



# Jaarverantwoording 2024

Jaarverslag 2024  
Jaarrekening 2024



Gemeente Valkenburg aan de Geul

Jaarverantwoording 2024

Versie: v1.01 d.d. 4 juni 2025

Status: Versie t.b.v. publicatie op 5 juni 2025



## Aanbiedingsbrief

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij bieden wij u de jaarverantwoording 2024 aan.

Het jaar 2024 valt precies midden in de coalitieperiode. Een aantal beleidsstukken is ter vaststelling voorgelegd aan de gemeenteraad en het college en ambtelijke organisatie zijn aan de slag met de uitvoering of de verdere uitwerking. Een aantal dossiers willen we hier uitlichten. In februari heeft de raad een besluit genomen over de vergroening van 5 pleinen, waarna we aan de slag zijn gegaan met de uitwerking van de plannen. Ten tijde van het aanbieden van deze jaarverantwoording zijn de eerste resultaten reeds zichtbaar.

In december zijn belangrijke richtinggevende keuzes gemaakt met betrekking tot Valkenburg-Oost. