe.

- Voor de hele gemeente kunnen geveltuinen worden aangevraagd. In 2025 zijn er 28 geveltuinen gerealiseerd
- Bij het project Hekerbeek is conform het groenbeleidsplan natuurlijke beplanting voorzien.
- Bij weg- en of rioolvernieuwingsprojecten kijken we naar de aanwezige beplanting of deze behouden of vervangen wordt conform het groenbeleidsplan.
- In het landelijke gebied ondersteunen we projecten van Natuurkracht om op natuurlijke wijze water vast te houden en behoud en herstel van kleine landschapselementen.
- De huidige subsidieregelingen voor landschapselementen worden gebruikt voor bestaande elementen. Het aanleggen van nieuwe landschapselementen in de huisweide van particulieren loopt, maar het aanleggen van nieuwe landschapselementen op landbouwgrond is lastig gebleken, zo blijkt provincie breed. Verschillende organisaties proberen hier een oplossing voor te bedenken, maar tot dusver nog zonder concreet resultaat. We blijven dit actief volgen vanuit Natuur en Landschap.
- De berm van de Bemelerweg is in 2025 door het kadaster uitgezet. De berm zal klimaat robuust worden ingericht met verschillende hagen en een bloemrijke berm. Uitvoering is voorzien begin 2026.
- Als gemeente Valkenburg aan de Geul zijn we project partner in het “Interreg project Sponge”. Binnen dit project werken overheden, landschapsparken en natuurorganisaties uit België, Duitsland en Nederland samen om het landschap in de grensregio Maas-Rijn weerbaar te maken tegen klimaatverandering. Met het nieuwe project SPONGE worden overstromingen en droogte in het landelijke gebied rond Hasselt, Aken, Luik en Maastricht aangepakt met behulp van natuurlijke oplossingen. Het project ontvangt een bijdrage van het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling (EFRO) via het Interreg Maas-Rijn programma.
- Als gemeente Valkenburg aan de Geul zijn we ook projectpartner voor het project “Nature-Based Solutions for Urbanized Areas”. Vanaf 2026 zal dit verder opgestart worden. Dit project is een samenwerking met Université de Liège RWTH Aachen University,Hogeschool PXL, Fachhochschule Aachen, VIVUS Nature srl, Gemeente Valkenburg aan de Geul, Stadt Aachen, Stadt Saint-Vith, Gemeente Vaals, Ville de Verviers, Ville de Lièg, Stad Hasselt, Stad Diest en de Gemeente Gulpen-Wittem. Verstening vergroot de klimaatrisico's in verstedelijkte gebieden aanzienlijk; deze kunnen verband houden met overstromingen, stedelijke hitte-eilandeffecten of het verlies aan biodiversiteit. Op de natuur gebaseerde oplossingen (NBS) zijn een efficiënt middel om klimaatrisico's te verminderen, door het gecombineerde gebruik van planten en bodem, om zowel de lucht- als de oppervlaktetemperatuur te verlagen en om regenwater te infiltreren/op te slaan/te behandelen voordat het het rioleringsnetwerk of natuurlijke waterkanalen bereikt.

Speelruimteplan Valkenburg aan de Geul 2024 – 2028

In 2025 is de aanbesteding en gunning doorlopen voor de realisatie van de vernieuwde speeltuin aan de Mauritiussingel te Schin op Geul en de speeltuin naast de basisschool in Sibbe. Parallel hieraan zijn (burger)participatiebijeenkomsten georganiseerd voor de speeltuinen aan de Nachtegaalstraat te Vilt, de Valkenburgerstraat te Berg (achter de kerk) en de Beckerswei te Sibbe, waarna de concept ontwerpen zijn opgesteld, teruggekoppeld naar de inwoners en gestart is met de technische uitwerking naar definitief ontwerp.

Gemeentegrot

Doordat de exploitatie van de Valkenburgergroeve (Gemeentegrot) is ondergebracht in de Exploitatiemaatschappij Polfermolen B.V. vinden besluiten betreffende de groeve in nauwe afstemming met de Polfermolen B.V. plaats. Het is wenselijk dat een eventuele toekomstige exploitatie met respect voor de omgang met de erfgoed- en natuurwaarden van de site, zoals vastgelegd in het integraal gemeentelijk Groevenbeleid, goed aansluit bij de ambities en visie op Valkenburg West. De mogelijkheden m.b.t. exploitatie van de groeve zijn ook afhankelijk van een aantal vergunningen/ontheffingen. Een omgevingsvergunning is benodigd met daarin ontheffing voor flora- en fauna (Natura2000) en soortenbescherming. De voorbereidende werkzaamheden hebben in 2025 plaatsgevonden. Deze nieuwe vergunning gaat in per 31 oktober 2026 en geldt vooralsnog voor 5 jaar. In 2025 zijn een aantal klimaatverbeterende maatregelen genomen, waaronder het openen van de Reuzentrap. Om een beeld te krijgen van het aanwezige erfgoed is in 2025 gestart met een inventarisatie, die door een vaste groep vrijwilligers wordt uitgevoerd. Ook is een begin gemaakt met het 3D in kaart brengen van de groeve, zodat we straks kunnen beschikken over geactualiseerde geodata.

Beleidsindicatoren

Nummer	Indicator	Eenheid	Periode	Valkenburg aan de Geul	Nederland	Bron
4.1	Niet-sporters	% aantal inwoners	2024	46,4	42,5	Gezondheidsmonitor volwassenen en ouderen

Bron: waarstaatjegemeente.nl.

Wat heeft dat gekost?

Programma Sport, Cultuur en Recreatie *(bedragen * € 1.000)*

	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Realisatie 2025
Lasten per taakveld			
5.1 Sportbeleid en activering	164	185	145
5.2 Sportaccommodaties	1.796	1.818	1.863
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en cultuurparticipatie	408	548	594
5.4 Musea	65	83	100
5.5 Cultureel erfgoed	574	530	565
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.334	3.310	3.334
Totaal lasten	**6.341**	**6.474**	**6.601**
Baten per taakveld			
5.1 Sportbeleid en activering	0	0	0
5.2 Sportaccommodaties	260	299	298
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en cultuurparticipatie	0	0	0
5.4 Musea	53	38	38
5.5 Cultureel erfgoed	83	193	135
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.471	1.507	1.508
Totaal baten	**1.867**	**2.037**	**1.979**
Saldo per taakveld			
5.1 Sportbeleid en activering	164	185	145
5.2 Sportaccommodaties	1.536	1.519	1.565
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en cultuurparticipatie	408	548	594
5.4 Musea	12	45	62
5.5 Cultureel erfgoed	491	337	430
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.863	1.803	1.826
Saldo van baten en lasten	**4.474**	**4.437**	**4.622**

De analyse van de belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging is opgenomen in hoofdstuk 5.3 van de jaarverantwoording.

1.5 Programma Onderwijs

Omschrijving van het programma

Het programma onderwijs gaat over het volwaardig meedoen van jong tot oud. De in dit programma beschreven doelen en projecten sluiten aan bij de twee opgaven voor het sociaal domein om te komen tot een sterke en toegankelijke sociale basis en om te bevorderen dat iedereen op eigen wijze meedoet.

In een snel veranderende samenleving is het van belang dat iedereen, van jong tot oud, de mogelijkheid geboden krijgt om zich te blijven ontwikkelen. Iedereen heeft het recht om te leren, zich optimaal te ontwikkelen en volwaardig mee te doen in de samenleving. Dit geldt ook voor mensen met een beperking of mensen die (soms tijdelijk) wat meer zorg nodig hebben.

Om deel te kunnen nemen aan de maatschappij moeten taal, rekenen en digitale vaardigheden geen obstakel vormen, maar juist kansen bieden. Het goed genoeg kunnen spreken, lezen en schrijven van de Nederlandse taal vergroot de kans op het vinden van een passende baan, het maken van gezondere keuzes, het creëren van een stabiele financiële basis en het vergemakkelijkt de omgang met anderen.

Het onvoldoende beheersen van deze basisvaardigheden leidt tot achterstanden die vaak van generatie op generatie worden overgedragen. Om deze vicieuze cirkel te doorbreken is een (gezins-)gerichte aanpak en gezamenlijke inspanning nodig. Een van de factoren is het verbeteren van basisvaardigheden, maar er zijn nog meer factoren die meespelen zoals het bevorderen van financiële bestaanszekerheid.

De activiteiten vanuit het programma Onderwijs worden ingezet in samenhang met andere activiteiten, programma's en initiatieven binnen het Sociaal Domein, zoals bijvoorbeeld Armoedebestrijding.

Wat hebben we bereikt?

In 2025 hebben we verschillende werkzaamheden en projecten opgestart, uitgevoerd en/of afgerond die allemaal een bijdrage leveren aan de hieronder geformuleerde doelen van het programma onderwijs:

- We bieden jeugdigen (van 0 tot 23 jaar) gelijke kansen op het gebied van voorschoolse voorzieningen, onderwijs en naschoolse activiteiten. Ieder kind moet zich optimaal kunnen ontwikkelen in een kansrijke, veilige en stimulerende omgeving. Hierbij hebben we extra oog voor de kinderen in achterstandssituaties en geven hun, indien nodig, extra ondersteuning.
- We bevorderen inclusie en gaan segregatie tegen.
- We streven ernaar dat zoveel mogelijk jongeren de school verlaten met een passend vervolgtraject, binnen het onderwijs of arbeidsmarkt, met diploma en/of startkwalificatie.
- We zetten in op het verbeteren van (digitale) geletterdheid en basisvaardigheden van volwassenen.
- We realiseren gezonde, veilige en toekomstbestendige onderwijshuisvesting.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Toekomst bibliotheekwerk

In september 2025 heeft de ministerraad ingestemd met het voorstel tot wijziging van de Wet openbare bibliotheekvoorzieningen (Wsob). De Raad van State dient nog een advies uit te brengen over de nieuwe wet, waardoor invoering op zijn vroegst voorzien is voor 2027. Toch hebben we in 2025 verder gewerkt aan de voorbereiding op de toekomstige zorgplicht. Uiteindelijk heeft dit geleid tot een meerjarenbeleidsplan voor bibliotheekwerk waarmee de gemeenteraad in december 2025 heeft ingestemd. Met dit meerjarenplan beschikt de gemeente over een stevig beleidskader

voor de keuzes die nog volgen zodra de wet definitief is — zoals de exacte lokale invulling van de zorgplicht, eventuele aanvullende financiering en de uitvoeringseisen die het Rijk vaststelt.

Herziening Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Valkenburg aan de Geul
De nieuwe Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Valkenburg aan de Geul is in 2025 voorbereid, uitgewerkt en akkoord bevonden door de schoolbesturen en is in het eerste kwartaal 2026 aan de raad ter besluitvorming voorgelegd.

Nieuwbouw Samenwerkend Kindcentrum Berg
Op 16 december 2024 heeft de gemeenteraad een krediet van € 7.184.686 beschikbaar gesteld voor de nieuwbouw van Samenwerkend Kind Centrum Berg. Daarvan is € 5.523.251 bestemd voor huisvesting van onderwijs. In 2025 is gestart met de nieuwbouw.

Huisvesting Mgr. Hanssen
Mgr. Hanssen geeft speciaal onderwijs en specifieke ambulante begeleiding aan dove en slechthorende kinderen en aan kinderen met een taalontwikkelingsstoornis. Het ministerie van OCW heeft toestemming verleend voor het per 1 augustus 2024 realiseren van een nevenvestiging van Mgr. Hanssen in onze gemeente. Dit betekent dat onze gemeente verantwoordelijk is geworden voor het huisvesten van de nevenvestiging van mgr. Hanssen. Mgr. Hanssen is tijdelijk met 4 groepen leerlingen gehuisvest in leegstaande lokalen van Mytylschool Encanto te Houthem. Mgr. Hanssen heeft een verzoek ingediend voor uitbreiding van de huisvesting tot 5 à 6 lokalen. Naar de toekomst toe verwachten zij nog verder te groeien. Er is onvoldoende ruimte in het gebouw van Mytylschool Encanto om deze uitbreiding op te vangen. In 2025 is onderzoek gedaan naar de toekomstige omvang van Mgr. Hanssen en waar de gewenste huisvesting gerealiseerd kan worden. Dit onderzoek wordt in 2026 afgerond en de resultaten hiervan worden gedeeld met uw raad.

Aangepaste werkwijze leerlingenvervoer
In december 2024 is een nieuwe Verordening Bekostiging Leerlingenvervoer vastgesteld. Hierin is meer de nadruk gelegd op zelfredzaamheid en eigen verantwoordelijkheid van ouders. Vroegtijdig wordt het gesprek aangegaan met ouders om de vervoersbehoefte te peilen en na te gaan welke alternatieven er zijn voor aangepast vervoer. Gedacht kan worden aan trainingen openbaar vervoer of ondersteuning bij de aanschaf van een elektrische fiets. Er is binnen de afdeling Leerlingenvervoer een regisseur aangetrokken die verantwoordelijk is voor de implementatie van deze nieuwe werkwijze. Hierdoor zijn de totale kosten voor leerlingenvervoer in 2025 ten opzichte van 2024 gedaald.

Yuverta
Onze gemeente heeft zich ingespannen rondom de huisvesting van opleidingen van Yuverta in de Polfermolen. Mbo-onderwijs valt buiten de wettelijke verantwoordelijkheid van de gemeente rondom het realiseren van onderwijshuisvesting. Wij zien desalniettemin meerwaarde in het huisvesten van MBO onderwijs binnen onze gemeente. We blijven met Yuverta in gesprek over de wensen en mogelijkheden m.b.t. toekomstige huisvesting, ook in combinatie met een mogelijk kenniscentrum.

Beleidsindicatoren

Nummer	Indicator	Eenheid	Periode	Valkenburg aan de Geul	Nederland	Bron
5.1	Absoluut verzuim	aantal per 1.000 leerlingen	2023	3,0	6,3	DUO/Ingrado
5.2	Relatief verzuim	aantal per 1.000 leerlingen	2024	14	28	DUO/Ingrado
5.3	Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie	% totaal aantal leerlingen 12-23 jaar	2024	2,5	2,3	DUO/Ingrado

Bron: waarstaatjegemeente.nl.

Wat heeft dat gekost?

Programma Onderwijs *(bedragen * € 1.000)*

	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Realisatie 2025
Lasten per taakveld			
4.1 Openbaar basisonderwijs	61	61	61
4.2 Onderwijshuisvesting	747	538	571
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.092	1.163	1.028
5.6 Media	498	534	506
Totaal lasten	**2.398**	**2.296**	**2.166**
Baten per taakveld			
4.1 Openbaar basisonderwijs	0	0	0
4.2 Onderwijshuisvesting	3	4	0
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	380	477	452
5.6 Media	0	16	16
Totaal baten	**383**	**497**	**468**
Saldo per taakveld			
4.1 Openbaar basisonderwijs	61	61	61
4.2 Onderwijshuisvesting	744	534	571
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	712	686	576
5.6 Media	498	518	490
Saldo van baten en lasten	**2.015**	**1.799**	**1.698**

De analyse van de belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging is opgenomen in hoofdstuk 5.3 van de jaarverantwoording.

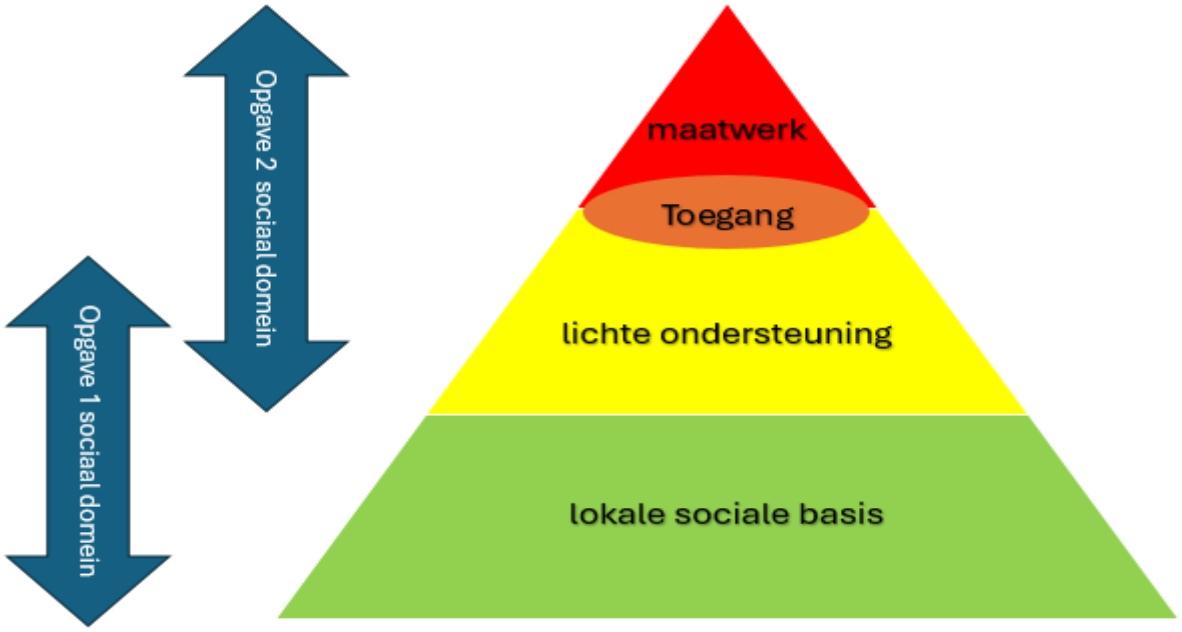
1.6 Programma Sociaal Domein

Omschrijving van het programma

Het programma sociaal domein gaat over alle ondersteuning en zorg waar wij als gemeente in meer of mindere mate bij betrokken zijn of waarvoor wij aan de lat staan om iedere inwoner van Valkenburg aan de Geul een veilige en gezonde omgeving te bieden met voldoende mogelijkheden om naar vermogen mee te doen. Iedereen telt mee en niemand staat buitenspel! Onze gemeente richt zich vooral op zelfredzaamheid en participatie van inwoners, op versterking van informele netwerken en een goede afstemming van maatschappelijke organisaties op behoeftes en vragen van burgers. Pas als inwoners niet op eigen kracht of door middel van hun netwerk in hun vraag naar ondersteuning kunnen voorzien volgt maatwerkondersteuning. Met alle activiteiten en projecten die aan de orde komen in het programma sociaal domein leveren wij een bijdrage aan de twee opgaven voor het sociaal domein:

1. Valkenburg aan de Geul is een gemeente met een sterke en toegankelijke sociale basis waar inwoners gezond en prettig samenleven en naar elkaar omkijken;
2. In Valkenburg aan de Geul leveren we tijdig zorg en ondersteuning aan kwetsbare inwoners, zo licht als mogelijk en zo zwaar als nodig, en doet iedereen op eigen wijze mee.

Wij leveren ondersteuning en zorg op een drietal niveaus, namelijk in de lokale sociale basis, lichte ondersteuning en maatwerkvoorzieningen, en op verschillende terreinen. Op het gebied van de Jeugdwet, de Wet Maatschappelijke Ondersteuning, de Participatiewet en de Nieuwe Wet Inburgering zijn vanuit Valkenburg aan de Geul de toegang en de uitvoering van de maatwerkvoorzieningen uitbesteed aan de gemeente Maastricht.



Het sociaal domein staat in deze afbeelding schematisch weergegeven. Een driehoek die beoogt duidelijk te maken dat hoe dichter je de top van de driehoek nadert, hoe minder mensen het betreft en hoe zwaarder en specialistischer de ondersteuning/zorg voor onze inwoners. Kijken we naar onze uitgaven, dan moeten we de driehoek omdraaien: aan die weinige inwoners in de top van de driehoek wordt het meeste geld besteed. Opgave 1 voor het sociaal domein gaat over de sociale basis en heeft dan ook met name betrekking op het groene deel van de piramide: de sociale basis, en in iets mindere mate op het gele deel: de lichte ondersteuning. Opgave 2 voor het sociaal domein gaat over het leveren van zorg en ondersteuning op het juiste niveau en met de juiste intensiteit. Deze opgave heeft betrekking op het gele deel van de piramide: de lichte ondersteuning en op

het rode deel: maatwerk. De toegang (oranje) bepaalt per casus wat zo licht als mogelijk en zo zwaar als nodig inhoudt.

Het begrotingsprogramma sociaal domein geeft invulling aan de twee opgaves voor het sociaal domein en de uitwerking van het programma volgt de opbouw van de piramide. We beginnen met de activiteiten in de lokale sociale basis (basisaanbod), hiervan kan iedereen zonder indicatie gebruik maken, en gaan via de lichte ondersteuning naar de maatwerkvoorzieningen. In deze begroting is voor het eerst de wijkaanpak Broekhem – Noord opgenomen. Deze wijkaanpak raakt meerdere programma's en speelt zich voor wat betreft het sociaal domein af op alle 3 de niveaus van de piramide. Er is echter voor gekozen om de wijkaanpak op te nemen onder het kopje 'lokale sociale basis' van het sociaal domein.

Daar waar nodig of waar het meerwaarde oplevert, worden de activiteiten in dit programma vormgegeven in samenhang en afstemming met het programma Onderwijs en het programma Sport, Cultuur en Recreatie.

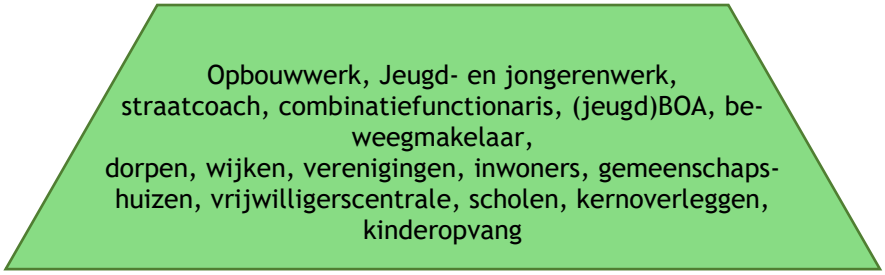
Wat hebben we bereikt?

We hebben door uitvoering te geven aan verschillende projecten en werkzaamheden opnieuw een stap gezet in het bereiken van de volgende doelen:

- Sociale basis: we streven naar een breder formeel en informeel basisaanbod op basis van de behoeften van de inwoners per wijk en meer gebruik ervan.
- WMO: we zetten in op het vergroten van de zelfredzaamheid van onze inwoners door vanuit de WMO maatwerkvoorzieningen in te zetten aanvullend op het basisaanbod.
- Jeugd: Het percentage jeugdzorggebruik tot 23 jaar willen we gelijk krijgen en houden aan het nationaal jeugdzorggebruik, waarbij we de landelijke trend volgen.
- Armoede en schulden: meer inwoners met (dreigende) financiële problemen zijn bekend met en maken gebruik van het (basis- en maatwerk) hulpaanbod in de gemeente.
- Participatie en Inburgering: meer inwoners, inclusief nieuwkomers, doen volwaardig mee in de samenleving.

Niveau 1: Lokale sociale basis

De lokale basis is hét terrein van onze inwoners. De regie ligt bij de inwoners en de gemeente creëert hiervoor de benodigde randvoorwaarden. De lokale basis dat zijn onze inwoners, de dorpen en wijken die zich op verschillende manieren organiseren. Vaak informeel, soms formeel in verenigingen. Ook gemeentelijke of door de gemeente ingezette professionals opereren in de lokale basis.



Wat hebben we daarvoor gedaan?

Wijkaanpak Valkenburg aan de Geul

In 2025 is de gemeente Valkenburg aan de Geul gestart met de wijkaanpak waarin we meerjarig ontwikkelingen in het fysieke, het sociale en het veiligheidsdomein in één hand oppakken. Aanleiding hiervoor is dat we constateren dat zich in dit deel van onze gemeente (Broekhem Noord, Broekhem Zuid en de Hekerbeek) veel problematieken en uitdagingen binnen de verschillende domeinen concentreren. Deze vragen om een boven-sectorale en dus integrale aanpak. In juni 2025 is een kwartiermaker gestart die een eerste data-analyse heeft gemaakt van de opgaven, welke in september 2025 is afgerond. In december 2025 heeft de gemeenteraad een besluit genomen over het uitbreiden van de gebiedsscope van Broekhem Noord naar Broekhem Noord, Hekerbeek, Broekhem Zuid en industrieterrein de Valkenberg voor het realiseren van koppelkansen. Ook is er een actieve koppeling gemaakt met de regiodeal tranche 6 en zijn cofinancieringsmiddelen ter hoogte van € 300.000 door de gemeenteraad ter beschikking gesteld om nog eens € 300.000 aan rijksmiddelen te kunnen binnenhalen. In oktober en november 2025 is het verhaal opgetekend van de buurten samen met inwoners en maatschappelijke partners binnen 6 leefdomeinen: werk- en inkomen, le-

ren, gezondheid en bewegen, sociale samenhang en cohesie, wonen en leefomgeving en veiligheid. Via een vragenlijst en 9 bijeenkomsten in de buurt is deze informatie opgehaald en vertaald naar een concept plan van aanpak. Ook is een eerste bijeenkomst met maatschappelijke partners georganiseerd.

Meer betrekken jeugdigen en jongeren bij lokaal jeugdbeleid
Jongeren zijn actief betrokken geweest bij het opknappen en inrichten van het jeugdhonk in de Polfermolen. Door hen via een betaalde bijbaan te laten meedenken en meewerken, is op een laagdrempelige manier invulling gegeven aan jongerenparticipatie. Deze aanpak heeft als een eerste stap bijgedragen in het bereiken en activeren van jongeren. In de evaluatie is in 2025 besloten om de betaalde bijbaan niet te continueren. Er is een toestroom van jongeren in de jongerenruimte en dit verloopt inmiddels natuurlijk. Daarnaast zijn jeugdigen van basisschool Broekhem in het kader van de wijkaanpak bevraagd om hun kijk te geven op de buurt.

Uitvoering nieuw beleid gemeenschapshuizen en gemeenschapsvoorzieningen
Het college heeft in de collegevergadering van 10 juni 2025 zowel de subsidieregeling als de meerjarenonderhoudsplanning (MJOP's) voor de gemeenschapshuizen vastgesteld. Deze subsidieregeling is per 17 juni 2025 gepubliceerd en ging 10 juni 2025 met terugwerkende kracht in. Voor 1 oktober 2025 hebben de vijf gemeenschapshuizen die worden bestuurd door stichtingen en of een kerkbestuur de subsidieaanvraag voor MJOP groot onderhoud ingediend. Deze zijn toegekend en uitbetaald. Daarnaast is in 2025 de coördinator programmabeheer gemeenschapshuizen geworven en van start gegaan. Deze medewerker heeft als taak de gemeenschapshuizen te ondersteunen bij het tot stand brengen van een passend sociaal programma in de gemeenschapshuizen.

Verder ontwikkelen aanpak eenzaamheid
Op verzoek van de gemeente heeft Trajekt het thema eenzaamheid integraal opgepakt in haar contacten met onze inwoners. Dit heeft onder andere geresulteerd in 26 contacten voor de beweegmakelaar waarin is getracht om de eenzaamheid te verminderen. Daarnaast is er in het project pak je praatje (waarin mensen die eenzaam zijn worden gekoppeld aan vrijwilligers) het effect opgetreden dat cliënten voor het project naderhand zijn ingezet als vrijwilliger. In de week tegen de eenzaamheid heeft het Steunpunt Mantelzorg een respijtzorgmarkt georganiseerd en een tweetal cursussen om overbelaste mantelzorgers te ondersteunen.

Ongehinderd
Door Ongehinderd is een kosten-baten analyse uitgevoerd met betrekking tot de toegankelijkheid van de gemeentelijke gebouwen en de gemeenschapshuizen voor het behalen van het predicaat brons. Naar aanleiding van deze analyse is er per gebouw een kostenraming opgeleverd. De totale kosten voor alle gebouwen samen zijn uitgewerkt in een raadsvoorstel.

Opstellen Plan van aanpak dementievriendelijke gemeente
Er is een plan van aanpak dementievriendelijke gemeente opgesteld. Samen met Hulp bij Dementie Maastricht – Heuvelland, Alzheimer Nederland, afdeling Zuid-Zuid West Limburg, Envida, Sevagram, Steunpunt Mantelzorg Zuid en Trajekt hebben wij een convenant opgesteld waarin wij ons gezamenlijk ten doel stellen dat mensen met dementie zolang mogelijk thuis kunnen blijven wonen en kunnen blijven meedoen in de maatschappij. Eind november is dit convenant ondertekend tijdens de startbijeenkomst 'Op weg naar een dementievriendelijke gemeente'. Deze bijeenkomst werd goed bezocht door inwoners en professionals die geïnteresseerd waren in het thema hersengezondheid.

Herijking Verordening Adviesraad Sociaal Domein
Er is een begin gemaakt met de herijking van de Verordening. Samen met de Adviesraad Sociaal Domein en de Koepel voor Adviesraden Sociaal Domein is een eerste verkenning gedaan voor wat betreft de wijzigingen in deze Verordening.

Variatie programma huiskamers
Uiteindelijk is besloten geen onderzoek te starten naar de mogelijkheden om variatie aan te brengen in de programma's van de huiskamers. Wel is het onderwerp besproken met vertegenwoordigers van de huiskamers. Daarbij is aangegeven dat variatie in het aanbod wordt opgepakt op het moment dat daar vanuit de bezoekers vraag naar is. De huiskamers worden zeer goed bezocht.

Onderzoek Polfermolen 3.0 'Sociaal-culturele hotspot'
Het project Polfermolen 3.0 'Sociaal-culturele hotspot' is in 2025 van start gegaan en heeft als doel om te komen tot definitieve besluitvorming over hoe verder te gaan met de Polfermolen richting de toekomst: wordt er vastgehouden aan de eerder door de gemeenteraad besloten (sub)variant 1A of wordt er gekozen voor een nieuw multifunctioneel centrum? Het onderzoeksrapport is eind 2025 opgeleverd en besproken met uw raad tijdens een extra raadsinformatiesessie.

Subsidieverlening zwemvoorziening Mosaqua
Zwemvoorziening Mosaqua heeft een regionale functie, onder andere omdat omliggende gemeenten niet beschikken over een eigen zwemvoorziening, en verzorgt een breed scala aan zwemactiviteiten. Voor onze inwoners en bezoekers (toeristen) is het belangrijk dat zij toegang hebben tot een zwemvoorziening om te leren zwemmen, om te (blijven) bewegen en om elkaar te kunnen ontmoeten. Zodoende is eind 2025 een subsidie toegekend aan Mosaqua voor de instandhouding en exploitatie van zwemvoorziening Mosaqua in Gulpen.

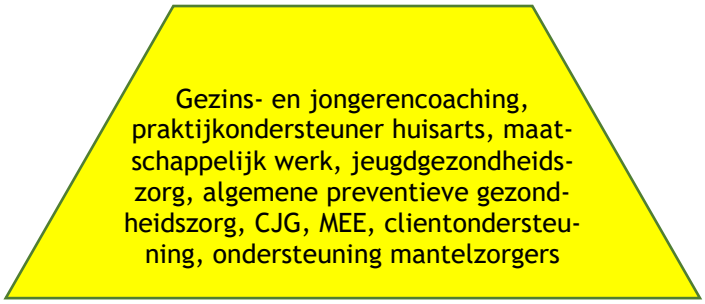
Herijking subsidieverstrekking
In 2025 zijn binnen het project herijking subsidieverstrekking twee nieuwe subsidieregelingen vastgesteld: de Waarderingsregeling voor Vrijwilligersorganisaties en de Budgetsubsidie voor (semi-) professionele maatschappelijke organisaties. Hiermee zijn verouderde regelingen samengevoegd en vervangen door een transparant, eenvoudiger en juridisch stevig kader. De nieuwe systematiek bevat uniforme beoordelingscriteria en duidelijk onderbouwde subsidiebedragen en vermindert administratieve lasten. Ook is een sanctiebeleid toegevoegd om tijdige en volledige aanvragen te borgen. Voor de uitvoering is gekozen voor beoordeling door de beleidsmedewerker van het betreffende beleidsterrein. Dit verbetert de samenhang met beleidsdoelen en voorkomt overlap in aanvragen.

Niveau 2: Lichte ondersteuning

Het gros van onze inwoners kan het prima zelf af. Zelf en ondersteund door familie, vrienden of buren. Het gros, niet allemaal. Soms hebben mensen het tijdelijk even lastig en is er niemand in de directe omgeving die kan ondersteunen en is de ondersteuning nodig van een professional. Iemand die je helpt zodat je het weer zelf in je eigen omgeving af kunt. Lichte ondersteuning bij problemen en moeilijkheden die onze inwoners kunnen ondervinden in hun leven. Vrij toegankelijke ondersteuning bij opgroeien, opvoeden en andere uitdagingen in het leven. De gemeente zorgt ervoor dat deze lichte ondersteuning beschikbaar is.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Intensiveren inzet praktijkondersteuner huisarts, aandachtsgebied jeugd



De inzet van de praktijkondersteuners is in 2024 verhoogd van 20 naar 28 uur. In de monitoring over 2025 is opgevallen dat er in vergelijking met 2024 een stijging van het aantal cases te zien is van 13,6%. Uit de resultaten blijkt verder dat meer dan de helft van de trajecten bij de praktijkondersteuner jeugd met een positief resultaat werd afgesloten. Het contact tussen de praktijkondersteuners, gezinscoaches, de toegang en GGD is versterkt door op regelmatige basis een jeugdoverleg te laten plaatsvinden tussen bovengenoemde partijen.

Regionale gezondheidsnota 2025 - 2030

In 2025 is het nieuwe regionale gezondheidsbeleid ‘Gezondheid nu, voor later!’ vastgesteld voor de periode 2025-2030. In het nieuwe gezondheidsbeleid wordt de ‘Trendbreukaanpak’ gecontinueerd. Gelet op de uitdagingen waar de regio voor staat, is de focus verbreedt: we willen niet alleen dat kinderen gezond opgroeien en gelijke kansen krijgen, maar ook dat onze inwoners gezond blijven, zowel fysiek als geestelijk. En dat zij hierin worden gestimuleerd door hun leefomgeving. Het nieuwe regionale gezondheidsbeleid is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van de 16 Zuid-Limburgse gemeenten, GGD Zuid-Limburg, Trendbreuk en de samenwerkingsstructuren en de activiteiten rondom het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en het Integraal Zorg Akkoord (IZA). In dit kader staat er voor 2028 een tussenevaluatie gepland.

Niveau 3: Maatwerkvoorzieningen

Mocht uit de indicatie door de toegang blijken dat iemand maatwerkondersteuning nodig heeft dan moet de ondersteuning zo snel, efficiënt, effectief, doelmatig, goedkoop en klantvriendelijk als mogelijk worden ingezet. De gemeente zorgt voor het beschikbaar hebben van voldoende aanbod, zowel kwalitatief als kwantitatief, van diverse vormen van ondersteuning, hulp en zorg.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Hervormingsagenda jeugd
De verwachting was dat wetgeving omtrent verschillende opgaven in 2025 landelijk behandeld zou worden, maar dit is doorgeschoven naar 2026. Dit betreft de reikwijdte in de jeugdwet en het onderwerp stevige lokale teams. We zijn als (jeugdhulp)regio afhankelijk van de landelijke wetgeving en agenderen dit dus opnieuw voor 2026. Wel hebben we in het kader van de hervormingsagenda een regionale werkgroep opgezet in het kader van blijvend leren. Daarnaast loopt het proces van de segmentoverstijgende aanbesteding, waarbij het uitgangspunt 'zo thuis mogelijk' de standaard is, net als voorgeschreven in de hervormingsagenda.

Project Herijking huishoudelijke hulp
In 2025 is besloten een nieuw normenkader in te voeren, wat onder andere de mogelijkheid biedt om huishoudelijke hulp eenmaal per twee weken te indiceren. Er is nog niet over gegaan tot werving van een PGB-makelaar. Dit komt doordat we constateren dat inwoners de voorkeur geven aan zorg in natura, terwijl er buiten onze gecontracteerde aanbieders weinig formele zorgverleners beschikbaar zijn. De wachtlijst blijft momenteel redelijk stabiel, met ongeveer 39 wachtenden en een wachttijd van circa zes maanden.

Woonconvenant gemeenten en woningcorporaties
We hebben ervoor gekozen om geen gezamenlijk woonconvenant met woningcorporaties op te stellen, maar hebben in plaats daarvan afspraken gemaakt over normbedragen in het kader van de Wmo. Door te werken met vastgestelde normbedragen, in plaats van offertes, krijgen we meer grip op de kosten en kunnen we de zorg efficiënter en transparanter organiseren. Deze werkwijze biedt niet alleen meer overzicht, maar draagt ook bij aan een effectievere controle en afstemming binnen de Wmo-regelingen.

Ethos telling
In 2025 is de Ethos telling in Maastricht-Heuvelland uitgevoerd waarin 853 mensen zijn geregistreerd die dak- of thuisloos zijn. De resultaten van deze telling bieden waardevolle inzichten in de diverse achtergronden en specifieke behoeften van deze groep mensen. Deze gegevens ondersteunen niet alleen het verdere beleid, maar sluiten tevens aan bij het Nationaal Actieplan Daklooosheid, waarin het streven is om daklooosheid in Nederland tegen 2030 volledig te beëindigen. De verzamelde gegevens worden samen met onze partners grondig geanalyseerd. De uitkomsten zullen dienen als input voor het nieuwe beleidsplan Zicht op Thuis.

Project businesscase re-integratieketen
In 2025 hebben de gemeenten uit de regio Maastricht Heuvelland en de ketenpartners Annex, MTB en Podium24 een toekomstvisie geformuleerd voor de inrichting van een duurzaam sociaal ontwikkelbedrijf. Deze visie is door uw raad in december 2025 vastgelegd in de koersnota Toekomstig Sociaal Ontwikkelbedrijf Maastricht Heuvelland en vormt een belangrijk fundament voor een vernieuwde re-integratie keten waarin de mens centraal staat. De zes gemeenten kiezen voor een gezamenlijke toekomstgerichte aanpak; de oprichting van een sociaal ontwikkelbedrijf. Het nieuwe sociaal ontwikkelbedrijf is een samenvoeging van de bestaande uitvoeringsorganisaties Annex, MTB

en Podium24. Het biedt een integrale ontwikkelinfrastructuur waarin diagnose, ontwikkeling, scholing, plaatsing en nazorg samenkomen. De dienstverlening is gericht op de individuele deelnemer, een inclusieve arbeidsmarkt en duurzame arbeidsparticipatie.

Gewijzigde Gemeenschappelijke regeling Sociale zaken Maastricht Heuvellandgemeenten

Op 10 april 2025 is de gewijzigde centrumregeling 'Gezamenlijke uitvoeringsorganisatie Sociale Zaken Maastricht-Heuvellandgemeenten' (hierna: GR SZMH) in werking getreden. Met het in werking treden van de gewijzigde centrumregeling is een nieuwe basis ontstaan voor de uitvoering van de Participatiewet en daarmee samenhangende wetten en uitvoeringsregelingen op het gebied van inkomens- en bijstandsvoorzieningen. Om deze uitvoering zorgvuldig te borgen zijn de samenwerkingsafspraken geactualiseerd in een dienstverleningshandvest (DVH), dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) en daarbij horende mandaatbesluiten van de Heuvellandgemeenten. Door het vaststellen van het DVH, de DVO en het mandaatbesluit (die met terugwerkende kracht ingaan op 1 januari 2026) is de GR SZMH nader uitgewerkt en zijn gezamenlijke afspraken vastgelegd op het gebied van governance, samenwerkingsrelaties en financiën, alsmede uitgangspunten voor de samenwerking tussen de gemeenten. Daarmee is de wederzijdse opdracht- en verantwoordingsrelatie tussen de gemeente Maastricht en de gemeente Valkenburg aan de Geul geëxpliciteerd. Tevens heeft (het college van) de gemeente Maastricht toegezegd haar rol als centrumgemeente te formaliseren middels het aanvaarden van de verleende mandaten en het vaststellen van een aanwijzings- en ondermandaatbesluit.

Uitvoeringsplan armoede, schuldhulpverlening en vroegsignalering 2024-2026

In 2025 is verder uitvoering gegeven aan het beleidsplan armoede, schuldhulpverlening en vroegsignalering 2024-2028 en bijbehorende uitvoeringsplan. Zo is onder meer gestart met de VoorzieningenWijzer, zijn diverse netwerkbijeenkomsten georganiseerd met ketenpartners en is gestart met een onderzoek naar preventie van financiële problemen. Met als doel financiële problemen (nog) meer voorkomen of eerder signaleren, voordat de problemen groter worden. Daarnaast is het inloopspreekuur schuldhulpverlening verplaatst naar Bibliotheek Valkenburg en is een start gemaakt met het vergroten van de bekendheid van de voorzieningen en regelingen in de gemeente. Om dit doel te realiseren is een communicatieplan opgesteld, inclusief communicatiekalender. Het komende jaar wordt verder uitvoering gegeven aan dit communicatieplan.

Onderzoek verhoging inkomensgrenzen minimaregelingen

Het onderzoek naar een mogelijke verhoging van de inkomensgrenzen van de minimaregelingen is in 2025 in samenwerking met extern adviesbureau BMC afgerond en gepresenteerd aan de gemeenteraad. Op basis van het rapport en de presentatie zijn een aantal opties nader uitgewerkt. Uiteindelijk is de keuze gemaakt om het Volwassenenfonds Sport & Cultuur toe te voegen aan het huidige minimabeleid van de gemeente. De samenwerking met het Volwassenenfonds Sport & Cultuur wordt in eerste instantie voor een periode van 25 maanden, dus tot en met eind 2027, ingevoerd aanvullend op de declaratieregeling maatschappelijke participatie. Het doel (van het vorige college was) om toe te werken naar het in stand houden van één van de twee regelingen. Na de periode van twee jaar wordt geëvalueerd en wordt besloten over welke regeling definitief wordt ingezet.

Gratis openbaar vervoer voor minima

In 2025 is door Provincie Limburg en Arriva een start gemaakt met het uitvoeren van Dal Vrij Limburg. Met dit initiatief kunnen inwoners met een inkomen tot 100% van het wettelijk sociaal minimum gratis met het openbaar vervoer reizen in de daluren. De uitrol van het initiatief is opgesplitst in twee fasen. Fase 1, waarin in samenwerking met de gemeenten alle inwoners met een bijstandsuitkering benaderd zijn, is afgerond. Voor het overige deel van de doelgroep komt in de tweede fase een digitaal loket. De opening van het digitale loket was in eerste instantie gepland voor september 2025. Door provincie Limburg en Arriva is echter aangegeven dat de bouw van dit loket meer tijd en zorgvuldigheid vraagt dan in eerste instantie verwacht. De nieuwe verwachting is dat het loket opent in de eerste helft van 2026.

Procesoptimalisatie inburgering

Sinds de inwerkingtreding van de Wet inburgering op 1 januari 2022 hebben gemeenten een regierol in de begeleiding van inburgeraars. Het doel is dat nieuwkomers zo snel mogelijk deelnemen aan de samenleving, met nadruk op taalverwerving en participatie. Sociale Zaken Maastricht-Heuvelland

(SZMH) voert de wet uit namens de Maastricht-Heuvellandgemeenten. In 2025 hebben we, in nauwe samenwerking met de regiogemeenten en ketenpartners, het inburgeringsproces nauwlettend gemonitord. Gedurende het jaar hebben we waar nodig bijgestuurd en aanvullende afspraken gemaakt om de samenhang tussen de verschillende onderdelen van het traject verder te versterken. Omdat eind 2025 diverse contracten afliepen, zoals de maatschappelijke begeleiding door Vluchtelingen-Werk en de leerroutes bij VISTA College, zijn in 2025 nieuwe aanbestedingen doorlopen. Bij het opstellen van de aanbestedingsdocumenten is nadrukkelijk rekening gehouden met de ervaringen en inzichten van de afgelopen jaren. Hierdoor kunnen we de toekomstige dienstverlening beter laten aansluiten op de leefwereld en ondersteuningsbehoeften van inburgeraars. Dit heeft geresulteerd in een voortzetting van de samenwerking met VISTA College voor het aanbieden van de leerroutes. De maatschappelijke begeleiding is na de aanbesteding gegund aan een nieuwe organisatie: Refugee Team.

Beleidsindicatoren

Nummer	Indicator	Eenheid	Periode	Valkenburg aan de Geul	Nederland	Bron
6.1	Banen	aantal per 1.000 inwoners 15-64 jaar	2024	727	850,2	CBS
6.2	Jongeren met een delict voor de rechter	% aantal jongeren 12-21 jaar	2023	1	1	CBS
6.3	Kinderen in uitkeringsgezin	% aantal kinderen tot 18 jaar	2024	4	6	CBS
6.4	Netto arbeidsparticipatie	% werkzame beroepsbevolking	2025	69,2	73,2	CBS
6.5	Werkloze jongeren	% aantal jongeren 16-22 jaar	2024	2	2	CBS
6.6	Personen met een bijstandsuitkering	aantal per 10.000 inwoners	2025	194,3	281,2	CBS
6.7	Lopende re-integratie-voorzieningen	aantal per 10.000 inwoners 15-64 jaar	2024	137,6	203,1	CBS
6.8	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2024	15,6	14	CBS
6.9	Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	2024	1,3	1	CBS
6.10	Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren 12-22 jaar	2023	0,5	0,3	CBS
6.11	Cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo	aantal per 10.000 inwoners	2025	900	660	CBS

Bron: waarstaatjegemeente.nl.

Wat heeft dat gekost?

Programma Sociaal Domein *(bedragen * € 1.000)*

	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Realisatie 2025
Lasten per taakveld			
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	4.226	4.783	4.641
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	719	780	781
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	1.341	1.326	1.114
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	1.304	1.260	1.409
6.3 Inkomensregelingen	5.446	5.832	5.753
6.4 WSW en beschutwerk	1.564	1.604	1.637
6.5 Arbeidsparticipatie	262	384	307
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	1.083	1.010	945
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	2.372	2.526	2.507
6.712 Begeleiding (Wmo)	790	846	814
6.713 Dagbesteding (Wmo)	450	476	457
6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	40	66	54
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	2.308	2.649	2.592
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	1.194	1.211	1.797
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	374	385	521
6.791 PGB Wmo	214	185	201
6.792 PGB Jeugd	10	40	55
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	14	4	4
6.821 Jeugdbescherming	445	474	247
6.822 Jeugdreclassering	50	16	17
6.92 Coördinatie en beleid jeugd	102	105	124
Totaal lasten	**24.308**	**25.962**	**25.977**
Baten per taakveld			
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.319	3.307	3.264
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	0	0	0
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	0	0	0
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	0	0	0
6.3 Inkomensregelingen	4.999	5.032	4.980
6.4 WSW en beschutwerk	0	0	0
6.5 Arbeidsparticipatie	0	0	0
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	218	269	227
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	0	0	0
6.712 Begeleiding (Wmo)	0	0	0
6.713 Dagbesteding (Wmo)	0	0	0
6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	0	0	0
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	0	0	0
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	0	0	0
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	0	0	0
6.791 PGB Wmo	0	0	0
6.792 PGB Jeugd	0	0	0
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	0	0	0
6.821 Jeugdbescherming	0	0	0
6.822 Jeugdreclassering	0	0	0
6.92 Coördinatie en beleid jeugd	0	0	0
Totaal baten	**7.536**	**8.608**	**8.471**

Saldo per taakveld

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.907	1.476	1.377
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	719	780	781
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	1.341	1.326	1.114
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	1.304	1.260	1.409
6.3 Inkomensregelingen	447	800	773
6.4 WSW en beschutwerk	1.564	1.604	1.637
6.5 Arbeidsparticipatie	262	384	307
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	865	741	718
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	2.372	2.526	2.507
6.712 Begeleiding (Wmo)	790	846	814
6.713 Dagbesteding (Wmo)	450	476	457
6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	40	66	54
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	2.308	2.649	2.592
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	1.194	1.211	1.797
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	374	385	521
6.791 PGB Wmo	214	185	201
6.792 PGB Jeugd	10	40	55
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	14	4	4
6.821 Jeugdbescherming	445	474	247
6.822 Jeugdreclassering	50	16	17
6.92 Coördinatie en beleid jeugd	102	105	124
Saldo van baten en lasten	**16.772**	**17.354**	**17.506**

De analyse van de belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging is opgenomen in hoofdstuk 5.3 van de jaarverantwoording.

1.7 Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu

Omschrijving van het programma en thema-indeling

Het programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu bestaat uit de taakvelden volksgezondheid, riolering en afval, duurzaamheid, milieubeheer en begraafplaatsen.

Deze onderwerpen zijn onderverdeeld in de volgende thema's:

- Volksgezondheid;
- Riolering en afval;
- Duurzaamheid;
- Milieubeheer;
- Begraafplaatsen.

Thema Volksgezondheid

Volksgezondheid bevat de onderdelen algemene gezondheidszorg en jeugdgezondheidszorg, die beiden in regionaal verband worden uitgevoerd door de GGD Zuid-Limburg. Daarnaast zijn enkele bijdragen aan hulpverleningsinstanties opgenomen binnen dit thema. Het thema volksgezondheid hangt nauw samen met het programma sociaal domein. In het sociaal domein zijn verschillende projecten benoemd, vandaar dat we er in deze paragraaf niet verder op in gaan.

Thema Riolering en Afval

Riolering

Wat hebben we bereikt?

In 2025 hebben we nader uitvoering gegeven aan het waterprogramma 2024-2027 en de samenwerking in het samenwerkingsverband Maas en Mergelland gecontinueerd.

In 2025 hebben we de onderhoudsmaatregelen op basis van de inspecties van 2024 uitgevoerd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- We hebben de data van de riolering verder op orde gebracht in 2025 en 2026 om samen met het samenwerkingsverband Maas en Mergelland te starten met het opstellen van een nieuw Systeem Stedelijk Water (modelberekeningen).
- De herstelwerkzaamheden in Terblijt naar aanleiding van de wateroverlast in 2024, zijn in 2025 afgerond.
- We zijn gestart met de voorbereidingen van diverse waterprojecten (zie par 1.3)

Rioolheffing

Bij de rioolheffing wordt gewerkt met staffels op basis van het waterverbruik. Voor de tarieven van de rioolheffing verwijzen wij u naar de toelichting in de paragraaf lokale heffingen.

Afval

Wat hebben we bereikt?

Begin 2025 heeft de gemeenteraad ingestemd met het nieuwe Grondstoffenplan Valkenburg aan de Geul 2026-2030. De activiteiten die in 2025 hebben plaatsgevonden hebben allen een bijdrage geleverd aan de doelstellingen van dit beleid.

Voor het voortzetten van inzameling van papier en karton met verenigingen is in 2025 een tijdelijke oplossing gevonden. Stadsbeheer Maastricht heeft de inzameling met vrijwilligers vanaf 1 juli 2025 van een markpartij overgenomen. Daarmee is tot 2028 het inzamelen met vrijwilligers gegarandeerd. Ook is gehoor gegeven aan een motie van de Gemeenteraad en is de vergoeding verhoogd en is het garantiebedrag weer ingevoerd.

Vanuit de bouwopgaven wordt afval aan de voorkant betrokken voor het waarborgen van afval gerelateerde zaken. Denk hierbij aan ondergrondse restafvalcontainers of bovengrondse GFT-E containers.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
In 2025 zijn de volgende maatregelen getroffen vanuit het Grondstoffenplan:

- De milieuperrons zijn uitgebreid met containers voor luier- en incontinentiematerialen.
- Het gratis houden van alle stromen op de milieuparken met uitzondering van restafval.
- Het éénmaal gratis laten ophalen (voorrijkosten) van grof huishoudelijk afval aan huis.
- Het lanceren van een nieuwe MilieuApp

Er zijn voorbereidingen getroffen om per 2026 de kostprijs van de gemeentelijke restzak volgens het principe van “de vervuiler betaald” kostendekkend te maken.
Daarnaast zijn ook de voorbereidingen getroffen om per 2026 in de wintermaanden het inzamelen van GFT-E te verminderen. Door het gratis maken van het aanvragen van een grotere of extra GFT-E container is het aantal aanvragen voor grotere of een extra GFT-E container toegenomen.

Circulaire economie

Wat hebben we bereikt?
In 2025 is de gemeente Valkenburg aan de Geul aangesloten bij Cirkelstad, een landelijke coöperatie die de koplopers in de bouwsector samenbrengt om circulair bouwen tot de norm te maken. Ze verbinden publieke en private partijen, van bedrijven tot gemeenten, met één gedeelde missie: bouwen zonder afval en zonder uitval. Daarnaast is er door vijf studenten van de Openbare Universiteit gekeken naar de mogelijkheden voor Valkenburg aan de Geul om te komen tot een monitoringsmethodiek voor het meten van Circulaire economie maatregelen binnen onze gemeente en een afwegingskader voor de prioritering van eventuele maatregelen. Vanuit het inkoop- en aanbestedingsbeleid wordt circulaire economie steeds meer betrokken en waar mogelijk wordt circulaire economie als gunningscriterium ingezet.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
Via gerichte communicatie is het vergroten van de bewustwording van onze inwoners en ondernemers ten aanzien van afval en circulaire economie een blijvend continu proces. Hiervoor hebben we de volgende acties ondernomen:

- De resultaten van onze afvalbenchmark is gedeeld met onze inwoners. We doen het als gemeente al heel goed ten opzichte van andere gemeentes maar het kan altijd beter.
- Er is gratis compost aan onze inwoners uitgedeeld tijdens de nationale compostdag.
- Onze website is opnieuw vormgegeven waar steeds meer de nadruk wordt gelegd naar afvalbeperking en betere scheiding van afvalstromen.

Thema Duurzaamheid

Door het sluiten van het Klimaatakkoord van Parijs heeft Nederland zich internationaal gecommitteerd aan het tegengaan van de opwarming van de aarde en klimaatverandering. Het Nationaal Klimaatakkoord (2019) is de Nederlandse uitwerking van internationale klimaatafspraken. Binnen de gemeente Valkenburg aan de Geul wordt duurzaamheid als kernbegrip genoemd binnen de 4 hoofdopgaven voor de fysieke leefomgeving. Dit zijn:

1. Valkenburg aan de Geul is een duurzame en leefbare gemeente waar de samenleving (lokale economie en onze inwoners) profiteren van hoge kwaliteit toerisme en recreatie;
2. Valkenburg aan de Geul is een duurzame en leefbare gemeente waar hoogwaardig landschap, natuur en erfgoed beleefd worden;
3. Valkenburg aan de Geul is een duurzame en leefbare gemeente waar een gebalanceerde bevolkingssamenstelling fijn en veilig kan wonen, leven en werken;
4. Valkenburg aan de Geul is een duurzame en leefbare gemeente waar de fysieke leefomgeving ingericht is op de gevolgen van klimaatverandering.

Onze gemeente zal de wettelijke en van rijkswege opgelegde opgaven en taken uitvoeren en volbrengen. Dit omvat onder meer het toewerken naar een CO2-neutrale gemeente in 2050 en het halveren van de CO2-uitstoot in 2030, ten opzichte van de CO2-uitstoot in 1990. Daarnaast dient heel Nederland 35 TW hernieuwbare energie op land op te wekken (o.a. opgenomen in de RES 1.0), een doelstelling waaraan wij moeten bijdragen. De primaire focus binnen het thema duurzaamheid is daarmee de energie- en warmtetransitie, alsmede de raakvlakken hiervan met andere beleidsvelden.

Interne aanhaking Duurzaamheid

Wat wilden we bereiken?

Duurzaamheid is een containerbegrip, en daarmee breder dan alleen het tegengaan van klimaatverandering of het werken aan de energie- en warmtetransitie. De rijksoverheid schetst een duurzame transitie als “groen, circulair, sociaal en innovatief”. Duurzaamheid is dan ook geen geïsoleerd thema, maar een rode draad door een diversiteit aan beleidsvelden. Binnen het Nationaal klimaatakkoord zijn doelen vastgelegd voor verschillende sectoren. Het thema duurzaamheid moet daarom beter verweven raken met andere beleidsvelden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In 2025 is structurelere samenwerking met andere beleidsvelden gezocht. Zo krijgt het energie- en warmtesysteem veel aandacht binnen onze woningbouwopgave en staan we tevens in nauw contact met vergunningen over de ontwikkelingen ten aanzien van wet- en regelgeving in het energiedomein. Verder wordt met SOB samengewerkt om ervoor te zorgen dat wanneer hulpverleners achter de voordeur komen er niet alleen aandacht is voor sociale aanpakken maar ook een link wordt gelegd naar mogelijke verduurzamingsaanpakken waarmee de inwoners ondersteund kunnen worden. Op het thema van klimaatadaptatie wordt samengewerkt met Openbare Ruimte.

Energietransitie

De Zuid-Limburgse gemeenten vormen samen met de Provincie Limburg, Netbeheerder Enexis en Waterschap Limburg de energieregio Regionale Energie Strategie Zuid-Limburg (RES Zuid-Limburg) waarin gezamenlijk wordt gewerkt aan een robuust en betaalbaar energiesysteem door middel van lokale opwek van energie. In de RES 1.0 hebben de gemeenteraden van Zuid-Limburg een bod voor grootschalige duurzame opwek binnen de regio vastgesteld. Dit betreft in totaal 1,333TWh aan elektriciteit, Valkenburg aan de Geul heeft hierin een opgave van 0,019 TWh. Van het totale bod is in de regio momenteel 16,7% gerealiseerd of in uitvoering, in Valkenburg aan de Geul is dit net iets meer dan 10% van het lokale bod.

De afgelopen jaren is netcongestie de nieuwe realiteit, dit betekent dat grootverbruiksaansluitingen niet meer aangelegd worden en bestaande grootverbruiksaansluitingen qua gecontracteerd vermogen niet uitgebreid kunnen worden. Deze situatie blijft de komende jaren bestaan. Verandering

hierin wordt verwacht rond 2034, de projecten van TenneT lopen namelijk vertraging op door bezwaarprocedures.

De beschikbare netcapaciteit van het lokale elektriciteitsnet wordt tevens uitgebreid door Enexis. Tussen 2027 en 2035 gaan zij aan de slag met het verdubbelen van het aantal transformatorhuisjes in Valkenburg aan de Geul. Deze noodzakelijke uitbreiding vindt plaats per buurt om overlast te minimaliseren.

Wat wilden we bereiken?

- Het tot uitvoering brengen van de ambities in de RES 1.0 (2021), al dan niet in samenwerking met de subregio Maastricht-Heuvelland of met de regio Zuid-Limburg;
- Participatie van de bestuurders en de samenleving aangaande de gevolgen van de energietransitie en de daarmee gepaard gaande keuzes centraal stellen in 2025;
- De goede samenwerking met de subregio Maastricht-Heuvelland en de regio Zuid-Limburg rondom (grootschalige) opwek van duurzame energie, energiebesparing en de energietransitie in brede zin in stand houden.
- Onderzoeken of off the grid oplossingen en energieopslag gerealiseerd kunnen worden op locaties waar de gemeente strategische grondposities of bezit kent.
- Samenwerking met de energiecoöperatie versterken en uitbouwen.
- Mogelijkheden voor duurzame opwek op parkeerplaatsen verder concretiseren.
- Beleidsregel zonne-energie actualiseren.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- De opwek ambitie voor duurzame energie uit de RES 1.0 is verder tot uitvoering gebracht in samenwerking met RES Zuid-Limburg, operationeel vaak in regioverband met subregio Maastricht-Heuvelland. De samenwerking op energievlak is uitgebreid van Maastricht-Heuvelland naar de Westelijke Mijnstreek. Dit om manuren over de RES-werkgroepen te verdelen en efficiënter te werk te kunnen gaan. Gemeente Valkenburg aan de Geul sluit aan bij werkgroep zon op dak en de werkgroep Solar carports.
- Deelname aan project OER (opwek energie op rijksgronden), Rijkswaterstaat stelt haar gronden langs de A79 ter beschikking voor opwek zonne-energie. Geschiktheid gronden en randvoorwaarden ten aanzien van landschappelijke inpassing en plaatsing zijn onderzocht. In 2026 worden de resultaten hiervan gebundeld, voordat commitment op eventuele realisatie wordt gevraagd;
- Nauw samenwerken met de energiecoöperatie om de lokale betrokkenheid, van zowel inwoners als ondernemers, bij de energietransitie te vergroten;
- Een nieuw beleidskader zonne-energie vastgesteld welke middels participatie (o.a. met gemeenteraad en stakeholders als Natuur en milieufederatie Limburg en RVO) tot stand is gekomen. Dit heeft het gemeentelijk beleid in lijn gebracht met het provinciaal en nationaal beleid.
- De potentie van energiegemeenschappen blijvend monitoren om hierop te kunnen acteren wanneer lokale kansen zich voordoen. Hiertoe loopt een blijvende dialoog met de Provinciale Energiediensten Maatschappij (PEM) welke tot doel heeft om energiegemeenschappen in elke gemeente van de grond te krijgen.
- Nauw betrokken zijn bij de sessies omtrent Provinciale Omgevings Visie (POVI) en input leveren voor de gemeentelijke zienswijzen.
- Nauw betrokken bij BO EVI alsmede het daarbij horende PMIEK en energievisie.

Warmtetransitie

Eind 2022 is de gemeentelijke Transitie Visie Warmte (TVW) door de gemeenteraad vastgesteld. Daarmee is vastgelegd hoe wij aan de slag gaan met de opgaven binnen klimaattafel “Gebouwde Omgeving” (zie Nationaal Klimaatakkoord), namelijk: in 2030 dienen 1700 woningen en gebouwen aardgasvrij-ready (aardgasvrij óf gereed voor een aardgasvrije warmteoplossing) te zijn en in 2050 dient vrijwel elke woning en gebouw aardgasvrij te zijn. Om naar deze doelen toe te werken, wordt iedere vijf jaar een warmteprogramma opgesteld welke beschrijft hoe deze doelen de komende

jaren strategisch aangepakt gaan worden. Dit warmteprogramma is de opvolger van de Transitie Visie warmte.

Wat wilden we bereiken?

- Het tot uitvoering brengen van de ambities in de TVW (vastgesteld eind 2022);
- In samenwerking met de sub-regio Maastricht-Heuvelland starten met het opstellen van het nieuwe warmteprogramma;
- Inwoners en gebouweigenaren informeren over de mogelijkheden en kansen om de woning/het pand te verduurzamen;
- Woningeneigenaren in Valkenburg aan de Geul ontzorgen bij hun verduurzamingsopgave en de woningen laten voorzien van goede isolatie, ventilatie en andere verduurzamingsmaatregelen.
- Voortzetten van het ontzorgingsproject Verduurzaam je Huis.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Gezamenlijk met de vijf Heuvellandgemeenten is een opdracht 'Technische analyse warmtetransitie Heuvelland' uitgezet, welke belangrijke input gaat leveren voor het warmteprogramma. Deze Technische analyse behelst onder meer een gebiedsanalyse van de gebouwde omgeving en de daarbij behorende warmtevraag en geeft inzicht in de mogelijke alternatieve toekomstige warmtebronnen.
- Er zijn haalbaarheidsstudies uitgevoerd naar de mogelijkheden rondom aquathermie, miniwarmtenetten (in combinatie met zonopwek) en collectieve energie- en warmtevoorziening voor nieuwbouwlocaties;
- Het beter identificeren en benutten van koppelkansen door integrale interne overleggen omtrent plannen en projecten in het fysieke domein en structurele overleggen met de woningcorporaties.
- De Lokale Aanpak Isolatie (LAI) is voortgezet en uitgebreid. Het betreft een ontzorgingsaanpak met gratis energieadvies en subsidie voor isolatiemaatregelen in particuliere eigendomswoningen. In 2025 is de aanpak uitgebreid met een specifieke aanpak voor Doe-Het-Zelvers en voor VvE's. Er zijn diverse communicatiecampagnes gevoerd alsmede informatiebijeenkomsten. In 2025 hebben ongeveer 150 woningeigenaren deelgenomen aan het project;
- Project Verduurzaam je Huis is voortgezet met WoonWijzerWinkel als uitvoerder. Er zijn nieuwe communicatiecampagnes uitgevoerd en er is een korting op de energieadviezen aangeboden;

Aanpak energiearmoede

Om energiearmoede te bestrijden zijn in 2025 mensen onder 120% sociaal minimum geholpen met kleine maatregelen, witgoedvervanging en isolatiemaatregelen. Deze aanpak is ten einde gekomen op 31-12-2025. Voor 2026 wordt de aanpak vernieuwd, met een focus op de moeilijk bereikbare gezinnen welke niet uit zichzelf bij instanties aankloppen. Hiervoor wordt samengewerkt met de afdeling SOB om maximaal bereik te bewerkstelligen.

Energieloket

Met de Heuvellandgemeenten wordt in gezamenlijkheid het energieloket aangeboden. Inwoners kunnen hier terecht voor advies. Burgers hebben behoefte aan een betrouwbare, onafhankelijke partner om aan juiste informatie over verduurzaming te komen. Daarnaast vangt het energieloket een veelvoud aan vragen aan het adres van de gemeente af. Het hebben van een energieloket is een verplichting die voortvloeit uit het klimaatakkoord. In welke vorm het energieloket aangeboden wordt aan de inwoners van Valkenburg aan de Geul moet nog bepaald worden.

Wat wilden we bereiken?
De barrières die inwoners ervaren om duurzaamheidsmaatregelen te treffen in hun woning zoveel mogelijk wegnemen door het bieden van onafhankelijk, betrouwbaar advies middels een energieloket.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
We hebben een online energieloket aangeboden en de mogelijkheden van alternatieve vormen van energieloketten onderzocht om de energietransitie dichter naar de inwoner toe te brengen.
Hiertoe is een aanbestedingsleidraad geschreven en gepubliceerd. De aanbestedingsprocedure loopt tot eind februari en lancering van het nieuwe loket wordt in Q2 2026 voorzien.

Soorten Management Plan (SMP)
Door uitspraak ECLI:NL:RVS:2023:2969 van de Raad van State op 2 augustus 2023 is het isoleren van woningen aan banden gelegd. De spouwmuur en dakconstructie moeten in het kader van de Wet Natuurbescherming gecontroleerd worden op de aanwezigheid van beschermde soorten. Dit betreft zowel vleermuizen als vogels. Door de Rijksoverheid is het SMP als instrument aangewezen om te voorzien in het ecologisch onderzoek voorafgaande aan de woningisolatie. Middels een SMP kan een gebiedsgerichte omgevingsvergunning bij de provincie aangevraagd worden. Dit betekent dat een groot aantal woningen wel isolatiemaatregelen mag treffen zonder aanvullend ecologisch onderzoek.

Wat wilden we bereiken?
De barrières voor inwoners omtrent het isoleren van de woning wilden we zo laag mogelijk houden. Het SMP moest hiervoor het middel worden. Het doel was om de inwoner niet zelf ecologisch onderzoek te laten uitvoeren (tussen de € 5.000 en € 10.000 per woning).

Wat hebben we daarvoor gedaan?
De aanbesteding van het SMP is stopgezet, in verband met de te verwachten kosten die hiermee gemoeid zijn. Naast de initiële kosten, waar dekking voor gerealiseerd kan worden, is het vooral de hoogte van de structurele monitorings- en compensatiekosten welke problematisch blijkt. Hierdoor is de structurele claim niet in te schatten. Gezien de financiële prognose voor de gemeente moeten oude structurele claims geschrapt worden alvorens nieuwe claims gemaakt kunnen worden. Dit maakt het aanbesteden van een SMP onmogelijk, aangezien duurzaamheid geen structurele claims kent die vanuit de gemeentelijke middelen worden betaald (anders dan personele lasten) en daarmee dan ook geen beleid kan schrappen. Daarnaast zijn de eerste signalen over de hoogte van de structurele kosten uit andere gemeenten die met een SMP aan de slag zijn alarmerend.

Het niet aanbesteden van het SMP jaagt inwoners echter niet direct op kosten. Via de methode Natuurvriendelijk Isoleren (NVI) mogen inwoners nog vergunningvrij isolatiemaatregelen laten treffen volgens de daarvoor vastgestelde natuurvriendelijke werkwijze. Als gemeente moeten wij hiervoor alternatieve verblijven realiseren voor gebouw bewonende soorten uit de habitatrichtlijn. Om aan deze opgave te voldoen zijn 8 locaties in kaart gebracht waar verblijven voor vleermuizen inpandig worden gerealiseerd. In het eerste kwartaal van 2026 vindt daadwerkelijke realisatie plaats. Hiermee hebben wij de werkwijze NVI in stand gehouden.

Thema Begraafplaatsen

Wat willen we bereiken?
Een volgende stap in de renovatie van de begraafplaats, middels het herinrichten van de vrijgekomen ‘Begraafplaats Paters der HH Harten’, is in 2025 niet gelukt. Insteek is om in 2026 hier een start mee te maken.

Het vigerende beleid met betrekking tot de begraafplaatsen is er verder op gericht om bestaande voorzieningen zo veel en zo goed mogelijk in stand te houden. Als er in de toekomst wijzigingen of aanpassingen nodig zijn zullen we dat tijdig melden en/of met een voorstel komen.

Wat gaan we daarvoor doen?
We geven uitvoering aan de onderhoudsplanning van de begraafplaatsen, met aandacht voor actuele knelpunten.

Beleidsindicatoren

Nummer	Indicator	Eenheid	Periode	Valkenburg aan de Geul	Nederland	Bron
7.1	Omvang huishoudelijk restafval	aantal kg per inwoner	2024	72	148	CBS
7.2	Hernieuwbare elektriciteit	% totale elektriciteit	2022	18,4	40,9	RWS Klimaat-monitor

Bron: waarstaatjegemeente.nl.

Wat heeft dat gekost?

Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu *(bedragen * € 1.000)*

	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Realisatie 2025
Lasten per taakveld			
7.1 Volksgezondheid	1.055	1.113	1.083
7.2 Riolering	1.862	2.797	2.739
7.3 Afval	2.405	3.365	3.434
7.4 Milieubeheer	1.027	542	227
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	362	317	331
Totaal lasten	**6.711**	**8.134**	**7.814**
Baten per taakveld			
7.1 Volksgezondheid	101	106	138
7.2 Riolering	2.368	3.221	3.207
7.3 Afval	2.495	2.530	2.601
7.4 Milieubeheer	421	1	1
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	140	131	129
Totaal baten	**5.525**	**5.989**	**6.076**
Saldo per taakveld			
7.1 Volksgezondheid	954	1.007	945
7.2 Riolering	-506	-424	-468
7.3 Afval	-90	835	833
7.4 Milieubeheer	606	541	226
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	222	186	202
Saldo van baten en lasten	**1.186**	**2.145**	**1.738**

De analyse van de belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging is opgenomen in hoofdstuk 5.3 van de jaarverantwoording.

1.8 Programma Bestuur en Ondersteuning

Omschrijving van het programma

In het programma Bestuur en Ondersteuning zijn de financiële consequenties van de taakvelden verwerkt, die niet direct aan de voorgaande programma's zijn toegerekend (of niet mogen worden toegerekend op basis van onze verslaggevingsvoorschriften).

Het programma Bestuur en Ondersteuning bestaat uit de volgende onderdelen:

- Taakveld 0.1 Bestuur
- Taakveld 0.2 Burgerzaken
- Taakveld 0.8 Overige baten en lasten (taakstellende bezuinigingen en stelposten)

Voor de inhoudelijke toelichting op deze onderdelen verwijzen wij u naar de paragraaf Bedrijfsvoering.

De onderdelen Algemene dekkingsmiddelen (diverse taakvelden) en Overhead (taakveld 0.4), Onvoorzien (gedeelte van taakveld 0.8) en Vennootschapsbelasting (taakveld 0.9) zijn als apart onderdeel naast het programma Bestuur en Ondersteuning opgenomen in de twee volgende hoofdstukken.

Beleidsindicatoren

Nummer	Indicator	Eenheid	Periode	Valkenburg aan de Geul	Nederland	Bron
8.1	Formatie	aantal fte per 1.000 inwoners	2025	8,72	-	Eigen gegevens
8.2	Bezetting	aantal fte per 1.000 inwoners	2025	8,71	-	Eigen gegevens
8.3	Apparaatskosten	kosten per inwoner	2025	1.106,12	-	Eigen gegevens
8.4	Externe inhuur	% kosten van totale loonsom en inhuur externen	2025	12,53	-	Eigen gegevens
8.5	Externe inhuur	totale kosten externe inhuur	2025	€ 1.998.074	-	Eigen gegevens
8.6	Overhead	% van totale lasten	2025	12,49	-	Eigen gegevens

Wat heeft dat gekost?

Programma Bestuur en Ondersteuning *(bedragen * € 1.000)*

	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Realisatie 2025
Lasten per taakveld			
0.1 Bestuur	999	978	1.001
0.2 Burgerzaken	669	851	906
0.8 Overige baten en lasten (exclusief onvoorzien)	-103	0	0
Totaal lasten	**1.565**	**1.829**	**1.907**
Baten per taakveld			
0.1 Bestuur	0	0	0
0.2 Burgerzaken	403	373	364
0.8 Overige baten en lasten (exclusief onvoorzien)	0	0	0
Totaal baten	**403**	**373**	**364**
Saldo per taakveld			
0.1 Bestuur	999	978	1.001
0.2 Burgerzaken	266	478	542
0.8 Overige baten en lasten (exclusief onvoorzien)	-103	0	0
Saldo van baten en lasten	**1.162**	**1.456**	**1.543**

De analyse van de belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging is opgenomen in hoofdstuk 5.3 van de jaarverantwoording.

1.9 Algemene Dekkingsmiddelen

Toelichting op de Algemene Dekkingsmiddelen

Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording (het BBV) maken de algemene dekkingsmiddelen geen onderdeel uit van de programma's. Dit onderdeel wordt naast de programma's in de programmabegroting en in het overzicht van baten en lasten opgenomen.

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit de lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is, de algemene uitkeringen, de dividenden, het saldo van de financieringsfunctie en de overige algemene dekkingsmiddelen. Per taakveld zullen wij nader ingaan op de verschillende onderdelen.

Voor de inhoudelijke toelichting op deze onderdelen verwijzen wij u naar de paragraaf Lokale Heffingen, de paragraaf Financiering (voor het onderdeel Treasury) en de paragraaf Bedrijfsvoering.

Taakveld 0.5 Treasury
Onder dit taakveld zijn de baten en lasten opgenomen die verband houden met de rente, geldleningen en dividenden.

Taakveld 0.61 OZB woningen
Onder dit taakveld zijn verantwoord de opbrengsten van de eigenarenbelasting en de perceptiekosten van de Onroerende-zaakbelasting van woningen.

Taakveld 0.62 OZB niet-woningen
Onder dit taakveld zijn verantwoord de opbrengsten van zowel de eigenaren- als de gebruikersbelasting en de perceptiekosten van de Onroerende-zaakbelasting van niet-woningen.

Taakveld 0.63 Parkeerbelasting
Onder dit taakveld zijn zowel de opbrengsten van de parkeerbelasting en de gefiscaliseerde parkeerboetes opgenomen als de perceptiekosten van deze belastingen.

Taakveld 0.64 Belastingen overig
Onder dit taakveld zijn de baten en lasten (perceptiekosten) opgenomen die verband houden met de precariobelasting, reclamebelasting en hondenbelasting.

Taakveld 0.7 Algemene (en overige) uitkeringen gemeentefonds
Onder dit taakveld zijn de baten en lasten verantwoord die betrekking hebben op de algemene uitkering van het gemeentefonds.

Taakveld 3.4 Economische promotie
Onder dit taakveld zijn de baten en lasten verantwoord die betrekking hebben op de forensenbelasting, toeristenbelasting en vermakelijkhedenretributie.

Beleidsindicatoren

Niet van toepassing.

Wat heeft dat gekost?

Algemene dekkingsmiddelen *(bedragen * € 1.000)*

	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Realisatie 2025
Lasten per taakveld			
0.5 Treasury	127	127	126
0.61 OZB woningen	112	112	116
0.62 OZB niet-woningen	72	72	85
0.63 Parkeerbelasting	10	10	13
0.64 Belastingen overig	72	151	19
0.7 Algemene (en overige) uitkeringen gemeentefonds	200	0	0
3.4 Economische promotie	44	44	2.498
Totaal lasten	**637**	**516**	**2.857**
Baten per taakveld			
0.5 Treasury	1.065	1.352	1.406
0.61 OZB woningen	3.919	3.937	3.974
0.62 OZB niet-woningen	2.591	2.872	2.900
0.63 Parkeerbelasting	2.395	2.631	2.788
0.64 Belastingen overig	495	577	591
0.7 Algemene (en overige) uitkeringen gemeentefonds	36.198	38.616	38.733
3.4 Economische promotie	3.685	3.605	5.736
Totaal baten	**50.348**	**53.590**	**56.128**
Saldo per taakveld			
0.5 Treasury	-938	-1.225	-1.280
0.61 OZB woningen	-3.807	-3.825	-3.858
0.62 OZB niet-woningen	-2.519	-2.800	-2.815
0.63 Parkeerbelasting	-2.385	-2.621	-2.775
0.64 Belastingen overig	-423	-426	-572
0.7 Algemene (en overige) uitkeringen gemeentefonds	-35.998	-38.616	-38.733
3.4 Economische promotie	-3.641	-3.561	-3.238
Saldo van baten en lasten	**-49.711**	**-53.074**	**-53.271**

De analyse van de belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging is opgenomen in hoofdstuk 5.3 van de jaarverantwoording.

1.10 Overhead, Onvoorzien en Vennootschapsbelasting

Toelichting op Overhead, Onvoorzien en Vennootschapsbelasting

Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording (het BBV) maken de overhead, de vennootschapsbelasting en onvoorzien geen onderdeel uit van de programma's. Deze onderdelen worden naast de programma's in de programmabegroting en in het overzicht van baten en lasten opgenomen.

De onderdelen mutaties op reserves en resultaat jaarrekening zijn opgenomen in de jaarrekening.

Taakveld 0.4 Overhead

Onder dit taakveld zijn kosten opgenomen die verband houden met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces. In de paragraaf bedrijfsvoering is een inhoudelijke toelichting opgenomen op de gerealiseerde resultaten in 2025.

Onvoorzien (onderdeel van taakveld 0.8)

De onvoorziene lasten hebben deels betrekking op het ophogen van de voorziening dubieuze debiteuren. Daarnaast zijn de afwikkelingsverschillen van voorgaande boekjaren op deze post verwerkt.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)

In 2025 zijn er geen lasten voor vennootschapsbelasting gerealiseerd.

Beleidsindicatoren

Niet van toepassing.

Wat heeft dat gekost?

Overhead, Onvoorzien en Vennootschapsbelasting *(bedragen * € 1.000)*

	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Realisatie 2025
Lasten per taakveld			
0.4 Overhead	11.136	10.204	9.725
0.8 Onvoorzien (overige baten en lasten)	100	205	0
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	1	0	0
Totaal lasten	**11.237**	**10.409**	**9.725**
Baten per taakveld			
0.4 Overhead	391	260	423
0.8 Onvoorzien (overige baten en lasten)	0	993	1.042
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	0	0
Totaal baten	**391**	**1.253**	**1.465**
Saldo per taakveld			
0.4 Overhead	10.745	9.944	9.302
0.8 Onvoorzien (overige baten en lasten)	100	-788	-1.042
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	1	0	0
Saldo van baten en lasten	**10.846**	**9.156**	**8.260**

De analyse van de belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging is opgenomen in hoofdstuk 5.3 van de jaarverantwoording.

Hoofdstuk 2: Paragrafen

In dit hoofdstuk zijn de paragrafen opgenomen die een verplicht onderdeel vormen op basis van de verslaggevingsvoorschriften. Dit betreft de volgende paragrafen:

- Paragraaf Lokale Heffingen;
- Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing;
- Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen;
- Paragraaf Financiering;
- Paragraaf Bedrijfsvoering;
- Paragraaf Openbaarheid;
- Paragraaf Verbonden Partijen;
- Paragraaf Grondbeleid.

2.1 Paragraaf Lokale Heffingen

Bij de lokale heffingen wordt een onderscheid gemaakt tussen heffingen die onder de algemene dekkingsmiddelen vallen, heffingen die aan bepaalde producten zijn gekoppeld en overige heffingen. Onder de eerste categorie vallen de Onroerende-zaakbelastingen, de hondenbelasting, de parkeerbelasting, de toeristenbelasting, de forensenbelasting, de precariobelasting, de vermakelijkhedenretributie en de reclamebelasting. Tot de tweede categorie worden de afvalstoffenheffing, de rioolheffing en de leges gerekend. Onder de derde categorie zijn de begrafenisrechten en de marktgelden gerangschikt.

De BIZ-heffing valt formeel ook onder de lokale heffingen, maar wordt vrijwel volledig doorgestort aan de stichting BIZ-Valkenburg. De kaders waarbinnen de BIZ-heffing wordt bepaald wijkt af van de reguliere lokale heffingen. Om deze reden wordt de BIZ-heffing in deze paragraaf niet nader toegelicht.

In deze paragraaf treft U achtereenvolgens aan:
- Belasting- en heffingenbeleid;
- Kwijtscheldingsbeleid;
- Lokale heffingen zonder gebonden besteding;
- Lokale heffingen met gebonden besteding;
- Overige lokale heffingen;
- Lokale lastendruk.

Belasting- en heffingenbeleid

De gemeenteraad heeft de tarievenbesluiten voor 2025, inclusief de bijbehorende verordeningen, vastgesteld in de raadsvergadering van 12 november 2024. Voor enkele belastingsoorten gelden in 2025 de verordeningen zoals die zijn vastgesteld in eerdere jaren. Kort samengevat is het belastingbeleid in 2025 als volgt vastgesteld:

- De belastingdruk voor de onroerendezaakbelasting (OZB) is met 3% gestegen;
- Bij de milieuheffingen is het principe van 100%-kostendekking losgelaten zoals toegelicht in de kadernota 2024. Vanaf 2025 worden de kosten van kwijtschelding en BTW niet meer doorbelast in de heffingen.
- De tarieven voor hondenbelasting, de lijkbezorgingsrechten, de marktgelden, de leges en de precariobelasting zijn geïndexeerd met gemiddeld 1,5%, waarbij voor de hondenbelasting het tarief voor de eerste hond op nihil is gesteld;
- Het tarief voor de toeristenbelasting is in 2025 verhoogd met € 0,10 per persoon per nacht;
- De tarieven voor parkeerbelasting zijn vastgesteld bij raadsbesluit van 31 maart 2025. Vanaf de plaatsing van de nieuwe parkeerautomaten geldt een uurtarief van € 1,00, € 2,00, € 3,00

of € 4,00 afhankelijk van de parkeerlocatie, waarbij er een nultarief geldt voor het eerste uur parkeren.

- De tarieven voor vermakelijkhedenretributie en reclamebelasting zijn gelijk gebleven.

Kwijtscheldingsbeleid

Kwijtschelding wordt verleend ingeval een belastingschuldige niet in staat is om de opgelegde belastingaanslag te voldoen. Er moet dan wel sprake zijn van belastingen, die niet ontweken kunnen worden. Bij de beoordeling van kwijtscheldingsverzoeken wordt de 100%-norm toegepast.

De gemeente kan in bepaalde gevallen kwijtschelding voor ondernemers toepassen, met dien verstande dat het daarbij alleen mag gaan om belastingen die geen relatie hebben met de onderneming, zoals de afvalstoffenheffing. Indien er echter sprake is van een woon- winkelpand (gemengd gebruik), prevaleert het zakelijke karakter en is gehele of gedeeltelijke kwijtschelding alleen mogelijk in het kader van een crediteurenakkoord. In het algemeen kan worden gesteld dat er slechts in beperkte gevallen sprake kan zijn van kwijtschelding van gemeentelijke belastingen.

De uitvoering van het kwijtscheldingsbeleid van onze gemeente is ondergebracht bij de BsGW. De BsGW heeft in 2025 de volgende kwijtscheldingen verleend (afgerond op € 1.000):

Kwijtschelding afvalstoffenheffing	€	75.000
Kwijtschelding rioolheffing	€	45.000

Lokale heffingen zonder gebonden besteding

Onroerende-zaakbelastingen

De Onroerende-zaakbelastingen worden geheven op basis van de gelijknamige verordening, die door de gemeenteraad is vastgesteld op 12 november 2024. Wanneer het een woning betreft, worden alleen zakelijk gerechtigden in de heffing van de Onroerende-zaakbelastingen betrokken. Indien het niet om een woning gaat, blijven zowel de zakelijk gerechtigde als de gebruiker belastingplichtig.

Voor het belastingjaar 2025 geldt als heffingsmaatstaf de getaxeerde waarde in het economische verkeer. De peildatum van de waarde is 1 januari 2024. Bij de bepaling van de tarieven is rekening gehouden met het uitgangspunt van 3% stijging van de opbrengsten (na correctie van de gevolgen van de waardeontwikkeling en exclusief de areaaluitbreiding).

De tarieven, die worden uitgedrukt in een percentage van de economische verkeerswaarde, zijn in 2025 als volgt:

Onroerende zaakbelasting	*Tarieven 2025*
Eigenarenbelasting woningen	0,1344%
Eigenarenbelasting niet-woningen	0,5537%
Gebruikersbelasting niet-woningen	0,4431%

De gerealiseerde baten, afgerond op € 1.000, bedragen in 2025 per onderdeel:

Onroerende zaakbelasting	*Realisatie 2025*
OZB-opbrengsten eigenaren woningen	3.974.000
OZB- opbrengsten eigenaren niet-woningen	1.714.000
OZB- opbrengsten gebruikers niet-woningen	1.186.000
Totaal opbrengsten	**6.874.000**

Hondenbelasting

De onderhavige belasting wordt geheven op grond van de verordening hondenbelasting 2024, vastgesteld bij raadsbesluit van 12 november 2024. De tarieven voor 2025 zijn als volgt:

Voor de 1e hond	€	0,00
Voor de 2e hond	€	95,40
Voor elke volgende hond	€	190,80

De gerealiseerde baten in 2025 bedragen (afgerond) € 14.000.

Parkeerbelasting

De heffing van parkeerbelastingen geschiedt op basis van artikel 225 van de Gemeentewet. De verordening is vastgesteld bij raadsbesluit van 31 maart 2025. Vanaf de plaatsing van de nieuwe parkeerautomaten geldt een uurtarief van € 1,00, € 2,00, € 3,00 of € 4,00 afhankelijk van de parkeerlocatie, waarbij er een nultarief geldt voor het eerste uur parkeren. De gerealiseerde baten in 2025 bedragen (afgerond) € 2.700.000. Dit is inclusief parkeervergunningen en exclusief de parkeeropbrengsten van de parkeergarage.

Naheffingsaanslag parkeerbelasting (gefiscaliseerde parkeerboetes)

Onze gemeente heeft gebruik gemaakt van de wettelijke mogelijkheid tot invoering van het gefiscaliseerd parkeren. De heffing geschiedt op basis van de verordening op de heffing en invordering van parkeerbelastingen 2025, die is vastgesteld bij raadsbesluit van 31 maart 2025. De kosten van de naheffingsaanslag bedragen in 2025 € 76,70, te verhogen met een bedrag van één uur parkeertijd. De gerealiseerde baten in 2025 bedragen (afgerond) € 88.000.

Toeristenbelasting

Onder de naam toeristenbelasting wordt een belasting geheven van degene die gelegenheid biedt tot verblijf aan personen, die tegen betaling overnachten en die niet in het bevolkingsregister van onze gemeente staan ingeschreven. De onderhavige belasting wordt geheven op basis van de verordening Toeristenbelasting, die is vastgesteld bij raadsbesluit van 1 juli 2024.

De tarieven per persoon per overnachting zijn in 2025 als volgt:

In hotels en pensions	€ 2,60
Op campings	€ 2,00

De gerealiseerde opbrengsten in 2025 bedragen (afgerond) € 3.474.000.

Forensenbelasting

Met ingang van 1 januari 2025 wordt de belastingsoort Forensenbelasting geheven in de gemeente Valkenburg aan de Geul. De forensenbelasting wordt geheven op basis van de verordening Forensenbelasting 2025, vastgesteld bij raadsbesluit van 1 juli 2024. Het betreft een voor natuurlijke personen die, zonder in de gemeente hoofdverblijf te hebben, er meer dan 90 dagen per jaar voor zichzelf of hun gezin een gemeubileerde woning beschikbaar houden. De gerealiseerde opbrengsten in 2025 bedragen (afgerond) € 31.000.

Precariobelasting onderdeel terrassen

De precariobelasting onderdeel terrassen wordt geheven op basis van de gelijknamige verordening, vastgesteld bij raadsbesluit van 12 november 2024. Het belastbare feit is het hebben van voorwerpen onder, op of boven de voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond. De gerealiseerde baten in 2025 bedragen (afgerond) € 389.000.

Precariobelasting overige onderdelen

De precariobelasting overige onderdelen wordt geheven op basis van de gelijknamige verordening, vastgesteld bij raadsbesluit van 12 november 2024. Het belastbare feit is het hebben van voorwer-

pen onder, op of boven de voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond. De gerealiseerde baten in 2025 bedragen (afgerond) € 9.000.

Vermakelijkhedenretributie

De vermakelijkhedenretributie wordt geheven op basis van de gelijknamige verordening, die is vastgesteld bij raadsbesluit van 11 december 2023. Het tarief voor 2025 bedraagt € 0,20 per persoon, met dien verstande dat in de kerstperiode een tarief van € 0,55 per persoon in rekening wordt gebracht als het aantal bezoekers van de vermakelijkheid in die periode de 50.000 te boven gaat. De gerealiseerde baten in 2025 bedragen (afgerond) € 296.000.

Reclamebelasting

De reclamebelasting wordt geheven op basis van de gelijknamige verordening, die is vastgesteld bij raadsbesluit van 11 december 2023. De gerealiseerde baten in 2025 bedragen (afgerond) € 111.000.

Lokale heffingen met gebonden besteding

Voor de zogeheten besteding gebonden heffingen dienen wij aan te tonen dat de baten, die met deze heffingen gegenereerd worden, de lasten niet overschrijden. Er mag dus maximaal sprake zijn van 100%-kostendekking. Dit percentage wordt getoetst op basis van de begroting, niet op basis van de realisatie. In de tarieven mogen ook overheadkosten verdisconteerd worden. Voorwaarde is wel dat de gehanteerde systematiek bij de bepaling van de hoogte van deze overhead degelijk wordt onderbouwd.

Bij de bepaling van de hoogte van de kosten wordt ook de overhead meegenomen. Zoals uit de hierna volgende berekening blijkt, hebben wij die opslag bepaald op € 59.454 per fte.

Berekening overhead (realisatie 2025)		*(bedragen in hele euro's)*
Taakveld overhead:		9.302.055
Directe kosten die niet doorbelast mogen worden:		
Voormalig personeel	529.038	
Eigen risico WAO/WW	61.479	
Voorziening personeel	2.816	
Voorziening verlofsparen	36.396	
Overige kosten	-76.817	
Griffie	214.592	
		-767.504
Doorbelasting		8.534.551
Aantal fte's bedrijfsvoering	143,55	
Per fte, afgerond	€ 59.453,51	
Aantal productieve uren 2025	1.355,00	
Tarief per uur	€ 43,88	

Afvalstoffenheffing

De onderhavige belasting wordt geheven op basis van de verordening Afvalstoffenheffing, vastgesteld bij raadsbesluit van 12 november 2024. Alle kosten die verband houden met het inzamelen, afvoeren en verwerken van huishoudelijke afvalstoffen worden integraal doorberekend, behalve de kosten van de kwijtschelding en de BTW waarmee uw raad bij de behandeling van de kadernota 2024 heeft ingestemd.

Het belastingtarief in 2025 bedraagt € 270,00 per perceel per belastingjaar. De gerealiseerde baten van de afvalstoffenheffing in 2025 bedragen € 2.111.000. In onderstaand overzicht is de berekening voor de kostendekkendheid van deze heffing opgenomen.

Overzicht kostendekkendheid afvalstoffenheffing 2025	*(bedragen in hele euro's)*
Lasten:	
Directe lasten taakveld	2.535.250
Overhead: 1,1 fte * € 59.454	65.399
Kwijtschelding	74.977
B.T.W.	411.619
Lasten per saldo	3.087.246
Baten:	
Directe baten taakveld	489.272
Afvalstoffenheffing	2.111.378
Baten per saldo	2.600.650
Dekkingspercentage	**84,24%**

Als gevolg van het niet meer doorbelasten van de kosten van de kwijtschelding en de BTW is het dekkingspercentages van de afvalstoffenheffing onder de 100%, concreet 84,24%.

Dit dekkingspercentage is bereikt door aan de voorziening afval een bedrag toe te voegen van € 367.783.

Rioolheffing

Deze heffing is geregeld in de verordening Rioolheffing, die is vastgesteld bij raadsbesluit van 12 november 2024. Bij deze heffing wordt het principe 'de vervuiler betaalt' toegepast, waarbij de heffing per perceel afhankelijk is van het waterverbruik binnen een staffel. Vanaf 2025 zijn daarbij drie staffels toegepast voor het waterverbruik t/m 200 m^3, te weten 1 t/m 80 m^3, 81 t/m 120 m^3 en 121 t/m 200 m^3. Het te heffen bedrag bedraagt nimmer minder dan € 108 en nooit meer dan € 76.794. In onderstaand overzicht is de berekening voor de kostendekkendheid van deze heffing opgenomen.

Overzicht kostendekkendheid rioolheffing 2025.	*(bedragen in hele euro's)*
Lasten:	
Directe lasten taakveld	1.746.493
Overhead: 2,38 fte * € 59.454	141.501
Kwijtschelding	44.870
B.T.W.	331.197
Administratieve rente (2%-feitelijke rente)	326.090
Lasten per saldo	2.590.151
Baten:	
Rioolheffing	2.214.083
Overige baten	0
Baten per saldo	2.214.083
Dekkingspercentage	**85,48%**

Als gevolg van het niet meer doorbelasten van de kosten van de kwijtschelding en de BTW is het dekkingspercentages van de rioolheffing onder de 100%, concreet 85,48%.

Dit dekkingspercentage is bereikt door aan de voorziening riool een bedrag toe te voegen van afgerond € 103.191.

Leges

Leges zijn vergoedingen voor door of vanwege de gemeente verstrekte diensten. Bij de bepaling van de tarieven wordt gestreefd naar maximale kostendekking. Leges worden geheven op basis van de Legesverordening, vastgesteld bij raadsbesluit van 12 november 2024. In onderstaand overzicht is de berekening van de kostendekkendheid van deze heffing opgenomen.

Titel 1: Algemene dienstverlening	*(bedragen in hele euro's)*
Toerekenbare lasten taakveld burgerzaken:	
Aanschaf reisdocumenten en rijbewijzen	143.118
Verklaringen omtrent gedrag	9.523
Kadaster	58.008
Overige lasten	23.049
Directe salariskosten	253.618
Overhead	181.388
	668.705
Toerekenbare baten taakveld burgerzaken:	
Leges bevolking	33.338
Leges paspoorten	231.929
Leges rijbewijzen	67.770
Leges huwelijken	30.743
Overige baten	169.062
	532.841
Dekkingspercentage	**79,7%**

Titel 2: Fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning	*(bedragen in hele euro's)*
Toerekenbare lasten taakveld wonen en bouwen:	
Kosten welstands- en monumentencommissie	74.618
Kosten onderdeel landschap	1.182
Inschakeling externe deskundigen	33.552
Directe salariskosten	499.413
Overhead	357.226
	965.991
Toerekenbare baten taakveld wonen en bouwen:	
Leges omgevingsvergunning	997.294
Terugontvangst lasten welstandstoezicht	95.472
	1.092.766
Dekkingspercentage	**113,1%**

Titel 3: Europese dienstenrichtlijn	
Toerekenbare lasten taakveld openbare orde en veiligheid:	
Directe salariskosten	91.031
Overhead	65.114
	156.145
Toerekenbare baten taakveld openbare orde en veiligheid:	
Precariovergunningen	18.849
Leges algemene zaken	23.400
Leges drank en horecawet	11.781
Overige leges	17.140
	71.169
Dekkingspercentage	**45,6%**

Overige lokale heffingen

Begrafenisrechten

Deze heffing is geregeld in de verordening Lijkbezorgingsrechten, die is vastgesteld bij raadsbesluit van 12 november 2024. De gerealiseerde opbrengst in 2025 bedraagt (afgerond) € 129.000.

Marktgelden

Deze gelden worden geheven op basis van de verordening Marktgelden, die is vastgesteld bij raadsbesluit van 12 november 2024. De gerealiseerde opbrengst in 2025 bedraagt (afgerond) € 3.000.

Lokale lastendruk

Elk jaar publiceert de provincie het belastingoverzicht, waarmee de gemeentelijke heffingen (Onroerend-zaakbelastingen, riool- en afvalstoffenheffing) van alle Limburgse gemeenten met elkaar worden vergeleken. Het belastingoverzicht 2025 van de provincie Limburg is gepubliceerd in maart 2025 (en was opgenomen bij de ingekomen stukken in de raadsvergadering van 26 mei 2025).

De lasten en het tarief voor OZB-eigenaar woning liggen iets boven het provinciale gemiddelde. Voor deze belastingsoort geldt binnen onze gemeente de afspraak van een jaarlijkse stijging van 3%, waarmee er sprake is van een stabiele belastingdruk.

Met betrekking tot de rioolheffing zit onze gemeente in het belastingoverzicht onder het provinciale gemiddelde. Dit beeld is in 2025 anders dan in 2024 als gevolg van de wijziging in staffels voor huishoudens (onder de 200 m^3) en de rekenmethodiek die de provincie hanteert voor het gemiddelde waterverbruik.

De afvalstoffenheffing is in 2025 onder het provinciale gemiddelde gebleven. Wel verwachten we voor de komende jaren een kostenstijging op dit taakveld.

2.2 Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

In deze paragraaf wordt een verband gelegd tussen de risico's en de beschikbare weerstandscapaciteit. Dit wordt vervolgens uitgedrukt in het weerstandsvermogen. Gezamenlijk met de in deze paragraaf opgenomen financiële kengetallen kan een goed oordeel worden gevormd over de financiële positie. Achtereenvolgens wordt een samenvattend overzicht verstrekt van de beschikbare reserves en voorzieningen, wordt ingegaan op het risicoprofiel, worden de (verplichte) financiële kengetallen gepresenteerd en wordt nader ingegaan op de financiële positie van onze gemeente.

Reserves en voorzieningen

De stand van de reserves en voorzieningen aan het begin en aan het einde van 2025 is als volgt:

*(bedragen * € 1.000)*

	1 januari 2025	*31 december 2025*
Algemene reserve	24.170	22.404
Bestemmingsreserves	52.081	58.577
Subtotaal reserves	**76.250**	**80.981**
Voorzieningen	9.023	12.145
Totaal	**85.273**	**93.126**

In de stand van de reserves is het gerealiseerde resultaat niet opgenomen. De stand van de voorzieningen sluit aan op de boekwaarde (niet op de balanswaarde), zoals zichtbaar in de tabel 'verloop van de voorzieningen' in de toelichting op de balans.

In hoofdstuk 5.2 toelichting op de balans is een toelichting opgenomen van iedere individuele reserve en voorziening.

De nota reserve- en voorzieningenbeleid 2024, die door de raad is vastgesteld op 11 december 2023, geldt ook in 2025 als het algemene beleidskader voor het weerstandsvermogen.

Het risicoprofiel

In het kader van risicomanagement is in het risicoprofiel de beschikbare weerstandscapaciteit afgezet tegen de gekwantificeerde risico's. Deze ratio is het weerstandsvermogen. De risico-inventarisatie voor 2025 leidde tot een structureel risico-bedrag van € 3.186.789 en een incidenteel risico-bedrag van € 675.000, in totaliteit een bedrag van € 3.861.789.

(bedragen in hele euro's)

Risico	*Veroorzakende gebeurtenis*	*Maximale schadebedrag*	*I/S (financieel)*	*Risicoscore (kans x impact)*	*prioriteit (impact)*	*Weerstandscapaciteitsbedrag*	*Programma / paragraaf*
Extreme weersomstandigheden	Extreem weer in de vorm van regen, sneeuw en/of storm	€ 100.000	I	9	2	€ 12.500	Sport, Cultuur en Recreatie / Verkeer, Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening
Bomenkap en bomenonderhoud	Klimaatveranderingen	€ 350.000	I	15	1	€ 175.000	Sport, Cultuur en Recreatie
(Plan)schadeclaims	Aansprakelijkheidsstellingen	€ 500.000	I	15	1	€ 250.000	Verkeer, Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening
Afronding centrumplan	Nadeelcompensatie	€ 475.000	I	15	1	€ 237.500	Verkeer, Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening
Bijdragen GR('s) programma Veiligheid, Toezicht en Handhaving	Exploitatietekorten	€ 190.239	S	15	1	€ 171.215	Veiligheid, Toezicht en Handhaving
Bijdragen GR('s) programma Onderwijs	Exploitatietekorten	€ 53.200	S	5	2	€ 11.970	Onderwijs
Bijdragen GR('s) programma Sociaal Domein	Exploitatietekorten	€ 392.632	S	25	1	€ 353.369	Sociaal Domein
Bijdragen GR('s) programma Volksgezondheid en Milieu	Exploitatietekorten	€ 306.036	S	25	1	€ 275.432	Volksgezondheid en Milieu
Bijdragen GR('s) programma Bestuur en Ondersteuning	Exploitatietekorten	€ 41.000	S	5	2	€ 9.225	Bestuur en Ondersteuning
Parkeerexploitatie	Minder bezoekers dan verwacht	€ 295.800	S	25	1	€ 266.220	Economie en Toerisme
Toeristische functie	Teruglopend aantal bezoekers door economische crisis, minder evenementen, concurrentie andere toeristische gebieden	€ 387.000	S	25	1	€ 348.300	Economie en Toerisme
Exploitatie kerstmarkt gemeentegrot	Teruglopend aantal bezoekers, aanvullende veiligheidseisen, concurrentie andere toeristische gebieden	€ 161.700	S	15	1	€ 145.530	Economie en Toerisme
Sociaal domein	Toename gebruik voorzieningen, in te vullen taakstelling	€ 1.194.055	S	15	1	€ 597.028	Sociaal Domein
Algemene uitkering	Verloop accress	€ 1.857.000	S	15	1	€ 928.500	Bestuur en Ondersteuning
Vennootschapsbelasting	Voordelig fiscaal resultaat exploitatie parkeergarage, kerstmarkt en afvalstromen	€ 75.000	S	15	1	€ 67.500	Vennootschapsbelasting
Wachtgeldverplichtingen / ontslagprocedures	Politieke crisis	€ 100.000	S	9	2	€ 12.500	Overhead
Totalen		**€ 6.478.662**				**€ 3.861.789**	

De beschikbare weerstandscapaciteit

Voor het bepalen van de beschikbare weerstandscapaciteit geldt geen vaste regel. Die capaciteit is net als de risico's onder te verdelen in:

- Incidentele weerstandscapaciteit: de vrij beschikbare en aanwendbare reserves, vermeerderd met het resultaat na bestemming;
- Structurele weerstandscapaciteit: de onbenutte belastingcapaciteit/budgettaire capaciteit.

Op basis van de voorschriften van het BBV wordt alleen de algemene reserve gerekend tot de vrij beschikbare en aanwendbare reserves.

Wanneer wij deze uitgangspunten in cijfers vertalen, ziet de weerstandscapaciteit er als volgt uit:

Vrij beschikbare en aanwendbare reserves	€	22.404.000
Onbenutte belastingcapaciteit	€	863.000
Onbenutte budgettaire capaciteit	€	1.037.000
Totaal	€	24.304.000

Bij de bepaling van de onbenutte belastingcapaciteit wordt gekeken naar de ruimte die aanwezig is met betrekking tot de eigen gemeentelijke inkomsten: de Onroerende-zaakbelastingen, de afvalstoffenheffing, de rioolheffing en de leges.
De onbenutte belastingcapaciteit bedraagt:

Onroerende zaakbelastingen(ruimte t.o.v. artikel 12 norm)	€	0
Afvalstoffenheffing (84,24% kostendekkend)	€	487.000
Rioolheffing (85,48% kostendekkend)	€	376.000
Totaal	€	863.000

Bij de bepaling van de onbenutte budgettaire capaciteit wordt gekeken naar het beschikbaar budget voor onvoorziene uitgaven (€ 100.000) en het structurele begrotingsresultaat op termijn (€ 937.000).

Het weerstandsvermogen

Indien de ratio weerstandsvermogen (beschikbare weerstandscapaciteit / benodigde weerstandscapaciteit) groter is dan 1, dan kunnen de financiële gevolgen van de risico's worden opgevangen. Is de uitkomst kleiner dan 1, dan is sprake van onvoldoende dekking voor de beschikbare weerstandscapaciteit.

Een confrontatie van de benodigde en de beschikbare weerstandscapaciteit geeft het volgende beeld te zien:

*(bedragen * € 1.000)*

Weerstandscapaciteit		*Beschikbaar*		*Benodigd*
Structureel	A	1.900	B	3.187
Incidenteel	C	22.404	D	675
Totaal	**E**	**24.304**	**F**	**3.862**

Weerstandsvermogen		
Structureel	(A/B)	0,60
Incidenteel	(C/D)	33,19
Totaal	**(E/F)**	**6,29**

De incidentele weerstandscapaciteit is ruim voldoende, zo blijkt uit de cijfers. De beschikbare structurele weerstandscapaciteit biedt op dit moment onvoldoende dekking voor het opvangen van structurele risico's. Mocht zich echter een structureel risico voordoen, dan kan dit een flink aantal jaren met de beschikbare incidentele weerstandscapaciteit worden opgevangen.

Kengetallen financiële positie

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is bepaald dat in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing zes financiële kengetallen dienen te worden opgenomen. Deze kengetallen zijn bedoeld om de gemeentelijke financiële positie voor raadsleden inzichtelijker te maken en de onderlinge vergelijkbaarheid tussen gemeenten te vergroten. De kengetallen geven alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld van deze positie.

Concreet gaat het om de volgende kengetallen:

De netto schuldquote (plus quote gecorrigeerd voor verstrekte leningen)
Deze quote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en aflossingen op de exploitatie. Hoe lager de quote, des te lager de schulden.

De solvabiliteitsratio
Hieronder wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale vermogen. Hoe hoger de ratio, des te groter de weerbaarheid.

Grondexploitatie
Hierin wordt informatie gegeven over de totale waarde van de niet in exploitatie genomen gronden en de bouwgrond. Dat bedrag wordt gedeeld door de totale baten uit de begroting of de jaarstukken en uitgedrukt in een percentage. Hoe lager het percentage, hoe minder risicovol.

Structurele exploitatieruimte
De structurele ruimte geeft aan hoe wendbaar een gemeente is. Als de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is een gemeente in staat om structurele tegenvallers op te vangen. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves te delen door de totale baten, uitgedrukt in een percentage. Hoe hoger het percentage, des te groter de ruimte.

Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden.
De belastingcapaciteit geeft de potentiële ruimte aan, die een gemeente heeft om haar structurele baten te verhogen om stijgende structurele lasten op te vangen. De Coelo publiceert deze lasten ieder jaar in de zogeheten Atlas voor de lokale lasten. Hoe lager het percentage, des te groter te ruimte.

Financiële kengetallen en de signaleringswaarde

De gezamenlijke provinciale toezichthouders hebben geconstateerd dat het financiële beeld dat uit de kengetallen naar voren komt ook voor de toezichthouder belangrijk is voor het inzicht in de financiële positie van de gemeente. Er is door de toezichthouders daarom besloten voor het verkrijgen van een goed beeld, aan te sluiten bij de zogeheten ‘signaleringswaarden’ die afkomstig zijn uit onder meer de stresstest voor 100.000+ gemeenten. In de hiernavolgende tabel is een categoriale indeling opgenomen, waarbij categorie A het minst risicovol is en categorie C het meest risicovol.

Signaleringswaarden financiële kengetallen	*Categorie A*	*Categorie B*	*Categorie C*
netto schuldquote	< 90%	90% - 130%	> 130%
netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	< 90%	90% - 130%	> 130%
solvabiliteitsratio	> 50%	20% - 50%	< 20%
kengetal grondexploitatie	< 20%	20% - 35%	> 35%
structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%
belastingcapaciteit	< 95%	95% - 105%	> 105%

Financiële kengetallen gemeente

In de hiernavolgende tabel zijn de kengetallen voor onze gemeente opgenomen voor de jaren 2024 tot en met 2029.

Verloop financiële kengetallen	*Realisatie 2024*	*Realisatie 2025*	*Begroting 2026*	*Raming 2027*	*Raming 2028*	*Raming 2029*
netto schuldquote	-53,56%	-51,23%	-12,98%	-5,00%	-6,19%	-10,62%
netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-55,39%	-53,10%	-15,61%	-7,91%	-9,07%	-13,40%
solvabiliteitsratio	75,69%	71,69%	74,18%	74,36%	74,03%	74,17%
kengetal grondexploitatie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
structurele exploitatieruimte	10,07%	9,38%	2,56%	1,42%	0,83%	1,33%
belastingcapaciteit (t.o.v. landelijk gemiddelde 2025)	98,01%	92,00%	95,24%	98,57%	102,00%	105,62%

Hieruit kunnen wij concluderen dat de eerste 5 financiële kengetallen in categorie A vallen, het minst risicovol. Op termijn valt het laatste financiële kengetal in categorie C, het meest risicovol. Met betrekking tot laatstgenoemde willen wij nadrukkelijk de nuancering plaatsen dat de landelijk gemiddelde belastingcapaciteit niet wordt geïndexeerd en dat onze gemeentelijke belastingen in lijn lopen met het landelijk gemiddelde. De kwalificatie “meest risicovol” dient dan ook met deze nuancering te worden gelezen.

2.3 Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen

De kwaliteit van de financiële huishouding en het onderhoudsniveau van kapitaalgoederen zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden. Artikel 12 van het Besluit Begroting en Verantwoording schrijft dan ook dwingend voor dat aan het onderhoud van de kapitaalgoederen een afzonderlijke paragraaf moet worden gewijd. Het onderhoud van de genoemde kapitaalgoederen gebeurt aan de hand van beheersplannen. De periode, die een beheersplan bestrijkt, is onder meer afhankelijk van de economische en/of technische levensduur van de betreffende kapitaalgoederen. Een beheersplan wordt periodiek herzien.

In deze paragraaf wordt aandacht besteed aan de wijze waarop de kapitaalgoederen worden beheerd. Concreet gaat het daarbij om openbaar groen, wegen, rioleringen, gebouwen, openbare verlichting en civieltechnische kunstwerken.

De gemeenteraad heeft op 12 december 2022 de financiële verordening 2023 vastgesteld. Ook voor 2025 geldt dit als formeel kader. In artikel 19 van de financiële verordening is het kader met betrekking tot onderhoud kapitaalgoederen als volgt opgenomen:

1. Bij de begroting en de jaarstukken neemt het college in de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen de verplichte onderdelen op conform artikel 12 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.
2. Het college biedt de raad ten minste eens in de 5 jaar een onderhoudsplan openbare ruimte aan. Het plan geeft het kader weer voor het beoogde onderhoudsniveau, de planning van het onderhoud en de kosten van het onderhoud voor het openbaar groen en wegen. De raad stelt het plan vast.
3. Het college biedt de raad ten minste eens in de 5 jaar een rioleringsplan aan. Het plan geeft het kader weer voor het beoogde onderhoudsniveau, de planning van het onderhoud, de uitbreiding van de riolering en de kosten van het onderhoud en de eventuele uitbreidingen. De raad stelt het plan vast.
4. Het college biedt de raad ten minste eens in de 5 jaar een onderhoudsplan gebouwen aan. Het plan bevat voorstellen voor het te plegen onderhoud en de bijbehorende kosten aan de gemeentelijke gebouwen. De raad stelt het plan vast.
5. Het college biedt de raad ten minste eens in de 5 jaar een onderhoudsplan openbare verlichting aan. Het plan bevat voorstellen voor het te plegen onderhoud en de bijbehorende kosten van de openbare verlichting. De raad stelt het plan vast.
6. Het college biedt de raad ten minste eens in de 5 jaar een onderhoudsplan civieltechnische kunstwerken aan. Het plan bevat voorstellen voor het te plegen onderhoud en de bijbehorende kosten van de civieltechnische kunstwerken. De raad stelt het plan vast.

In de onderstaande tabel is per soort kapitaalgoederen weergegeven wat de status is van het onderhoudsplan, ten tijde van het opstellen van de jaarverantwoording 2025.

Onderdeel	Raadsbesluit vaststelling	Looptijd	Toelichting
Openbaar groen	3 april 2023	2023 t/m 2040	Het groenbeleidsplan is op 3 april 2023 vastgesteld. In de kadernota 2023 en de begroting 2024 zijn de structurele middelen (vanuit de exploitatie) beschikbaar gesteld. Er is geen sprake van een reservering in een voorziening.
Wegen	7 oktober 2024	2025 t/m 2029	De gemeenteraad heeft het Meerjarenonderhoudsprogramma (MJOP) 2025-2029 voor het onderhoud van wegen (onderdeel kapitaalgoederen) vastgesteld in oktober 2024.
Riolering	9 oktober 2023	2024 t/m 2027	Het gemeentelijk Waterprogramma Valkenburg aan de Geul 2024-2027 is de nieuwe benaming van het gemeentelijk rioleringsplan (GRP). Het waterprogramma vormt de grondslag voor de voorziening rioolheffing.
Gebouwen	31 maart 2025	2025 t/m 2034	De actualisatie van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) voor gemeentelijke gebouwen is door de raad vastgesteld in maart 2025. Dit MJOP omvat alle gebouwen in gemeentelijk eigendom, met uitzondering van de Polfermolen en de strategische aankoop (voormalige Hanos terrein).
Openbare verlichting	3 juni 2019	2020 t/m 2024	De actualisatie van het beleidskader wordt naar verwachting in 2026 in de raad geagendeerd.
Civieltechnische kunstwerken	31 maart 2025	2025 t/m 2034	Het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) voor civieltechnische kunstwerken is door de raad vastgesteld in maart 2025.

Uit de bovenstaande tabel blijkt dat een aantal meerjarenonderhoudsplannen voor de kapitaalgoederen in 2024 en in het voorjaar van 2025 zijn geactualiseerd.

Onderhoud Wegen

Er is in 2025 uitvoering gegeven aan het voorziene groot en klein onderhoud wegen.
Het pilotproject beperken uitspoeling veldwegen
Als gevolg van de klimaatveranderingen en de daarbij behorende extreme regenval is gebleken dat de huidige verharding van de veldwegen hiertegen niet voldoende bestand is. Dit betekent dat de reguliere wijze van onderhoud en de frequentie hiervan niet toereikend is om deze wegen voldoende veilig begaanbaar te houden. Wij stellen dan ook voor om een pilot uit te voeren voor een aantal veldwegen waarbij we gebruik gaan maken van nieuwe onderhoudstechnieken. Wij stellen uw raad voor om een eenmalig budget van € 60.000 beschikbaar te stellen in 2025. Afhankelijk van de resultaten van deze pilot zal uw raad een nieuw wijze van onderhoud worden voorgelegd.

De totale netto-lasten van de taak Wegennet en wegbermen, onderdeel van het taakveld Verkeer en vervoer, bedragen in 2025 € 2.704.580 oplopend tot € 3.173.199 in het laatste jaar van deze planperiode. Deze kosten hebben onder meer betrekking op afschrijvingen, rente, directe loonkosten en onderhoud.

Onderhoud Rioleringen

We zijn in 2025 verder gegaan met de uitvoering van het waterprogramma 2024-2027. We hebben het jaarlijkse beheer en onderhoud wederom uitgevoerd. Een deel van de hoofdriolen en het gehele areaal aan kolken en zandvangers hebben in 2025 wederom periodieke reiniging en inspecties ondergaan.

Er is een nieuw maatregelenprogramma opgesteld voor het uitvoeren van onderhoudsmaatregelen op basis van de inspecties van de hoofdriolen. De uitvoering hiervan zal gaan plaatsvinden in 2026. De reparaties voortkomend uit de inspecties van 2024 zijn in 2025 uitgevoerd.

De werkelijke uitgaven op het product riolering in 2025 bedragen € 2.590.000. Deze kosten hebben onder meer betrekking op afschrijvingen, rente, kwijtschelding, directe loonkosten, omzetbelasting, onderhoud, inspectie en onderzoek en elektriciteitsverbruik.

Onderhoud Gebouwen
In 2025 is er uitvoering gegeven aan de vernieuwde meerjarenonderhousplannen als ook aan de investeringen en groot onderhoud.

Gebouwen - de Bosdries
Renovatie van de Bosdries is gestart in september 2025 de oplevering zal plaats vinden in mei 2026.

Gebouwen - de ondergrondse parkeergarage (Aan de Kei)
In 2025 heeft er regulier conform onderhoudsplan onderhoud plaats gevonden in de parkeergarage en hebben kleine ingrepen geleid tot het doen afnemen van de lekkages.

Onderhoud Groen

Het beheer en onderhoud van de openbare ruimte is voor de jaren 2024-2025 op basis van ontzorgingscontracten uitbesteed aan marktpartijen.

Ontzorgingscontract onderhoud gemeentelijke bomen
In 2025 heeft een Europese openbare aanbesteding plaatsgevonden voor het cyclisch onderhouden van onze gemeentelijke bomen, waardoor het onderhoud voor de onderhoudsjaren 2026, 2027 en 2028, geborgd is. Na deze periode kan de overeenkomst door de opdrachtgever maximaal één (1) keer met één (1) onderhoudsjaar worden verlengd tot uiterlijk 31 december 2029. 31 december 2029 is derhalve een fatale datum waarna geen verlenging meer kan plaatsvinden.

Stickerronde centrum Valkenburg
Eind december 2025 is een pilot uitgevoerd in het kader van het verwijderen van stickers en plakkaten op gemeentelijke eigendommen, binnen het centrum van Valkenburg. De resultaten en bevindingen worden in de loop van 2026 verwacht.

Onderhoud Openbare verlichting
Voor de periode van 2024 t/m 2030 is een ontzorgingscontract aanbesteed samen met gemeente Heerlen en Landgraaf die voor 2026 met een jaar is verlengd. In 2026 zal het nieuwe meerjarenonderhoudsplan opgesteld worden. De werkelijke uitgaven aan openbare verlichting in 2025 bedragen € 393.000.

Onderhoud Civieltechnische kunstwerken

Voor civieltechnische kunstwerken het is het nieuwe meerjarenonderhoudsplan in maart 2025 vastgesteld door de gemeenteraad nadien heeft er een aanbesteding plaatsgevonden voor het geplande onderhoud en vervangingen. De werkelijke uitgaven aan bruggen in 2025 bedragen € 298.000.

2.4 Paragraaf Financiering

Het treasurystatuut bevat de doelstellingen van het treasurybeleid en geeft de kaders aan, waarbinnen de treasuryfunctie zich mag bewegen. De wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) bepaalt dat in de begroting een financieringsparagraaf moet worden opgenomen. De bedoeling daarvan is om de transparantie te vergroten, zodat meer inzicht in de risico's van het geldverkeer ontstaat.

De rentevisie

In het hierna volgende renteschema wordt inzicht gegeven in de rentelasten van de externe financiering, het renteresultaat en de wijze van rentetoerekening.

(bedragen in hele euro's)

Rentetoerekening jaarrekening 2025		
Rentelasten langlopende financiering	124.700	
Rentelasten kortlopende financiering	1.736	
Rentebaten(-/-)	-1.002.190	
Saldo van de rentelasten en rentebaten		-875.755
Totaal toe te rekenen rente toe		-875.755
Werkelijk toegerekende rente (renteomslag)		0
Renteresultaat		**-875.755**

Het renteresultaat op het taakveld Treasury bedraagt € 876.000 voordelig. Dat bedrag is gelijk aan het verschil tussen de externe rentelasten en de rentebaten.

In de bovenstaande opbrengsten zijn de rentebaten uit de hybride converteerbare aandeelhouderslening aan Enexis niet opgenomen. Bij de behandeling van de kadernota 2020 is bepaald dat deze renteopbrengsten worden gekoppeld aan het thema duurzaamheid en daarom jaarlijks worden gestort in de reserve duurzaamheid.

De liquiditeitsprognose

Voor grote projecten wordt het verloop van de liquiditeiten zo nauwkeurig als mogelijk in beeld gebracht.

Beleidsvoornemens Treasury

Binnen het risicobeheer onderscheiden wij een aantal risico's, te weten het renterisico, het kredietrisico en het interne liquiditeitenrisico. Koers- en valutarisico's blijven buiten beschouwing.

Het renterisico

Het renterisicobeheer is het beheersen van risico's, die voortvloeien uit de mogelijkheid dat de rentelasten van vreemd vermogen hoger zullen uitvallen dan waarmee in de begroting rekening is gehouden c.q. dat de feitelijke rentebaten achterblijven bij de gecalculeerde bedragen. Voor de beheersing van de renterisico's gelden twee concrete richtlijnen, namelijk de kasgeldlimiet en de renterisiconorm voor de vaste schuld.

De kasgeldlimiet

De gemiddelde netto vlottende schuld, over drie maanden gezien, mag de kasgeldlimiet niet overschrijden. Onder de gemiddelde netto vlottende schuld wordt verstaan het saldo van de opgenomen leningen met een looptijd korter dan één jaar, de schulden en tegoeden in rekening-courant en contante gelden. Per kwartaal wordt de liquiditeitspositie opgemaakt om te beoordelen of aan de

kasgeldlimiet is voldaan. De kasgeldlimiet wordt verkregen door het bij ministeriële beschikking vastgestelde percentage van 8,5% te vermenigvuldigen met het totaalbedrag van de begrote uitgaven, exclusief de stortingen in de reserves. In cijfers:

Totaal van de begrote uitgaven	€	69.351.354
Kasgeldlimiet voor 2025 afgerond	€	5.895.000

Ter vergelijking:

Kasgeldlimiet 2024	€	5.514.000
Kasgeldlimiet 2023	€	4.948.000
Kasgeldlimiet 2022	€	4.636.000

Het beleid is erop gericht om binnen de kasgeldlimiet een schuldpositie aan te houden, omdat de rente op de kortlopende middelen normaliter lager is dan de rente op langlopende leningen. Bij een dreigende overschrijding van de kasgeldlimiet wordt overgegaan tot consolidatie van de vlottende schuld door middel van het aantrekken van een langlopende geldlening. Bij het aantrekken van een dergelijke lening wordt uiteraard rekening gehouden met de financieringsbehoefte voor de korte termijn. Wij baseren ons daarbij op een jaarlijks terugkerend patroon van de financieringsbehoefte, aangevuld met specifieke informatie over grote investeringswerken en/of geldstromen.

De renterisiconorm

Met de renterisiconorm wordt een kader gesteld voor de spreiding van de looptijden van langlopende geldleningen. Doel hiervan is om te komen tot een spreiding van de (mogelijke) fluctuaties in de renterisico's over langlopende geldleningen c.q. de vaste schuld. De renterisiconorm wordt bepaald door het totaal van de begrote uitgaven te vermenigvuldigen met het vastgestelde percentage van 20%. Uit oogpunt van risicomijdend beheer streven wij naar een verlenging van de gemiddelde looptijd van onze portefeuille door het aantrekken van rentevaste geldleningen met een looptijd van 25 jaar.

De berekening van de renterisiconorm is als volgt:

Totaal van de begrote uitgaven (afgerond):	€	69.352.000
Renterisiconorm (20%; afgerond)	€	13.870.400

Het kredietrisico

Met kredietrisico wordt de waardedaling van een vordering bedoeld als gevolg van het niet of niet-tijdig nakomen van de verplichtingen. Het gaat dus om risico's op verstrekte gelden. In het verleden zijn geldleningen verstrekt aan de lokale woningbouwcorporaties, die inmiddels volledig zijn afgelost. Er is een Waarborgfonds Sociale Woningbouw opgericht, waarbij de gemeenten een tertiaire achtervangpositie innemen.

Onder de financiële vaste activa zijn naast de verstrekte kredieten ook de langlopende geldleningen en deelnemingen gerubriceerd, die niet op korte termijn in liquide middelen zijn om te zetten.

Het interne liquiditeitsrisico

Het interne liquiditeitsrisicobeheer is het beheersen van de risico's van mogelijke wijzigingen in de liquiditeitsprognoses en meerjarige investeringsplannen, als gevolg waarvan de financieringskosten hoger kunnen uitvallen. Het beheersen van die risico's geschiedt langs twee invalshoeken:

a. De ontwikkeling van de financieringsbehoefte wordt trendmatig bepaald aan de hand van ervaringsgegevens, onder toevoeging van specifieke informatie over substantiële mutaties. Zodoende ontstaat een globaal beeld;

b. In de financieringsbehoefte moet flexibel voorzien worden. Daartoe wordt zo nodig optimaal gebruik gemaakt van kortlopende financieringen.

De gemeentefinanciering

De gemeentefinanciering valt uiteen in financiering, verstrekte geldleningen, uitzettingen en relatiebeheer.

Financiering

Stand per 1 januari 2025	€	3.294.117
Reguliere aflossingen	-€	727.058
Stand per 31 december 2025	€	2.567.059

De huidige leningenportefeuille omvat 5 onderhandse geldleningen voor de financiering van de gemeentelijke activiteiten. Alle langlopende geldleningen zijn rentevast en niet-vervroegd aflosbaar. De gemiddelde looptijd is ruim 4 jaar.

Verstrekte geldleningen

In 2025 is één lening verstrekt in het kader van de regeling startersleningen en zijn er zeven leningen verstrekt in het kader van de regeling stimuleringslening verduurzaam je huis.

Uitzetting van gelden

In het kader van de treasuryfunctie heeft onze gemeente geen uitzettingen, dat wil zeggen geen beleggingen.

Relatiebeheer

Voor het beheer van de financiële middelen houdt onze gemeente rekeningen aan bij de lokale Rabobank en de Bank Nederlandse Gemeenten. De BNG fungeert als huisbankier voor onze gemeente.

Overzicht schatkistbankieren

In de onderstaande tabel staan opgenomen het drempelbedrag voor 2025 en het bedrag aan middelen, per kwartaal, bedoeld in artikel 2, vierde lid, van de Wet financiering decentrale overheden, dat in het kader van het drempelbedrag door de gemeente buiten ’s Rijks schatkist is aangehouden.

*(bedragen * € 1.000)*

Jaar 2025	*Kwartaal 1*	*Kwartaal 2*	*Kwartaal 3*	*Kwartaal 4*
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	90	111	247	269
Drempelbedrag	1.387	1.387	1.387	1.387
Ruimte onder drempelbedrag	1.297	1.276	1.140	1.118
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Het saldo- en liquiditeitenbeheer

Het gaat hier om het minimaliseren van rentelasten in verband met de financiering van lopende uitgaven, de voorfinanciering van investeringen en het maximaliseren van de rente over beleggingen van liquiditeitsoverschotten. In dit kader merken wij overigens nog op dat het uitzetten van overtollige middelen inmiddels is gereguleerd via de verplichting tot schatkistbankieren.

Decentrale overheden zijn verplicht om de overtollige middelen in de schatkist van de rijksoverheid aan te houden. Hiertoe is een rekening-courantovereenkomst gesloten tussen de rijksoverheid en de gemeente. Het is toegestaan om een relatief klein bedrag aan overtollige middelen buiten de schatkist te houden. De hoogte van het drempelbedrag is afhankelijk van de begrotingsomvang. Per kwartaal wordt getoetst of de buiten de schatkist aangehouden middelen binnen het drempelbedrag blijven. Wij hebben in 2025 ruimschoots aan deze wettelijke verplichting voldaan.

Met behulp van schatkistbankieren beoogt de wetgever een bijdrage te leveren aan de vereiste daling van het EMU-saldo voor de Nederlandse overheid door de overtollige liquiditeiten van decentrale overheden voortaan zoveel mogelijk te bundelen binnen de overheidssfeer.

Overzicht netto-vlottende schuld

Ingevolge de wet Fido dient in de financieringsparagraaf een overzicht te worden opgenomen van het verloop van de vlottende schuld. Dat overzicht treft U hierna aan:

Eerste kwartaal 2025	-€	39.046.000
Tweede kwartaal 2025	-€	43.699.000
Derde kwartaal 2025	-€	49.011.000
Vierde kwartaal 2025	-€	45.869.000

-teken = Overschot liquide middelen.

2.5 Paragraaf Bedrijfsvoering

In de paragraaf bedrijfsvoering wordt een toelichting gegeven op de wijze waarop de uitvoering van de gemeentelijke taken wordt georganiseerd en ondersteund. Onze bedrijfsvoering en daarmee de wijze waarop onze ambtelijke organisatie is ingericht, blijft volop in ontwikkeling.

In deze paragraaf worden achtereenvolgens een aantal onderwerpen uitgelicht, waaronder personeel en organisatie, dienstverlening, ICT en informatiebeveiliging en privacy. Daarnaast wordt onder meer ingegaan op inkoop en aanbesteding, financiën, rechtmatigheid, facilitair en communicatie.

Personeel en organisatie

Als werkgever blijven wij streven naar een werkomgeving waarin medewerkers met intrinsieke motivatie hun werk uitvoeren. Vertrouwen vormt hierbij het fundament, met wederzijdse flexibiliteit en aandacht voor resultaten. Ontwikkeling van medewerkers én organisatie blijft een vanzelfsprekend uitgangspunt, omdat zij bepalend zijn voor de kwaliteit van onze dienstverlening. In 2025 hebben wij de ingezette lijn uit 2024 voortgezet, met extra nadruk op duurzame inzetbaarheid, ontwikkelmogelijkheden en het versterken van de organisatiekracht in het licht van nieuwe maatschappelijke opgaven.

Versterking integraal management
De in voorgaande jaren ingezette versterking van het integraal management is in 2025 verder bestendigd. Afdelingshoofden dragen zowel inhoudelijke als personele verantwoordelijkheid en werken steeds meer afdelingsoverstijgend samen. Hierdoor is de interne afstemming verbeterd en is een stabielere en meer toekomstgerichte bedrijfsvoering ontstaan.
HR-vraagstukken blijven een vast onderdeel van het managementoverleg. Intervisie tussen leidinggevenden is voortgezet en draagt bij aan verdere professionalisering van leiderschap en onderlinge kennisuitwisseling.

HRM-beleid en organisatieontwikkeling
De prioriteiten uit de begroting 2025 zijn grotendeels gerealiseerd. De focus lag op:

- **Gerichte aandacht voor medewerkers**; welzijn en ontwikkeling als startpunt van leiderschap.
- **Strategische personeelsontwikkeling**; ook in 2025 is de jaarlijkse terugkerende MT sessie georganiseerd, waarbij prestaties, ontwikkelmogelijkheden en carrièreperspectieven zijn geëvalueerd.
- **Het goede gesprek en ontwikkelgesprekken**; verdere borging van de gesprekscyclus.

Medewerkerstevredenheid
het werkbelevingsonderzoek resulteerde in een gemiddeld cijfer van **7,5**.
Uit het onderzoek kwamen enkele duidelijke verbetermogelijkheden naar voren:

- **Communicatie** – meer duidelijkheid over verwachtingen, doelstellingen en koers.
- **Innovatievermogen** – stimuleren van nieuwe ideeën en openstaan voor initiatieven van medewerkers.
- **Ontwikkelmogelijkheden** – gerichtere begeleiding bij loopbaanontwikkeling.
- **Werkdruk** – aandacht voor prioritering en balans in werkzaamheden.

Personele inzet en formatie

- **Formatie 31-12-2025:** 125,32 fte (2024: 121,76 fte)
- **Loonkostenbudget 2025 (begroot):** € 12.711.697 (2024: € 11.589.718)
- **Totaal aantal medewerkers 31-12-2025:** 153 personen

Belangrijkste redenen voor toename bezetting

1. Omzetting van externe inhuur naar arbeidsovereenkomsten.
2. Nieuwe gemeentelijke taken.

3. Opgavegerichte uitbreiding op thema's **wonen, warmtetransitie en klimaatadaptatie**.

Moeilijk vervulbare vacatures
- Bouwkunde / Civiele techniek
- Juridische functies
- Verkeer, Mobiliteit en Parkeren

RVU-deelnemers
In 2023, 2024 en 2025 is jaarlijks **één medewerker** uit dienst gegaan via de Regeling Vervroegd Uittreden.

Instroom, doorstroom en uitstroom
- **Verticale doorstroom 2025:** 13 medewerkers (2024: 13)
- **Horizontale doorstroom 2025:** 2 medewerkers (2024: 0)
- **Uitstroom 2025:** 13 medewerkers (2024: 18)

De uitstroom is gedaald ten opzichte van 2024, wat wijst op een stabielere personeelsbezetting.

Stage, trainees en banenafspraak
- **Stageplekken:** 5 mbo-studenten (bol) en 1 hbo-stagiaire
- **Trainees:** 2 hbo/wo trainees
- **Doelgroep banenafspraak:** 3,76 gerealiseerde banen (op basis van 25,5 uur equivalent)

Opleidingen en ontwikkeling
- **Begroot 2025:** € 204.500
- **Uitgegeven 2025:** € 193.206
- **Begroot 2024:** € 198.500
- **Uitgegeven 2024:** € 203.620

In 2025 is iets minder uitgegeven dan begroot. De focus lag op zowel vakinhoudelijke scholing als persoonlijke ontwikkeling en leiderschapsvaardigheden.

Verzuim

Verzuimcategorie	2025	2024
Kort (t/m 7 dagen)	2,52%	0,94%
Middellang (8–42 dagen)	1,43%	0,78%
Lang (43–365 dagen)	1,91%	0,56%
Extra lang (366+ dagen)	0,42%	3,77%
Totaal	**6,28%**	**6,05%**

Het totaalverzuim is licht gestegen. Opvallend is een sterke daling van het extra lange verzuim, terwijl het kort en middellang verzuim zijn toegenomen. Dit vraagt om blijvende aandacht voor preventie, werkdruk en duurzame inzetbaarheid.

Externe inhuur
- **Totale uitgaven 2025:** € 1.998.074
- **Totale uitgaven 2024:** € 1.852.348

De stijging is voornamelijk toe te schrijven aan structurele inhuur bij de afdelingen **Openbare Ruimte**, **KCC** en **Gegevensbeheer & Facilitair**. Tegelijkertijd is een deel van de externe inzet omgezet naar vaste dienstverbanden.

Conclusie
2025 kenmerkt zich als een jaar van gecontroleerde groei, verdere professionalisering en versterking van de organisatie in het licht van nieuwe maatschappelijke opgaven. De formatie is uitgebreid, de uitstroom is gedaald en ontwikkelactiviteiten zijn voortgezet. Tegelijkertijd vragen het verzuim, de werkdruk en communicatie om blijvende aandacht.
Met een werkbelevingsscore van 7,5 en een duidelijke focus op ontwikkeling, innovatie en integraal management verstevigen wij onze positie als een betrokken, lerende en toekomstbestendige werkgever.

Dienstverlening

In 2025 is verder gebouwd aan het versterken en toekomstbestendig maken van onze dienstverlening. Er is gericht geïnvesteerd in nieuwe vormen van klantcontact. Zo is de eerste opzet gemaakt voor een nieuwe telefooncentrale, die in 2026 wordt uitgerold en inwoners meer keuzemogelijkheden en gebruiksgemak zal bieden. Daarnaast is de functiescheiding binnen processen aangescherpt, waardoor de kans op vergissingen verder is verkleind en de kwaliteit van de backoffice is verbeterd.

Ook zijn stappen gezet in het verbeteren van de toegankelijkheid van onze dienstverlening. De introductie van een zelfservicezuil maakt het mogelijk voor bezoekers om zichzelf in te checken, wat bijdraagt aan een efficiënter bezoekproces en een betere spreiding van werkzaamheden.

Het basisteam is in 2025 vernieuwd en versterkt. Met een grotendeels nieuw team is, zonder aanwezige specialistische verkiezingsexpertise, de organisatie van de Tweede Kamerverkiezingen succesvol uitgevoerd. Dit onderstreept de kracht van het team en het nieuwe uitgangspunt waarbij medewerkers elkaar kunnen vervangen en opvangen. Het team is verrijkt met nieuwe expertise en er is actief gewerkt aan kennisdeling en onderlinge vervangbaarheid.

Op het gebied van processen is de werkomgeving Burgerzaken verder uitgerold. Dit heeft geleid tot minder maatwerk en meer gestructureerde, uniforme processen, wat de efficiëntie en beheersbaarheid ten goede komt.

De personele situatie kende dit jaar uitdagingen, onder andere door meerdere zwangerschappen en een relatief grote flexibele schil. Tegelijkertijd is gebleken dat het team in staat is om deze omstandigheden op te vangen en de continuïteit van de dienstverlening te waarborgen, ondanks het vertrek van specifieke expertise.

De samenwerking binnen de organisatie is verder versterkt. Processen, zoals de melding openbare ruimte, worden steeds beter verankerd en afdeling overschrijdend overleg draagt bij aan meer samenhang en gezamenlijke verantwoordelijkheid voor dienstverlening.

Hoewel een overkoepelende dienstverleningsvisie nog in ontwikkeling is is in 2025 al geïnvesteerd in duurzaam klantcontact. Dit uit zich onder meer in het actief terugbellen van inwoners en het expliciet zoeken naar de vraag achter de vraag, met als doel inwoners sneller en beter te helpen.
Aandachtspunt blijft het afbouwen van de flexibele schil en het verder opbouwen van een duurzaam, stabiel team. Waar mogelijk groeien rollen door richting allround medewerkers, zodat de organisatie minder kwetsbaar wordt.

Tot slot is er nadrukkelijk aandacht voor werkplezier en teamontwikkeling. Er wordt geïnvesteerd in een hecht team, kennissessies en trendwatching, zodat medewerkers betrokken blijven, zich blijven ontwikkelen en met plezier bijdragen aan een toekomstgerichte en betrouwbare dienstverlening.

ICT

De start van 2025 heeft in het teken gestaan van de vervanging van de oude werkplekapparatuur. Een groot traject, waarbij alle kantoorplekken zijn aangepast en meer dan 150 laptops zijn uitgeleverd aan de medewerkers.

Daarnaast zijn er een aantal beleidsplannen opgesteld zoals toegangsbeleid en wachtwoordbeleid.

Informatiebeveiliging en privacy

Ten behoeve van onze ICT/informatiebeveiliging heeft er in de tweede helft van 2025 – na een minicompetitie – een implementatietraject voor geavanceerde beveiligingssoftware (SIEM/SOC) in gebruik genomen. Dit moet voorkomen dat kwaadwillenden onze systemen gaan binnendringen met alle gevolgen van dien.

Ook is de implementatie van een opleidings- en toetsinstrument (KowBe4) voor Security Awareness plaatsgevonden. De daadwerkelijk start heeft om praktische redenen op 1 januari 2026 plaatsgevonden.

Ten behoeve van functiescheiding en een betere werkverdeling heeft in samenwerking met Gulpen-Wittem en Vaals de werving voor een privacy officer plaatsgevonden. In februari 2026 start de nieuwe PO in haar functie.

Informatiemanagement

In 2025 is gestart met het opstellen van een nieuw informatiebeleidsplan. Dit plan moet de (IT-) koers uitzetten voor de komende 3 à 4 jaar. De afronding van het traject zal in het voorjaar van 2026 plaatsvinden. Daartoe vindt er een uitlijning plaats met de in de maak zijnde beleidsplannen voor Informatiebeveiliging en Privacy.

Ook in 2025 is er veel voorbereidend werk verricht voor een op te starten programma op het gebied van informatiemanagement. Dit programma gaat een uitvoeringsagenda sturen, bewaken en beheren.

Inkoop, aanbesteding en contractmanagement

In 2025 is het project implementatie contractbeheer en contractmanagement opgestart. In dit project komen zowel de procesmatige als de systeemtechnische aspecten van het contractbeheer aan bod. Dit moet leiden tot een compleet en accuraat overzicht van onze overeenkomsten, looptijden en meerjarige financiële verplichtingen. De inkoop- en aanbestedingsfunctie is in 2025 op een stabiele wijze uitgevoerd, waarbij zowel de bewustwording als de uitvoering van inkoop- en aanbestedingstrajecten de aandacht hebben.

Rechtmatigheidsverantwoording door het college

De rechtmatigheidsverantwoording door het college is in 2025 verder ingebed in de organisatie. In het interne controleplan zijn een 9 tal kritische bedrijfsprocessen benoemd, waarbij zowel naar de opzet van het proces wordt gekeken als naar de werking in de praktijk. Op basis van feitelijke bevindingen gaan we samen het gesprek aan over mogelijke verbeteringen. De processen waar het om gaat zijn personele lasten; inkoop (inclusief facturatie en betaling); aanbestedingen; subsidieverstrekking; vergunningverlening (leges omgevingswet); parkeeropbrengsten; leges burgerzaken (inclusief het kasgeld van het KCC); verhuuropbrengsten (inclusief erfpacht) en de kas van financiën.

Bevindingen 2025 ten aanzien van de rechtmatigheidsverantwoording

De verantwoording van het college over de rechtmatigheid is in de jaarrekening opgenomen bij onderdeel 5.5 Rechtmatigheidsverantwoording.

Van de geconstateerde afwijkingen met betrekking tot de lasten van programma's is, naar inzicht van het college, een bedrag van € 3.264.000 acceptabel omdat deze het gevolg zijn van verschuivingen ten opzichte van eerder door de raad vastgestelde budgetten (in de tijd, dan wel tussen taakvelden en daarmee tussen programma's). Daarmee resteert een bedrag van € 1.952.000 aan overschrijdingen van de lasten van programma's dat in formele zin als onrechtmatig beschouwd kan worden.

Facilitair

In 2025 is de kantine in het gemeentehuis voorzien van een mooie, eigentijdse look. Ook is in 2025 het project "Herinrichting raadzaal" gestart. De oplevering van het laatstgenoemde project is maart 2026. Op het gebied van archief zijn wederom aanvullende stappen gezet om alle te bewaren documenten over te brengen naar een externe archiefbewaarplaats, die voldoet aan alle wettelijke eisen.

Communicatie

Begin 2025 is het intranet opgeleverd en hebben we intern verder gewerkt aan de implementatie daarvan. In het eerste kwartaal hebben we een aanbestedingstraject voor de Mazjerang doorlopen en afgerond. De maanden maart tot en met september hebben vooral in het teken gestaan van communicatie omtrent de Wilhelminatoren. Na de zomer zijn we vervolgens kunnen starten met een aanzet tot de participatieverordening, verdere uitrol vindt na de gemeenteraadsverkiezingen in 2026 plaats. Op het vlak van interne communicatie hebben we in deze periode de tweejaarlijkse bindingsdag van de organisatie georganiseerd. Op digitaal vlak zijn aan de achterkant van de website www.valkenburg.nl de nodige verbeteringen gemaakt. Zo zijn we gestart met het overhevelen van formulieren van de vorige website-aanbieder naar de huidige leverancier. Vanwege het gebruik van Digi-D in deze formulieren is dit een kostbare en intensieve taak, met name ook door de audits die hierbij moeten worden uitgevoerd. Verder hebben we in grote mate bijgedragen aan de communicatie- en participatie in de Wijkaanpak Valkenburg en aan overige projecten op het Doe Mee platform in het algemeen.

2.6 Paragraaf Openbaarheid

De Wet open overheid heeft als doel een transparante overheid die actief informatie openbaar maakt. De Woo verplicht bestuursorganen om gefaseerd 11 informatie-categorieën actief openbaar te maken. Op 1 november 2024 heeft het ministerie van BZK bekend gemaakt welke vier categorieën verplicht openbaar moeten worden gemaakt.

De documenten die onder de eerste vier categorieën vallen, zijn in 2025 op de volgende wijze openbaar gemaakt:

Wet- en regelgeving: gepubliceerd via het Gemeenteblad op officielebekendmakingen.nl;
Raads- en commissiestukken: beschikbaar via de gemeentelijke website;
Bestuur stukken: besluitenlijsten van het college van B&W zijn gepubliceerd op de gemeentelijke website;
Omgevingsplan: gepubliceerd via omgevingswet.overheid.nl.

Daarnaast zijn alle openbare stukken vindbaar via de verwijsindex en onze Woo-pagina Wet open overheid - Gemeente Valkenburg aan de Geul.

Hoewel er in 2025 geen uitbreiding van de verplichtingen heeft plaatsgevonden, zijn wij als gemeente actief bezig met de verdere professionalisering van onze informatiehuishouding en de implementatie van een nieuwe Woo-website die zorgt voor centrale en overzichtelijke toegang tot Woo-informatie. Deze website zal aansluiten op de landelijke Woo-index en het Woo-zoekportaal en voldoen aan toegankelijkheids- en beveiligingseisen.

In 2025 zien we een toename in zowel het aantal als de complexiteit van Woo-verzoeken. Niet alleen worden er meer verzoeken ingediend, maar ook de inhoudelijke en juridische diepgang van de verzoeken neemt toe. Dit vraagt om meer tijd, zorgvuldigheid en specialistische kennis bij de behandeling ervan.

Wij blijven de landelijke ontwikkelingen rondom de Woo nauwgezet volgen en bereiden ons voor op de volgende tranches van actieve openbaarmaking, naar verwachting begin 2026 zoals aangekondigd door het ministerie van BZK.

2.7 Paragraaf Verbonden Partijen

Verbonden partijen zijn volgens artikel 1 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) privaat- of publiekrechtelijke organisaties, waarin de gemeente zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft. Binnen de verbonden partijen kan een onderscheid gemaakt worden tussen deelnemingen en gemeenschappelijke regelingen. De derde optie, publiek-private samenwerkingsverbanden (pps-constructies), is bij onze gemeente niet aan de orde.

Hieronder is een opsomming van de diverse verbonden partijen opgenomen, gerangschikt naar het programma waar deze verbonden partijen (primair) onder vallen.

Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving:
- Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL)

Programma Economie en Toerisme:
- Stichting Samenwerking Zuid-Limburg (SSZL)

Programma Sport, Cultuur en Recreatie:
- Exploitatiemaatschappij Polfermolen B.V.

Programma Onderwijs:
- Regionale samenwerking leerplicht en RMC Maastricht en Mergelland
- Regionale samenwerking leerlingenvervoer

Programma Sociaal Domein:
- Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (WOZL)
- Omnibuzz
- Gezamenlijke uitvoeringsorganisatie Sociale Zaken Maastricht-Heuvelland (SZMH)
- Inkoop Jeugdzorg regio Zuid-Limburg
- Podium24
- Annex

Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu:
- GR subsidiëring ADV-Limburg (Discriminatie.nl Limburg) te Maastricht
- Geneeskundige Gezondheids Dienst (GGD) Zuid-Limburg
- GR Geul en Maas
- Nazorg Limburg B.V. (Bodemzorg Limburg).
- Omgevingsdienst Zuid-Limburg (ODZL)
- Waterleiding Maatschappij Limburg (WML)

Programma Bestuur en Ondersteuning:
- Enexis Holding N.V.; met daaraan gerelateerd:
  - CSV Amsterdam B.V.
- BNG Bank N.V.
- Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)

In het vervolg van deze paragraaf wordt per verbonden partij nader ingegaan op de activiteiten, de ontwikkelingen en vooruitzichten, de kengetallen, de vorm van participatie en de belangen (openbaar, bestuurlijk en financieel).

Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL) te Maastricht

Activiteiten

De gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL) is op grond van de Wet op de Veiligheidsregio's (Wvr) belast met het integraal behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van de veiligheid. Brandweerzorg, Crisisbeheersing en Rampenbestrijding, GHOR en Burgernet maken onderdeel uit van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg.

Kengetallen Veiligheidsregio Zuid-Limburg

Nettoresultaat VRZL	€ 2.498.000 in 2025 € 632.000 in 2024
Eigen vermogen VRZL	€ 13,5 miljoen per 31 december 2025 € 10,0 miljoen per 31 december 2024
Langlopend vreemd vermogen VRZL	€ 33,9 miljoen per 31 december 2025 € 34,3 miljoen per 31 december 2024

Kengetallen gemeente

Onze gemeentelijke bijdrage aan de VRZL in 2025 bedraagt € 1.713.0316 (incl. MCC en GHOR).

Vorm participatie

De burgemeester is als portefeuillehouder Veiligheid lid van het Algemeen Bestuur van de VRZL.

Belangen

- Openbaar belang gemeente. Het gezamenlijk met andere gemeenten op bestuurlijk niveau doelmatig uitvoeren van veiligheidszaken.
- Bestuurlijk belang gemeente. Het Algemeen Bestuur is het hoogste orgaan binnen de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Omdat de gemeente lid is van het Algemeen Bestuur is de invloed hier het grootst.
- Financieel belang c.q. risico. Bij uittreding moet de gemeente participeren in de aanwezige schulden. Ingeval van liquidatie worden de daarmee gemoeide kosten volgens een vastgestelde verdeelsleutel aan de deelnemende gemeenten doorberekend. De verschuldigde bijdrage is bepaald bij de toetreding tot deze gemeenschappelijke regeling. Het gemeentelijk aandeel is afgerond 3% van de totale bijdrage van de deelnemende gemeenten. Overigens is dit slechts een theoretisch risico, er is immers sprake van een verplichte deelname aan deze GR op grond van de wet veiligheidsregio's.

Verbonden partijen programma Economie en Toerisme

Stichting Samenwerking Zuid-Limburg

De gemeenteraad heeft op 26 mei 2025 besloten om geen wensen en bedenkingen kenbaar te maken ten aanzien van het oprichten van en deelname aan de Stichting Samenwerking Zuid-Limburg (SSZL). Het samenwerkingsverband SSZL is in 2025 opgericht om duidelijke samenwerkingsafspraken te maken en voldoende uitvoeringscapaciteit ter beschikking te stellen voor de realisatie van de ambities uit de agenda Zuid-Limburg en de regiodeals.

De SSZL is in 2025 opgericht door de gemeenten Beek, Beekdaelen, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Maastricht, Meerssen, Sittard-Geleen, Stein, Vaals en Valkenburg aan de Geul.

De kosten van de SSZL worden gedragen door de deelnemende gemeenten, waarbij in eerste instantie wordt uitgegaan van een bijdragen van € 1 per inwoner per gemeente.

De bijdrage van onze gemeente aan de SSZL in 2025 bedraagt € 16.464.

Exploitatiemaatschappij Polfermolen B.V. te Valkenburg aan de Geul

Activiteiten

Het exploiteren van sport-, recreatie-, cultuur- en welzijnsaccommodaties.

Ontwikkelingen en vooruitzichten

Binnen de Polfermolen B.V. is in 2025 de exploitatie van de Polfermolen, de Bosdries en van de Gemeentegrot uitgevoerd.

Kengetallen Exploitatiemaatschappij Polfermolen B.V.

Nettoresultaat	€ 0 in 2025 € 0 in 2024
Eigen vermogen	€ 45.000 per 31 december 2025 € 45.000 per 31 december 2024
Langlopend vreemd vermogen:	€ 0 per 31 december 2025 € 0 per 31 december 2024

Kengetallen gemeente

Bijdragen realisatie 2025:

Sport- en recreatiecentrum De Polfermolen	€	508.755
Sporthal de Bosdries	€	81.155
Gemeentegrot	€	72.645
De totale exploitatiebijdrage van de gemeente in 2025 bedraagt:	€	662.555

Nb. Deze bedragen zijn gebaseerd op de voorlopige cijfers over 2025

Vorm participatie.

De gemeente is voor 100 % aandeelhouder.

Belangen

- Openbaar belang gemeente. Het bieden van de mogelijkheid aan inwoners, sportinstellingen, culturele instellingen en toeristen tot het gebruik maken van de faciliteiten in het sport- en recreatiecentrum De Polfermolen en de sporthal de Bosdries.
- Bestuurlijk belang gemeente. De gemeente is voor 100% aandeelhouder en heeft dus het volledige zeggenschapsrecht om invloed uit te oefenen op de gang van zaken binnen de Exploitatiemaatschappij Polfermolen B.V.
- Financieel belang c.q. risico. De gemeente staat 100% garant voor het exploitatietekort.

Verbonden partijen programma Onderwijs

Regionale samenwerking leerplicht en RMC Maastricht en Mergelland te Maastricht

Activiteiten

Tot de gemeenschappelijke regeling behoren de gemeenten Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Maastricht, Meerssen, Vaals en Valkenburg aan de Geul. Deze gemeenschappelijke regeling is belast met het toezicht op de naleving van de Leerplichtwet (Lpw) en het melden en bestrijden van voortijdig schoolverlaten in het kader van de Wet Regionale Meld- en Coördinatiefunctie (Wet RMC).

Kengetallen gemeente

Onze gemeentelijke bijdrage in de regionale samenwerking leerplicht en RMC in 2025 bedraagt € 91.981.

Vorm participatie

In deze gemeenschappelijke regeling treedt de gemeente Maastricht op als centrumgemeente.

Belangen

- Openbaar belang gemeente. Het uitoefenen van bevoegdheden inzake het toezicht op de naleving van de Leerplichtwet, de Wet Regionale Meld- en Coördinatiefunctie, de Wet op het voortgezet onderwijs, de Wet basiseducatie en beroepsonderwijs en de Wet op de expertisecentra.
- Bestuurlijk belang gemeente. Het bestuur wordt gevormd door het Portefeuillehoudersoverleg Sociaal Domein Maastricht-Heuvelland.
- Financieel belang c.q. risico. Bij uittreding moet de gemeente participeren in de aanwezige schulden. Ingeval van liquidatie worden de daarmee gemoeide kosten volgens een vastgestelde verdeelsleutel aan de deelnemende gemeenten doorberekend.

Regionale samenwerking leerlingenvervoer te Maastricht

Activiteiten

Tot de gemeenschappelijke regeling behoren de gemeenten Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Maastricht, Meerssen, Vaals en Valkenburg aan de Geul. Deze gemeenschappelijke regeling is belast met het uitvoeren van de aan de gemeente opgedragen wetten en regelingen op het terrein van leerlingenvervoer.

Kengetallen gemeente

Onze gemeentelijke bijdrage aan de regionale samenwerking leerlingenvervoer in 2025 bedraagt € 286.033 aan vervoerskosten en € 61.324 voor de kosten van de ondersteuning.

Vorm participatie

In deze gemeenschappelijke regeling treedt de gemeente Maastricht op als centrumgemeente.

Belangen

- Openbaar belang gemeente. Het waarborgen van de bereikbaarheid en de toegankelijkheid van het onderwijs;
- Bestuurlijk belang gemeente. De gemeente Maastricht treedt op als centrumgemeente;
- Financieel belang c.q. risico. Bij uittreding moet de gemeente participeren in de aanwezige schulden. Ingeval van liquidatie worden de daarmee gemoeide kosten volgens een vastgestelde verdeelsleutel aan de deelnemende gemeenten doorberekend.

Verbonden partijen programma Sociaal Domein

Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (WOZL) te Heerlen

Activiteiten

De GR WOZL voert haar werkzaamheden uit voor de gemeenten Beekdaelen, Brunssum, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld, Vaals, Valkenburg aan de Geul en Voerendaal. De structurele verbinding met de gemeenschappelijke regeling Werkgeversservicepunt Parkstad (GR WSP Parkstad) speelt hierbij een belangrijke rol. In het kader van de Wet Sociale Werkvoorziening het verschaffen van werk aan lichamelijk, verstandelijk of psychisch gehandicapte inwoners, die vanwege hun handicap uitsluitend onder aangepaste omstandigheden tot regelmatige arbeid in staat zijn.

Kengetallen Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg

Nettoresultaat	-/- € 2.922.000 in 2025 € 2.776.000 in 2024
Eigen vermogen (excl. resultaat)	€ 0 per 31 december 2025 € 22.000 per 31 december 2024
Langlopend vreemd vermogen	€ 3.778.000 per 31 december 2025 € 72.000 per 31 december 2024

Kengetallen gemeente

De gemeentelijke bijdrage aan de WSW in 2025 bedraagt € 1.515.273.
De gemeentelijke bijdrage aan de WOZL/WSP in 2025 bedraagt € 30.326.

Vorm participatie

In deze gemeenschappelijke regeling is de portefeuillehouder arbeidsparticipatie lid van het Algemeen Bestuur.

Belangen

- Openbaar belang gemeente. Het gezamenlijk met andere gemeenten op bestuurlijk niveau doelmatig uitvoeren van gemeenschappelijke taken in het kader van de WSW;
- Bestuurlijk belang gemeente. Het Algemeen Bestuur is het hoogste orgaan binnen het Schap. Daar de gemeente lid is van het Algemeen Bestuur, is de invloed hier het grootst;
- Financieel belang c.q. risico. Bij uittreding moet de gemeente participeren in de aanwezige schulden. Ingeval van liquidatie worden de daarmee gemoeide kosten volgens een vastgestelde verdeelsleutel aan de deelnemende gemeenten doorberekend. Het gemeentelijk aandeel is afgerond 2% van de totale bijdrage van de deelnemende gemeenten.

Omnibuzz te Geleen

Activiteiten

Het voor de burger nastreven van een collectief vervoersysteem met uniforme kenmerken, gebaseerd op landelijke harmonisatieregels, echter rekening houdend met individuele wensen ten aanzien van vervoer voor de burgers.

Kengetallen Omnibuzz

Nettoresultaat	€ 1.598.671 in 2025 € 631.104 in 2024
Eigen vermogen	€ 769.020 per 31 december 2025 € 791.640 per 31 december 2024
Langlopend vreemd vermogen	€ 0 per 31 december 2025 € 0 per 31 december 2024

Kengetallen gemeente

De gemeentelijke bijdrage aan de GR Omnibuzz in 2025 bedraagt € 583.556.

Vorm participatie

In deze Gemeenschappelijke Regeling is de portefeuillehouder sociaal domein lid van het Algemeen Bestuur.

Belangen

- Openbaar belang gemeente. Het gezamenlijk met andere gemeenten voorzien in een Collectief Vraagafhankelijk Vervoersysteem (C.V.V.);
- Bestuurlijk belang gemeente. Het Algemeen Bestuur is het hoogste orgaan binnen Omnibuzz. Daar de gemeente lid is van het Algemeen Bestuur, is de invloed hier het grootst;
- Financieel belang c.q. risico. Bij uittreding moet de gemeente participeren in de aanwezige schulden. Ingeval van liquidatie worden de daarmee gemoeide kosten volgens een vastgestelde verdeelsleutel aan de deelnemende gemeenten doorberekend. Het gemeentelijk aandeel is afgerond 2% van de totale bijdrage van de deelnemende gemeenten.

Gezamenlijke uitvoeringsorganisatie Sociale Zaken Maastricht-Heuvelland (SZMH) te Maastricht

Activiteiten

Tot de centrumregeling SZMH behoren de gemeenten Gulpen-Wittem, Maastricht, Meerssen, Vaals en Valkenburg aan de Geul. De SZMH is belast met het uitvoeren van de Participatiewet en aanverwante regelingen. De deelnemende gemeenten hebben zelf directe regie en controle op de dienstverlening van de gezamenlijke uitvoeringsorganisatie.

Kengetallen gemeente

De gemeentelijke bijdrage aan de uitvoeringsorganisatie SZMH (voor het onderdeel uitvoering participatiewet) in 2025 bedraagt € 1.169.940.

Vorm participatie

In deze centrumregeling treedt de gemeente Maastricht op als centrumgemeente.

Belangen

- Openbaar belang gemeente. Het uitvoeren van de werkzaamheden van de sociale diensten.
- Bestuurlijk belang gemeente. Het bestuur wordt gevormd door het Portefeuillehoudersoverleg (PHO) Sociaal Domein Maastricht-Heuvelland.
- Financieel belang c.q. risico. Bij uittreding moet de gemeente participeren in de aanwezige schulden.

Inkoop Jeugdzorg regio Zuid-Limburg te Maastricht

Activiteiten

Tot de centrumregeling Inkoop Jeugdzorg regio Zuid-Limburg behoren de Zuid-Limburgse gemeenten. Deze centrumregeling is belast met het uitvoeren van de taken op het gebied van jeugdzorg, te weten de onderdelen inkoop en backoffice.

Kengetallen gemeente

De gemeentelijke bijdrage voor de inkoop en de backoffice voor jeugdzorg in 2025 bedraagt € 106.005.

Vorm participatie

In deze centrumregeling treedt de gemeente Maastricht op als centrumgemeente.

Belangen

- Openbaar belang gemeente. Het uitvoeren van de regionale jeugdzorgtaken in het kader van de Jeugdwet;
- Bestuurlijk belang gemeente. Het bestuur wordt gevormd door de portefeuillehouders Jeugd van alle deelnemende gemeenten;
- Financieel belang c.q. risico. Bij uittreding moet de gemeente participeren in de aanwezige schulden. Ingeval van liquidatie worden de daarmee gemoeide kosten volgens een vastgestelde verdeelsleutel aan de deelnemende gemeenten doorberekend.

Podium24

Activiteiten
Podium24 is een dienstverlener in arbeidsmarktprojecten, re-integratie, detacheren en uitzenden voor de regio Maastricht-Heuvelland. Podium24 adviseert, verbindt en verzorgt de werving en selectie voor ondernemers, met bijzondere aandacht voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Kengetallen Podium24 (o.b.v. geconsolideerde cijfers)

Nettoresultaat	-/- € 248.079 in 2024
	-/- € 220.731 in 2023
Eigen vermogen	€ 1.592.883 per 31 december 2024
	€ 1.840.962 per 31 december 2023
Langlopend vreemd vermogen	€ 0 per 31 december 2024
	€ 0 per 31 december 2023

Nb. de cijfers over 2025 zijn nog niet beschikbaar.

Kengetallen gemeente
De financiële bijdrage aan Podium24 is sterk afhankelijk van het aantal ingezette trajecten. De kosten over 2025 bedragen € 74.272.

Vorm participatie en belangen
De aandelen van Podium24 B.V. zijn in handen van de stichting Podium24. De zes deelnemende gemeenten hebben een bestuurszetel in deze stichting. De gemeente Valkenburg aan de Geul wordt in het bestuur vertegenwoordigd door de portefeuillehouder arbeidsparticipatie.

Annex

Activiteiten
Annex BV is het re-integratiebedrijf van de gemeenten Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Maastricht, Meerssen, Vaals en Valkenburg aan de Geul. Annex levert haar diensten voornamelijk in opdracht van Sociale Zaken Maastricht-Heuvelland.

Annex werkt met deelnemers aan het vergroten van hun mogelijkheden op werk door het ontdekken van hun talenten, het schetsen van een reëel arbeidsmarktperspectief, de ontwikkeling van relevante competenties en de realisatie van persoonlijke doelen.

Kengetallen (Annex BV)

Nettoresultaat	€ 393.235 in 2024
	€ 481.726 in 2023
Eigen vermogen (incl. resultaat boekjaar)	€ 955.888 per 31 december 2024
	€ 844.379 per 31 december 2023
Langlopend vreemd vermogen	€ 0 per 31 december 2024
	€ 0 per 31 december 2023

Nb. de cijfers over 2025 zijn nog niet beschikbaar.

Kengetallen gemeente
De financiële bijdrage aan Annex BV is sterk afhankelijk van het aantal ingezette trajecten. De kosten over 2025 bedragen € 92.746

Vorm participatie en belangen
De aandelen van Annex BV zijn in handen van de stichting Re-integratie inbesteding Maastricht en Mergelland (SRMM). De zes deelnemende gemeenten hebben een bestuurszetel in deze stichting. De gemeente Valkenburg aan de Geul wordt in het bestuur vertegenwoordigd door de portefeuillehouder arbeidsparticipatie.

GR subsidiëring ADV-Limburg (Discriminatie.nl Limburg) te Maastricht

Activiteiten

Tot de gemeenschappelijke regeling behoren 28 Limburgse gemeenten. Namens deze gemeenten worden de taken uit de Wet Gemeentelijke Antidiscriminatievoorzieningen (Wga) uitgevoerd. De gemeenschappelijke regeling subsidiering Antidiscriminatievoorziening Limburg (ADV Limburg) subsidieert namens de gemeenten de zelfstandige Stichting Antidiscriminatievoorziening Limburg. Deze stichting opereert onder de naam Discriminatie.nl Limburg. ADV-Limburg draagt bij aan het voorkomen van discriminatie en ongelijke behandeling door onder meer voorlichtings- en preventieactiviteiten. Dit wordt gedaan voor en vooral met gemeenten, politie, scholen, bedrijven en instanties in Limburg. Op deze manier wordt een bijdrage geleverd aan een veilige, leefbare en aangename Limburgse samenleving, in al haar diversiteit. De uitvoering van de subsidiering loopt via de centrumgemeenten Maastricht (namens de gemeenten in Zuid-Limburg) en Roermond (namens de gemeenten in Noord- en Midden-Limburg).

Kengetallen stichting ADV-Limburg

Nettoresultaat	-/- € 71.472 in 2025 -/- € 30.788 in 2024
Eigen vermogen	€ 132.290 per 31 december 2025 € 203.762 per 31 december 2024
Langlopend vreemd vermogen	€ 0 per 31 december 2025 € 0 per 31 december 2024

Kengetallen gemeente

De gemeentelijke bijdrage aan ADV-Limburg in 2025 bedraagt € 10.473.

Vorm participatie

In deze gemeenschappelijke regeling treden de centrumgemeenten, Maastricht en Roermond, op als de bestuurlijke partners voor de ADV-Limburg.

Belangen

- Openbaar belang gemeente. De uitvoering van de taken op grond van de Wga.
- Bestuurlijk belang gemeente. De gemeente Maastricht (namens de gemeenten in Zuid-Limburg) en de gemeente Roermond (namens de gemeenten in Noord- en Midden-Limburg) treden op als centrumgemeenten naar de ADV Limburg.
- Financieel belang c.q. risico. Bij uittreding moet de gemeente participeren in de aanwezige schulden. Ingeval van liquidatie worden de daarmee gemoeide kosten volgens een vastgestelde verdeelsleutel aan de deelnemende gemeenten doorberekend.

Geneeskundige Gezondheids Dienst (GGD) Zuid-Limburg te Geleen

Activiteiten

De GGD Zuid-Limburg is de geneeskundige gezondheidsdienst, die werkzaam is ten behoeve van de 16 gemeenten in Zuid-Limburg. De dienst is uitvoerder van collectieve preventie, uitvoerder van acute zorg en is de gemeentelijke adviesdienst en het expertisecentrum in het kader van de openbare gezondheidszorg. Met betrekking tot voorgenoemde taken zijn strategische doelen opgesteld die duidelijkheid verschaffen in hetgeen de GGD Zuid-Limburg wil bereiken.

Ontwikkelingen en vooruitzichten

De vragen welke ambities centraal moeten staan en wat de consequenties zijn voor het werk van de GGD worden steeds belangrijker. Deze inhoudelijke discussie kan echter niet los gezien worden van de economische omstandigheden. Gemeenten worden geconfronteerd met bezuinigingen welke uiteraard ook hun weerslag hebben op de GGD. Daarnaast zijn er forse verschuivingen in demografie waarneembaar. Zuid-Limburg heeft de komende jaren te maken met een afname van het aantal inwoners, een terugloop van het aantal jongeren (ontgroening) en een toename van de oudere bevolking (vergrijzing). De GGD staat nu samen met de gemeenten voor de uitdaging om een toekomstgericht gezondheidsbeleid te ontwikkelen onder sterk afnemende (financiële) middelen.

Kengetallen GGD Zuid-Limburg

Nettoresultaat	€ 2.164.841 in 2025 € 1.479.127 in 2024
Eigen vermogen	€ 2.100.248 per 31 december 2025 € 1.107.330 per 31 december 2024
Langlopend vreemd vermogen	€ 13,90 miljoen per 31 december 2025 € 14,52 miljoen per 31 december 2024

Kengetallen gemeente

De gemeentelijke bijdrage aan de GGD ZL in 2025 bedraagt € 312.888 voor het onderdeel algemene gezondheidszorg, € 541.063 voor het onderdeel jeugdgezondheidszorg, € 228.275 voor het onderdeel Veilig Thuis.

Vorm participatie

In deze gemeenschappelijke regeling is de portefeuillehouder sociaal domein lid van het Algemeen Bestuur.

Belangen

- Openbaar belang gemeente. De gezondheidszorg in het geheel.
- Bestuurlijk belang gemeente. Het Algemeen Bestuur is het hoogste orgaan binnen de GGD. Daar de gemeente lid is van het Algemeen Bestuur, is de invloed hier het grootst.
- Financieel belang c.q. risico. Bij uittreding moet de gemeente participeren in de aanwezige schulden. Ingeval van liquidatie worden de daarmee gemoeide kosten volgens een vastgestelde verdeelsleutel aan de deelnemende gemeenten doorberekend. De verschuldigde bijdrage is gebaseerd op het inwonersaantal. Het gemeentelijk aandeel is afgerond 3% van de totale bijdrage van de deelnemende gemeenten.

GR Geul en Maas te Maastricht

Activiteiten

Binnen de gemeenschappelijke regeling Geul en Maas worden gezamenlijk door de gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul de afvalinzameling georganiseerd en worden milieuparken geëxploiteerd.

Kengetallen Milieuparken Geul en Maas

Nettoresultaat	€ 699.572 in 2025 € 502.466 in 2024
Eigen vermogen	€ 0 per 31 december 2025 € 0 per 31 december 2024
Langlopend vreemd vermogen	€ 0 per 31 december 2025 € 0 per 31 december 2024

Kengetallen gemeente

De gemeentelijke bijdrage aan de GR Geul en Maas in 2025 bedraagt € 328.470.

Vorm participatie

In deze gemeenschappelijke regeling is de gemeente lid van het Algemeen Bestuur.

Belangen

- Openbaar belang gemeente. Het inzamelen van huishoudelijke afvalcomponenten.
- Bestuurlijk belang gemeente. Het Algemeen Bestuur is het hoogste orgaan binnen de GR. Daar de gemeente lid is van het Algemeen Bestuur, is de invloed hier het grootst.
- Financieel belang c.q. risico. Bij uittreding moet de gemeente participeren in de aanwezige schulden. Ingeval van liquidatie worden de daarmee gemoeide kosten volgens een vastgestelde verdeelsleutel aan de deelnemende gemeenten doorberekend. De verschuldigde bijdrage is gebaseerd op het inwonersaantal. Het gemeentelijk aandeel is afgerond 10% van de totale bijdrage van de deelnemende gemeenten.

Nazorg Limburg B.V. (Bodemzorg Limburg) te Maastricht Airport

Activiteiten

Nazorg Limburg B.V. (Bodemzorg Limburg) is een zelfstandige vennootschap. De kerntaak van Bodemzorg Limburg is het beheren van grotere complexe voormalige stortplaatsen. De B.V. draagt zorg voor het in stand houden van de voorzieningen die zijn aangebracht ter voorkoming van verspreiding van aanwezige verontreinigingen naar de omgeving.

Kengetallen Nazorg Limburg B.V. (Bodemzorg Limburg)

Nettoresultaat	€ 2.079.300 in 2024 € 2.578.328 in 2023
Eigen vermogen	€ 11,04 miljoen per 31 december 2024 € 8,96 miljoen per 31 december 2023
Langlopend vreemd vermogen	€ 2,79 miljoen per 31 december 2024 € 3,07 miljoen per 31 december 2023

Nb. De jaarcijfers over 2025 zijn nog niet bekend.

Kengetallen gemeente

De gemeentelijke bijdrage in 2025 bedraagt € 0.

Vorm participatie

De gemeente is aandeelhouder.

Belangen

- Openbaar belang gemeente. Het vinden van duurzame oplossingen voor gesloten stortplaatsen en andere verontreinigde locaties die passen binnen het landelijke duurzaamheidsbeleid.
- Bestuurlijk belang gemeente. De Algemene Vergadering van Aandeelhouders fungeert als hoogste besluitvormingsorgaan. Deze vergadering keurt de jaarrekening goed, inclusief de bestemming van het resultaat, en verleent al dan niet décharge van het beleid en het toezicht daarop. Besluiten van de Algemene Vergadering worden, behoudens in de statuten genoemde besluiten, genomen met een gewone meerderheid van stemmen, waarbij één aandeel recht geeft op één stem.
- Financieel belang c.q. risico. Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het nominale aandelenkapitaal van deze vennootschap.

Omgevingsdienst Zuid-Limburg te Maastricht

Activiteiten

Voor de uitvoering van omgevingstaken in Zuid-Limburg hebben de gemeenten de krachten gebundeld in de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuid-Limburg. Het betreft de taken die op grond van de Wet verbetering vergunningverlening, toezicht en handhaving (Wet VTH) zijn ondergebracht, naast de specialistische milieutaken. De uitvoering van deze taken is vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst met elke deelnemer afzonderlijk.

Ontwikkelingen en vooruitzichten

De doorontwikkeling van de organisatie wordt concreet ingevuld aan de hand van vijf strategische doelen: het versterken van integraal werken, het actief invulling geven aan procesuitvoering en procesverantwoording, het vinden van een goede balans tussen maatwerk en uniformiteit, het zorgdragen voor een solide bedrijfsvoering met een duurzame, transparante financiering van de organisatie en de doorontwikkeling van de organisatie van opdrachtnemer naar dienstverlener.

Kengetallen Omgevingsdienst Zuid-Limburg

Nettoresultaat	€ 1.258.565 in 2025 € 1.307.384 in 2024
Eigen vermogen	€ 1.321.872 per 31 december 2025 € 1.772.263 per 31 december 2024
Langlopend Vreemd vermogen	€ 0 per 31 december 2025 € 0 per 31 december 2024

Kengetallen gemeente

De gemeentelijke bijdrage aan de Omgevingsdienst Zuid-Limburg in 2025 bedraagt € 109.713.

Vorm participatie

In deze gemeenschappelijke regeling is de portefeuillehouder Ruimtelijke Ordening lid van het Algemeen Bestuur.

Belangen

- Openbaar belang gemeente. De uitvoering van omgevingstaken op grond van de Wet VTH.
- Bestuurlijk belang gemeente. Het Algemeen Bestuur is het hoogste orgaan binnen de GR. Daar de gemeente lid is van het Algemeen Bestuur, is de invloed hier het grootst.
- Financieel belang c.q. risico. Bij uittreding moet de gemeente participeren in de aanwezige schulden. Ingeval van liquidatie worden de daarmee gemoeide kosten volgens een vastgestelde verdeelsleutel aan de deelnemende gemeenten doorberekend.

Waterleiding Maatschappij Limburg (WML) te Maastricht

Activiteiten

WML voorziet in de behoefte aan drinkwater in de provincie Limburg en aangrenzende gebieden. WML bereikt dit door het winnen, zuiveren, opslaan, inkopen, transporteren, distribueren en het leveren van drinkwater.

Ontwikkelingen en vooruitzichten

Het streven van WML is en blijft om voor de komende planjaren en daarna een acceptabele en consistente tariefstructuur te bewerkstelligen, gebaseerd op een gezonde financiële huishouding met beheersbare kapitaallasten.

Kengetallen Waterleiding Maatschappij Limburg

Maatschappelijk kapitaal	€ 2,269 miljoen (500 aandelen à € 4.538)
Volgestort kapitaal	€ 2,269 miljoen
Dividenduitkering per aandeel	geen dividenduitkering
Nettoresultaat	€ 11,7 miljoen in 2024 € 4,7 miljoen in 2023
Eigen vermogen*	€ 205 miljoen per 31 december 2024 € 200 miljoen per 31 december 2023
Langlopend vreemd vermogen:	€ 319 miljoen per 31 december 2024 € 305 miljoen per 31 december 2023

**Eigen vermogen exclusief winst lopend boekjaar.*

Nb. de cijfers over 2025 zijn nog niet bekend.

Kengetallen gemeente

Aantal aansluitingen	7.953
Aantal aandelen gemeente	6 à € 4.538

Vorm participatie

De gemeente is aandeelhouder.

Belangen

- Openbaar belang gemeente. Invloed uitoefenen op het beleid met betrekking tot de watervoorziening.
- Bestuurlijk belang gemeente. Via de Algemene Vergadering van Aandeelhouders heeft de gemeente invloed op het beleid binnen de WML.
- Financieel belang c.q. risico. Op dit moment wordt er geen dividend uitgekeerd. De gemeente heeft als aandeelhouder een financieel belang van 1,2%.

Enexis Holding N.V. te 's-Hertogenbosch

Activiteiten

Enexis Holding N.V. ("Enexis Groep") beheert het energienetwerk voor elektriciteit en aardgas in Noord-, Oost- en Zuid-Nederland voor de aansluiting van ongeveer 2,3 miljoen klanten (huishoudens, bedrijven en overheden) voor gas en € 2,9 miljoen klanten voor elektriciteit. De netbeheerderstaak is een publiek belang, wettelijk geregeld met o.a. toezicht vanuit de Autoriteit Consument en Markt.

Ontwikkelingen en vooruitzichten

Enexis Holding N.V. opereert in een gereguleerde markt onder toezicht van de Autoriteit Consument en Markt (ACM). Elke drie jaar stelt de ACM de maximale tarieven vast. De vennootschap heeft ten doel het realiseren van een duurzame energievoorziening door state of the art dienstverlening en netwerken en door regie te nemen in innovatieve oplossingen. Dit om de energietransitie te versnellen en excellent netbeheer uit te voeren.

Kengetallen Enexis Holding N.V.

Nominaal aandelenkapitaal	€ 149,7 miljoen
Dividenduitkering per aandeel	€ 0,67 over 2025 (uitkering in 2026) € 0,85 over 2024 (uitkering in 2025)
Uitkeringspercentage dividend	totale uitkering € 100 miljoen over 2025
Financieel resultaat	€ 400 miljoen in 2025 € 254 miljoen in 2024
Eigen vermogen (incl. resultaat boekjaar)	€ 5.811 miljoen per 31 december 2025 € 5.538 miljoen per 31 december 2024
Langlopend vreemd vermogen	€ 6.389 miljoen per 31 december 2025 € 5.300 miljoen per 31 december 2024

Kengetallen gemeente

Aantal aandelen gemeente	311.850 à € 1,00

Vorm participatie

De gemeente is aandeelhouder.

Belangen

- Openbaar belang gemeente. Het uitoefenen van invloed op het beleid met betrekking tot de infrastructuur voor energie, hetgeen een vitaal onderdeel is voor de economie en de samenleving.
- Bestuurlijk belang gemeente. De Algemene Vergadering van Aandeelhouders fungeert als hoogste besluitvormingsorgaan. Deze vergadering keurt de jaarrekening goed, inclusief de bestemming van het resultaat, en verleent al dan niet décharge van het beleid en het toezicht daarop. Besluiten van de Algemene Vergadering worden, behoudens in de statuten genoemde besluiten, genomen met een gewone meerderheid van stemmen, waarbij één aandeel recht geeft op één stem.
- Financieel belang c.q. risico. Het risico voor de aandeelhouders beperkt zich tot het nominale aandelenkapitaal en het achterblijven van de geraamde dividendopbrengst. De gemeente heeft 0,21% van de aandelen in bezit.

CSV Amsterdam B.V. te 's-Hertogenbosch

In de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 17 april 2025 is unaniem besloten tot de ontbinding en liquidatie van CSV Amsterdam B.V. In dat kader is een liquidatiebalans opgesteld en goedgekeurd, en is ingestemd met een uitkering van de resterende liquide middelen aan de aandeelhouders.

De gemeente Valkenburg aan de Geul heeft in 2025 incidenteel een bedrag van € 17.739 ontvangen als gevolg van de opheffing van CSV Amsterdam B.V.

Toelichting

In februari 2008 zijn Essent N.V. en Essent Nederland B.V., met toestemming van de publieke aandeelhouders, een procedure begonnen tegen de Staat der Nederlanden waarin zij een verklaring voor recht vragen dat bepaalde bepalingen van de splitsingswetgeving onverbindend zijn. De Hoge Raad heeft op 26 juni 2015 uitspraak gedaan en besloten dat de splitsingswet niet in strijd is met het recht van de Europese Unie. Met deze uitspraak zijn de vorderingen van Essent op de Staat definitief afgewezen en is de procedure daarmee geëindigd. Conform de verkoopovereenkomst zal de escrow-rekening tot vijf jaar na de verkooptransactie blijven staan (mei 2019). Deze rekening wordt aangehouden bij de notaris en kent een saldo van € 8,0 miljoen en maakt geen onderdeel uit van de balans van CSV Amsterdam B.V. Na afwikkeling van de bezwaar- en/of beroepsprocedure inzake de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting zal de vennootschap kunnen worden opgeheven en kunnen de resterende liquide middelen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang. Deze liquidatie heeft plaatsgevonden in 2025.

BNG Bank N.V. te Den Haag

Activiteiten

De BNG biedt financiële diensten aan, zoals kredietverlening, betalingsverkeer, advisering, elektronisch bankieren en beleggen. Klanten van de BNG zijn overheden en instellingen op het gebied van volkshuisvesting, gezondheidszorg, onderwijs, cultuur en openbaar nut.

Ontwikkelingen en vooruitzichten

De strategische doelstellingen van de BNG zijn het behouden van substantiële marktaandelen in de financiering van zowel de Nederlandse publieke sector als het semipublieke domein en een redelijk rendement behalen voor de aandeelhouders.

Kengetallen BNG Bank N.V.

Maatschappelijk kapitaal	€ 250 miljoen (100 miljoen aandelen à € 2,50)
Volgestort kapitaal	€ 139 miljoen afgerond
Dividenduitkering per aandeel	€ 1,41 over 2025 (uitkering in 2026) € 2,51 over 2024 (uitkering in 2025)
Uitkeringspercentage dividend	50% van de nettowinst over het boekjaar
Nettoresultaat	€ 172 miljoen in 2025 € 294 miljoen in 2024
Eigen vermogen	€ 4.863 miljoen per 31 december 2025 € 4.777 miljoen per 31 december 2024
Vreemd vermogen	€ 111 miljoen per 31 december 2025 € 123 miljoen per 31 december 2024

Kengetallen gemeente

Aantal aandelen gemeente	21.060 à € 2,50
Dividenduitkering over 2024 (uitbetaling 2025)	€ 265.075

Vorm participatie

De gemeente is aandeelhouder.

Belangen

- Openbaar belang gemeente. De kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger tot een minimum beperken met behulp van de gespecialiseerde financiële dienstverlening van de BNG.
- Bestuurlijk belang gemeente. De Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AvA) is het forum waarin de Raad van Bestuur en de Raad van Commissarissen verslag doen van en verantwoording afleggen over de wijze waarop zij hun taken hebben vervuld. Bij de BNG is sprake van evenredigheid tussen kapitaalinbreng en zeggenschap in de AvA. In de AvA wordt aandacht besteed aan het strategisch beleid van de bank, het risicoprofiel en de financiële gang van zaken. Ook statutenwijzigingen en dividendbeleid dienen ter besluitvorming aan de AvA te worden voorgelegd.
- Financieel belang c.q. risico. De gemeente heeft als aandeelhouder een financieel belang van 0,04%.

GR Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW) te Roermond

Activiteiten

BsGW behartigt als uitvoeringsorganisatie van de deelnemende gemeenten en waterschappen de zorg voor het volledig, tijdig, rechtmatig, juist en doelmatig heffen en innen van de lokale belastingen en werkt daarbij tegen de laagst mogelijke kosten, uitgaande van de beste prijs/prestatieverhouding gekoppeld aan een optimaal niveau van dienstverlening.

Ontwikkelingen en vooruitzichten

Tot de Gemeenschappelijke Regeling BsGW behoren het Waterschap Limburg en 29 (van de 31) Limburgse gemeenten.

Kengetallen Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen

Nettoresultaat	€ 4.581.000 in 2025 € 3.723.000 in 2024
Eigen vermogen	€ 2.002.000 per 31 december 2025 € 1.501.000 per 31 december 2024
Langlopend vreemd vermogen	€ 1.544.000 per 31 december 2025 € 3.206.000 per 31 december 2024
Kortlopend vreemd vermogen	€ 6.630.000 per 31 december 2025 € 8.355.000 per 31 december 2024

Kengetallen gemeente

De gemeentelijke bijdrage aan de GR BsGW in 2025 bedraagt € 339.938

Vorm participatie

De portefeuillehouder financiën is lid van het Algemeen Bestuur van de BsGW.

Belangen

- Openbaar belang gemeente. Het gezamenlijk met andere gemeenten op bestuurlijk niveau doelmatig uitvoeren van taken in het kader van de heffing en inning van gemeentelijke belastingen.
- Bestuurlijk belang gemeente. Het Algemeen Bestuur is het hoogste orgaan binnen de GR. Daar de gemeente lid is van het Algemeen Bestuur, is de invloed hier het grootst.
- Financieel belang c.q. risico. Bij uittreding moet de gemeente participeren in de aanwezige schulden. Ingeval van liquidatie worden de daarmee gemoeide kosten volgens een vastgestelde verdeelsleutel aan de deelnemende gemeenten doorberekend. Het gemeentelijk aandeel is afgerond 1% van de totale bijdrage van de deelnemende gemeenten en het waterschap.

2.8 Paragraaf Grondbeleid

Op grond van artikel 16 van het Besluit Begroting en Verantwoording dient een paragraaf aan het grondbeleid te worden gewijd. Ingevolge dat artikel moet aandacht worden geschonken aan de visie ten aanzien van het grondbeleid, een actuele prognose van de te verwachten resultaten, een onderbouwing van de geraamde winstneming en de beleidsuitgangspunten met betrekking tot de gevormde reserves binnen het grondbedrijf in relatie tot de risico's. Transparantie van grondbeleid is voor de raad om twee redenen van belang. In de eerste plaats vanwege het financiële belang en de risico's en in de tweede plaats vanwege de relatie met de doelstellingen, zoals deze in de diverse programma's zijn neergelegd.

De gemeente voert tot op heden en bij afwezigheid van een vigerend grondbeleid een vorm van passief/faciliterend grondbeleid, waarbij de ontwikkeling van gronden grotendeels wordt overgelaten aan de marktpartijen. De gemeente vervult een faciliterende rol, waarbij zij randvoorwaarden schept en ruimte biedt aan marktpartijen om gronden in ontwikkeling te brengen. Hoewel deze vorm van grondbeleid een keuze voor eenvoud is, ziet de gemeente het belang van het hebben van de regie en het bewaken en waarborgen van de kwaliteit van de ontwikkelingen. Gebiedsontwikkeling of grondbeleid gaat tegenwoordig verder dan enkel de ruimtelijke opgaves. Deze ontwikkelingen zien op de versterking van de (maatschappelijke) waarden in de gemeente of de respectievelijke kernen.
Door de toepassing van een vorm van grondbeleid zorgt de gemeente ervoor dat de gemeentelijke ambities en maatschappelijke belangen worden behartigd. Door het nemen van de regie kan de betrokkenheid van marktpartijen worden bevorderd en daarmee kan ook gekomen worden tot efficiëntere en innovatievere ontwikkelingen.
De eenvoud, onder meer en in het bijzonder het niet lopen van financiële risico's, weegt niet (langer) op tegen de voordelen van een andere meer actieve vorm van grondbeleid. De wens voor een meer actieve rol is bestuurlijk én ambtelijk uitgesproken, doch de gemeente kent hiervoor op dit moment geen kaders of mogelijkheden.

In 2024 is gestart met het opstellen van actueel grondbeleid, inclusief uitvoeringsprogramma, grondprijzenbrief en een Nota Kosten Verhaal.

De ambities / doelstellingen van de gemeente, zoals weergegeven in onder andere Omgevingsvisie, Woonvisie, Mobiliteitsvisie en Groenbeleidsplan, welke de afgelopen periode zijn vastgesteld, vormen de basis van de rol die gemeente inneemt in het voeren van enige vorm van grondbeleid. Met het instrument grondbeleid wil de gemeente de ambities / doelstellingen realiseren en concretiseren, anders dan op de wijze waarop tot heden is geacteerd.

