



Najaarsnota 2025

Najaarsnota 2025



Inhoudsopgave Najaarsnota 2025

Algemene inleiding	3
Financieel beeld 2025 op hoofdlijnen	3
1. Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving	5
2. Programma Economie en Toerisme	5
3. Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving	6
4. Programma Sport, Cultuur en Recreatie	8
5. Programma Onderwijs	9
6. Programma Sociaal Domein	10
7. Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	11
8. Programma Bestuur en Ondersteuning	12
9. Algemene Dekkingsmiddelen	12
10. Overhead, Onvoorzien en Vennootschapsbelasting	13
11. Investerings	14
12. Financieel technische onderwerpen	15
Bijlage 1. Begrotingswijziging Najaarsnota 2025	16
Bijlage 2. Overheveling van incidentele projectbudgetten	23
Bijlage 3. Lopende investeringsprojecten	24

Gemeente Valkenburg aan de Geul

Najaarsnota 2025

Versie: Definitief, d.d. 11 november 2025

Status: Vastgesteld in collegevergadering 11 november 2025

Najaarsnota 2025

Algemene inleiding

In deze najaarsnota wordt u geïnformeerd en adviseert het college u over tussentijdse wijzigingen van het verwachte financiële resultaat in 2025. De najaarsnota 2025 geeft een overzicht van de financiële baten en lasten van onze gemeente in 2025.

De najaarsnota opent met het financiële beeld op hoofdlijnen en het verwacht begrotingsresultaat 2025. De nummering van de volgende hoofdstukken volgt de nummering van de programma's zoals opgenomen in de primaire begroting 2025, aangevuld met investeringen en financieel technische onderwerpen.

Per programma of onderdeel worden daarbij enkele onderwerpen uitgelicht die leiden tot financiële consequenties in de vorm van een begrotingswijziging in 2025. Dit is geen uitputtend overzicht. De begrotingswijziging naar aanleiding van de najaarsnota bevat het totaal aan wijzigingen die doorgevoerd dienen te worden als onderdeel van de zogenaamde slotwijziging, zoals opgenomen in bijlage 1 bij deze najaarsnota. Hierin is een specificatie opgenomen van de wijzigingen per programma/onderdeel. Deze specificatie kan worden gezien als het totaaloverzicht van de onderdelen uit de hoofdstukken 1 t/m 12 en de overige wijzigingen bij de najaarsnota, waarbij wij hebben getracht om de relatie tussen de inhoudelijke toelichting en het bedrag in de bijlage inzichtelijk te maken. In bijlage 2 is het overzicht opgenomen van de overgehevelde projectbudgetten van 2025 naar 2026. In bijlage 3 zijn de lopende investeringsprojecten opgenomen.

De bedragen in deze najaarsnota zijn afgerond op € 1.000.

Financieel beeld 2025 op hoofdlijnen

Op hoofdlijnen geeft de najaarsnota 2025 het volgende financiële beeld:

Baten en lasten per programma		(bedragen * € 1.000)		
Najaarsnota 2025	Lasten	Baten	Saldo	
Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving	217	205	-12	
Programma Economie en Toerisme	-513	53	566	
Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving	-2.145	-245	1.900	
Programma Sport, Cultuur en Recreatie	-460	78	538	
Programma Onderwijs	-154	91	245	
Programma Sociaal Domein	1.488	909	-579	
Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	-128	76	204	
Programma Bestuur en Ondersteuning	-273	-30	243	
Subtotaal programma's	-1.968	1.137	3.105	
Algemene Dekkingsmiddelen	-589	1.177	1.766	
Overhead	-1.212	-133	1.079	
Onvoorzien	105	975	870	
Vennootschapsbelasting	-1	0	1	
Subtotaal overige	-1.697	2.019	3.716	
Saldo van baten en lasten	-3.665	3.156	6.821	
Toevoegingen aan reserves (lasten)	3.302		-3.302	
Onttrekkingen uit reserves (baten)		-924	-924	
Saldo mutatie reserves	3.302	-924	-4.226	
Resultaat	-363	2.232	2.595	



Per saldo is er sprake van een voordelig resultaat van € 2.595.000. In bijlage 1 bij deze najaarsnota is een specificatie opgenomen van de wijzigingen per programma en de overige onderdelen.

In de tabel hieronder is het verloop per programma en de overige onderdelen weergegeven vanaf de vastgestelde primaire begroting 2025 tot en met de gewijzigde begroting 2025 inclusief de effecten van de najaarsnota.

Baten en lasten per programma

(bedragen * € 1.000)

	Primaire begroting 2025	Begroting na wijziging 2025 (incl. kadernota)	Begroting 2025 na wijziging (voor najaarsnota)	Najaarsnota 2025	Begroting na wijziging 2025 (incl. najaarsnota)
Lasten per programma (excl. toevoegingen aan reserves)					
Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving	4.027	4.104	4.104	217	4.321
Programma Economie en Toerisme	4.942	5.736	5.736	-513	5.223
Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving	7.185	10.583	10.685	-2.145	8.540
Programma Sport, Cultuur en Recreatie	6.341	6.932	6.932	-460	6.472
Programma Onderwijs	2.398	2.453	2.453	-154	2.299
Programma Sociaal Domein	24.308	24.381	24.411	1.488	25.899
Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	6.711	8.243	8.262	-128	8.134
Programma Bestuur en Ondersteuning	1.565	2.048	2.101	-273	1.828
Subtotaal lasten programma's	57.477	64.480	64.684	-1.968	62.716
Algemene Dekkingsmiddelen	637	1.091	1.106	-589	517
Overhead	11.136	11.412	11.412	-1.212	10.200
Onvoorzien	100	100	100	105	205
Vennootschapsbelasting	1	1	1	-1	0
Subtotaal overige lasten	11.874	12.604	12.619	-1.697	10.922
Totaal lasten	69.351	77.084	77.303	-3.665	73.638
Baten per programma (excl. onttrekkingen uit reserves)					
Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving	146	146	146	205	351
Programma Economie en Toerisme	2.196	2.587	2.587	53	2.640
Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving	1.001	1.815	1.815	-245	1.570
Programma Sport, Cultuur en Recreatie	1.867	1.958	1.958	78	2.036
Programma Onderwijs	383	406	406	91	497
Programma Sociaal Domein	7.536	7.699	7.699	909	8.608
Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	5.525	5.912	5.912	76	5.988
Programma Bestuur en Ondersteuning	403	403	403	-30	373
Subtotaal baten programma's	19.057	20.926	20.926	1.137	22.063
Algemene Dekkingsmiddelen	50.348	51.771	52.413	1.177	53.590
Overhead	391	392	392	-133	259
Onvoorzien	0	18	18	975	993
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0
Subtotaal overige baten	50.739	52.181	52.823	2.019	54.842
Totaal baten	69.796	73.107	73.749	3.156	76.905
Saldo (excl. mutatie reserves)					
Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving	-3.881	-3.958	-3.958	-12	-3.970
Programma Economie en Toerisme	-2.746	-3.149	-3.149	566	-2.583
Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving	-6.184	-8.768	-8.870	1.900	-6.970
Programma Sport, Cultuur en Recreatie	-4.474	-4.974	-4.974	538	-4.436
Programma Onderwijs	-2.015	-2.047	-2.047	245	-1.802
Programma Sociaal Domein	-16.772	-16.682	-16.712	-579	-17.291
Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	-1.186	-2.331	-2.350	204	-2.146
Programma Bestuur en Ondersteuning	-1.162	-1.645	-1.698	243	-1.455
Saldo baten en lasten programma's	-38.420	-43.554	-43.758	3.105	-40.653
Algemene Dekkingsmiddelen	49.711	50.680	51.307	1.766	53.073
Overhead	-10.745	-11.020	-11.020	1.079	-9.941
Onvoorzien	-100	-82	-82	870	788
Vennootschapsbelasting	-1	-1	-1	1	0
Saldo overige baten en lasten	38.865	39.577	40.204	3.716	43.920
Totaal saldo van baten en lasten	445 V	-3.977 N	-3.554 N	6.821 V	3.267 V
Toevoegingen aan reserves (lasten)	6.035	12.226	12.226	3.302	15.528
Onttrekkingen uit reserves (baten)	6.145	17.183	17.183	-924	16.259
Saldo mutatie reserves	110	4.957	4.957	-4.226	731
Resultaat	555 V	980 V	1.403 V	2.595 V	3.998 V

Rekening houdende met de begroting na wijziging (voor najaarsnota) en de najaarsnota is er per saldo sprake van een voordelig begrotingsresultaat in 2025 van € 3.998.000.

1. Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving

1.1 Wilhelminatoren

De instorting van de Wilhelminatoren heeft ertoe geleid dat beveiliging noodzakelijk was ter bescherming van de omgeving én het behoud van de situatie aldaar ten behoeve van onderzoek. Voor het inschakelen van beveiliging én het treffen van maatregelen op de locatie zijn kosten gemaakt. Deze kosten zijn gedeeltelijk verrekend met de eigenaar. Naast deze kosten heeft de gemeente kosten gemaakt ter uitvoering van onderzoek. In totaliteit bedragen de gemeentelijke kosten € 109.000, waarvoor de post onvoorzien is aangewend voor € 100.000 en het resterende bedrag van € 9.000 ten laste van het begrotingsresultaat wordt gebracht.

2. Programma Economie en Toerisme

2.1 Economische structuurversterking

Het project economische structuurversterking is vlak voor het najaar van 2025 gestart. Het project is, anders dan eerder gemeld, door een interne projectleider opgepakt. Het totaal beschikbaar gestelde budget voor 2025, concreet een bedrag van € 146.000, zal worden doorgeschoven naar 2026 middels de bestemmingsreserve projectgelden.

2.2 Uitvoeringskosten visie VrijeTijdsEconomie (VTE)

De uitvoering van de visie VTE is in volle gang. De claim op het structureel beschikbaar gestelde budget van € 275.000 ramen wij voor dit jaar op € 167.000. Conform besluit van uw raad wordt het restantbudget van € 108.000 gestort in de reserve evenementen en toeristische visie. Zodra ook het evenementenbeleid in 2026 gereed is en vastgesteld, verwachten wij de jaarlijks beschikbaar gestelde middelen volledig te benutten.

2.3 Verloop parkeeropbrengsten

Conform het vastgestelde parkeerbeleidsplan, de parkeerbelastingverordening en het besluit privaatrechtelijke tarieven parkeren achter slagboom zijn in de loop van 2025 de nieuwe parkeertarieven ingevoerd, zowel op straat als in parkeergarage Aan de Kei. Het uitgangspunt van het nieuwe beleid is dat de invoering van deze tarieven budgettair neutraal verloopt. Om het gratis parkeren gedurende het eerste uur en het stimuleren van lang parkeren aan de rand van het centrum te compenseren, zijn aanvullende maatregelen genomen. Deze maatregelen omvatten:

- een uitbreiding van de betaalde parkeertijden naar dagelijks van 10.00 tot 22.00 uur (voorheen 11.00 tot 20.00 uur);
- een verhoging van de parkeertarieven vanaf het tweede uur in het centrum.

Invoering nieuwe tarief parkeergarage Aan de Kei

Op 1 juni 2025 is in parkeergarage Aan de Kei het eerste uur gratis parkeren ingevoerd. De bedoeling was om gelijktijdig ook de nieuwe straatparkeertarieven door te voeren. Vanwege problemen met de stroomaansluitingen van de nieuwe parkeerautomaten, veroorzaakt door vertraging bij de aannemer namens Enexis, is deze invoering echter uitgesteld tot 1 oktober 2025. Door dit uitstel is het negatieve verschil in de parkeergarage over de maanden juni tot en met september niet gecompenseerd door de verwachte hogere straatopbrengsten. Het tekort over deze periode bedraagt € 122.000 ten opzichte van 2024.

Invoering nieuwe straatparkeertarieven

Op 1 oktober 2025 zijn de nieuwe parkeertarieven op straat alsnog ingevoerd. De verwachting is dat dit zal leiden tot hogere opbrengsten, dankzij de verruimde betaald-parkeertijden en de hogere uurtarieven in het centrum – ondanks het eerste uur gratis. Het daadwerkelijke effect hiervan is op dit moment echter nog niet in te schatten. Daarbij moet wel rekening worden gehouden met mogelijk lagere inkomsten in oktober 2025, omdat er in die maand sprake was van een hoog aantal storingen bij de nieuwe parkeerautomaten. Deze storingen werden veroorzaakt door landelijke softwareproblemen bij de leverancier van de automaten.

Vanwege de grote onzekerheid als gevolg van de hiervoor genoemde factoren is er geen bijstelling van de parkeeropbrengsten in deze najaarsnota opgenomen. De ontwikkelingen zullen op de voet gevolgd worden en in de jaarverantwoording 2025 zal nader worden ingegaan op de feitelijke inkomsten.

3. Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving

3.1 Implementatie en uitvoering Omgevingswet

De Omgevingswet is op 1 januari 2024 in werking getreden. De implementatie is een project van jaren. De Omgevingsvisie gemeente Valkenburg aan de Geul is in oktober 2024 vastgesteld. Daarmee zijn de kaders en de stip op de horizon voor onze fysieke leefomgeving helder. Het vervolg op de kaders is het stellen van regels. Dit moet gebeuren in het nieuwe omgevingsplan (opvolger bestemmingsplan) en gaat een veelomvattende klus worden. Dit moet voor 2032 gereed zijn. We gaan dan ook vanaf 2026 aan de slag met het verder vormgeven van het omgevingsplan. De resterende budgetten voor 2025 (€ 36.000 regulier budget en € 102.000 extra middelen gemeentefonds) zouden conform het vastgesteld reserve- en voorzieningenbeleid toegevoegd worden aan de bestemmingsreserve Omgevingswet. Echter vanwege het bereiken van de maximale hoogte van deze reserve (€ 500.000) vallen deze middelen vrij ten gunste van het begrotingsresultaat 2025.

3.2 Legesopbrengst omgevingsvergunning bouwen

Vanwege een aantal grote aanvragen voor een omgevingsvergunning wordt voor 2025 een legesopbrengst verwacht van € 800.000. Daardoor kan de begroting in positieve zin worden bijgesteld met een bedrag van € 196.000.

3.3 Stoeptegelfonds

Bij de behandeling van de kadernota 2024 is een motie ingediend om bij de begroting 2025 een bedrag te reserveren van € 250.000 voor het zogenoemde Stoeptegelfonds. Begrotingstechnisch is dit budget volledig opgevoerd in 2025. Naar verwachting zal in 2025 circa € 30.000 worden aangewend, waardoor een bedrag van € 220.000 zal worden overgeheveld naar 2026 via de bestemmingsreserve projectgelden. De inzet van de resterende middelen zal in 2026 worden afgestemd op de noodzaak van en de beschikbare capaciteit voor de uitvoering. De onderbesteding in 2025 kent meerdere oorzaken:

1. Gelet op de aard van de werkzaamheden is het in de praktijk niet realistisch om het volledige budget binnen één kalenderjaar te besteden. Bij de uitvoering zijn en blijven wij afhankelijk van zowel de interne- als externe capaciteit;
2. De uitvoering van het fonds vindt plaats in samenwerking met de buitendienst en de gecontracteerde aannemer. Hierbij geldt dat bij uitvoering met de buitendienst uitsluitend de materiaalkosten ten laste komen van dit fonds, de inzet van uren door de buitendienst wordt elders verantwoord;
3. De aanbestedingsprocedure voor klein onderhoud wegen is pas in het tweede kwartaal van dit jaar afgerond, waardoor de uitvoering door de gecontracteerde aannemer van de werkzaamheden pas later kon worden opgestart.

3.4 Projecten en nieuwe bestemmingsreserve mobiliteit en verkeersveiligheid

Ook in 2025 zijn wij geconfronteerd met zowel intern- als extern capaciteitsgebrek op het gebied van mobiliteit. Hierdoor zijn wij genooddaakt om de resterende projectbudgetten uit het Mobiliteitsplan 2022-2025 door te schuiven naar 2026. Concreet gaat het hierbij om een bedrag van € 641.000, waarvan € 492.000 betrekking heeft op de projecten tot en met 2024 en € 149.000 bestemd is voor de projecten van 2025.

Daarnaast is nog een bedrag van € 245.000 beschikbaar binnen de algemene dekkingsreserve. Dit heeft betrekking op de resterende middelen van de beschikbaar gestelde gelden in het kader van de verkeersveiligheidsprojecten voor de jaren 2022, 2023 en 2024.

Uw raad wordt voorgesteld om zowel de resterende projectgelden uit het Mobiliteitsplan als de resterende middelen voor de verkeersveiligheidsprojecten over te hevelen naar een nieuw in te stellen reserve mobiliteit en verkeersveiligheid. In totaliteit gaat het hierbij om een bedrag van € 886.000. Over de besteding van dit bedrag zullen separate voorstellen (waaronder de herschikking van het uitvoeringsprogramma van het Mobiliteitsplan) aan uw raad worden voorgelegd.

3.5 Projectleider vastgoed opvanglocaties

Valkenburg aan de Geul is inzake het beleidsterrein en de opgave(s) ‘wonen’ ambitieus bezig. Daarnaast vragen landelijke ontwikkelingen op het gebied van de opvangopgaven (asielzoekers, statushouders en ontheemden uit Oekraïne) om extra inzet en een proactieve houding. De (extra) opgaves voor de realisatie van reguliere huisvesting en de huisvesting van de bijzondere doelgroepen, vraagt bijzonder veel (extra) capaciteit van de organisatie. De verwachting is dat opgaves en daarmee de noodzakelijke werkzaamheden eerder meer, dan minder inspanning van de organisatie gaat vragen.

In 2024 is hierop geanticipeerd door middelen vrij te maken voor de werving van een extra medewerker (€ 50.000 in 2024 en € 50.000 in 2025). De nieuwe collega is vooralsnog niet geworven terwijl de opgaves groter worden. In het bijzonder zal actief ingezet moeten worden op de realisatie van (semi-permanente) huisvesting van de ontheemden uit Oekraïne. Het verkrijgen van extra ambtelijke slagkracht is hiervoor onontbeerlijk. De eerder vrijgemaakte middelen zullen zodoende alsnog worden ingezet voor het aanwerven van de extra capaciteit. De uitwerking van de taakomschrijving wordt meegenomen in de op te stellen opdrachtbrief inzake het onderzoek naar de huisvestingopgave van deze doelgroep. Het totaal beschikbare budget van € 100.000 zal dan ook worden doorgeschoven naar 2026 via de bestemmingsreserve projectgelden.

3.6 Projectbudget onderzoeken Valkenburg-West

De vastgestelde versie van de gebiedsvisie Valkenburg-West (2022) wordt samen met het ambitiedocument opgewerkt naar één totaalplan voor het gebied. Eind 2025 zal op basis van zowel de vastgestelde visie, het ambitiedocument en beschikbare formatie- en investeringsruimte een totaalplan worden opgesteld met een nuancering per deelgebied. Hierin wordt aangegeven welke ontwikkelingen per deelgebied voor de komende jaren zijn voorzien en (voor zover mogelijk) wordt een inschatting van de te verwachten investering(en) op basis van normkosten en planning per deelgebied hierin opgenomen. De resterende middelen voor de voorbereiding (€ 213.000) zullen via de bestemmingsreserve projectgelden worden overgeheveld naar 2026.

3.7 MJOP (Meer-Jaren-Onderhouds-Plan) civieltechnische kunstwerken

Het door uw raad beschikbaar gestelde budget voor het MJOP klein- en groot onderhoud aan de civiele kunstwerken bedraagt € 400.000 voor de periode 2025-2029. De kosten op basis van een MJOP kennen een nauwkeurigheid van +/- 30%. In een raamovereenkomst zitten meer risico's en dat blijkt uit de inschrijvingen. Het beschikbare budget op basis van het MJOP is niet toereikend gebleken. De voorbereidingskosten van het aan te besteden raamcontract voor het onderhoud bleken onvoldoende en de kosten voor de begeleiding van de uitvoering zijn procentueel gelieerd aan de totale kosten van uitvoering (10%).



Het benodigde budget voor de uitvoering van het klein- en groot onderhoud aan civiele kunstwerken in de periode 2025-2029 bedraagt:

Vorbereidingskosten	€ 29.000
Kosten uitvoering (op aanbesteding onderhoud)	€ 544.000
Begeleiding uitvoering (directie en toezicht) 10%	€ 55.000
Totale kosten klein- en groot onderhoud 2025 - 2029	€ 628.000

Dit resulteert in een tekort van € 228.000 ten opzichte van het oorspronkelijk beschikbaar gestelde budget. Hiervan heeft een bedrag van € 191.000 betrekking op groot onderhoud en een bedrag van € 37.000 op klein onderhoud. Voorgesteld wordt om deze bedragen ten laste te brengen van het begrotingsresultaat 2025.

Daarnaast was in het MJOP al deels voorzien in het aanbrengen van de valbeveiliging op de kunstwerken daar waar de typische witte leuningen aanwezig zijn. Aanvullend is het voorstel om de valbeveiliging langs meerdere kades in het centrum gelijktijdig aan te brengen. Hiermee is een bedrag gemoeid van € 70.000, welk bedrag eveneens ten laste wordt gebracht van het huidige begrotingsjaar en wordt gestort in de bestemmingsreserve dekking kapitaallasten van waaruit de jaarlijkse afschrijving van € 7.000 kan worden gedekt.

Tot op heden is het voor 2025 gereserveerde budget nog niet ingezet. Dit komt doordat de inschrijving op de aanbesteding van het onderhoudscontract hoger is uitgevallen dan vooraf geraamd, waardoor nog geen gunning heeft kunnen plaatsvinden. Pas na besluitvorming over de aanvullende middelen kan de opdracht definitief worden verstrekt.

3.8 Subsidieregeling zelfredzaamheid en preventie

Voor de subsidieregeling zelfredzaamheid en preventie is een bedrag beschikbaar van € 600.000. Vanaf 1 september 2025 zijn we gestart met de uitvoering van de subsidieregeling. Er is momenteel voor circa € 45.000 aan subsidiebeschikkingen verstrekt. Het resterende budget van € 555.000 zal via de bestemmingsreserve projectgelden worden overgeheveld naar 2026. Deze middelen zijn ontvangen vanuit het NRF, waarbij mogelijk een terugbetalingsverplichting bestaat op het moment dat dit niet volledig wordt besteed.

3.9 Uitvoering actieprogramma woonzorgvisie

Voor de uitvoering van het actieprogramma woonzorgvisie is zowel in 2025 als in 2027 een budget beschikbaar gesteld van € 190.000. De kosten voor 2025 bedragen naar verwachting € 69.000, waardoor een bedrag van € 121.000 wordt doorgeschoven naar 2026 middels de bestemmingsreserve projectgelden zodat deze middelen verder kunnen worden ingezet.

3.10 Diverse ontwikkellocaties bouwen

In het kader van diverse ontwikkellocaties voor bouwen worden voorbereidingskosten gemaakt waarbij het kostenverhaal op een later moment plaatsvindt. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 40.000 beschikbaar te stellen en dit bedrag te onttrekken aan de bestemmingsreserve grondbeleid en realisatie woningbouwprojecten. De gerelateerde opbrengsten zullen t.z.t. terugvloeien in deze reserve.

4. Programma Sport, Cultuur en Recreatie

4.1 Kosten wijkteams groenvoorziening

Het budget voor de wijkteams is begroot op basis van volledige inzet van het beschikbare WSP-personeel. Het benodigd bedrag is echter afhankelijk van daadwerkelijke inzet en beschikbaarheid. Zodra bijvoorbeeld iemand (langdurig) ziek is, worden de loonkosten niet in rekening gebracht. Door het ziekteverzuim in 2025 vallen de kosten € 71.000 lager uit dan begroot.

4.2 Extra onderhoud Polfermolen

Yuverta heeft als gevolg van een opleiding een onderwijslaboratorium gerealiseerd. Om het laboratorium binnen het gebouw te huisvesten zijn er diverse aanpassingen aangebracht. Enkele aanpassingen hebben er ook voor gezorgd dat er achterstallig onderhoud en duurzame vervangingen uitgevoerd konden worden die vanuit de wet- en regelgeving en ook vanuit goed verhuurderschap noodzakelijk waren.

In het verleden is ervoor gekozen om de hoofdingang niet meer te gebruiken, maar gebruik te maken van de in- en uitgang aan de zijkant van het gebouw. Door het intensiever gebruik van deze deuren vertonen deze ook sneller gebreken met diverse reparaties als gevolg. Uiteindelijk is vervanging van enkele deuren noodzakelijk gebleken.

Met het genoemde extra onderhoud is een bedrag gemoeid van € 80.000. Dit bedrag is ten laste gebracht van de bestemmingsreserve onderhoud sportcentrum Polfermolen.

4.3 Beheer en onderhoud sportterreinen

Begin augustus 2025 is de vervanging van de veldverlichting gerealiseerd bij VV Walram en VV Berg '28. Bij VV Walram is de bestaande conventionele verlichting vervangen door nieuwe ledverlichting, bij VV Berg '28 is de bestaande ledverlichting vervangen door nieuwe ledverlichting, omdat de KNVB-normen voor wedstrijdverlichting niet werden gehaald. De kosten van deze noodzakelijke vervangingen bedroegen € 47.000 (incl. btw). In totaliteit is de begrotingspost beheer en onderhoud sportterreinen opgehoogd met € 50.000 in deze najaarsnota.

4.4 Projectbudget onderzoeken Openluchttheater

In het dossier Openluchttheater (OLT) hebben de afgelopen jaren al diverse onderzoeken plaatsgevonden. Deze onderzoeken waren gericht op de geluidsaspecten en de juridische/planologische mogelijkheden op basis van de Omgevingswet. Naast deze domeinen is vervolgonderzoek noodzakelijk om te komen tot een duurzame en passende oplossing voor het OLT Valkenburg. Ter realisering hiervan is projectbudget noodzakelijk. Enerzijds voor het uitvoeren van de benodigde ecologische onderzoeken, anderzijds voor het ondersteunen in het opstellen van een functieprofiel gericht op de locatie OLT, met inachtneming van de culturele waarde van het OLT én de omgevingsfactoren. Voorgesteld wordt een bedrag van € 50.000 beschikbaar te stellen ten laste van het reguliere budget uitvoeringskosten visie VTE en dit bedrag over te hevelen naar 2026 middels de bestemmingsreserve projectgelden.

5. Programma Onderwijs

5.1 Vrijval reserveringen voorzieningen huisvesting onderwijs

In de begroting zijn structureel middelen gereserveerd voor de dekking van de afschrijvingslasten van toekomstige investeringen op het gebied van onderwijshuisvesting. In 2025 gaat het hierbij om een bedrag van € 115.000. Daarnaast worden de gereserveerde middelen voor de realisatie van het SKC Berg, concreet een bedrag van € 157.000, pas ingezet na realisatie van de nieuwbouw in 2026. Conform het vastgestelde reserve- en voorzieningenbeleid worden deze middelen, in totaliteit een bedrag van € 272.000, toegevoegd aan de investeringsreserve huisvesting onderwijs. In 2026 zal een MJIP (Meer-Jaren-Investerings-Plan huisvesting onderwijs) worden opgesteld zodat ook inzichtelijk wordt of de structureel gereserveerde begrotingsmiddelen in combinatie met de hoogte van de bestemmingsreserve afdoende zijn om de investeringen op lange termijn te kunnen bekostigen.

6. Programma Sociaal Domein

6.1 Participatiewet

Vanuit de Participatiewet voert Valkenburg aan de Geul middels Sociale Zaken Maastricht-Heuvelland taken uit voor uitkeringsgerechtigden op het gebied van de PW, IOAW, IOAZ en BBZ. Voor de uitvoering van deze taak ontvangen gemeenten een gebundelde uitkering waarbij ook de financiering van loonkostensubsidies voor burgers met een afstand tot de arbeidsmarkt meegerekend is. Dit laatste onderdeel wordt uitgevoerd door Podium24 BV. Door een wijziging in de gebundelde uitkering van het Rijk, een stijging in het aantal uitkeringsdossiers en op basis van de verwachte loonkostensubsidies in 2025 is per saldo het budget voor de Participatiewet naar boven bijgesteld met € 419.000. De gebundelde uitkering is gebaseerd op historische gegevens van de uitkeringsgerechtigden die nu meer in lijn ligt met de verwachting, waardoor het verschil tussen de rijksinkomsten en verwachte verstrekkingen voor de inkomensvoorzieningen beperkt blijft.

6.2 Opvang Oekraïense ontheemden

Gemeente Valkenburg aan de Geul ontvangt van het Rijk een compensatie voor de kosten die zijn gemaakt in het kader van de opvang van Oekraïense ontheemden. Deze vergoeding betreft zowel de realisatie en exploitatie van opvanglocaties als de verstrekkingen aan ontheemden. Daarnaast genereert de gemeente inkomsten uit de verplichte eigen bijdrage die bij ontheemden wordt geïnd. Gemeenten mogen hierdoor geen financieel nadeel ondervinden.

Bij het opstellen van de begroting 2025 was echter sprake van meerdere onzekerheden. Zo was op dat moment nog niet duidelijk of de Europese richtlijn inzake tijdelijke bescherming zou worden verlengd en of de opvang op alle bestaande locaties kon worden voortgezet, mede vanwege aflopende huurcontracten. In de loop van 2025 is één van de bestaande opvanglocaties vervangen door een nieuwe locatie. Hierbij zijn enerzijds 20 extra opvangplekken gerealiseerd en anderzijds zijn zogenoemde transitiekosten gemaakt, waarvoor een aanvullende vergoeding is aangevraagd. Deze kosten en de inkomsten uit eigen bijdragen waren niet begroot, wat leidt tot een positieve bijstelling van € 686.000 op de SPUK-gelden en eigen bijdragen.

Ten tijde van het opstellen van de begroting kon met bepaalde kosten nog geen rekening worden gehouden. Door onzekerheden rondom huurovereenkomsten voor opvanglocaties en het ontbreken van een betrouwbare inschatting van het te verstrekken leefgeld in zowel gemeentelijke als particuliere opvang, is sprake van een toename van de verwachte kosten van € 480.000.

Naar aanleiding van vorenstaande mutaties wordt er een positief begrotingsresultaat van € 206.000 verwacht. Per saldo is dit bedrag toegevoegd aan de bestemmingsreserve opvang ontheemden.

6.3 Huishoudelijke verzorging Wmo

Begin 2025 hadden in totaal 609 cliënten recht op ondersteuning vanuit de Wmo huishoudelijke hulp waarvan 544 in de vorm van zorg in natura en 65 die een persoonsgebonden budget ontvingen. Inmiddels hebben 649 cliënten een actieve indicatie gekregen voor huishoudelijke hulp waardoor de begroting met € 157.000 naar boven is bijgesteld. Naast de toenemende indicaties gedurende het jaar is de wachtlijst in kwartaal 2 en 3 door capaciteitsproblemen en zomervakantie opgelopen. Dit wordt waarschijnlijk ingehaald door de volledige capaciteitsinzet en het contracteren van 2 extra zorgpartijen voor Valkenburg aan de Geul.

6.4 Jeugdhulp begeleiding en behandeling

De verzorging van de ambulante jeugdzorg is een wettelijke taak die gemeente Valkenburg aan de Geul moet uitvoeren. Deze wettelijke taak wordt namens onze gemeente uitgevoerd door centrumgemeente Maastricht. Zowel de uitvoeringskosten als programmakosten die hieruit voortvloeien zijn structureel in de begroting opgenomen. De verwachting is dat de programmakosten voor begeleidingstrajecten en behandelingstrajecten respectievelijk € 77.000 en € 240.000 hoger

liggen dan begroot. De verklaring ligt niet bij de reguliere uitstaande arrangementen, maar door de verwachte maatwerk raamovereenkomsten die zijn afgesloten eind 2025.

6.5 Gemeenschapshuizen

Na vaststelling van het nieuwe gemeenschapshuizenbeleid door uw raad is afgelopen zomer de gemeentelijke coördinator programmabeheer gemeenschapshuizen gestart. Het lukt niet meer om al in 2025 concreet te starten met sociale programmering in de gemeenschapshuizen. Afgesproken is ook om het jaar 2025 als overgangsjaar te beschouwen en processen gedurende 2025 in te richten en op gang te brengen. Daarom wordt het budget 'kosten sociale programmering' in 2025 niet volledig besteed. Het voorstel is om voor het jaar 2025 € 10.000 beschikbaar te houden en het budget dus (incidenteel in 2025) met € 50.000 naar beneden bij te stellen. Dit bedrag is ten gunste gebracht van het exploitatiesaldo sociaal domein.

6.6 Verwacht exploitatiesaldo sociaal domein

Het exploitatiesaldo van het sociaal domein bedraagt, na verrekening met de taakstelling sociaal domein (€ 272.000 positief), naar verwachting € 185.000 positief. Conform het vastgesteld reserve- en voorzieningenbeleid wordt dit bedrag toegevoegd aan de egaliseringsreserve sociaal domein. De belangrijkste afwijkingen in deze najaarsnota zijn vermeld bij de onderdelen 6.1, 6.3 en 6.4.

7. Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu

7.1 Verduurzamingsvraagstukken MKB

De subsidieregeling Verduurzaam-Je-MKB is anderhalf jaar van kracht geweest. Hier is slechts mondjesmaat gebruik van gemaakt door de MKB'ers in onze gemeente. De totale looptijd was vastgesteld op 2 jaar, maar de uitvoeringsinstantie van de subsidieregeling is in juli 2025 opgeheven. Hiermee is ook een einde gekomen aan de subsidieregeling. De gelden waar geen aanspraak op is gemaakt door MKB'ers zijn teruggevorderd. Het resterende bedrag, zijnde € 164.000, wordt toegevoegd aan de reserve duurzaamheid, klimaatadaptatie en energietransitie.

7.2 Spuk (Specifieke Uitkering) capaciteit klimaat- en energiebeleid

Vanuit de Rijksoverheid ontvangen we reeds drie jaar de SPUK CDOKE als capaciteitsmiddel om haalbaarheidsonderzoeken of personele capaciteit in te zetten voor de energie- en warmtetransitie. Uit deze middelen worden momenteel twee medewerkers, het dynamisch aankoopstelsel Maastricht-Heuvelland en verscheidene haalbaarheidsonderzoeken voor de warmtetransitie bekostigd. In totaal heeft gemeente Valkenburg aan de Geul € 1.508.000 ontvangen voor de jaren 2023 tot en met 2025 (waarvan een bedrag van € 686.000 in 2025). Een groot deel van deze gelden was gereserveerd voor het opstellen van een Soortenmanagement Plan. Door de grote onzekerheid over de hoogte van de te verwachten kosten in relatie tot de beschikbare middelen is dit project niet verder opgepakt. Dit heeft geresulteerd in onderuitputting van de middelen. De resterende middelen gaan de komende periode ingezet worden voor een communicatiestrategie omtrent duurzaamheid, alsmede een communicatiemedewerker die daar uitvoering aan geeft, het werken aan energiegemeenschappen en het in goede banen leiden van de uitbreiding van het energienet.

Voor de volledigheid merken wij op dat, aan het einde van de looptijd, de onbenutte rijksmiddelen dienen te worden terugbetaald.

7.3 Spuk (Specifieke Uitkering) Lokale aanpak Isolatie (LAI)

De Lokale aanpak Isolatie (LAI) is een meerjarige aanpak tot en met minimaal 2028 gericht op isolatie van woningen. De LAI Valkenburg aan de Geul wordt bekostigd met rijksmiddelen middels 3 Specifieke uitkeringen (Spuk's) uitgekeerd door de RVO. Tot en met 2025 is € 2.344.000 ontvangen. Daarmee zijn alle Spuk's ontvangen. Deze worden over de hele looptijd van de LAI ingezet en besteed aan subsidies voor inwoners voor advies en isolatie van de woning. Van de Spuk-middelen is momenteel € 80.000 uitgegeven.



Voor de volledigheid merken wij op dat, aan het einde van de looptijd, de onbenutte rijksmiddelen dienen te worden terugbetaald.

Aanvullend op de Spuk LAI is een provinciale subsidie van € 64.000 ontvangen. De provinciale subsidie mag alleen worden gebruikt voor adviseurskosten/energieadviezen en projectkosten. Door deze kosten uit provinciale gelden te bekostigen, blijft meer geld over voor de isolatiemaatregelen bij inwoners thuis. In totaal resteert op dit moment een bedrag van € 9.000. Dit bedrag zal nog worden ingezet voor energieadviezen aan inwoners.

8. Programma Bestuur en Ondersteuning

8.1 Budget organisatie Tweede Kamerverkiezingen

In verband met de val van het kabinet organiseerden wij als gemeente in oktober 2025 Tweede Kamerverkiezingen. Hiervoor is een budget opgenomen van € 60.000 in 2025. Vanuit de Rijksoverheid is via de septembercirculaire van het gemeentefonds een bedrag beschikbaar gesteld voor de organisatie van deze verkiezingen. Daarnaast heeft een doorbelasting van loonkosten plaatsgevonden voor een bedrag van € 92.000.

8.2 Stelpost meeropbrengst parkeren

Zoals vermeld in de kadernota 2025 (onderdeel 9.3 actualisatie parkeeropbrengsten) is er binnen onze begroting vanaf 2025 een structurele stelpost opgenomen van € 317.000. In het begrotingsjaar 2025 is er geen concrete invulling gegeven aan de besteding van deze middelen. Wij stellen voor om, passend binnen het vastgestelde kader van de nota Reserve- en voorzieningenbeleid, het bedrag van € 317.000 te storten in de egalisatiereserve parkeerexploitatie.

9. Algemene Dekkingsmiddelen

9.1 Septemercirculaire 2025 gemeentefonds

Op basis van de septemercirculaire van het gemeentefonds kunnen de geraamde baten uit het gemeentefonds worden verhoogd met € 1.115.000. Van dit bedrag heeft € 686.000 betrekking op een landelijke afspraak tot nabetaling van de hervormingsagenda Jeugd uit 2023 en 2024. Voor de organisatie van de Tweede Kamer verkiezingen in oktober 2025 ontvangen we een bedrag van € 55.000 uit het gemeentefonds. Andere inhoudelijke wijzigingen hebben betrekking op de participatiewet en nieuw beschut werk (€ 52.000), de spreidingswet (€ 28.000) en een aantal kleinere overige posten (€ 7.000). De algemene bijstelling (wijziging uitkeringsfactor en verdeelmaatstaven) heeft per saldo een gunstig effect van € 287.000.

Het totaal van de inkomsten uit het gemeentefonds in 2025 wordt opgehoogd van € 37.501.000, met € 1.115.000, naar € 38.616.000.

Aan de lastenkant is het bedrag van € 686.000 in 2025 ten gunste gebracht van de taakstelling sociaal domein (die daarmee per saldo uitkomt op een voordelig saldo van € 272.000). Een aantal inhoudelijke onderwerpen zijn voor € 82.000 toegevoegd aan de budgetten aan de lastenkant. Het saldo van € 347.000 komt in 2025 ten gunste van het begrotingsresultaat.

9.2 Stelpost ontwikkeling accres gemeentefonds

In de begroting is rekening gehouden met tegenvallende inkomsten uit het gemeentefonds. In 2025 is hiervoor een stelpost opgenomen van € 200.000. Omdat de inzet van deze stelpost in 2025 niet nodig is gebleken, valt dit bedrag volledig vrij ten gunste van het begrotingsresultaat.

9.3 Stelpost verrekening effecten landelijke taakstelling gemeentefonds

In het raadsinformatiebulletin 2025 nr. 30 bent u geïnformeerd over de budgettaire effecten van de meicirculaire 2025 van het Gemeentefonds. Eén van de onderdelen hierin was het bedrag van

€ 389.000 met de omschrijving 'tekort voor rekening Rijk'. Dit betreft de wijze waarop de adviezen van de deskundigencommissie Van Ark zijn verwerkt in het gemeentefonds. In onze begroting 2025 was hiervoor een stelpost opgenomen van € 389.000. Bij de najaarsnota komt deze stelpost te vervallen ten gunste van de taakstelling sociaal domein.

9.4 Opbrengst forensenbelasting

Het jaar 2025 is het eerste heffingsjaar voor de forensenbelasting. De uitvoering hiervan ligt bij de BsGW. Op basis van afstemming met de BsGW is gebleken dat er momenteel nog geen volledig beeld is van de belastingplichtigen in het kader van de forensenbelasting. De heffing en de invordering over het jaar 2025 wordt waarschijnlijk niet afgerond voor het einde van dit jaar. Voor de geraamde opbrengsten in 2025 maken we derhalve een voorzichtige schatting van het gedeelte dat waarschijnlijk wel in 2025 aan baten wordt opgehaald (€ 95.000).

Het is op dit moment nog te vroeg om conclusies te trekken over het structurele effect hiervan. In de ontwerpbegroting is het geraamde bedrag derhalve niet gewijzigd, maar is wel een voorbehoud gemaakt (in de paragraaf lokale heffingen). In de loop van 2026 verwachten we een meer volledig beeld te kunnen geven.

9.5 Rente schatkistbankieren

De opbrengsten van de rente op het schatkistbankieren waren in onze primaire begroting 2025 opgenomen voor een bedrag van € 820.000 (p. 77 van de begroting). De inhoudelijke toelichting was eerder opgenomen in onderdeel 4.8.1 van de kadernota 2024 (p.20). Bij de kadernota 2025 zijn de geraamde opbrengsten in 2025 in positieve zin bijgesteld met € 50.000 (onderdeel 9.4).

Bij de najaarsnota kunnen we de raming over 2025 met nog eens € 79.000 in positieve zin bijstellen, naar een totaal bedrag van € 949.000. Zowel het percentage als het saldo (waarover de rente wordt berekend) worden dagelijks bijgewerkt, indicatief gaat het over circa 2% over € 45 tot € 50 miljoen.

10. Overhead, Onvoorzien en Vennootschapsbelasting

10.1 Reservering vervangingskosten automatisering

De reservering vervangingskosten automatisering wordt in 2025 niet meer aangesproken voor een bedrag van € 68.000. De totale vernieuwing van de werkplekautomatisering heeft in ieder geval in 2025 een lager investeringsbudget benodigd gehad.

10.2 Personeelsbudget

De personeelsbegroting kan in deze najaarsnota in positieve zin worden bijgesteld met een bedrag van per saldo € 700.000. Dit voordeel kan worden verklaard door meerdere factoren:

1. In de primaire begroting was uitgegaan van een cao-loonstijging van 4%, terwijl de feitelijke gemiddelde stijging over 2025 circa 1,97% bedraagt. Per saldo levert dit een positief resultaat op van € 284.000;
2. Enkele gereserveerde budgetten zijn niet volledig benut, hetgeen een positief resultaat oplevert van € 139.000;
3. Bij de budgetten voormalig personeel en eigen risico WAO/WW is sprake van een voordelig saldo van € 119.000;
4. De personeelskosten die direct samenhangen met de uitvoering van de gesubsidieerde activiteiten zijn, daar waar mogelijk, ten laste gebracht van de ontvangen rijkssubsidies. Hierbij gaat het om een voordeel van € 355.000;
5. Uitgangspunt voor de personeelsbegroting in 2025 is dat de budgetten worden geraamd op basis van het maximum van de schaal-indeling. Doordat er relatief veel nieuwe mensen in de organisatie zijn ingestroomd die lager zijn ingeschaald, levert dit een voordeel op van in totaal € 308.000;
6. Er is een nadelig verschil bij het budget externe inhuur personeel van € 409.000;

7. Op basis van de actualisatie van de voorzieningen verlofsparen en pensioenen wethouders dient een bedrag van € 96.000 toegevoegd te worden aan deze voorzieningen waarmee aanvankelijk geen rekening was gehouden.

Wel dient hierbij te worden opgemerkt dat de betrouwbaarheid van de onderliggende cijfers beperkt is. Door aanhoudende problemen met het HRM-pakket is de datakwaliteit momenteel niet optimaal. Wij gaan ervanuit dat bij het opstellen van de jaarcijfers de technische issues zijn opgelost, zodat we u dan het daadwerkelijke effect kunnen onderbouwen.

10.3 Onvoorzien lasten en baten

In onze begrotingssystematiek worden de geraamde onvoorziene baten en lasten gebruikt voor zowel de baten en lasten die betrekking hebben op voorgaande begrotingsjaren als voor onvoorziene baten en lasten in het lopende begrotingsjaar.

Bij onderdeel 9.3 van deze najaarsnota wordt het effect van de deskundigencommissie Van Ark in 2025 vermeld. Zoals toegelicht in het RIB over de meicirculaire liep er op dat moment landelijk nog een discussie over de uitwerking van dit advies, met terugwerkende kracht, naar de jaren 2023 en 2024. Inmiddels is het wel duidelijk dat gemeenten gecompenseerd worden voor de kosten van de jeugdzorg in die jaren. Dit levert een incidenteel voordeel op in 2025 van € 975.000, dat is verwerkt in de onvoorziene baten.

Voor de kosten die wij in 2025 hebben gemaakt voor de Wilhelminatoren wordt een gedeelte van de kosten verhaald op de eigenaar. Voorzichtigheidshalve nemen wij dit bedrag mee in de raming van de voorziening. Daarnaast is het begrote saldo van de post onvoorzien van € 100.000 ingezet voor de gemeentelijke kosten van dit incident.

Per saldo levert dit een voordeel op van € 870.000 op de onvoorziene baten en lasten.

11. Investerings

11.1 Afschrijvingslasten

In totaliteit verwachten wij dat de afschrijvingslasten € 1.151.000 lager uitvallen dan aanvankelijk begroot (€ 5.096.000). Voor een bedrag van € 55.000 heeft dit een voordelig resultaatteffect, het resterende bedrag van € 1.096.000 kent geen resultaatteffect, omdat het voordeel wordt toegevoegd aan een bestemmingsreserve, minder wordt onttrokken aan een bestemmingsreserve of wordt opgeheven door een nog niet ingevulde taakstelling. De belangrijkste qua financiële omvang hiervan zijn het investeringsbudget Polfermolen (€ 510.000), het Samenwerkend KindCentrum (SKC) Berg (€ 138.000), de renovatie van sporthal de Bosdries (€ 133.000) en de renovatie van de raadzaal (€ 111.000).

11.2 Overzicht investeringsbudgetten

In bijlage 3 van deze najaarsnota is een overzicht opgenomen van de lopende investeringsprojecten met een omvang groter dan € 100.000. Per investeringsproject is vermeld het budget voor 2025, de actuele lasten in 2025 en het resterende budget. De vermelde cijfers zijn per 31 oktober 2025.

Concreet gaat het hierbij om een totaal investeringsbudget van € 35,4 miljoen waarvan per 31 oktober 2025 een bedrag van € 5,6 miljoen is uitgegeven en er dus nog een resterend investeringsbudget beschikbaar is van € 29,8 miljoen.

12. Financieel technische onderwerpen

12.1 Voorziening project afvalwaterbeheer

In het kader van het project afvalwaterbeheer (samenwerking (afval)waterbeheer Maas en Mergelland) zijn de resterende regionale middelen opgenomen in de voorziening rioolheffing. Concreet gaat het hierbij om een bedrag van € 780.000 per 31 december 2024. Rekening houdende met de verwachte mutaties in 2025 (€ 88.000), loopt dit bedrag verder op tot € 868.000 in 2025. Vanwege de transparantie is dit bedrag overgeheveld van de voorziening rioolheffing naar de nieuw gevormde voorziening project afvalwaterbeheer.

12.2 Overheveling incidentele projectbudgetten

Onderdeel van de najaarsnota en de begrotingswijziging naar aanleiding van de najaarsnota is de overheveling van incidentele projectbudgetten naar het volgende begrotingsjaar. Uitgangspunt is dat overheveling niet is toegestaan bij structureel beschikbare exploitatiebudgetten, maar wel is toegestaan voor incidentele projectbudgetten. Voorwaarde daarbij is dat het project inhoudelijk nog niet is afgerond, aanvullende werkzaamheden te verwachten zijn in het volgende jaar en er dus ook een noodzaak is om het budget door te schuiven. De lijst van over te hevelen projectbudgetten is opgenomen in de tweede bijlage bij deze najaarsnota.

Aangezien deze overheveling in financieel technische zin wordt verwerkt als een storting in de reserves in 2025 en een onttrekking uit de reserves in 2026 is er formeel toestemming nodig van de raad, die met het vaststellen van de najaarsnota wordt verleend. Dit geldt zowel voor de storting in de reserves in 2025 als de onttrekking uit de reserves en het opnieuw opboeken van de projectbudgetten in 2026.

In het vastgestelde Reserve- en Voorzieningenbeleid 2024 is een separate bestemmingsreserve (bestemmingsreserve projectgelden) opgenomen voor deze jaarlijkse overheveling van incidentele projectbudgetten, waardoor het saldo van de over te hevelen projectbudgetten aansluit op het saldo van deze reserve per balansdatum. Bij de jaarrekening zullen we overigens aansluiten op de daadwerkelijke realisatie in 2025, waardoor het saldo bij de jaarrekening kan afwijken t.o.v. deze begrotingswijziging.

In totaliteit wordt een bedrag van € 1.762.000 overgeheveld naar 2026. Voor de onderbouwing verwijzen wij u naar bijlage 2 van deze najaarsnota.

Bijlage 1. Begrotingswijziging Najaarsnota 2025

In deze bijlage is een specificatie opgenomen van de begrotingswijziging naar aanleiding van de najaarsnota. Per programma wordt hieronder uitgesplitst welke onderdelen tot een verhoging dan wel een verlaging van de baten en lasten per programma hebben geleid. Per programma is weergegeven welke onderdelen aansluiten op de punten zoals genoemd in de najaarsnota.

Deze tabellen per programma zijn opgesplitst in de wijzigingen naar aanleiding van eerder genomen raadsbesluiten, collegebesluiten, financieel technische wijzigingen en wijzigingen naar aanleiding van de analyses bij de najaarsnota.

Begrotingswijziging Najaarsnota

Op hoofdlijnen geeft de najaarsnota 2025 het volgende financiële beeld:

Baten en lasten per programma		(bedragen * € 1.000)	
Najaarsnota 2025	Lasten	Baten	Saldo
Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving	217	205	-12
Programma Economie en Toerisme	-513	53	566
Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving	-2.145	-245	1.900
Programma Sport, Cultuur en Recreatie	-460	78	538
Programma Onderwijs	-154	91	245
Programma Sociaal Domein	1.488	909	-579
Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	-128	76	204
Programma Bestuur en Ondersteuning	-273	-30	243
Subtotaal programma's	-1.968	1.137	3.105
Algemene Dekkingsmiddelen	-589	1.177	1.766
Overhead	-1.212	-133	1.079
Onvoorzien	105	975	870
Vennootschapsbelasting	-1	0	1
Subtotaal overige	-1.697	2.019	3.716
Saldo van baten en lasten	-3.665	3.156	6.821
Toevoegingen aan reserves (lasten)	3.302		-3.302
Onttrekkingen uit reserves (baten)		-924	-924
Saldo mutatie reserves	3.302	-924	-4.226
Resultaat	-363	2.232	2.595

Per programma, voor het totaal van de Algemene Dekkingsmiddelen, voor het totaal van de onderdelen Overhead, Onvoorzien en Vennootschapsbelasting, voor de mutaties in de reserves en voor het resultaat worden hieronder de verschillen in hoofdlijnen verklaard.