De jaarrekening

Hoofdstuk 3: De balans

*(bedragen * € 1.000)*

ACTIVA	31 december 2025	31 december 2024
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio		
- Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief		
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	261	351
	261	**351**
Materiële vaste activa		
- Investeringen met een economisch nut	24.120	20.069
- Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	16.207	16.304
- Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	13.192	11.463
- In erfpacht uitgegeven gronden	14	14
	53.532	**47.850**
Financiële vaste activa		
- Kapitaalverstrekkingen aan:		
- Deelnemingen	216	216
- Gemeenschappelijke regelingen		
- Overige verbonden partijen		
- Leningen aan:		
- Openbare lichamen		
- Woningbouwcoöperaties		
- Deelnemingen	1.042	1.042
- Overige verbonden partijen		
- Overige langlopende leningen	415	311
- Uitzettingen schatkist met een looptijd >1 jaar		
- Uitzettingen schuldpapier met een looptijd >1 jaar		
- Overige uitzettingen met een looptijd >1 jaar		
	1.673	**1.569**
Totaal vaste activa	**55.466**	**49.770**
Vlottende activa		
Voorraden		
- Grond en hulpstoffen	0	0
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	44	31
- Gereed product en handelsgoederen		
- Vooruitbetalingen		
	44	**31**
Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar		
- Vorderingen op openbare lichamen	9.516	8.480
- Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen		
- Overige verstrekte kasgeldleningen		
- Uitzettingen schatkist met een looptijd < 1 jaar	44.356	40.910
- Rekening courantverhoudingen met het Rijk		
- Rekening courantverhoudingen met niet financiële instellingen	374	738
- Uitzettingen schuldpapier met een looptijd < 1 jaar		
- Overige vorderingen	3.839	2.068
- Overige uitzettingen		
	58.084	**52.196**
Liquide middelen		
- Kassaldi	5	105
- Banksaldi	494	421
	498	**526**
Overlopende activa		
- Nog te ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel van:		
- Europese overheidslichamen		
- Het Rijk	0	0
- Overige Nederlandse overheidslichamen	325	575
- Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	2.427	3.334
	2.752	**3.909**
Totaal vlottende activa	**61.379**	**56.662**
TOTAAL ACTIVA	**116.845**	**106.432**
Te verrekenen verlies vennootschapsbelasting	**1.342**	**1.289**

*(bedragen * € 1.000)*

PASSIVA	31 december 2025	31 december 2024
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
- Algemene reserves	22.404	24.170
- Bestemmingsreserves	58.577	52.081
- Nog te bestemmen resultaat	2.781	4.313
	83.761	**80.563**
Voorzieningen		
- Voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.346	2.120
- Ter egalisering van kosten	1.814	373
- Voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen		
- Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	7.411	5.934
	11.570	**8.427**
Vaste schulden met een looptijd > 1 jaar		
- Obligatieleningen		
- Onderhandse leningen van:		
Binnenlandse:		
- Pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen		
- Banken en overige financiële instellingen	2.567	3.294
- Bedrijven		
- Openbare lichamen		
- Overige sectoren		
Buitenlandse instellingen		
- Door derden belegde gelden		
- Waarborgsommen	4	4
	2.571	**3.299**
Totaal vaste passiva	**97.903**	**92.288**
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een looptijd < 1 jaar		
- Kasgeldleningen openbare lichamen		
- Overige kasgeldleningen		
- Banksaldi	0	2
- Overige schulden	6.978	2.856
	6.978	**2.858**
Overlopende passiva		
- Ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel van:		
- Europese overheidslichamen		
- Het Rijk	5.166	3.560
- Overige Nederlandse overheidslichamen	480	602
- Overige vooruitontvangen bedragen en nog te betalen bedragen	6.318	7.124
	11.963	**11.286**
Totaal vlottende passiva	**18.942**	**14.144**
TOTAAL PASSIVA	**116.845**	**106.432**
Riscico gewaarborgde geldleningen	**83.922**	**83.753**

Hoofdstuk 4: Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

*(bedragen * € 1.000)*

	Primaire begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025
Lasten (excl. toevoegingen aan reserves)			
Lasten programma's			
Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving	4.027	4.322	4.101
Programma Economie en Toerisme	4.942	5.222	2.612
Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving	7.185	8.538	11.193
Programma Sport, Cultuur en Recreatie	6.341	6.474	6.601
Programma Onderwijs	2.398	2.296	2.166
Programma Sociaal Domein	24.308	25.962	25.977
Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	6.711	8.134	7.814
Programma Bestuur en Ondersteuning	1.565	1.829	1.907
Subtotaal lasten programma's	**57.477**	**62.777**	**62.371**
Overige lasten			
Algemene dekkingsmiddelen	637	516	2.857
Overhead	11.136	10.204	9.725
Onvoorzien	100	205	0
Vennootschapsbelasting	1	0	0
Subtotaal overige lasten	**11.874**	**10.925**	**12.582**
Totaal lasten	**69.351**	**73.702**	**74.953**
Baten (excl. onttrekkingen aan reserves)			
Baten programma's			
Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving	146	350	365
Programma Economie en Toerisme	2.196	2.639	818
Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving	1.001	1.570	2.018
Programma Sport, Cultuur en Recreatie	1.867	2.037	1.979
Programma Onderwijs	383	497	468
Programma Sociaal domein	7.536	8.608	8.471
Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	5.525	5.989	6.076
Programma Bestuur en Ondersteuning	403	373	364
Subtotaal baten programma's	**19.057**	**22.063**	**20.559**
Overige baten			
Algemene dekkingsmiddelen	50.348	53.590	56.128
Overhead	391	260	423
Onvoorzien	0	993	1.042
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Subtotaal overige baten	**50.739**	**54.843**	**57.593**
Totaal baten	**69.796**	**76.906**	**78.152**
Saldo (excl. mutatie reserves)			
Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving	3.881	3.972	3.736
Programma Economie en Toerisme	2.746	2.583	1.794
Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving	6.184	6.968	9.175
Programma Sport, Cultuur en Recreatie	4.474	4.437	4.622
Programma Onderwijs	2.015	1.799	1.698
Programma Sociaal domein	16.772	17.354	17.506
Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	1.186	2.145	1.738
Programma Bestuur en Ondersteuning	1.162	1.456	1.543
Algemene dekkingsmiddelen	-49.711	-53.074	-53.271
Overhead	10.745	9.944	9.302
Onvoorzien	100	-788	-1.042
Vennootschapsbelasting	1	0	0
Saldo van baten en lasten	**-445**	**-3.204**	**-3.199 V**
Mutaties reserves			
Toevoegingen reserves	6.035	15.528	16.618
Onttrekkingen reserves	6.145	16.323	16.200
Saldo mutaties reserves	**-110**	**-795**	**418 N**
Resultaat begrotingsjaar 2025	**-555**	**-3.999**	**-2.781 V**

Hoofdstuk 5: Toelichting op de balans en het overzicht van baten en lasten

5.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet (de financiële verordening), waarin door de gemeenteraad op 12 december 2022 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in deze grondslagen anders is vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaats vindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt dan ook geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.

De algemene uitkering is opgenomen conform de best mogelijke schatting gebaseerd op basis van de laatst beschikbare informatie. Ten aanzien van de component aangaande de accresmededeling wordt deze opgenomen conform de in verslagjaar t laatst gepubliceerde accresmededeling. Doorgaans is deze accresmededeling opgenomen in de septembercirculaire. De gevolgen van het bijgestelde accres zoals opgenomen in de meicirculaire van het verslagjaar t+1 worden verantwoord in de jaarrekening van het op het verslagjaar volgend boekjaar.

Dividenden zijn verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de Algemene vergadering van de vennootschap is genomen.

De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
    - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 15 december 2025 door de raad is vastgesteld (bijlage 1 van het controleprotocol 2025);

- Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
- Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
  - Een verantwoordingsgrens van 2% van de lasten exclusief stortingen in de reserves (zijnde € 1.499.000) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
  - Een rapporteringstolerantie van € 100.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Balans: vaste activa

Immateriële vaste activa

Algemeen
De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings-c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag. Hierbij wordt de verkregen bijdrage als bate verantwoord.

Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio
Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.

Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief
De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden lineair in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden
De bijdragen aan activa in eigendom van derden zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden lineair in 30 jaar afgeschreven.

Materiële vaste activa

Algemeen
De materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings-of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak die aan de vervaardiging van het actief worden toegerekend.

Investeringen met economisch nut
Deze materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings-of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. De investeringen worden lineair afgeschreven in maximaal de verwachte levensduur van het actief:

a. 40 jaar: voor riolering en nieuwbouw schoolgebouwen;
b. 25 jaar: voor woonruimten, kantoren en bedrijfsgebouwen;
c. 15 jaar: voor renovatie, restauratie en aankoop van schoolgebouwen, woonruimten, kantoren en bedrijfsgebouwen en technische installaties gebouwen;
d. 10 jaar: voor veiligheidsvoorzieningen gebouwen, telefooninstallaties, kantoormeubilair, schoolmeubilair en tijdelijke woonruimten en bedrijfsgebouwen;
e. 5 jaar: voor transportmiddelen, aanhangwagens, parkeerapparatuur en personenauto's;
f. 3 jaar: voor investeringen op het gebied van ICT.

Het college heeft de bevoegdheid om, gemotiveerd, af te wijken van deze termijnen.

Op gronden en terreinen vindt geen afschrijving plaats.

Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven
Investeringen op het gebied van riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere, alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, worden op de balans separaat opgenomen: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven. Voor de rioleringsinvesteringen wordt een lineaire afschrijvingstermijn gehanteerd van 40 jaar.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut
Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings-of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. De investeringen worden lineair afgeschreven in maximaal de verwachte levensduur van het actief:

a. 25 jaar: voor parken, sportvelden, groenvoorzieningen, wegen, pleinen, rotondes, tunnels, viaducten, bruggen, geluidswallen, waterkeringen, pompen en gemalen;
b. 20 jaar: voor openbare verlichting;
c. 10 jaar: voor straatmeubilair en renovatie gemalen.

In erfpacht uitgegeven gronden
Voor in erfpacht uitgegeven gronden geldt de uitgifteprijs van eerste uitgifte als verkrijgingsprijs. Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde. Eventuele afkoopsommen voor voortdurende contracten zijn verwerkt onder de langlopende schulden en vervallen naar rato van afkoopperiode vrij ten gunste van het resultaat.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, (overige) leningen en (overige) uitzettingen zijn, tenzij hierna anders is vermeld, opgenomen tegen nominale waarde. Indien noodzakelijk, dan wordt een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Afwaardering zal plaatsvinden indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs.

Balans: vlottende activa

Voorraden

Grond en hulpstoffen
Grond- en hulpstoffen zijn opgenomen tegen verkrijgings-of vervaardigingsprijs. Wanneer de marktwaarde lager is dan de verkrijgings-of vervaardigingsprijs, wordt afgewaardeerd naar deze lagere marktwaarde.

Onderhanden werk, gronden in exploitatie
De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken) alsmede de rentekosten berekend zoals voorgeschreven in het BBV en de administratie-en beheerskosten. Indien er geen sprake is van winstneming, worden de verkregen verkoopopbrengsten op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Gereed product
Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor indien voorraden incourant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statistisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Verliescompensatie

Conform artikel 40b van het BBV is buiten de balanstelling het bedrag opgenomen waarvan het recht bestaat op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969.

Balans: vaste passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening. Het resultaat dient hierbij afzonderlijk te worden opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen.

In de balans worden de reserves onderscheiden naar de algemene reserve en de bestemmingsreserves. Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de raad een bepaalde bestemming heeft gegeven.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarbij rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Vaste schulden met een looptijd van één jaar of langer

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Balans: vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantiestellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balanstelling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. In de toelichting op de balans is nadere informatie opgenomen.

5.2 Toelichting op de balans per 31 december 2025

De verschillende posten uit de balans worden hieronder toegelicht.

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

*(bedragen * € 1.000)*

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	0	0
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	0	0
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	261	351
Totaal	**261**	**351**

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2025:

*(bedragen * € 1.000)*

	Boekwaarde per 31-12-2024	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde per 31-12-2025
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	351	0	0	90	0	0	261
Totaal	**351**	**0**	**0**	**90**	**0**	**0**	**261**

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

*(bedragen * € 1.000)*

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Investeringen met een economisch nut	24.120	20.069
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	16.207	16.304
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	13.192	11.463
In erfpacht uitgegeven gronden	14	14
Totaal	**53.532**	**47.850**

De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

*(bedragen * € 1.000)*

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Gronden en terreinen	2.450	2.450
Woonruimten	510	576
Bedrijfsgebouwen	16.166	12.999
Grond, weg- en waterbouwkundige werken	1.910	1.894
Vervoersmiddelen	415	54
Machines, apparaten en installaties	1.279	1.211
Overige materiële vaste activa	1.391	887
Totaal	**24.120**	**20.069**

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met een economisch nut weer:

*(bedragen * € 1.000)*

	Boekwaarde per 31-12-2024	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde per 31-12-2025
Gronden en terreinen	2.450	0	0	0	0	0	2.450
Woonruimten	576	0	0	65	0	0	510
Bedrijfsgebouwen	12.999	5.392	0	2.152	74	0	16.166
Grond, weg- en waterbouwkundige werken	1.894	293	0	276	0	0	1.910
Vervoersmiddelen	54	476	0	115	0	0	415
Machines, apparaten en installaties	1.211	349	0	279	2	0	1.279
Overige materiële vaste activa	887	724	0	217	2	0	1.391
Totaal	**20.069**	**7.233**	**0**	**3.104**	**78**	**0**	**24.120**

Onder bijdragen van derden zijn de bijdragen van derden opgenomen die direct gerelateerd zijn aan de investering. Onder afwaardering staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardevermindering.

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld.

*(bedragen * € 1.000)*

	Beschikbaar krediet	Bestedingen in 2025	Cumulatieve bestedingen
Nieuwbouw kinderopvang Berg (SKC)	1.033	622	682
Renovatie Bosdries	2.000	835	859
Nieuwbouw /renovatie OBS Berg (SKC)	5.523	3.334	3.658
Totaal	**8.556**	**4.791**	**5.199**

De investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, hebben betrekking op investeringen in de gemeentelijke riolering. In de indeling van de materiele vaste activa vallen deze onder de grond, weg- en waterbouwkundige werken.

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van deze investeringen in de gemeentelijke riolering weer:

*(bedragen * € 1.000)*

	Boekwaarde per 31-12-2024	Investeringen	Desinves-teringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaar-deringen	Boekwaarde per 31-12-2025
Rioleringsinvesteringen	16.304	664	0	762	0	0	16.207
Totaal	**16.304**	**664**	**0**	**762**	**0**	**0**	**16.207**

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld.

*(bedragen * € 1.000)*

	Beschikbaar krediet	Bestedingen in 2025	Cumulatieve bestedingen
Reconstructie Past. Sartonstraat en omgeving	1.440	114	168
Afkoppeling Hekerbeekweg en omgeving	1.588	162	223
Totaal	**3.028**	**276**	**391**

De investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

*(bedragen * € 1.000)*

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Grond, weg- en waterbouwkundige werken	10.443	10.202
Overige materiële vaste activa	2.749	1.261
Totaal	**13.192**	**11.463**

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut weer:

*(bedragen * € 1.000)*

	Boekwaarde per 31-12-2024	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde per 31-12-2025
Grond, weg- en waterbouwkundige werken	10.202	958	0	707	10	0	10.443
Overige materiële vaste activa	1.261	1.641	0	153	0	0	2.749
Totaal	**11.463**	**2.599**	**0**	**860**	**10**	**0**	**13.192**

Onder bijdragen van derden zijn de bijdragen van derden opgenomen die direct gerelateerd zijn aan het betrokken actief. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld die het gevolg zijn van duurzame waardeverminderingen.

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld.

*(bedragen * € 1.000)*

	Beschikbaar krediet	Bestedingen in 2025	Cumulatieve bestedingen
Reconstructie Vroenhof-Strabeek	7.720	318	540
Aanleg kleinschalig OV-overstappunt Houthem	645	547	583
Herinrichting 5 pleinen	2.600	1.590	1.710
Totaal	**10.965**	**2.456**	**2.833**

Het verloop van de in erfpacht uitgegeven gronden is als volgt:

*(bedragen * € 1.000)*

	Boekwaarde per 31-12-2024	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde per 31-12-2025
In erfpacht uitgegeven gronden	14	0	0	0	0	0	14
Totaal	**14**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**14**

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden onderscheiden in:

*(bedragen * € 1.000)*

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- Deelnemingen	216	216
- Gemeenschappelijke regelingen	0	0
- Overige verbonden partijen	0	0
Leningen aan:		
- Openbare lichamen	0	0
- Woningbouwcoöperaties	0	0
- Deelnemingen	1.042	1.042
- Overige verbonden partijen	0	0
Overige langlopende leningen	415	311
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd > 1 jaar	0	0
Uitzettingen in Nederlandse schuldpapier met een looptijd > 1 jaar	0	0
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	0	0
Totaal	**1.673**	**1.569**

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2025 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

*(bedragen * € 1.000)*

	Boekwaarde per 31-12-2024	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen/ aflossingen	Afwaarderingen	Boekwaarde per 31-12-2025
Kapitaalverstrekkingen aan:						
- Deelnemingen	216	0	0	0	0	216
Leningen aan:						
- Deelnemingen	1.042	0	0	0	0	1.042
Overige langlopende leningen	311	127	0	24	0	415
Totaal	**1.569**	**127**	**0**	**24**	**0**	**1.673**

Vlottende activa

Voorraden

*(bedragen * € 1.000)*

	Balanswaarde per 31-12-2025	Balanswaarde per 31-12-2024
Grond- en hulpstoffen	0	0
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	44	31
Gereed product en handelsgoederen	0	0
Vooruitbetalingen	0	0
Totaal	**44**	**31**

Het verloop van het onderhanden werk, waaronder de bouwgronden in exploitatie in 2025 is als volgt:

*(bedragen * € 1.000)*

	Boekwaarde per 31-12-2024	Vermeer-deringen	Winstneming	Vermin-deringen	Afschrijvingen	Gerealiseerde opbrengsten	Boekwaarde per 31-12-2024	Nog te maken kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Geraamd eindresultaat
Oude school locaties	31	13	0	0	0	0	44	0	0	0
Totaal	**31**	**13**	**0**	**0**	**0**	**0**	**44**	**0**	**0**	**0**

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar kunnen als volgt worden gespecificeerd:

*(bedragen * € 1.000)*

	Balanswaarde per 31-12-2025	Balanswaarde per 31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	9.516	8.480
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	0
Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0
Uitzettingen schatkist met een looptijd < 1 jaar	44.356	40.910
Rekening courantverhoudingen met het Rijk	0	0
Rekening courantverhoudingen met niet financiële instellingen	374	738
Uitzettingen schuldpapier met een looptijd < 1 jaar	0	0
Overige vorderingen	3.839	2.068
Overige uitzettingen	0	0
Totaal	**58.084**	**52.196**

Het verloop van de uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder in 2025 is als volgt:

*(bedragen * € 1.000)*

	Boekwaarde per 31-12-2024	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2025	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde per 31-12-2025
Vorderingen op openbare lichamen	8.480	0	8.480	9.516	0	9.516
Uitzettingen schatkist met een looptijd < 1 jaar	40.910	0	40.910	44.356	0	44.356
Rekening courantverhoudingen met niet financiële instellingen	738	0	738	374	0	374
Overige vorderingen	2.664	596	2.068	4.414	575	3.839
Totaal	**52.792**	**596**	**52.196**	**58.660**	**575**	**58.084**

Overzicht schatkistbankieren

In de onderstaande tabel staan opgenomen het drempelbedrag voor 2025 en het bedrag aan middelen, per kwartaal, bedoeld in artikel 2, vierde lid, van de Wet financiering decentrale overheden, dat in het kader van het drempelbedrag door de gemeente buiten ’s Rijks schatkist is aangehouden.

*(bedragen * € 1.000)*

Jaar 2025	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	90	111	247	269
Drempelbedrag	1.387	1.387	1.387	1.387
Ruimte onder drempelbedrag	1.297	1.276	1.140	1.118
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

*(bedragen * € 1.000)*

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Kassaldi	5	105
Banksaldi	494	421
Totaal	**498**	**526**

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

*(bedragen * € 1.000)*

	Boekwaarde per 31-12-2025	*Boekwaarde per 31-12-2024*
De van de Europese en Nederlanse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	325	575
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	2.427	3.334
Totaal	**2.752**	**3.909**

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en provincies nog te ontvangen voorschotbedragen die zijn ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel kunnen als volgt worden gespecificeerd:

*(bedragen * € 1.000)*

	Saldo per 31-12-2024	*Toevoegingen*	*Ontvangen*	*Saldo per 31-12-2025*
Nog te ontvangen van Europese overheidslichamen	0	0	0	0
Nog te ontvangen van het Rijk	0	0	0	0
Nog te ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen:	0	0	0	0
- oude jaren wmo t/m 2023	38	0	38	0
- afrekening participatiewet 2024	348	0	348	0
- afrekening GR Geul en Maas 2024	55	0	55	0
- wmo 2024	40	0	40	0
- afrekening omnibuzz 2024	32	0	32	0
- afrekening wozl/wsp	51	0	51	0
- overigen t/m 2024, per saldo	11	0	11	0
- afrekening wet verplichte geestelijke gezondheidszorg 2025	0	6	0	6
- afrekening participatiewet 2025	0	78	0	78
- afrekening resultaat BSGW 2025	0	68	0	68
- afrekening GR Geul en Maas 2025	0	30	0	30
- afrekening Omnibuzz 2025	0	65	0	65
- afrekening Veiligheidsregio 2025	0	61	0	61
- afrekening GGD 2025	0	13	0	13
- overigen t/m 2025, per saldo	0	3	0	3
Totaal	**575**	**325**	**575**	**325**

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

*(bedragen * € 1.000)*

	Boekwaarde per 31-12-2025	*Boekwaarde per 31-12-2024*
Algemene reserves	22.404	24.170
Bestemmingsreserves	58.577	52.081
	80.981	**76.250**
Gerealiseerd resultaat	2.781	4.313
Totaal	**83.761**	**80.563**

Het verloop in 2025 wordt in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven:

*(bedragen * € 1.000)*

	Boekwaarde per 31-12-2024	*Toevoegingen*	*Onttrekkingen*	*Bestemming resultaat vorig boekjaar*	*Vermindering ter dekking van afschrijvingen*	*Boekwaarde per 31-12-2025*
Algemene reserve	24.170	1.978	8.057	4.313		22.404
Algemene dekkingsreserve	4.123	580	2.664	0		2.039
Investeringsreserve huisvesting onderwijs	3.899	272	61	0		4.109
Investeringsreserve instandhouding monumenten	29	0	0	0		29
Bestemmingsreserve onderhoud sportcentrum Polfermolen	563	0	80	0		483
Bestemmingsreserve projectgelden	2.144	1.172	1.365	0		1.951
Investeringsreserve infra e.d. kop Cauberg	1.026	0	0	0		1.026
Egalisatiereserve parkeerexploitatie	3.027	1.337	160	0		4.204
Egalisatiereserve sociaal domein	7.093	405	293	0		7.205
Investeringsreserve strategische projecten	3.697	438	50	0		4.085
Bestemmingsreserve onderhoud wegen	350	188	0	0		538
Reserve evenementen en toeristische visie	1.770	686	50	0		2.407
Reserve duurzaamheid, klimaatadaptatie en energietransitie	588	206	113	0		681
Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten	12.409	7.675	0	0	761	19.323
Bestemmingsreserve omgevingswet	500	0	0	0		500
Bestemmingsreserve opvang ontheemden	4.938	411	50	0		5.299
Bestemmingsreserve grondbeleid en realisatie woningbouwprc	3.607	382	135	0		3.854
Bestemmingsreserve onderhoud gemeentelijke gebouwen	1.469	43	1.513	0		0
Bestemmingsreserve onderhoud ondergrondse parkeergarage	849	0	849	0		0
Bestemmingsreserve mobiliteit en verkeersveiligheid	0	845	0	0		845
Totaal	**76.250**	**16.618**	**15.439**	**4.313**	**761**	**80.981**

Onder ‘bestemming resultaat’ staat de toevoeging vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaande boekjaar. Onder de afschrijvingen staan de verminderingen vermeld in verband met afschrijvingen op activa waarvoor een specifieke bestemmingsreserve is gevormd.

De aard en de reden van iedere reserve wordt hieronder toegelicht.

Algemene reserve
Deze reserve versterkt het weerstandsvermogen en vervult zodoende een bufferfunctie. Eventuele overschotten uit de gemeentelijke jaarrekening worden, voor zover hier bij de resultaatbestemming geen specifieke bestemming aan wordt gegeven, gestort in de algemene reserve. Voor de bestemming van het resultaat over 2024 ging dit in 2025 om een bedrag van € 4.313.000. Daarnaast is een bedrag van € 1.978.000 toegevoegd aan de algemene reserve, zoals toegelicht in de kadernota 2025. De onttrekkingen in 2025 zijn te relateren aan de motie inzake stoeptegelfonds, het grondstoffenplan, aanleg kleinschalig OV-overstappunt Houthem, het vergroenen van het pleinenplan, het vervangen van de kunstgras toplagen, de reconstructie Vroenhof-Strabeek en de renovatie van sporthal de Bosdries.

Algemene dekkingsreserve
De algemene dekkingsreserve wordt gebruikt voor de reservering van middelen waaraan een specifieke besteding is gekoppeld en waarvoor geen separate bestemmingsreserve is gevormd. Indien de specifieke besteding vervalt wordt het betreffende bedrag onttrokken uit de algemene dekkingsreserve, ten gunste van de algemene reserve.

De toevoeging in 2025 heeft met name betrekking op de reservering van het speelruimteplan 2026-2027 en de reservering van het budget Wet Open Overheid. De onttrekkingen hebben betrekking op de vrijval ten gunste van de algemene reserve, aanleg kleinschalig Ov-overstappunt Houthem, het aantrekken van een transitiemanager wonen, inhuur structuurversterking economie en de inzet verkeersveiligheid o.b.v. mobiliteitsplan.

Investeringsreserve huisvesting onderwijs
Deze reserve wordt ingezet voor de dekking van kapitaallasten van huisvestingsvoorzieningen voor het primair, speciaal en het voortgezet onderwijs. De gemeente heeft de wettelijke zorgplicht voor deze huisvesting. Om die taak binnen objectieve kaders te kunnen uitvoeren, is een verordening vastgesteld, waarin onder meer is bepaald dat de gemeente en de onderwijsbesturen naar consensus moeten streven. Eén van de gemaakte afspraken is dat de gemeente jaarlijks een vast budget voor onderwijsdoeleinden beschikbaar stelt. Ingeval er minder wordt uitgegeven dan begroot, wordt die vrijval van middelen in het verlengde van deze afspraak aan de onderhavige reserve toegevoegd. In de omgekeerde situatie worden middelen aan de reserve onttrokken. De reserve kan ook worden ingezet voor huisvesting die direct aan de onderwijshuisvesting is te relateren.

De toevoeging aan deze reserve in 2025 heeft betrekking op de reservering van de middelen basisschool Berg en de reservering voorziening huisvesting onderwijs. De onttrekking heeft met name betrekking op de sloopkosten van basisschool Berg.

Investeringsreserve instandhouding monumenten
De onderhavige reserve wordt ingezet voor de dekking van investeringslasten of voor het incidenteel afdekken van subsidies op het gebied van restauratie van monumenten.

Bestemmingsreserve onderhoud sportcentrum Polfermolen
Het doel van deze reserve is het egaliseren van de kosten van het onderhoud van het sportcentrum. De onttrekking heeft betrekking op het extra onderhoud i.v.m. Yuverta.

Bestemmingsreserve projectgelden

De bestemmingsreserve projectgelden is bedoeld voor de overheveling van incidentele projectgelden tussen begrotingsjaren.

De onttrekking van € 1.365.000 betreft de overheveling van projectgelden van 2024 naar 2025. Dit is als volgt te specificeren:

Omschrijving	Bedrag
Overheveling naar reserve mobiliteit en verkeersveiligheid	495.348
Vrijval werkbudget project RES	3.000
Reservering gelden versterking omgevingsveiligheid 2024	3.000
Bouwrijp maken grond OBS Broekhem	3.026
Reservering project ongehinderd	797
Reservering onderzoek formatie en toekomst buitendienst 2024	7.946
Reservering huur fiets- en voetgangersbrug Polfermolen 2024	10.512
Reservering inhuur kunst- en cultuurbeleid	11.685
Budget onderzoek onteigend Joods vastgoed	12.300
Reservering budget kerkenvisie	12.500
Reservering t.b.v. inhuur gebouwenvisie	14.869
Reservering opstellen beleidsplan VVTH 2024	15.000
Reservering onderzoek huisvesting Mgr. Hanssen	7.714
Reservering onderzoek verhoging inkomensgrenzen minimaregelingen	20.000
Deelname agrarische scan middengebied	21.412
Reservering verduurzaming waarschuwingsborden en wegwijzers 2024	27.313
Restant project Verduurzaam je Huis	3.250
Reservering opleidingsbudget griffie 2024	6.600
Reservering onderzoek optimalisatie VRI's centrum 2024	23.735
Reservering bouwhistorisch onderzoek Grotestraat Centrum 31	7.589
Reservering kosten opstellen evenementenbeleid	3.456
Regionaal project wandelroutes	34.910
Restantbudget lokale woonvisie	1.000
Reservering opstellen cultuurbeleidsplan	40.147
Reservering inhuur extern personeel parkeerbeleidsplan 2024	44.086
Reservering onderhoud en renovatie voetpaden	8.179
Restantbudget onderzoek Valkenburg West	498
Nafase projectbegeleiding en ondersteuning	10.250
Reservering informatiehuishouding- en beveiliging 2024	80.000
Ovh budget MKB verduurzaming najaarsnota	84.500
Reservering opstellen beleid cultureel erfgoed 2024	40.561
Reservering kosten uitvoeringsprogramma parkeerbeleidsplan 2024	102.590
Vrijval ten gunste van algemene reserve conform kadernota 2025	206.799
Totaal overheveling van 2024 naar 2025	**1.364.572**

De toevoeging van € 1.172.000 betreft de overheveling van projectgelden van 2025 naar 2026. Dit is als volgt te specificeren:

Omschrijving	Bedrag
Reservering onderzoek onteigend Joods vastgoed	3.363
Reservering ontwikkeling Pr. Margietlaan	3.950
Reservering ontwikkeling Bosstraat	4.740
Reservering ontwikkeling Keelstraat	4.740
Reservering ontwikkeling Onderstestraat	2.370
Restant project Verduurzaam je Huis	7.500
Reservering project realisatie geveltuinen	8.497
Reservering wijkaanpak Broekhem-Noord	32.589
Reservering soortenbescherming NVI	15.000
Reservering project solar carports en OER	8.000
Reservering pilotproject beperken uitspoeling veldwegen	9.705
Reservering onderzoek Valkenburg Oost	9.766
Reservering middelen alleenverdienersproblematiek	16.000
Reservering budget kleding buitendienst	16.150
Reservering projectbudget zaakgericht werken	20.000
Reservering opstellen warmteprogramma	25.000
Reservering projectbudget vervangende locatie raadszaal	42.607
Reservering middelen spreidingswet	28.000
Reservering werkbudget aanpak Broekhem-Noord	34.789
Reservering projectbudget inhuur economische structuurversterking	46.000
Reservering uitvoeringskosten klimaatadaptatiestrategie	47.500
Diverse onderzoeken openluchttheater	50.000
Reservering projectleider vastgoed opvanglocaties 2025	50.000
Reservering subsidiebijdrage Mergelfonds	50.000
Reservering uitvoeringskosten Wet Betaalbare Huur	50.000
Wet versterking regie volkshuisvesting decembercirculaire 2025	50.000
Reservering projectbudget GRIP op informatiemanagement	38.810
Reservering uitvoeringsprogramma parkeerbeleidsplan 2025	74.941
Reservering projectbudget procesgeld economische structuurversterking	100.000
Reservering uitvoeringsprogramma woonzorgvisie	106.214
Reservering budget stoeptegelfonds	215.466
Totaal overheveling van 2025 naar 2026	**1.171.697**

Naast de onttrekkingen en toevoegingen in 2025 is er sprake van bedragen in het saldo waar geen of een lagere mutatie heeft plaatsgevonden. Dit zijn dus projecten die ultimo 2024 op de balans stonden als over te hevelen incidenteel projectgeld en worden doorgeschoven naar 2026.

Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten

Deze reserve wordt ingezet ter dekking van de afschrijvingslasten van investeringen. In 2025 is een bedrag van ruim € 7,7 miljoen toegevoegd aan deze reserve (opgebouwd uit 11 verschillende activa) en is een bedrag van € 761.000 onttrokken aan deze reserve ter dekking van de afschrijvingslasten van investeringen.

Investeringsreserve infra e.d. kop Cauberg

Deze reserve wordt ingezet voor de gehele of gedeeltelijke dekking van (de kapitaallasten van) investeringen in de infrastructuur op de kop Cauberg (parkeerplaatsen, toegangswegen e.d.).

Egalisatiereserve parkeerexploitatie

Deze reserve wordt ingezet om de voor- en nadelen van de parkeerexploitatie te egaliseren. Indien de feitelijke parkeerexploitatie in positieve zin van de voorcalculatie afwijkt, dan komt dat voordeel ten gunste van deze bestemmingsreserve. Een afwijking in negatieve zin komt ten laste van deze reserve. Per saldo is in 2025 een bedrag van € 1.177.000 toegevoegd aan deze reserve. Dit is opgebouwd uit het positieve exploitatieresultaat op parkeren van € 171.000, de meeropbrengst parkeren van € 317.000 en de vrijval onderhoudsreserve parkeergarage van € 849.000. Daarnaast heeft er een onttrekking van € 160.000 plaatsgevonden m.b.t. het parkeerbeleidsplan.

Egalisatiereserve sociaal domein
Bij de behandeling van de financiën rondom de drie decentralisaties heeft de raad besloten om de budgetten, die het rijk voor de uitvoering van die extra taken beschikbaar stelt, te oormerken. Zodoende is er een reserve sociaal domein ingesteld, die een egaliserend karakter heeft. Voordelige verschillen worden aan die reserve toegevoegd, budgetoverschrijdingen komen ten laste van deze reserve. Op basis van het exploitatiesaldo van het sociaal domein is in 2025 per saldo een bedrag van € 112.000 toegevoegd aan deze reserve.

Investeringsreserve strategische projecten
Wanneer zich projecten aandienen, die naar het oordeel van de raad strategisch en economisch van belang zijn voor onze gemeente en een haalbare businesscase zou kunnen ontstaan door een eenmalige gemeentelijke investeringsbijdrage, dan kan deze reserve daarvoor worden ingezet. De storting van € 438.000 sluit aan op de besluitvorming van de kadernota 2024. Voor het ruimtelijk structuurplan en het plan van aanpak voor Valkenburg-Oost heeft een onttrekking plaatsgevonden van € 50.000.

Bestemmingsreserve onderhoud wegen
Het doel van deze reserve is het egaliseren van de kosten van de onderhoudsplanning wegen. In 2025 hebben twee toevoegingen plaatsgevonden. De betreft de onderuitputting op de onderhoudsplanning van € 44.000 en een reservering voor kabels en leidingen van € 144.000.

Reserve evenementen en toeristische visie
De reserve evenementen is een egalisatiereserve, waaruit de kosten van grote evenementen, eventuele inhuur ten behoeve van het opstellen van visies en storytelling en lobbykosten kunnen worden betaald. Extra opbrengsten die direct te relateren zijn aan evenementen worden gestort in de reserve. Overschrijdingen die het gevolg zijn van (bijdragen aan) evenementen komen ten laste van deze reserve. Hiermee wordt een revolverend fonds beoogd. Met de vaststelling van de kadernota 2024 heeft de raad bepaald dat de uitvoering van de toeristische visie is gekoppeld aan deze reserve.

De portefeuillehouder Toerisme en Economie is gemandateerd, met uitzondering van politiek gevoelige evenementen, tot het doen van uitgaven ten laste van deze reserve tot een maximumbedrag van € 10.000 per evenement. Dit mandaat is in 2025 voor een totaalbedrag van € 50.000 toegepast.

De stortingen hebben betrekking op het exploitatiesaldo evenementen van € 18.000, de reservering uitvoeringsbudget visie VTE (jaarschijf 2025) voor € 111.000 en de meeropbrengst kerststad Valkenburg 2025 voor een bedrag van € 557.000.

Reserve duurzaamheid, klimaatadaptatie en energietransitie
Deze reserve wordt ingezet ter dekking van de kosten van werkzaamheden in het kader van duurzaamheid, klimaatadaptatie en energietransitie. Per saldo is een bedrag van € 91.000 gestort in deze reserve. Dit heeft met name betrekking op de vrijval MKB verduurzamingsvraagstukken.

Bestemmingsreserve omgevingswet
Deze reserve wordt ingezet om de voor- en nadelen van de budgetten die betrekking hebben op de omgevingswet te egaliseren. Indien het feitelijke exploitatieresultaat in positieve zin van de voorcalculatie afwijkt, dan komt dat voordeel ten gunste van deze bestemmingsreserve. Een afwijking in negatieve zin komt ten laste van deze reserve.

Bestemmingsreserve opvang ontheemden
De vergoeding voor de opvang van ontheemden is hoger dan de gemaakte kosten. Gelet op de onzekere situatie rondom deze opvang en andere opvangopgaven zijn deze betreffende middelen vastgehouden in deze reserve. Het exploitatiesaldo van € 361.000 en de extra gelden uit de decembercirculaire 2025 van € 50.000 zijn gestort in deze reserve. De onttrekking heeft betrekking op de projectleider vastgoed opvanglocaties en niet vitale hotels.

Bestemmingsreserve grondbeleid en realisatie woningbouwprojecten
Deze reserve wordt ingezet voor de aankoop van gronden en panden alsmede voor de realisatie van woningbouwprojecten. De storting van € 382.000 heeft betrekking op de renteopbrengsten cf. de kadernota 2024. De onttrekking heeft betrekking op het exploitatiesaldo diverse ontwikkellocaties bouwen van € 40.000 en het uitvoeringsprogramma woonzorgvisie conform kadernota 2024 van € 95.000.

Bestemmingsreserve onderhoud gemeentelijke gebouwen
In de raadsvergadering van 31 maart 2025 is een nieuwe onderhoudsplanning vastgesteld. Dit heeft geleid tot het opnieuw treffen van een voorziening, waardoor de eerder gevormde reserve is vrijgevallen.

Bestemmingsreserve onderhoud ondergrondse parkeergarage
In de raadsvergadering van 31 maart 2025 is een nieuwe onderhoudsplanning vastgesteld. Dit heeft geleid tot het opnieuw treffen van een voorziening, waardoor de eerder gevormde reserve is vrijgevallen.

Bestemmingsreserve mobiliteit en verkeersveiligheid.
Bij de najaarsnota 2025 (onderdeel 3.4) zijn de resterende projectgelden van het mobiliteitsplan en de nog niet bestede middelen voor verkeersveiligheidsprojecten overgeheveld naar een nieuw gevormde reserve.

Voorzieningen

De voorzieningen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

*(bedragen * € 1.000)*

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.346	2.120
Ter egalisering van kosten	1.814	373
Voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen	0	0
Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	7.411	5.934
Totaal	**11.570**	**8.427**

Het verloop van de voorzieningen in 2025 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

*(bedragen * € 1.000)*

	Boekwaarde per 31-12-2024	In mindering op activa	Balanswaarde per 31-12-2024	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde per 31-12-2025	In mindering op activa	Balanswaarde per 31-12-2025
Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen	0	0	0	1.598	0	365	1.233	0	1.233
Voorziening dubieuze debiteuren	423	423	0	12	0	15	420	420	0
Voorziening afvalstoffenheffing	650	0	650	1.266	0	0	1.916	0	1.916
Voorziening rioolheffing	5.284	0	5.284	103	0	780	4.606	0	4.606
Voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken	173	173	0	0	0	18	155	155	0
Voorziening fonds ruimtelijke ontwikkeling	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Voorziening pensioenen wethouders	1.750	0	1.750	461	0	116	2.094	0	2.094
Voorziening personeel	83	0	83	3	0	75	12	0	12
Voorziening kleine woningbouwinitiatieven	84	0	84	0	84	0	0	0	0
Voorziening onderhoud ondergrondse parkeergarage	0	0	0	51	0	31	20	0	20
Voorziening onderhoud civieltechnische kunstwerken	373	0	373	217	0	29	561	0	561
Voorziening verlofsparen	203	0	203	36	0	0	240	0	240
Voorziening project afvalwaterbeheer	0	0	0	888	0	0	888	0	888
Totaal	**9.023**	**596**	**8.427**	**4.636**	**84**	**1.430**	**12.145**	**575**	**11.570**

Alle aanwendingen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

De aard en de reden van iedere voorziening wordt hieronder toegelicht.