Het grensbedrag is daarbij per programma verschillend om aan te sluiten op de totale omvang van het programma en de inhoudelijke verklaringen binnen het betreffende programma.

Verklaring verschillen per programma

Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving

Binnen dit programma zijn de wijzigingen groter dan € 15.000 verklaard.

Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving

(bedragen * € 1.000)

		Lasten	Baten	Saldo
Financieel technische wijzigingen				
Overheveling budget coördinator grootschalige evenementen		-33		33
Overige mutaties				
Kosten robuuste driehoek		-16		16
Vrijval opstellen beleidsplan VVTH 2024		-15		15
Wilhelminatoren	1.1	314	205	-109
Overige mutaties, per saldo		-33		33
Saldo van baten en lasten		217	205	-12

Programma Economie en Toerisme

Binnen dit programma zijn de wijzigingen groter dan € 25.000 verklaard.

Programma Economie en Toerisme

(bedragen * € 1.000)

		Lasten	Baten	Saldo
Doorwerking projectgelden				
Uitvoeringsprogramma parkeerbeleidsplan		-91		91
Opstellen raamcontract parkeergarage		-25		25
Economische structuurversterking	2.1	-146		146
Kosten opstellen evenementenbeleid		-32		32
Overige mutaties				
Gereserveerde afschrijvingskosten parkeerapparatuur		-34		34
Uitvoeringskosten visie VTE	2.2	-108		108
Bijdrage economische samenwerking		-30		30
Exploitatie kerstmarkt gemeentegrot		39	39	0
Overige mutaties, per saldo		-86	14	100
Saldo van baten en lasten		-513	53	566

Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving

Binnen dit programma zijn de wijzigingen groter dan € 75.000 verklaard.

Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving

(bedragen * € 1.000)

		Lasten	Baten	Saldo
Doorwerking projectgelden				
Subsidie zelfredzaamheid en preventie	3.8	-555	-555	0
Stoeptegelfonds	3.3	-220		220
Projectbudgetten t/m 2024 mobiliteitsplan naar nieuwe reserve	3.4	-492		492
Projectbudgetten 2025 mobiliteitsplan naar nieuwe reserve	3.4	-149		149
Projectleider vastgoed opvanglocaties	3.5	-100		100
Uitvoering actieprogramma woonzorgvisie	3.9	-121		121
Projectbudget onderzoeken Valkenburg-West	3.6	-213		213
Uitvoeringskosten Wet Betaalbare Huur		-90		90
Overige mutaties				
Reservering gelden kabels en leidingen			79	79
Afschrijving Vroenhof-Strabeek		-105		105
MJOP civieltechnische kunstwerken (groot onderhoud)	3.7	191		-191
Implementatie en uitvoering Omgevingswet	3.1	-138		138
Legesopbrengst omgevingsvergunning bouwen	3.2		196	196
Overige mutaties, per saldo		-153	35	188
Saldo van baten en lasten		-2.145	-245	1.900

Programma Sport, Cultuur en Recreatie

Binnen dit programma zijn de wijzigingen groter dan € 25.000 verklaard.

Programma Sport, Cultuur en Recreatie

(bedragen * € 1.000)

		Lasten	Baten	Saldo
Doorwerking projectgelden				
Uitvoeringskosten klimaatadaptatiestrategie		-65		65
Opstellen beleid cultureel erfgoed		-40		40
Onderhoud en renovatie voetpaden		-54		54
Financieel technische wijzigingen				
Externe inhuur cultuurbeleidsplan		105		-105
Opstellen beleid cultureel erfgoed		-48		48
Overige mutaties				
Spuk sportterreinen inzake btw			39	39
Afschrijving renovatie sporthal de Bosdries		-133		133
Beheer en onderhoud sportterreinen	4.3	50		-50
Exploitatielasten monumenten		-33		33
Gereserveerde subsidiegelden		-44		44
Lagere afschrijving pleinenplan		-52		52
Kosten wijkteams groenvoorziening	4.1	-71		71
Groenvoorziening bestrijding overlast		-25		25
Extra onderhoud Polfermolen	4.2	80		-80
Overige mutaties, per saldo		-130	39	169
Saldo van baten en lasten		-460	78	538

Programma Onderwijs

Binnen dit programma zijn de wijzigingen groter dan € 15.000 verklaard.

Programma Onderwijs

(bedragen * € 1.000)

		Lasten	Baten	Saldo
Financieel technische wijzigingen				
Bouwrijp maken grond SKC Berg		49		-49
Overige mutaties				
Reservering voorzieningen huisvesting onderwijs	5.1	-115		115
Reservering middelen SKC Berg	5.1	-157		157
Spuk IDO bibliotheek		16	16	0
Kinderopvang affaire		57	57	0
Overige mutaties, per saldo		-4	18	22
Saldo van baten en lasten		-154	91	245

Programma Sociaal Domein

Binnen dit programma zijn de wijzigingen groter dan € 75.000 verklaard.

Programma Sociaal Domein

(bedragen * € 1.000)

		Lasten	Baten	Saldo
Overige mutaties				
Participatiewet	6.1	477	58	-419
Spuk Wet Inburgering		125	125	0
Opvang Oekraïense ontheemden	6.2	480	686	206
Huishoudelijke verzorging Wmo	6.3	157		-157
Jeugdhulp begeleiding	6.4	77		-77
Jeugdhulp behandeling	6.4	240		-240
Overige mutaties, per saldo		-68	40	108
Saldo van baten en lasten		1.488	909	-579

Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu

Binnen dit programma zijn de wijzigingen groter dan € 25.000 verklaard.

Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu

(bedragen * € 1.000)

		Lasten	Baten	Saldo
Doorwerking projectgelden				
Opstellen warmteprogramma		-25		25
Financieel technische wijzigingen				
Rentekosten rioleringsbegroting		-82		82
Personele kosten en overhead rioleringsbegroting		25		-25
Overige mutaties				
Bijdrage GGD jeugdgezondheidszorg		34		-34
Budgetten afvalstoffenbegroting		-84	-84	0
Project afvalwaterbeheer		213	213	0
Overheveling voorziening rioolheffing project afvalwaterbeheer	12.1	780	780	0
Budgetten rioleringsbegroting		-84	-141	-57
Spuk capaciteit uitvoering klimaat- en energiebeleid	7.2	-686	-686	0
Verduurzamingsvraagstukken MKB	7.1	-164		164
Lasten begraafplaatsen		-37		37
Overige mutaties, per saldo		-18	-6	12
Saldo van baten en lasten		-128	76	204

Programma Bestuur en Ondersteuning

Binnen dit programma zijn de wijzigingen groter dan € 15.000 verklaard.

Programma Bestuur en Ondersteuning

(bedragen * € 1.000)

		Lasten	Baten	Saldo
Doorwerking projectgelden				
Opleidingsbudget griffie		-21		21
Financieel technische wijzigingen				
Doorbelasting loonkosten Tweede Kamerverkiezingen	8.1	92		-92
Overheveling taakstelling sociaal domein		-53		53
Overige mutaties				
Exploitatie reisdocumenten		-17	-38	-21
Budget organisatie Tweede Kamerverkiezingen	8.1	60		-60
Reservering stelpost meeropbrengst parkeren	8.2	-317		317
Overige mutaties, per saldo		-17	8	25
Saldo van baten en lasten		-273	-30	243

Algemene Dekkingsmiddelen

Binnen dit programma zijn de wijzigingen groter dan € 75.000 verklaard.

Algemene Dekkingsmiddelen

(bedragen * € 1.000)

		Lasten	Baten	Saldo
Overige mutaties				
Renteopbrengsten schatkistbankieren	9.5		79	79
Septembercirculaire 2025 gemeentefonds	9.1		1.115	1.115
Stelpost ontwikkeling accres gemeentefonds	9.2	-200		200
Stelpost effecten landelijke taakstelling gemeentefonds	9.3	-389		389
Opbrengst forensenbelasting	9.4		-95	-95
Overige mutaties, per saldo			78	78
Saldo van baten en lasten		-589	1.177	1.766

Overhead, Onvoorzien en Vennootschapsbelasting

Binnen dit programma zijn de wijzigingen groter dan € 50.000 verklaard.