Voorziening onderhoud gebouwen

De jaarlijkse onderhoudskosten fluctueren sterk. Om te voorkomen dat de meerjarenbegroting hierdoor een sterk wisselend beeld te zien geeft, is op basis van een meerjarige onderhoudsplanning berekend welk (gelijkblijvend) bedrag jaarlijks aan de voorziening gedoteerd moet worden. De onderhoudskosten worden vervolgens direct op de voorziening in mindering gebracht. In 2025 is een nieuwe meerjarenonderhoudsplanning opgesteld. Het bedrag van € 1.513.000 is onttrokken aan de bestemmingsreserve onderhoud gemeentelijke gebouwen en toegevoegd aan de voorziening.

Voorziening dubieuze debiteuren

Deze voorziening wordt ingezet voor het afboeken van oninbare vorderingen. Een bedrag van ruim € 3.000 is onttrokken aan deze voorziening.

Voorziening afvalstoffenheffing

Deze voorziening wordt ingezet om het taakveld ‘Afval’ budgettair neutraal te laten verlopen. Met behulp van deze voorziening wordt invulling gegeven aan het principe van 100% kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing. Per saldo is een bedrag van € 1.266.000 gestort in deze voorziening.

Voorziening rioolheffing

Deze voorziening wordt ingezet om het taakveld ‘Riolering’ budgettair neutraal te laten verlopen. Met behulp van deze voorziening wordt invulling gegeven aan het principe van 100% kostendekkendheid van de rioolheffing. De resterende regionale middelen van het project afvalwaterbeheer zijn overgeheveld van de voorziening naar de voorziening project afvalwaterbeheer. Concreet gaat dit om een bedrag van € 780.000. Per saldo is een bedrag van € 678.000 onttrokken aan deze voorziening.

Voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken

Deze voorziening wordt ingezet voor het afboeken van oninbare vorderingen. Een bedrag van ruim € 18.000 is onttrokken aan deze voorziening.

Voorziening fonds ruimtelijke ontwikkeling
Deze voorziening wordt ingezet voor de verbetering van de kwaliteit van het buitengebied en wordt gevoed door bijdragen van initiatiefnemers van nieuwe ontwikkelingen waarbij fysieke compensatie van kwaliteitsverbeterende maatregelen (deels) niet mogelijk of gewenst is. Deze voorziening wordt aangehaald als Kwaliteitsfonds.

Voorziening pensioenen wethouders
Deze voorziening moet ingevolge de begrotingsvoorschriften worden gevormd voor het opvangen van de pensioenafspraken van voormalige wethouders. Per saldo is een bedrag van ruim € 345.000 toegevoegd aan deze voorziening.

Voorziening personeel
Deze voorziening wordt ingezet voor toekomstige verplichtingen inzake voormalig personeel. In 2025 is per saldo een bedrag van afgerond € 71.000 onttrokken.

Voorziening kleine woningbouwinitiatieven
Deze voorziening wordt ingezet voor de beleidsregel financiële compensatie bij kleine woningbouwinitiatieven. Omdat er geen 'harde' verplichtingen meer zijn om deze voorziening in stand te houden, is deze voorziening vrijgevallen. Het vrijgevallen bedrag van afgerond € 84.000, komt ten gunste van het resultaat 2025.

Voorziening groot onderhoud parkeergarage
De jaarlijkse onderhoudskosten fluctueren sterk. Om te voorkomen dat de meerjarenbegroting hierdoor een sterk wisselend beeld te zien geeft, is op basis van een meerjarige onderhoudsplanning berekend welk (gelijkblijvend) bedrag jaarlijks aan de voorziening gedoteerd moet worden. De onderhoudskosten worden vervolgens direct op de voorziening in mindering gebracht. In 2025 is een nieuwe meerjarenonderhoudsplanning opgesteld. Per saldo is een bedrag van € 25.000 toegevoegd aan deze voorziening.

Voorziening onderhoud civieltechnische kunstwerken
De jaarlijkse onderhoudskosten fluctueren sterk. Om te voorkomen dat de meerjarenbegroting hierdoor een sterk wisselend beeld te zien geeft, is op basis van een meerjarige onderhoudsplanning berekend welk (gelijkblijvend) bedrag jaarlijks aan de voorziening gedoteerd moet worden. De onderhoudskosten worden vervolgens direct op de voorziening in mindering gebracht. In 2025 is een nieuwe meerjarenonderhoudsplanning opgesteld. Per saldo is een bedrag van € 188.000 toegevoegd aan deze voorziening.

Voorziening verlofsparen
Deze voorziening moet ingevolge de Begrotingsvoorschriften worden gevormd voor het opvangen van personele verplichtingen die niet het karakter hebben van arbeid gerelateerde verplichtingen met een jaarlijks gelijkblijvend volume. In 2025 is een bedrag van afgerond € 37.000 toegevoegd aan deze voorziening.

Voorziening project afvalwaterbeheer
In het kader van het project afvalwaterbeheer (samenwerking (afval)waterbeheer Maas en Mergelland) zijn de resterende regionale middelen in deze voorziening opgenomen. In 2025 is een bedrag van € 780.000 overgeheveld van de voorziening rioolheffing naar de voorziening project afvalwaterbeheer. In totaal is een bedrag van € 888.0000 toegevoegd aan deze voorziening.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan een jaar

De in de balans opgenomen vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar kunnen als volgt worden gespecificeerd:

*(bedragen * € 1.000)*

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Obligatieleningen	0	0
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.567	3.294
- Binnenlandse bedrijven	0	0
- Openbare lichamen	0	0
- Overige binnenlandse sectoren	0	0
- Buitenlandse instellingen	0	0
Door derden belegde gelden	0	0
Waarborgsommen	4	4
Totaal	**2.571**	**3.299**

Het verloop van de vaste schulden met een rentetypische looptijd van langer dan één jaar in 2025 is als volgt:

*(bedragen * € 1.000)*

	Saldo per 31-12-2024	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo per 31-12-2025
Obligatieleningen	0	0	0	0
Onderhandse leningen	3.294	0	727	2.567
Door derden belegde gelden	0	0	0	0
Waarborgsommen	4	0	0	4
Totaal	**3.299**	**0**	**727**	**2.571**

De totale rentelast voor het jaar 2025 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd van langer dan één jaar bedraagt € 124.700

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

*(bedragen * € 1.000)*

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	6.978	2.858
Overlopende passiva	11.963	11.286
Totaal	**18.942**	**14.144**

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

De in de balans opgenomen netto vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar kunnen als volgt worden gespecificeerd:

*(bedragen * € 1.000)*

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Kasgeldleningen openbare lichamen	0	0
Overige kasgeldleningen	0	0
Banksaldi	0	2
Overige schulden	6.978	2.856
Totaal	**6.978**	**2.858**

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

*(bedragen * € 1.000)*

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen (met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume)	0	0
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	5.646	4.162
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	6.318	7.124
Totaal	**11.963**	**11.286**

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren kunnen als volgt worden gespecificeerd:

*(bedragen * € 1.000)*

	Saldo per 31-12-2024	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo per 31-12-2025
Ontvangen van Europese overheidslichamen	0	0	0	0
Ontvangen van het Rijk:				
- uitkering toeslagenproblematiek	43	43	0	0
- regeling stimuleringsverkeersveiligheid	62	0	36	98
- spuk-bijdrage	35	0	0	35
- aanpak energiearmoede	147	0	0	147
- wkr	37	37	40	40
- lokale preventieagenda	22	22	0	0
- inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	30	0	0	30
- onderwijsroute	15	15	14	14
- wet inburgering	333	129	217	422
- afrekening tozo	170	170	94	94
- spuk iza bijdrage	119	119	23	23
- spuk start bouwimpuls	104	104	0	0
- spuk aanpak lokale aanpak isolatie	1.615	65	730	2.280
- spuk klimaat en energiebeleid	525	290	730	965
- brede spuk regeling	272	36	121	357
- bbz regeling	27	23	2	6
- spuk opvang Oekraïne	0	0	68	68
- subsidieregeling zelfredzaamheid en preventie	0	0	491	491
- Spuk woningbouwversnelling	0	0	53	53
- overigen, per saldo	3	3	43	43
Ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen:				
- subsidie de leeuw noorderlijk deel 2017	135	0	0	135
- sim-subsidie kasteel schaloen	9	9	0	0
- aanpak ondermijning	87	87	0	0
- krimpgelden	144	0	0	144
- subsidie lokale aanpak isolatie	46	45	0	1
- subsidie Risk Factory	173	59	0	114
- subsidie watermolen schaloen	6	6	0	0
- subsidie parkaanleg schaloen	2	2	0	0
- subsidie verhoging buffer Terblijt	0	0	86	86
- overigen, per saldo	1	0	0	1
Totaal	**4.162**	**1.264**	**2.747**	**5.646**

Waarborgen en garanties

Het buiten de balans opgenomen bedrag voor gewaarborgde geldleningen kan als volgt worden gespecificeerd:

*(bedragen * € 1.000)*

	Borgstelling per 31-12-2025	Borgstelling per 31-12-2024
Particuliere woningbouw	0	0
Stichting Sevagram	2.760	3.067
Stichting Wonen Zuid	66.617	60.729
Woningstichting Berg en Terblijt	12.524	18.232
Woonpunt	2.021	1.725
Servatius Wonen & Vastgoed	0	0
Totaal	**83.922**	**83.753**

Langlopende financiële verplichtingen

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Het betreft hier onder andere huurovereenkomsten, operationele leasecontracten, lopende werken etc.

De gemeente Valkenburg aan de Geul heeft geen volledig inzicht in de langlopende financiële verplichtingen uit deze overeenkomsten. Wel is in 2025 een project rondom contractmanagement en contractbeheer gestart. Een van de beoogde resultaten van dit project is het inzicht in de langlopende financiële verplichtingen per balansdatum.

5.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging worden hieronder toegelicht. De baten en lasten zijn opgenomen per programma en worden nader verklaard.

De bedragen in de tabellen zijn weergegeven in hele euro's. De bedragen in de verklaringen van de verschillen zijn afgerond op € 1.000.

In de analyse van de verschillen maken wij vanaf 2025 een onderscheid tussen verschillen die samenhangen met reservemutaties (bijvoorbeeld overheveling van projectbudgetten) en verschillen die een resultaateffect hebben in 2025.

5.3.1 Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving

Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving			*(bedragen * € 1.000)*
	Begroting 2025 na wijziging	**Realisatie 2025**	**Verschil begroting realisatie**
Lasten per taakveld			
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.861	1.747	114
1.2 Openbare orde en veiligheid	2.461	2.354	107
Totaal lasten	**4.322**	**4.101**	**221**
Baten per taakveld			
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	89	89	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	261	276	-15
Totaal baten	**350**	**365**	**-15**
Saldo per taakveld			
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.772	1.658	114
1.2 Openbare orde en veiligheid	2.200	2.078	122
Saldo van baten en lasten	**3.972**	**3.736**	**236**

Het voordelige saldo op crisisbeheersing en brandweer wordt verklaard door een voordelige correctie op de administratieve doorbelasting van de loonkosten van € 33.000 en een lagere bijdrage aan de Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL) van € 88.000. Tenslotte zijn er overige verschillen van € 7.000 negatief.

Het voordelige saldo op openbare orde en veiligheid wordt verklaard door een voordelige correctie op de administratieve doorbelasting van de loonkosten van € 151.000, een nadeel op verkeers- en veiligheidsmaatregelen Kerststad van € 67.000, hogere legesopbrengsten van € 15.000 en overige verschillen van € 23.000 positief.

Per saldo sluit het programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving € 236.000 positief ten opzichte van de begroting na wijziging.

5.3.2. Programma Economie en Toerisme

Programma Economie en Toerisme			(bedragen * € 1.000)
	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Verschil begroting realisatie
Lasten per taakveld			
2.2 Parkeren	1.484	1.420	64
3.1 Economische ontwikkeling	778	764	14
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	2.960	428	2.532
Totaal lasten	**5.222**	**2.612**	**2.610**
Baten per taakveld			
2.2 Parkeren	680	513	167
3.1 Economische ontwikkeling	1	11	-10
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	1.958	294	1.664
Totaal baten	**2.639**	**818**	**1.821**
Saldo per taakveld			
2.2 Parkeren	804	907	-103
3.1 Economische ontwikkeling	777	753	24
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	1.002	134	868
Saldo van baten en lasten	**2.583**	**1.794**	**789**

Het taakveld 2.2 sluit met een negatief saldo van € 103.000. In oktober 2025 zijn de nieuwe parkeertarieven met het eerste uur gratis parkeren ingevoerd. De opbrengsten van de parkeergarage zijn uiteindelijk € 165.000 lager dan begroot, de exploitatiekosten parkeergarage zijn € 60.000 lager dan begroot. Het nadeel is aan de Egalisatiereserve parkeerexploitatie onttrokken. Tenslotte is er een nadeel op de exploitatiekosten parkeren van € 6.000 en is er een voordeel op de administratieve doorbelasting van de loonkosten van € 8.000.

Bij het taakveld 3.1 Economische ontwikkeling is een voordeel van € 24.000. Deze afwijking wordt onder andere veroorzaakt door een voordeel op de bijdrage project Green Experience Yuverta van € 14.000. Dit voordeel is aan de algemene dekkingsreserve toegevoegd. Daarnaast is er een nadeel op het project knopen lopen van € 10.000. Dit nadeel is onttrokken aan de bestemmingsreserve projectgelden. Tenslotte is er een voordeel op de administratieve doorbelasting van de loonkosten van € 8.000 en zijn er overige positieve verschillen van € 12.000.

Het taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen sluit met een positief saldo van € 868.000.
De producten ‘organisatie evenementen’ en ‘exploitatie kerstmarkt gemeentegrot’ dienen volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) te worden verantwoord onder taakveld 3.4 in plaats van taakveld 3.3. In de jaarrekening zijn deze producten overgeheveld naar taakveld 3.4, terwijl in de begroting de baten en lasten nog verantwoord zijn onder taakveld 3.3. Dit resulteert binnen het taakveld 3.3 in een voordeel van € 823.000.
Tenslotte is er een voordeel op de administratieve doorbelasting van de loonkosten van € 43.000 en zijn er overige positieve verschillen van € 2.000.

Het programma Economie en Toerisme sluit per saldo op een voordelig saldo van € 789.000.

5.3.3 Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving

Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving			(bedragen * € 1.000)
	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Verschil begroting realisatie
Lasten per taakveld			
2.1 Verkeer en Vervoer	4.208	4.362	-154
8.1 Ruimtelijke ordening	917	875	42
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	147	1.689	-1.542
8.3 Wonen en bouwen	3.266	4.267	-1.001
Totaal lasten	**8.538**	**11.193**	**-2.655**
Baten per taakveld			
2.1 Verkeer en Vervoer	155	289	-134
8.1 Ruimtelijke ordening	56	264	-208
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	0	0	0
8.3 Wonen en bouwen	1.359	1.465	-106
Totaal baten	**1.570**	**2.018**	**-448**
Saldo per taakveld			
2.1 Verkeer en Vervoer	4.053	4.073	-20
8.1 Ruimtelijke ordening	861	611	250
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	147	1.689	-1.542
8.3 Wonen en bouwen	1.907	2.802	-895
Saldo van baten en lasten	**6.968**	**9.175**	**-2.207**

Het nadeel op taakveld 2.1 Verkeer en vervoer van € 20.000 wordt met name beïnvloed door een onderuitputting op de onderhoudsplanning wegen (€ 44.000) en hogere bijdragen van derden (€ 65.000). Dit voordeel is toegevoegd aan de bestemmingsreserve onderhoud wegen.
Daarnaast is op het product wegennet en wegbermen sprake van onderuitputting op direct noodzakelijk klein onderhoud (€ 13.000) en de afvoer van berm- en overig vuil (€ 18.000).
Op het product openbare verlichting is een voordeel gerealiseerd op het onderhoud en de vervanging van lichtmasten (€ 32.000), evenals een voordeel op de energiekosten (€ 14.000).
Daartegenover staat op het product waarschuwingsborden en bewegwijzering een nadeel van € 37.000 als gevolg van hogere kosten voor het onderhoud van dynamisch verkeersmanagement. Ook op het product mobiliteit en verkeersveiligheid is sprake van een nadeel van € 44.000 op het budget voor verkeersveiligheidsprojecten. Dit nadeel is onttrokken aan de bestemmingsreserve mobiliteit en verkeersveiligheid.
Verder is op dit taakveld sprake van een nadeel van € 173.000 op de administratieve doorbelasting van interne loonkosten. Tot slot resteert een positief saldo van € 48.000 aan overige verschillen.

Het taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening sluit per saldo € 250.000 positief. De voorziening kleine woningbouwinitiatieven (€ 84.000) is vrijgevallen, aangezien hier geen harde verplichtingen meer tegenover staan. Deze vrijval komt ten gunste van het resultaat.
Daarnaast is sprake van een onderuitputting op het product bestemmings- en structuurplannen van € 76.000. Dit voordeel is toegevoegd aan de bestemmingsreserve projectgelden. Op het product diverse ontwikkellocaties is eveneens sprake van een onderuitputting op de ontwikkelkosten van € 16.000, welke eveneens is toegevoegd aan deze bestemmingsreserve.
Verder is een specifieke uitkering Realisatiestimulans ontvangen van € 126.000. Dit bedrag komt ten gunste van het resultaat.
Tenslotte is de administratieve doorbelasting van de loonkosten hoger (€ 68.000) en zijn er overige verschillen van € 16.000 positief.

Het nadeel op taakveld 8.2 is het gevolg van een onvoorziene nadeelcompensatie, waarmee vooraf geen rekening is gehouden.

Het nadeel op taakveld 8.3 Wonen en bouwen wordt voornamelijk veroorzaakt door de afwaardering van de opstal op het voormalige Hanos-terrein als gevolg van duurzame waardevermindering (€ 923.000).
Daartegenover staan hogere legesopbrengsten dan begroot (€ 122.000), voordeel op de onderhoudskosten woonwagens (€ 50.000) en een nadelige correctie op de administratieve doorbelasting van de loonkosten (€ 171.000). Tenslotte zijn er overige verschillen van € 27.000 positief.

Per saldo sluit het programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving Verkeer, Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening € 2.207.000 negatief ten opzichte van de begroting na wijziging.

5.3.4 Programma Sport, Cultuur en Recreatie

Programma Sport, Cultuur en Recreatie *(bedragen * € 1.000)*

	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Verschil begroting realisatie
Lasten per taakveld			
5.1 Sportbeleid en activering	185	145	40
5.2 Sportaccommodaties	1.818	1.863	-45
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en cultuurparticipatie	548	594	-46
5.4 Musea	83	100	-17
5.5 Cultureel erfgoed	530	565	-35
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.310	3.334	-24
Totaal lasten	**6.474**	**6.601**	**-127**
Baten per taakveld			
5.1 Sportbeleid en activering	0	0	0
5.2 Sportaccommodaties	299	298	1
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en cultuurparticipatie	0	0	0
5.4 Musea	38	38	0
5.5 Cultureel erfgoed	193	135	58
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.507	1.508	-1
Totaal baten	**2.037**	**1.979**	**58**
Saldo per taakveld			
5.1 Sportbeleid en activering	185	145	40
5.2 Sportaccommodaties	1.519	1.565	-46
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en cultuurparticipatie	548	594	-46
5.4 Musea	45	62	-17
5.5 Cultureel erfgoed	337	430	-93
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.803	1.826	-23
Saldo van baten en lasten	**4.437**	**4.622**	**-185**

Op het taakveld 5.1 Sportbeleid en activering is sprake van een voordeel van € 40.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er een onderuitputting is op de subsidieregeling opstallen buitensport (€ 50.000). Tenslotte zijn er overige negatieve verschillen van € 10.000.

Bij taakveld 5.2 Sportaccommodaties is sprake van een nadeel van € 46.000. Onder dit taakveld zijn onder andere de kosten van de Polfermolen opgenomen. Het nadeel van € 67.000 op het product Polfermolen wordt veroorzaakt door een hogere SPUK uitkering Stimulering Sport dan waar rekening mee is gehouden (€ 14.000), een nadeel op de administratieve doorbelasting van de loonkosten (€ 25.000), een nadeel op advieskosten (€ 38.000) en een hogere verwachte exploitatiebijdrage aan de Polfermolen (€ 12.000). Uw raad wordt nader geïnformeerd over het exploitatieresultaat door middel van de jaarrekening 2025 van de Polfermolen B.V.
Onder dit taakveld vallen ook de producten Sporthal de Bosdries en sportterreinen. Op het product Sporthal de Bosdries heeft een nadelige administratieve correctie van de loonkosten plaatsgevonden (€ 28.000), is een nadeel op de vervoerskosten renovatie sporthal (€ 24.000) en is er een voordeel op de verwachte exploitatiebijdrage van de Bosdries (€ 48.000). Tenslotte zijn op het taakveld 5.2 nog overige verschillen van € 20.000 positief.

Op taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie is sprake van een nadeel van € 46.000. Dit wordt veroorzaakt door een nadelige correctie op de administratieve doorbelasting van de loonkosten (€ 69.000), een voordeel op waarderingssubsidies (€ 9.000) en een voordeel op de projecten kunst- en cultuurbeleid (€ 7.000). Dit voordeel is toegevoegd aan de projectreserve. Tenslotte zijn er positieve verschillen van € 7.000.

Op taakveld 5.4 Musea is sprake van een nadeel van € 17.000. Dit wordt veroorzaakt door een nadelige correctie op de administratieve doorbelasting van de loonkosten (€ 9.000) en overige negatieve verschillen van € 8.000.

Bij taakveld 5.5 Cultureel erfgoed is sprake van een nadeel van € 93.000. Het nadeel wordt met name veroorzaakt een nadelige administratieve correctie van de loonkosten (€ 58.000) en er is ten onrechte rekening gehouden met het ontvangen van brimsubsidies (€ 79.000). Dit nadeel is onttrokken aan de voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen. De lasten van klein onderhoud zijn € 14.000 lager dan begroot en de opbrengsten op het product overige groeve zijn € 18.000 hoger dan begroot. Tenslotte zijn er overige positieve verschillen van € 12.000.

Het nadeel op taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie bedraagt € 23.000. Dit nadeel wordt veroorzaakt door een nadelige correctie op de administratieve doorbelasting van de loonkosten (€ 50.000), een voordeel op het product beheer en onderhoud groenvoorziening (€ 17.000), een voordeel op het product ontzorgingscontracten groenvoorziening (€ 47.000) en een voordeel op het product natuur en landschap (€ 21.000). De exploitatiebijdrage aan de gemeentegrot is € 73.000 hoger dan en er zijn overige positieve verschillen van € 15.000.

Het programma Sport, Cultuur en Recreatie sluit per saldo op een nadelig saldo van € 185.000.

5.3.5 Programma Onderwijs

Programma Onderwijs *(bedragen * € 1.000)*

	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Verschil begroting realisatie
Lasten per taakveld			
4.1 Openbaar basisonderwijs	61	61	0
4.2 Onderwijshuisvesting	538	571	-33
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.163	1.028	135
5.6 Media	534	506	28
Totaal lasten	**2.296**	**2.166**	**130**
Baten per taakveld			
4.1 Openbaar basisonderwijs	0	0	0
4.2 Onderwijshuisvesting	4	0	4
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	477	452	25
5.6 Media	16	16	0
Totaal baten	**497**	**468**	**29**
Saldo per taakveld			
4.1 Openbaar basisonderwijs	61	61	0
4.2 Onderwijshuisvesting	534	571	-37
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	686	576	110
5.6 Media	518	490	28
Saldo van baten en lasten	**1.799**	**1.698**	**101**

Het taakveld 4.2 sluit met een negatief saldo van € 37.000. Het nadeel wordt met name veroorzaakt een nadelige administratieve correctie van de loonkosten (€ 29.000). Daarnaast is er een nadeel op het exploitatiesaldo huisvesting van € 8.000. Dit saldo is aan de investeringsreserve huisvesting onderwijs onttrokken.

Bij taakveld 4.3 is er sprake van een voordeel van € 110.000. Het voordelige saldo wordt veroorzaakt door een voordeel op de bijdrage reiskosten leerlingenvervoer (€ 45.000), een voordeel op onderwijs achterstandenbeleid (€ 16.000) en een voordeel op subsidies peuterspeelzalen (€ 31.000) Dit voordeel is aan de reserve sociaal domein toegevoegd. De overige verschillen bedragen € 18.000 positief.

Het taakveld 5.6 sluit met een positief saldo van € 28.000. De lasten van klein onderhoud zijn € 12.000 lager dan begroot en de subsidie basisbibliotheek Heuvelland is € 16.000 lager dan begroot.

Per saldo sluit het programma Onderwijs met een positief saldo van € 101.000.

5.3.6 Programma Sociaal Domein

Programma Sociaal Domein *(bedragen * € 1.000)*

	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Verschil begroting realisatie
Lasten per taakveld			
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	4.783	4.641	142
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	780	781	-1
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	1.326	1.114	212
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	1.260	1.409	-149
6.3 Inkomensregelingen	5.832	5.753	79
6.4 WSW en beschutwerk	1.604	1.637	-33
6.5 Arbeidsparticipatie	384	307	77
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	1.010	945	65
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	2.526	2.507	19
6.712 Begeleiding (Wmo)	846	814	32
6.713 Dagbesteding (Wmo)	476	457	19
6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	66	54	12
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	2.649	2.592	57
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	1.211	1.797	-586
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	385	521	-136
6.791 PGB Wmo	185	201	-16
6.792 PGB Jeugd	40	55	-15
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	4	4	0
6.821 Jeugdbescherming	474	247	227
6.822 Jeugdreclassering	16	17	-1
6.92 Coördinatie en beleid jeugd	105	124	-19
Totaal lasten	**25.962**	**25.977**	**-15**

Baten per taakveld

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	3.307	3.264	43
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	0	0	0
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	0	0	0
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	0	0	0
6.3 Inkomensregelingen	5.032	4.980	52
6.4 WSW en beschutwerk	0	0	0
6.5 Arbeidsparticipatie	0	0	0
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	269	227	42
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	0	0	0
6.712 Begeleiding (Wmo)	0	0	0
6.713 Dagbesteding (Wmo)	0	0	0
6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	0	0	0
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	0	0	0
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	0	0	0
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	0	0	0
6.791 PGB Wmo	0	0	0
6.792 PGB Jeugd	0	0	0
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	0	0	0
6.821 Jeugdbescherming	0	0	0
6.822 Jeugdreclassering	0	0	0
6.92 Coördinatie en beleid jeugd	0	0	0
Totaal baten	**8.608**	**8.471**	**137**

Saldo per taakveld

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.476	1.377	99
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	780	781	-1
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	1.326	1.114	212
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	1.260	1.409	-149
6.3 Inkomensregelingen	800	773	27
6.4 WSW en beschutwerk	1.604	1.637	-33
6.5 Arbeidsparticipatie	384	307	77
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	741	718	23
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	2.526	2.507	19
6.712 Begeleiding (Wmo)	846	814	32
6.713 Dagbesteding (Wmo)	476	457	19
6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	66	54	12
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	2.649	2.592	57
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	1.211	1.797	-586
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	385	521	-136
6.791 PGB Wmo	185	201	-16
6.792 PGB Jeugd	40	55	-15
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	4	4	0
6.821 Jeugdbescherming	474	247	227
6.822 Jeugdreclassering	16	17	-1
6.92 Coördinatie en beleid jeugd	105	124	-19
Saldo van baten en lasten	**17.354**	**17.506**	**-152**

Het programma Sociaal Domein sluit ten opzichte van de begroting na wijziging met een negatief saldo van € 152.000.

De grootste afwijkingen doen zich voor bij Samenkracht en burgerparticipatie (taakveld 6.1), Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd (taakveld 6.22), Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal (taakveld 6.23), Arbeidsparticipatie (taakveld 6.5), Jeugdhulp ambulant regionaal (taakveld 6.752), Jeugdhulp met verblijf regionaal (taakveld 6.762), Jeugdhulp met verblijf landelijk (taakveld 6.763) en Jeugdbescherming (taakveld 6.821).

Taakveld 6.1 sluit met een positief saldo van € 99.000. Dit wordt veroorzaakt door een voordeel op het product kernoverleggen (€ 24.000), een voordeel op het product algemene voorzieningen Wmo en Jeugd (€ 30.000), een voordeel op het product gemeenschapshuizen (€ 11.000) en een voordeel op het product welzijnscentrum Berg en Terblijt (€ 14.000). Dit voordeel is aan de reserve sociaal domein toegevoegd. Op het product inburgering en integratie is een nadeel van € 20.000, dit nadeel is aan de reserve sociaal domein onttrokken Daarnaast is er een voordeel op het product opvang Oekraïense vluchtelingen (€ 155.000), dit voordeel is aan de reserve opvang ontheemden toegevoegd. Tenslotte heeft er een nadelige administratieve correctie plaatsgevonden op de doorbelasting van de loonkosten (€ 121.000) en bedragen de overige verschillen € 6.000 positief.

Bij de Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd (taakveld 6.22) is sprake van een voordeel van € 212.000. Dit wordt veroorzaakt door een voordeel op het product Jeugdbeleid (€ 99.000) en een voordeel op het product Uitvoeringskosten Jeugd (€ 85.000). Dit voordeel is toegevoegd aan de reserve sociaal domein. Tenslotte heeft er een voordelige correctie plaatsgevonden op de administratieve doorbelasting van de loonkosten (€ 22.000) en zijn er overige positieve verschillen van € 6.000.

Bij de Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal (taakveld 6.23) is sprake van een nadeel van € 149.000. Dit wordt veroorzaakt door een lagere bijdrage dan begroot aan uitvoeringsorganisatie Maastricht (€ 64.000). Dit voordeel is toegevoegd aan de reserve sociaal domein.
Het product Veilig Thuis dient volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) te worden verantwoord onder taakveld 6.23 in plaats van taakveld 6.821. In de jaarrekening is dit product overgeheveld naar taakveld 6.23, terwijl in de begroting de lasten nog verantwoord zijn onder taakveld 6.821. Dit resulteert binnen het taakveld 6.23 in een nadeel van € 228.000.
Tenslotte heeft er een voordelig correctie plaatsgevonden op de administratieve doorbelasting van de loonkosten (€ 15.000).

Bij de inkomensregelingen (taakveld 6.3) is er sprake van een voordeel van € 27.000. De uitkeringen inkomensdeel zijn € 13.000 hoger dan begroot. De kosten Bijstandsbesluit zelfstandigen zijn € 30.000 lager dan begroot. Beide bedragen zijn verrekend met de reserve sociaal domein. Tenslotte zijn de administratieve correctie van de loonkosten € 5.000 lager dan begroot en zijn de overige verschillen € 5.000 positief.

Op taakveld 6.4 WSW en beschut werk is een nadeel van € 33.000. De kosten op het product sociale werkvoorziening zijn hoger dan begroot (€ 27.000), dit nadeel is onttrokken aan de reserve sociaal domein. Daarnaast heeft er een nadelige administratie correctie van de loonkosten plaatsgevonden van € 6.000.

Op taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie is een voordeel van € 77.000. De kosten op het product werkgelegenheidsbevordering zijn lager dan begroot (€ 77.000), dit voordeel is toegevoegd aan de reserve sociaal domein.

Op taakveld 6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO) is een voordeel van € 23.000. Dit voordeel wordt veroorzaakt doordat de kosten maatwerkvoorzieningen vervoer Wmo € 39.000 lager zijn dan begroot en de kosten Maatwerkvoorzieningen natura materieel WMO zijn € 22.000 hoger dan begroot. Beide bedragen zijn verrekend met de reserve sociaal domein. De overige verschillen zijn € 6.000 positief.

Taakveld 6.711 huishoudelijke hulp (Wmo) sluit op een positief saldo van € 19.000. Er is een voordeel op de kosten voor huishoudelijke verzorging (€ 18.000) en overige positieve verschil van € 1.000. Het voordeel van € 18.000 is toegevoegd aan de reserve sociaal domein.

Op taakveld 6.712 Begeleiding Wmo is een voordeel van € 32.000. Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere kosten op het arrangement begeleiding individueel (€ 21.000) Het voordeel is toegevoegd aan de reserve sociaal domein. Daarnaast heeft er een positieve administratie correctie van de loonkosten plaatsgevonden van € 11.000.

Op taakveld 6.713 Dagbesteding Wmo is een voordeel van € 19.000. Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere lasten op het arrangement begeleiding groep ouderen (€ 41.000) en hogere lasten op het arrangement Begeleiding groep (€ 32.000). Beide bedragen zijn verrekend met de reserve sociaal domein. Daarnaast heeft er een positieve administratie correctie van de loonkosten plaatsgevonden van € 10.000.

Op taakveld 6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal is een voordeel van € 57.000. Op het product jeugdhulp behandeling is een voordeel van € 10.000. Daarnaast is er een voordeel op het product jeugdhulp begeleiding van € 21.000 en een voordeel op het product jeugdhulp dagbesteding van € 26.000. Het voordeel is toegevoegd aan de reserve sociaal domein.

Het taakveld 6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal sluit op een negatief saldo van € 586.000. Binnen taakveld 6.762 zijn maatwerkvoorzieningen afgegeven om passende zorg te kunnen bieden voor een gezin in de vorm van jeugdhulp verblijf. De juiste vorm van jeugdhulp en daarmee gemoeid de kosten waren pas aan het eind van het boekjaar volledig te overzien, waardoor niet al in een eerder stadium rekening is gehouden met de overschrijding op taakveld 6.762. Het arrangement jeugdhulp met verblijf overige is € 618.000 hoger dan begroot en er zijn overige verschillen van € 32.000 positief. Het negatieve saldo is onttrokken aan de reserve sociaal domein.

Het taakveld 6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk sluit op een negatief saldo van € 136.000. Dit wordt veroorzaakt door een nadeel op het arrangement Inkoop transitiearrangement (€ 52.000) en een nadeel op het arrangement Crisishulp (€ 84.000). Het nadeel is onttrokken aan de reserve sociaal domein.

Tenslotte sluit het taakveld 6.821 Jeugdbescherming op een voordeel van € 227.000. Het product Veilig Thuis dient volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) te worden verantwoord onder taakveld 6.23 in plaats van taakveld 6.821. In de jaarrekening is dit product overgeheveld naar taakveld 6.23, terwijl in de begroting de lasten nog verantwoord zijn onder taakveld 6.821. Dit resulteert binnen het taakveld 6.821 in een voordeel van € 226.000.
Daarnaast zijn er overige positieve verschillen van € 1.000.

Per saldo sluit het programma Sociaal Domein € 152.000 nadelig ten opzichte van de begroting na wijziging.

5.3.7 Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu

Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu			(bedragen * € 1.000)
	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Verschil begroting realisatie
Lasten per taakveld			
7.1 Volksgezondheid	1.113	1.083	30
7.2 Riolering	2.797	2.739	58
7.3 Afval	3.365	3.434	-69
7.4 Milieubeheer	542	227	315
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	317	331	-14
Totaal lasten	**8.134**	**7.814**	**320**
Baten per taakveld			
7.1 Volksgezondheid	106	138	-32
7.2 Riolering	3.221	3.207	14
7.3 Afval	2.530	2.601	-71
7.4 Milieubeheer	1	1	0
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	131	129	2
Totaal baten	**5.989**	**6.076**	**-87**
Saldo per taakveld			
7.1 Volksgezondheid	1.007	945	62
7.2 Riolering	-424	-468	44
7.3 Afval	835	833	2
7.4 Milieubeheer	541	226	315
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	186	202	-16
Saldo van baten en lasten	**2.145**	**1.738**	**407**

Op het taakveld 7.1 Volksgezondheid is er per saldo sprake van een voordeel van € 62.000. Het voordeel wordt veroorzaakt door een lagere doorbelasting van de directe loonkosten van € 24.000. Daarnaast was de bijdrage aan de GGD lager dan begroot (€ 41.000) en zijn er overige negatieve verschillen van € 3.000. Het voordeel is toegevoegd aan de reserve sociaal domein.

Op het taakveld 7.2 Riolering is er per saldo sprake van een voordeel van € 44.000. Er is een voordeel op de gerealiseerde perceptie kosten van € 38.000 en een hogere opbrengst rioolheffing van €18.000. Tenslotte zijn er overige negatieve verschillen van € 12.000.

Het voordelige saldo van € 315.000 op het taakveld 7.4 Milieubeheer wordt voornamelijk veroorzaakt door een voordelige administratieve correctie doorbelasting loonkosten van € 328.000. Tenslotte zijn er overige negatieve verschillen van € 13.000 negatief.

Het programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu sluit daarmee per saldo op een voordeel van € 407.000.

5.3.8 Programma Bestuur en Ondersteuning

Programma Bestuur en Ondersteuning *(bedragen * € 1.000)*

	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Verschil begroting realisatie
Lasten per taakveld			
0.1 Bestuur	978	1.001	-23
0.2 Burgerzaken	851	906	-55
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0
Totaal lasten	**1.829**	**1.907**	**-78**
Baten per taakveld			
0.1 Bestuur	0	0	0
0.2 Burgerzaken	373	364	9
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0
Totaal baten	**373**	**364**	**9**
Saldo per taakveld			
0.1 Bestuur	978	1.001	-23
0.2 Burgerzaken	478	542	-64
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0
Saldo van baten en lasten	**1.456**	**1.543**	**-87**

Taakveld 0.1 Bestuur sluit met een negatief saldo van € 23.000. De doorbelaste loonkosten op dit taakveld zijn € 54.000 hoger dan begroot. Daarnaast is er een voordeel op het onderzoeksbudget rekenkamerfunctie van € 13.000. Tenslotte zijn er overige positieve verschillen van € 18.000.

Op taakveld 0.2 Burgerzaken zijn de doorbelaste loonkosten € 127.000 hoger dan begroot. De kosten ontwikkeling dienstverlening zijn € 41.000 lager dan begroot, dit voordeel is aan de projectreserve toegevoegd. Tenslotte zijn de legesopbrengsten € 14.000 hoger dan begroot en zijn er overige positieve verschillen van € 8.000.

Het programma Bestuur en Ondersteuning sluit per saldo op een nadeel van € 87.000.

5.3.9 Algemene Dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen *(bedragen * € 1.000)*

	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Verschil begroting realisatie
Lasten per taakveld			
0.5 Treasury	127	126	1
0.61 OZB woningen	112	116	-4
0.62 OZB niet-woningen	72	85	-13
0.63 Parkeerbelasting	10	13	-3
0.64 Belastingen overig	151	19	132
0.7 Algemene (en overige) uitkeringen gemeentefond	0	0	0
3.4 Economische promotie	44	2.498	-2.454
Totaal lasten	**516**	**2.857**	**-2.341**
Baten per taakveld			
0.5 Treasury	1.352	1.406	-54
0.61 OZB woningen	3.937	3.974	-37
0.62 OZB niet-woningen	2.872	2.900	-28
0.63 Parkeerbelasting	2.631	2.788	-157
0.64 Belastingen overig	577	591	-14
0.7 Algemene (en overige) uitkeringen gemeentefond	38.616	38.733	-117
3.4 Economische promotie	3.605	5.736	-2.131
Totaal baten	**53.590**	**56.128**	**-2.538**
Saldo per taakveld			
0.5 Treasury	-1.225	-1.280	55
0.61 OZB woningen	-3.825	-3.858	33
0.62 OZB niet-woningen	-2.800	-2.815	15
0.63 Parkeerbelasting	-2.621	-2.775	154
0.64 Belastingen overig	-426	-572	146
0.7 Algemene (en overige) uitkeringen gemeentefond	-38.616	-38.733	117
3.4 Economische promotie	-3.561	-3.238	-323
Saldo van baten en lasten	**-53.074**	**-53.271**	**197**

Het taakveld 0.5 Treasury sluit € 55.000 positief. De renteopbrengsten schatkistbankieren zijn € 53.000 hoger dan begroot. Daarnaast zijn er overige verschillen van € 2.000 positief.

Het taakveld 0.61 OZB woningen sluit € 33.000 positief. Dit voordeel wordt veroorzaakt doordat de belastingopbrengsten ozb gebruikers niet-woningen € 37.000 hoger zijn dan begroot en overige negatieve verschillen van € 4.000.

Het taakveld 0.62 OZB niet-woningen sluit € 15.000 positief. Dit voordeel wordt veroorzaakt doordat de belastingopbrengsten ozb gebruikers niet-woningen € 27.000 hoger zijn dan begroot en overige negatieve verschillen van € 12.000.

Op het taakveld 0.63 parkeerbelasting is een voordeel van € 154.000. De opbrengst betaald parkeren is € 159.000 hoger dan begroot. Daarnaast zijn er overige negatieve verschillen van € 5.000. Het voordeel is aan de egalisatiereserve parkeerexploitatie toegevoegd.

Het taakveld 0.64 belastingen overig sluit € 146.000 positief. Dit voordeel wordt veroorzaakt een voordeel op de oninbare belastingen (€ 44.000), een voordeel op de opbrengst vervolgingskosten (€ 23.000), een voordeel op rechtskundig en andere adviezen (€ 20.000), een voordeel op de bijdrage aan de BSGW (€ 68.000) en een nadeel op de opbrengst precariobelasting (€ 10.000). Daarnaast zijn er overige positieve verschillen van € 1.000.

Het taakveld 0.7 algemene (en overige) uitkeringen gemeentefonds sluit met een positief saldo van € 117.000. Dit voordeel wordt verklaard door een hogere uitkering van het gemeentefonds dan begroot.

Tenslotte het taakveld 3.4 economische promotie. Dit taakveld sluit met een negatief saldo van € 323.000. Als gevolg van de eerder vermelde overheveling van de producten 'organisatie evenementen' en 'exploitatie kerstmarkt gemeentegrot' is er sprake van een nadeel van € 495.000. Daarnaast is er op de overige producten binnen taakveld 3.4 sprake van een voordeel van € 172.000. Dit voordeel wordt veroorzaakt door een hogere opbrengst toeristenbelasting (€ 224.000) en een lagere opbrengst forensenbelasting (€ 64.000). Daarnaast zijn er overige positieve verschillen van € 12.000.

De algemene dekkingsmiddelen sluiten ten opzichte van de begroting na wijziging met een positief saldo van € 197.000.

5.3.10 Overhead, onvoorziene uitgaven en inkomsten en vennootschapsbelasting

Overhead, Onvoorzien en Vennootschapsbelasting			*(bedragen * € 1.000)*
	Begroting 2025 na wijziging	**Realisatie 2025**	**Verschil begroting realisatie**
Lasten per taakveld			
0.4 Overhead	10.204	9.725	479
0.8 Onvoorzien (overige baten en lasten)	205	0	205
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	0	0
Totaal lasten	**10.409**	**9.725**	**684**
Baten per taakveld			
0.4 Overhead	260	423	-163
0.8 Onvoorzien (overige baten en lasten)	993	1.042	-49
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	0	0
Totaal baten	**1.253**	**1.465**	**-212**
Saldo per taakveld			
0.4 Overhead	9.944	9.302	642
0.8 Onvoorzien (overige baten en lasten)	-788	-1.042	254
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	0	0
Saldo van baten en lasten	**9.156**	**8.260**	**896**

Taakveld 0.4 Overhead

Het grootste voordeel doet zich voor op de salariskosten. De salarissen (na interne doorbelasting) sluiten per saldo € 509.000 voordelig. Dit wordt onder andere veroorzaakt door een hogere doorbelasting van de loonkosten (€ 320.000), een onderuitputting van het begrote saldo eigen personeel (€ 390.000), een voordeel op de kosten voormalig personeel (€ 104.000), een voordeel op de kosten eigen risico WAO/WW (€ 19.000) en een voordeel op de bijdragen van derden inzake personeel (€87.000). Daarnaast zijn de stortingen in de voorzieningen € 404.000 hoger dan begroot. De overige verschillen bedragen € 7.000 negatief.

De kosten voor huisvesting bestuurscentrum sluiten per saldo € 38.000 voordelig. Dit komt voornamelijk door lagere energiekosten (€ 13.000), lagere kosten vervangende locatie raadzaal (€ 18.000) en overige positieve verschillen van € 7.000.

De kosten voor ICT en automatisering sluiten per saldo € 82.000 voordelig. Dit komt voornamelijk doordat de kosten applicatie software (€ 67.000) lager zijn dan begroot. De overige positieve verschillen bedragen € 15.000.

De kosten voor Financiële ondersteuning sluiten per saldo € 31.000 lager dan begroot. De kosten voor externe inhuur zijn € 14.000 lager dan begroot en de kosten voor rechtskundig en andere adviezen € 13.000 lager dan begroot. Daarnaast zijn er overige positieve verschillen van € 4.000.

De overige personeelskosten sluiten met een voordeel van € 76.000. Dit komt voornamelijk door een positief verschil op de uitvoering van het cafetariamodel. Er is in 2025 meer verlof gekocht dan begroot was.

De kosten voor juridische ondersteuning sluiten met een nadeel van € 105.000. Het verschil in juridische kosten is voornamelijk te verklaren door een aantal omvangrijke dossiers die zich in 2025 hebben voorgedaan.

Op de overige posten van de overhead is er geen sprake van significante verschillen ten opzichte van de begroting, waarmee het totale verschil is verklaard.

Het taakveld 0.4 overhead sluit per saldo op een voordeel van € 642.000.

Taakveld 0.8 Onvoorziene uitgaven en inkomsten

Binnen taakveld 0.8 (onvoorziene uitgaven en onvoorziene inkomsten) is per saldo sprake van een voordeel van € 254.000. In de bijgestelde begroting was rekening gehouden met een dotatie van € 205.000 aan de voorziening debiteuren; deze dotatie bleek echter niet noodzakelijk. In plaats daarvan heeft een vrijval van € 15.000 plaatsgevonden. Het voordeel op afwikkelingsverschillen uit voorgaande jaren bedraagt € 33.000, waarvan € 68.000 als voordeel binnen het sociaal domein kan worden toegerekend.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

Bij het taakveld 0.9 vennootschapsbelasting is er geen sprake van een (significante) afwijking tussen de begroting en de realisatie. Dit onderdeel is daarom niet opgenomen in de toelichting op de afwijkingen.

5.3.11 Het overzicht van incidentele baten en lasten per programma

*(bedragen * € 1.000)*

Overzicht incidentele baten en lasten per programma (> € 25.000).		lasten 2025	baten 2025	Toelichting
Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving				
6.140.030	Beveiliging Wilhelminatoren	314	205	incidenteel van aard
Economie en Toerisme				
6.560.030	Project knopen lopen	45		incidenteel projectgeld
Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving				
6.210.010	Stoeptegelfonds	35		incidenteel projectgeld
6.210.010	Project beperken uitspoeling veldwegen	50		incidenteel projectgeld
6.210.050	Aanvullende dotatie voorziening bruggen	157		incidenteel van aard
6.214.012	Externe inhuur personeel parkeerbeleidsplan	130		incidenteel projectgeld
6.214.012	Uitvoeringsprogramma parkeerbeleidsplan	102		incidenteel projectgeld
6.210.070	Verkeersveiligheidsprojecten	94		incidenteel projectgeld
6.214.022	Dotatie voorziening onderhoud ondergrondse parkeergarage	51		incidenteel van aard
6.221.030	Subsidieregeling zelfredzaamheid en preventie	109	109	incidentele rijksbijdrage
6.810.010	Onderzoek Valkenburg Oost	40		incidenteel projectgeld
6.810.010	Vrijval voorziening kleine woningbouwinitiatieven		84	incidenteel van aard
6.810.010	Uitvoering actieprogramma woonzorgvisie	84		incidenteel projectgeld
6.820.022	Spuk bijdrage realisatiestimulans	126	126	incidentele rijksbijdrage
6.820.030	Verkoop gronden en panden		87	incidenteel van aard bij verkoop
6.820.030	Dotatie voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen	1.598		incidenteel van aard
6.830.010	Nadeelcompensatie	1.542		incidenteel van aard
Sport, Cultuur en Recreatie				
6.540.020	Externe inhuur personeel kunst en cultuurbeleid	118		incidenteel van aard
6.540.020	Opstellen cultuurbeleidsplan	40		incidenteel projectgeld
6.580.010	Advieskosten	38		incidenteel van aard
Onderwijs				
6.510.010	Kwartiermaker Bibliotheek	40		incidenteel projectgeld
6.510.010	Decentralisatieuitkering Bibliotheek	100	100	incidentele rijksbijdrage
6.650.010	Spuk bijdrage Onderwijsachterstandenbeleid	310	310	incidentele rijksbijdrage
6.650.010	Spuk bijdrage kinderopvangtoeslag affaire	89	89	incidentele rijksbijdrage
Sociaal domein				
6.614.010	Onderzoek naar preventie van armoede en schulden	28		incidenteel van aard
6.621.010	SPUK-bijdrage Wet Inburgering	114	114	incidentele rijksbijdrage
6.621.030	SPUK-bijdrage opvang ontheemden Oekraïne	2.280	2.641	incidentele rijksbijdrage
6.670.010	Brede spuk uitkering	139	139	incidentele rijksbijdrage
6.670.012	Brede spuk uitkering	44	44	incidentele rijksbijdrage
Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu				
6.714.040	Brede spuk uitkering	52	52	incidentele rijksbijdrage
6.714.040	Spuk iza	88	86	incidentele rijksbijdrage
6.721.020	Incidentele kosten grondstoffenplan	27		incidenteel van aard
6.721.020	Aanvullende dotatie voorziening afvalstofheffing	899		incidenteel van aard
6.722.010	Externe inhuur personeel	57		incidenteel van aard
6.722.010	Overheveling voorziening rioolheffing naar voorziening afvalwaterbeheer	780	780	incidenteel van aard
6.723.010	Bijdrage MKB verduurzamingsvraagstukken		83	incidenteel van aard
Bestuur en Ondersteuning				
5.300.010	Programma Grip op informatiemanagement	46		incidenteel projectgeld
5.300.010	Externe inhuur personeel	88		incidenteel van aard
5.500.010	Externe inhuur personeel	67		incidenteel projectgeld
Overhead, Onvoorzien en vennootschapsbelasting				
6.922.110	Onvoorziene baten en lasten		1.042	baten en lasten incidenteel van aard
Mutaties reserves				
6.980.010	Mutaties reserves	16.618	16.200	mutaties in principe incidenteel van aard
6.980.010	Correctie structurele reservemutaties	-461	-761	
Totaal incidentele baten en lasten		**26.078**	**21.530**	

5.3.12 Het overzicht van structurele baten en lasten per programma

*(bedragen * € 1.000)*

Overzicht structurele mutaties reserves	lasten 2025	baten 2025
Reserve duurzaamheid		
Storting renteopbengsten hybride converteerbare geldlening Enexis *(Structureel, storting is voor onbepaalde tijd)*	23	
Investeringsreserve strategische projecten		
Storting t.b.v. strategische projecten *(Structureel, storting is voor onbepaalde tijd)*	438	
Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten		
Onttrekking t.b.v. dekking kapitaallasten activa *(Structureel, omvang reserve is gelijk aan af te schrijven boekwaarde)*		761
Totaal structurele mutaties reserves	**461**	**761**

5.4 De Wnt-verantwoording 2025 gemeente Valkenburg aan de Geul

De WNT is van toepassing op de gemeente Valkenburg aan de Geul. Het voor de gemeente Valkenburg aan de Geul toepasselijke bezoldigingsmaximum in 2025 is € 246.000. Het betreft hier het algemene bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Functiegegevens	Secretaris G.S. Reehuis	Griffier J.W.L. Pluijmen
Aanvang en einde functievervulling in 2025	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 116.702	€ 101.865
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.548	€ 15.730
Subtotaal	*€ 135.249*	*€ 117.595*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 246.000	€ 246.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0
Totale bezoldiging	€ 135.249	€ 117.595
Bedrag en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegest	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2024

Functiegegevens	Secretaris G.S. Reehuis	Griffier J.W.L. Pluijmen
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 113.768	€ 96.721
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.120	€ 15.679
Subtotaal	*€ 132.888*	*€ 112.400*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000	€ 233.000
Totale bezoldiging	€ 132.888	€ 112.400

5.5 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 15 december 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.499.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 5.427.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1.499.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorden baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college een bedrag van € 1.952.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

*(bedragen * € 1.000)*

Begrotingscriterium	
1a. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	5.216
1b. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	0
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld	0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	*5.216*
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid	3.264
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	1.952
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	211
M&O criterium	
Geen bevindingen	-

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

5.6 SiSa-verantwoording

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/03*	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
			1	7	Ja	Ja	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/06*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*
			€69.082	€ 113.379			€1.969	€1.969
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*
			€0	€8.740	€3.673	€24.683	€1.901	€12.775

			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/24*	
			€12.707	€37.055	€0	€ 0	€89.332	
BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/02*				
			€ 0	Ja				
BZK	**C92**	**Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C92/01*	Bedrag doorgeschoven naar t+1 *Aard controle R* *Indicator: C92/02*	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/03*	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/04*	Aantal gebruikte leermiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/05*	
			€ 16.219	€ 0	1	455	25	
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05* *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D8/06*
			€ 180.074	€ 230.967	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		1	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/09*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/10*		

OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*			
			€ 0	€ 0	€ 0			
			Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	Opgebouwde reserve (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D14/06*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*		
			€ 0	€ 30.343	€ 30.343	Ja		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/09*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/10*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/11*		
		1						
IenW	**E27B**	**Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)** **Provinciale beschikking en/of verordening** Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/01*	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen *Aard controle R* *Indicator: E27B/02*	Overige bestedingen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E27B/03*	**Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen** Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen *Aard controle R* *Indicator: E27B/04*	**Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen** Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen *Aard controle R* *Indicator: E27B/05*	
		1	2017/21382	€ 261.683	€ 285.776	€ 0	€ 79.161	
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/06*	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/07*	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/08*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/09*	Eindverantwoording (Ja/Nee) Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/10*	
		1	2017/21382	€ 348.032	€ 451.286		Nee	

IenW	**E44B**	**Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/01*	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/02*	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle R* *Indicator: E44B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/04*	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E44B/05*	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/06*	
			1 060935 Gemeente Maastricht	IENW/BSK-2024/83903	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/07*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/08*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/09*				
			1 060935 Gemeente Maastricht	IENW/BSK-2024/83903	Nee				
			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/10*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/11*	Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/12*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/13*			
			1 060935 Gemeente Maastricht	IENW/BSK-2024/83903	Waterbergingscapaciteit vergroten en vergroten afvoercapaciteit van het watersysteem	Nee			
IenW	**E84**	**Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023** Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/02*	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/04*			
			€ 19.449	€ 55.620	€ 42.182	Nee			
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/08*			
			1 331 Drempel|aantal in Stuks	Nee	2	Kenkersweg 2x30 km drempel (jaar 2022)			
			2 336 Inrichten van schoolzone met snelheidsverlagende maatregelen|aantal in Stuks	Nee	1	Schoolzone Sibbe (jaar 2022)			
			3 361 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden (rekening houdend met landbouwverkeer)|aantal in Stuks	Nee	1	Kenkersweg 60km drempel (jaar 2022)			
			4 340 Saneren van langsparkeren of parkeerstroken langs de rijbaan|aantal in Stuks	Nee	10	Saneren van langparkeren of parkeerstroken langs de rijbaan (stuks van 6m) (jaar 2024)			
			5 301 Aanleg van openbare verlichting|aantal in Meters	Ja	1	Aanleg van openbare verlichting gevarenpunt			

IenW	**E102B**	**Specifieke uitkering Beekdalen zijrivieren Maas Limburg** SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E102B/01*	Beschikkingsnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E102B/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E102B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E102B/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E102B/05*	
		1	030011 Provincie Limburg	*2025/0653-019*	€ 0	€ 0	Nee	
IenW	**E120**	**Regeling specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2025-2030**	Totale besteding (Jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E120/01*	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator E120/02*	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E120/03*	Project afgerond (alle maatregelen) t/m Jaar T?(ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/04*		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/05*	Per maatregel, maatregel afgerond t/m (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/07*	Eventuele toelichting, indien noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/08*		
		1						

SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2025** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
		€ 4.336.805	€ 79.436	€ 110.531	€ 0	€ 21.866	€ 0	
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
		€ 6.948	€ 6.818	€ 0	€ 301.875	€ 0	€ 0	
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*					
		€ 0	Ja					
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2025** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
		€ 0	€ 7.489	€ 3.034	€ 0	€ 0	€ 0	
		BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		

SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2025** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 100	€ 80.006	€ 1.380
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 5.311	€ 252
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 600	€ 5.683	€ 199
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 700	€ 91.000	€ 1.831
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
			6	Totaal	0	0	N.v.t.		
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/16*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/19*		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			6	Totaal	0	0	0		

SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2025** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01*	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*				
			€ 114.452	€ 0	Ja				
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2025** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*				
			€ 0	€ 0	Ja				
SZW	**G13**	**Onderwijsroute_ deel gemeente 2025** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/01*	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende uitkering *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*					
			€ 109.605	€ 242.563					
			Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken *Aard controle R* *Indicator: H4/03*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/06*			
			€ 231.921	€ 180	€ 10.462				
VWS	**H30**	**Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026**	Totaalbedrag (jaar T) toegekend *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/01*	Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026) *Aard controle R* *Indicator: H30/02*	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H30/03*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H30/04*	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06*	
			€ 320.843	€ 12.098	€ 235.851	€ 590.894	Ja		
			Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/08*					
			N.v.t.	Nee					

VWS	**H35B**	**Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H35B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H35B/02*					
			1 061883 Gemeente Sittard-Geleen	€ 102.516					
VWS	**H40B**	**Specifieke uitkering IZA transformatiemiddelen 2024 - 2027 (SiSa tussen medeoverheden)** SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H40B/01*	Zijn de geplande mijlpalen volgens de coördinerend zorgverzekeraars gerealiseerd (Ja/Nee)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H40B/02*	Bestedingen (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H40B/03*	Cumulatieve Bestedingen (tot en met jaar T) ten laste van Rijksmiddelen - aan niet gerealiseerde mijlpalen *alleen van toepassing als de indicator H40B/02 aan het einde van de bestedingsperiode "Nee" is* *Aard controle R* *Indicator: H40B/04*			
			1 061883 Gemeente Sittard-Geleen	Nee	€ 0	€ 0			
VRO	**J6B**	**Regeling specifieke uitkering flexibele inzet ondersteuning woningbouw (derde tranche)** SiSa tussen medeoverheden	Hieronder één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J6B/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: J6B/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J6B/03*	Cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J6B/04*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J6B/05*	Cumulatief aantal woningbouw- of herstructureringsprojecten dat t/m jaar T geholpen is met middelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J6B/06*	
			030011 Provincie Limburg	€ 14.709	€ 14.709	€ 53.389	€ 53.389	68	
			Cumulatief aantal woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd (t/m Jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J6B/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J6B/08*					
			68	Nee					

VRO	**J17**	**Realisatiestimulans**	Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. *Aard controle D1* *Indicator: J17/01*	Geprognotiseerde aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J17/02*	Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. *Aard controle D1* *Indicator: J17/03*			
			18	18	0			
			Aantal betaalbare woningen bouw gestart in jaar T in het NPLV-gebied, waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J17/04*	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling (excl. Compensabele Btw) . *Aard controle R* *Indicator: J17/05*	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling. *Aard controle R* *Indicator: J17/06*	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling (excl. Compensabele Btw). *Aard controle R* *Indicator: J17/07*	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling. *Aard controle R* *Indicator: J17/08*	
		1	0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
VRO	**J55**	**Aanpak energiearmoede**	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/06*
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/09*			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/15*

VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/01*	Besteding (jaar T), in J94/06 t/m J94/08 opgesplitst *Aard controle R* *Indicator: J94/02*	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a *Aard controle D1* *Indicator: J94/03*	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2024) of een WOZ-waarde van boven € 477.000 *Aard controle D1* *Indicator: J94/04*	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III en bijlage IV besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, tweede lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2 en tranche 3). *Aard controle R* *Indicator: J94/05*	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel b *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/06*
		1	*LAI23-03523417*	€ 64.579	37	0	€ 0	€ 0
		2	*LAI24-03736004*	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
		3	*LAI25-03823996*	€ 0	0	0	€ 0	€ 0

		Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel c *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/07*	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/08*	Eindverantwoording (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/09*
1		€ 0	€ 64.579	Nee
2		€ 0	€ 0	Nee
100		€ 0	€ 0	Nee

VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Projectnaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/01*	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/02*	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle D1* *Indicator: J105/03*	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/04*	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle D1* *Indicator: J105/05*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: J105/06*
		1	*J1900097*	22	Ja	22	Ja	€ 103.635

		Kopie projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/07*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/08*	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/09*	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/10*	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/11*	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: J105/12*
	1	*J1900097*	€ 253.635	Ja		11	Ja

		Kopie projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/13*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/14*
	1	*J1900097*	Ja

KGG	**K28**	**Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid**	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/01*	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/02*	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten *Aard controle R* *Indicator: K28/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/04*	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle R* *Indicator: K28/05*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/06*
			€ 137.877	€ 0	€ 59.232	€ 395.101	€ 92.749	€ 191.804
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/07*					
			Nee					
AenM	**M16**	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/01*	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: M16/02*	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten *Aard controle R* *Indicator: M16/04*	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie *Aard controle R* *Indicator: M16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO) *Aard controle R* *Indicator: M16/06*
			€ 2.543.640	€ 0	€ 0	€ 161.082	€ 0	€ 124.335
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/07*	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/08*	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/09*	Periode vanaf wanneer de eigen bijdrage is ingevoerd *Aard controle D2* *Indicator: M16/10*	Periode vanaf wanneer de verhoging eigen bijdrage is ingevoerd *Aard controle D2* *Indicator: M16/11*	
			€ 0	€ 4.320	€ 191.997	1-1-2025	1-10-2025	
			Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/12*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/13*				
			€ 2.641.380	€ 14.776.656				

5.7 Het overzicht van baten en lasten op taakveldniveau

1. Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving *(bedragen * € 1.000)*

		Primaire begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Verschil begroting realisatie
Lasten per taakveld					
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.798	1.861	1.747	114
1.2	Openbare orde en veiligheid	2.229	2.461	2.354	107
Totaal lasten		**4.027**	**4.322**	**4.101**	**221**
Baten per taakveld					
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	87	89	89	0
1.2	Openbare orde en veiligheid	59	261	276	-15
Totaal baten		**146**	**350**	**365**	**-15**
Saldo per taakveld					
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.711	1.772	1.658	114
1.2	Openbare orde en veiligheid	2.170	2.200	2.078	122
Saldo van baten en lasten		**3.881**	**3.972**	**3.736**	**236**

2. Programma Economie en Toerisme *(bedragen * € 1.000)*

		Primaire begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Verschil begroting realisatie
Lasten per taakveld					
2.2	Parkeren	1.414	1.484	1.420	64
3.1	Economische ontwikkeling	981	778	764	14
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	2.547	2.960	428	2.532
Totaal lasten		**4.942**	**5.222**	**2.612**	**2.610**
Baten per taakveld					
2.2	Parkeren	567	680	513	167
3.1	Economische ontwikkeling	1	1	11	-10
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	1.628	1.958	294	1.664
Totaal baten		**2.196**	**2.639**	**818**	**1.821**
Saldo per taakveld					
2.2	Parkeren	847	804	907	-103
3.1	Economische ontwikkeling	980	777	753	24
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	919	1.002	134	868
Saldo van baten en lasten		**2.746**	**2.583**	**1.794**	**789**

3. Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving *(bedragen * € 1.000)*

		Primaire begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Verschil begroting realisatie
Lasten per taakveld					
2.1	Verkeer en vervoer	4.424	4.208	4.362	-154
8.1	Ruimtelijke ordening	1.152	917	875	42
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	147	147	1.689	-1.542
8.3	Wonen en bouwen	1.462	3.266	4.267	-1.001
Totaal lasten		**7.185**	**8.538**	**11.193**	**-2.655**
Baten per taakveld					
2.1	Verkeer en vervoer	24	155	289	-134
8.1	Ruimtelijke ordening	31	56	264	-208
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	0	0	0	0
8.3	Wonen en bouwen	946	1.359	1.465	-106
Totaal baten		**1.001**	**1.570**	**2.018**	**-448**
Saldo per taakveld					
2.1	Verkeer en vervoer	4.400	4.053	4.073	-20
8.1	Ruimtelijke ordening	1.121	861	611	250
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	147	147	1.689	-1.542
8.3	Wonen en bouwen	516	1.907	2.802	-895
Saldo van baten en lasten		**6.184**	**6.968**	**9.175**	**-2.207**

4. Programma Sport, cultuur en recreatie *(bedragen * € 1.000)*

		Primaire begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Verschil begroting realisatie
Lasten per taakveld					
5.1	Sportbeleid en activering	164	185	145	40
5.2	Sportaccommodaties	1.796	1.818	1.863	-45
5.3	Cultuurpresentatie, -product en cultuurparticipatie	408	548	594	-46
5.4	Musea	65	83	100	-17
5.5	Cultureel erfgoed	574	530	565	-35
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.334	3.310	3.334	-24
Totaal lasten		**6.341**	**6.474**	**6.601**	**-127**
Baten per taakveld					
5.1	Sportbeleid en activering	0	0	0	0
5.2	Sportaccommodaties	260	299	298	1
5.3	Cultuurpresentatie, -product en cultuurparticipatie	0	0	0	0
5.4	Musea	53	38	38	0
5.5	Cultureel erfgoed	83	193	135	58
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.471	1.507	1.508	-1
Totaal baten		**1.867**	**2.037**	**1.979**	**58**
Saldo per taakveld					
5.1	Sportbeleid en activering	164	185	145	40
5.2	Sportaccommodaties	1.536	1.519	1.565	-46
5.3	Cultuurpresentatie, -product en cultuurparticipatie	408	548	594	-46
5.4	Musea	12	45	62	-17
5.5	Cultureel erfgoed	491	337	430	-93
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.863	1.803	1.826	-23
Saldo van baten en lasten		**4.474**	**4.437**	**4.622**	**-185**

5. Programma Onderwijs

*(bedragen * € 1.000)*

		Primaire begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Verschil begroting realisatie
Lasten per taakveld					
4.1	Openbaar basisonderwijs	61	61	61	0
4.2	Onderwijshuisvesting	747	538	571	-33
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.092	1.163	1.028	135
5.6	Media	498	534	506	28
Totaal lasten		**2.398**	**2.296**	**2.166**	**130**
Baten per taakveld					
4.1	Openbaar basisonderwijs	0	0	0	0
4.2	Onderwijshuisvesting	3	4	0	4
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	380	477	452	25
5.6	Media	0	16	16	0
Totaal baten		**383**	**497**	**468**	**29**
Saldo per taakveld					
4.1	Openbaar basisonderwijs	61	61	61	0
4.2	Onderwijshuisvesting	744	534	571	-37
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	712	686	576	110
5.6	Media	498	518	490	28
Saldo van baten en lasten		**2.015**	**1.799**	**1.698**	**101**

6. Programma Sociaal Domein

*(bedragen * € 1.000)*

		Primaire begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Verschil begroting realisatie
Lasten per taakveld					
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	4.226	4.783	4.641	142
6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	719	780	781	-1
6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	1.341	1.326	1.114	212
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	1.304	1.260	1.409	-149
6.3	Inkomensregelingen	5.446	5.832	5.753	79
6.4	WSW en beschutwerk	1.564	1.604	1.637	-33
6.5	Arbeidsparticipatie	262	384	307	77
6.60	Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	1.083	1.010	945	65
6.711	Huishoudelijke hulp (Wmo)	2.372	2.526	2.507	19
6.712	Begeleiding (Wmo)	790	846	814	32
6.713	Dagbesteding (Wmo)	450	476	457	19
6.714	Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	40	66	54	12
6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	2.308	2.649	2.592	57
6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	1.194	1.211	1.797	-586
6.763	Jeugdhulp met verblijf landelijk	374	385	521	-136
6.791	PGB Wmo	214	185	201	-16
6.792	PGB Jeugd	10	40	55	-15
6.811	Beschermd wonen (Wmo)	14	4	4	0
6.821	Jeugdbescherming	445	474	247	227
6.822	Jeugdreclassering	50	16	17	-1
6.92	Coördinatie en beleid jeugd	102	105	124	-19
Totaal lasten		**24.308**	**25.962**	**25.977**	**-15**

Baten per taakveld

6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	2.319	3.307	3.264	43
6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	0	0	0	0
6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	0	0	0	0
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	0	0	0	0
6.3	Inkomensregelingen	4.999	5.032	4.980	52
6.4	WSW en beschutwerk	0	0	0	0
6.5	Arbeidsparticipatie	0	0	0	0
6.60	Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	218	269	227	42
6.711	Huishoudelijke hulp (Wmo)	0	0	0	0
6.712	Begeleiding (Wmo)	0	0	0	0
6.713	Dagbesteding (Wmo)	0	0	0	0
6.714	Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	0	0	0	0
6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	0	0	0	0
6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	0	0	0	0
6.763	Jeugdhulp met verblijf landelijk	0	0	0	0
6.791	PGB Wmo	0	0	0	0
6.792	PGB Jeugd	0	0	0	0
6.811	Beschermd wonen (Wmo)	0	0	0	0
6.821	Jeugdbescherming	0	0	0	0
6.822	Jeugdreclassering	0	0	0	0
6.92	Coördinatie en beleid jeugd	0	0	0	0
Totaal baten		**7.536**	**8.608**	**8.471**	**137**

Saldo per taakveld

6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.907	1.476	1.377	99
6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	719	780	781	-1
6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	1.341	1.326	1.114	212
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	1.304	1.260	1.409	-149
6.3	Inkomensregelingen	447	800	773	27
6.4	WSW en beschutwerk	1.564	1.604	1.637	-33
6.5	Arbeidsparticipatie	262	384	307	77
6.60	Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	865	741	718	23
6.711	Huishoudelijke hulp (Wmo)	2.372	2.526	2.507	19
6.712	Begeleiding (Wmo)	790	846	814	32
6.713	Dagbesteding (Wmo)	450	476	457	19
6.714	Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	40	66	54	12
6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	2.308	2.649	2.592	57
6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	1.194	1.211	1.797	-586
6.763	Jeugdhulp met verblijf landelijk	374	385	521	-136
6.791	PGB Wmo	214	185	201	-16
6.792	PGB Jeugd	10	40	55	-15
6.811	Beschermd wonen (Wmo)	14	4	4	0
6.821	Jeugdbescherming	445	474	247	227
6.822	Jeugdreclassering	50	16	17	-1
6.92	Coördinatie en beleid jeugd	102	105	124	-19
Saldo van baten en lasten		**16.772**	**17.354**	**17.506**	**-152**

7. Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu

*(bedragen * € 1.000)*

		Primaire begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Verschil begroting realisatie
Lasten per taakveld					
7.1	Volksgezondheid	1.055	1.113	1.083	30
7.2	Riolering	1.862	2.797	2.739	58
7.3	Afval	2.405	3.365	3.434	-69
7.4	Milieubeheer	1.027	542	227	315
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	362	317	331	-14
Totaal lasten		**6.711**	**8.134**	**7.814**	**320**
Baten per taakveld					
7.1	Volksgezondheid	101	106	138	-32
7.2	Riolering	2.368	3.221	3.207	14
7.3	Afval	2.495	2.530	2.601	-71
7.4	Milieubeheer	421	1	1	0
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	140	131	129	2
Totaal baten		**5.525**	**5.989**	**6.076**	**-87**
Saldo per taakveld					
7.1	Volksgezondheid	954	1.007	945	62
7.2	Riolering	-506	-424	-468	44
7.3	Afval	-90	835	833	2
7.4	Milieubeheer	606	541	226	315
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	222	186	202	-16
Saldo van baten en lasten		**1.186**	**2.145**	**1.738**	**407**

8. Programma Bestuur en Ondersteuning

*(bedragen * € 1.000)*

		Primaire begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Verschil begroting realisatie
Lasten per taakveld					
0.1	Bestuur	999	978	1.001	-23
0.2	Burgerzaken	669	851	906	-55
0.8	Overige baten en lasten (exclusief Onvoorzien)	-103	0	0	0
Totaal lasten		**1.565**	**1.829**	**1.907**	**-78**
Baten per taakveld					
0.1	Bestuur	0	0	0	0
0.2	Burgerzaken	403	373	364	9
0.8	Overige baten en lasten (exclusief Onvoorzien)	0	0	0	0
Totaal baten		**403**	**373**	**364**	**9**
Saldo per taakveld					
0.1	Bestuur	999	978	1.001	-23
0.2	Burgerzaken	266	478	542	-64
0.8	Overige baten en lasten (exclusief Onvoorzien)	-103	0	0	0
Saldo van baten en lasten		**1.162**	**1.456**	**1.543**	**-87**

Algemene dekkingsmiddelen

*(bedragen * € 1.000)*

		Primaire begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Verschil begroting realisatie
Lasten per taakveld					
0.5	Treasury	127	127	126	1
0.61	OZB woningen	112	112	116	-4
0.62	OZB niet-woningen	72	72	85	-13
0.63	Parkeerbelasting	10	10	13	-3
0.64	Belastingen overig	72	151	19	132
0.7	Algemene en overige uitkeringen gemeentefonds	200	0	0	0
3.4	Economische promotie	44	44	2.498	-2.454
Totaal lasten		**637**	**516**	**2.857**	**-2.341**
Baten per taakveld					
0.5	Treasury	1.065	1.352	1.406	-54
0.61	OZB woningen	3.919	3.937	3.974	-37
0.62	OZB niet-woningen	2.591	2.872	2.900	-28
0.63	Parkeerbelasting	2.395	2.631	2.788	-157
0.64	Belastingen overig	495	577	591	-14
0.7	Algemene en overige uitkeringen gemeentefonds	36.198	38.616	38.733	-117
3.4	Economische promotie	3.685	3.605	5.736	-2.131
Totaal baten		**50.348**	**53.590**	**56.128**	**-2.538**
Saldo per taakveld					
0.5	Treasury	-938	-1.225	-1.280	55
0.61	OZB woningen	-3.807	-3.825	-3.858	33
0.62	OZB niet-woningen	-2.519	-2.800	-2.815	15
0.63	Parkeerbelasting	-2.385	-2.621	-2.775	154
0.64	Belastingen overig	-423	-426	-572	146
0.7	Algemene en overige uitkeringen gemeentefonds	-35.998	-38.616	-38.733	117
3.4	Economische promotie	-3.641	-3.561	-3.238	-323
Saldo van baten en lasten		**-49.711**	**-53.074**	**-53.271**	**197**

Overhead, Vennootschapsbelasting en Onvoorzien *(bedragen * € 1.000)*

		Primaire begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Verschil begroting realisatie
Lasten per taakveld					
0.4	Overhead	11.136	10.204	9.725	479
0.8	Overige baten en lasten (onderdeel Onvoorzien)	100	205	0	205
0.9	Vennootschapsbelasting	1	0	0	0
Totaal lasten		**11.237**	**10.409**	**9.725**	**684**
Baten per taakveld					
0.4	Overhead	391	260	423	-163
0.8	Overige baten en lasten (onderdeel Onvoorzien)	0	993	1.042	-49
0.9	Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Totaal baten		**391**	**1.253**	**1.465**	**-212**
Saldo per taakveld					
0.4	Overhead	10.745	9.944	9.302	642
0.8	Overige baten en lasten (onderdeel Onvoorzien)	100	-788	-1.042	254
0.9	Vennootschapsbelasting	1	0	0	0
Saldo van baten en lasten		**10.846**	**9.156**	**8.260**	**896**

Controleverklaring van de externe accountant

Betreft de overige gegevens in de jaarrekening cf. artikel 24 lid 3e van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (Bbv).

De publicatieversie van 4 juni 2026 is gepubliceerd voor de afronding van de controle van de jaarverantwoording door de externe accountant. De door de accountant gewaarmerkte versie inclusief controleverkaring wordt aan de gemeenteraad verzonden zodra deze beschikbaar is.

GEMEENTE
VALKENBURG
AAN DE GEUL