Overhead, Onvoorzien en Vennootschapsbelasting

(bedragen * € 1.000)

		Lasten	Baten	Saldo
Doorwerking projectgelden				
Implementatiekosten Wet Open Overheid		-50		50
Project beheer BOR-BGT		-50		50
Overige mutaties				
Afschrijving renovatie raadzaal gemeentehuis		-112		112
Vrijval reservering vervangingskosten ICT	10.1	-68		68
Personeelsbudget	10.2	-836	-136	700
Reguliere begrotingspost Onvoorzien	10.3	-100		100
Voorziening dubieuze debiteuren	10.3	205		-205
Onvoorzien, naverrekeningen gemeentefonds 2024 en eerder	10.3		975	975
Overige mutaties, per saldo		-97	3	100
Saldo van baten en lasten		-1.108	842	1.950

Mutatie Reserves

In de onderstaande tabel zijn de totale mutaties per reserve opgenomen.

Mutatie reserves

(bedragen * € 1.000)

	Lasten	Baten	Saldo
Algemene reserve		-300	-300
Algemene dekkingsreserve	172	337	165
Investeringsreserve huisvesting onderwijs	268	49	-219
Bestemmingsreserve onderhoud Polfermolen		80	80
Bestemmingsreserve projectgelden	1.084	-678	-1.762
Egalisatiereserve parkeerexploitatie	352	-53	-405
Egalisatiereserve sociaal domein	213		-213
Bestemmingsreserve onderhoud wegen	79		-79
Reserve evenementen en toeristische visie	108	35	-73
Reserve duurzaamheid, klimaatadaptatie en energietransitie	164		-164
Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten	-230	-434	-204
Bestemmingsreserve opvang ontheemden	206		-206
Bestemmingsreserve grondbeleid en realisatie woningbouwprojecten		40	40
Bestemmingsreserve mobiliteit en verkeersveiligheid	886		-886
Saldo mutatie reserves	3.302	-924	-4.226

Resultaat

Binnen dit programma zijn de wijzigingen groter dan € 50.000 verklaard.

Resultaat

(bedragen * € 1.000)

	Lasten	Baten	Saldo
Renteopbrengsten schatkistbankieren	9.5	79	79
Afschrijvingslasten staat activa	11.1	-55	55
Reservering vervangingskosten automatisering	10.1	-68	68
Personeelsbudget	10.2	-836	700
Wilhelminatoren	1.1	314	-109
Inzet post onvoorzien Wilhelminatoren	10.3	-100	100
MJOP civieltechnische kunstwerken (groot en klein onderhoud)	3.7	228	-228
Valbeveiliging bruggen en kades	3.7	70	-70
Kosten wijkteams groenvoorziening	4.1	-71	71
Implementatie en uitvoering Omgevingswet	3.1	-138	138
Legesopbrengst omgevingsvergunning bouwen	3.2	196	196
Septembercirculaire 2025 gemeentefonds	9.1	768	347
Vrijval gereserveerde middelen accres gemeentefonds	9.2	-200	200
Onvoorzien, naverrekeningen gemeentefonds 2024 en eerder	10.3	975	975
Voorziening dubieuze debiteuren	10.3	205	-205
Opbrengst forensenbelasting	9.4	-95	-95
Overige mutaties, per saldo			373
Resultaat			2.595

Bijlage 2. Overzicht van incidentele projectbudgetten

In onderstaand overzicht is weergegeven welke incidentele projectbudgetten worden overgeheveld van 2025 naar 2026. Op basis van de Nota Reserve- en Voorzieningenbeleid 2024 verloopt deze overheveling via de bestemmingsreserve projectgelden.

Het totaalbedrag van onderstaande lijst is gelijk aan het verwacht saldo van deze bestemmingsreserve per 31 december 2025, waarbij een onderscheid is gemaakt tussen de projectgelden die vanuit 2024 worden overgeheveld naar 2026 en de projectbudgetten die in 2026 worden opgevoerd vanuit de beschikbaar gestelde projectbudgetten in 2025.

Bestemmingsreserve projectgelden ultimo 2025

(bedragen *€ 1.000)

	Ultimo 2025 van 2024 naar 2026	Ultimo 2025 van 2025 naar 2026
Bijdrage subsidieregelgeving en -proces	3	
Reservering soortenbescherming NVI		8
Reservering onderzoek huisvesting Mgr. Hanssen	8	
Reservering project solar carports en OER		8
Regionaal project wandelroutes	10	
Reservering budget kerkenvisie	13	
Reservering t.b.v. inhuur gebouwenvisie	15	
Reservering middelen alleenverdienersproblematiek		16
Project opwek hernieuwbare energie	17	
Projectbegeleiding en ondersteuning klimaatadaptatie	17	
Restant project Verduurzaam je Huis	19	
Reservering projectbudget zaakgericht werken		19
Reservering opleidingsbudget griffie 2024	21	
Reservering bouwhistorisch onderzoek Grotestraat Centrum 31	22	
Overheveling opstellen raamcontract parkeergarage naar 2025	25	
Reservering projectbudget vervangende locatie raadszaal		25
Reservering opstellen warmteprogramma		25
Reservering middelen spreidingswet		28
Reservering werkbudget aanpak Broekhem-Noord		28
Inventarisatie t.b.v. mogelijke verkoop woonwagenlocaties	30	
Reservering kosten opstellen evenementenbeleid	32	
Reservering personeelskosten aanpak Broekhem-Noord		33
Reservering projectbudget Wet Betaalbare Huur	40	
Reservering opstellen beleid cultureel erfgoed 2024	40	
Reservering projectbudget inhuur economische structuurversterking		46
Reservering uitvoeringskosten klimaatadaptatiestrategie		48
Reservering projectleider vastgoed opvanglocaties	50	
Diverse onderzoeken openluchttheater		50
Reservering projectleider vastgoed opvanglocaties 2025		50
Reservering subsidiebijdrage Mergelfonds		50
Reservering uitvoeringskosten Wet Betaalbare Huur		50
Beheer BOR-BGT	50	
Reservering onderhoud en renovatie voetpaden	54	
Restantbudget onderzoek Valkenburg West	63	
Reservering projectbudget GRIP op informatiemanagement		70
Reservering uitvoeringsprogramma parkeerbeleidsplan 2025		91
Reservering projectbudget procesgeld economische structuurversterking		100
Reservering uitvoeringsprogramma woonzorgvisie		121
Reservering t.b.v. onderzoek Valkenburg-West	150	
Reservering budget stoeptegelfonds		220
Afrondingsverschillen	-1	-2
Overheveling incidentele projectbudgetten	678	1.084

Bijlage 3. Lopende investeringsprojecten

In onderstaand overzicht zijn opgenomen de lopende investeringsprojecten met een omvang groter dan € 100.000. Per investeringsproject is vermeld het budget voor 2025, de actuele lasten in 2025 en het resterende budget. De vermelde cijfers zijn per 31 oktober 2025.

Lopende investeringsprojecten per 31 oktober 2025

(bedragen * € 1.000)

	Budget 2025	Realisatie t/m 31 oktober 2025	Restant
Opknappen raadzaal	1.099	189	910
Investeren Het Nieuwe Werken	209	155	54
Inrichting werkplekken automatisering kantoor	271	257	14
Inrichting verkeersveilige schoolomgeving SKC Berg	497	0	497
Reconstructie Vroenhof-Strabeek	7.498	42	7.456
Aanleg kleinschalig OV-overstappunt Houthem	610	2	608
Vervanging brug Emmalaan	800	1	799
Reconstructie Past. Sartonstraat en omgeving	1.746	88	1.658
Afkoppeling Hekerbeekweg en omgeving	1.924	134	1.790
Vervanging parkeerapparatuur 2025	320	127	193
Nieuwbouw/renovatie OBS Berg (SKC)	5.200	3.604	1.596
Sloopkosten school Berg (SKC)	358	49	309
Nieuwbouw bibliotheek Berg (SKC)	590	0	590
Renovatie sporthal De Bosdries	1.976	358	1.618
Consolidatie en herstel mergelmuur Lokerstraat	170	10	160
Herinrichting 5 pleinen	2.480	508	1.972
Inrichting Groen Plein SKC Berg	660	0	660
Investeren behoud Polfermolen (scenario 1A)	5.138	0	5.138
Uitvoering speelruimteplan 2025	124	7	117
Nieuwbouw kinderopvang Berg (SKC)	973	0	973
Rioolrelining 2023	400	3	397
Reconstructie Houthem fase 2 St. Gerlachplein e.o.	617	0	617
Reconstructie Neerhem en omgeving (nafase)	452	9	443
Reconstructie van Caldenborghseweg en omgeving	128	8	120
Renovatie begraafplaats Cauberg	107	1	106
Sloop oude schoollocaties	1.008	13	995
Totalen	35.355	5.565	29.790



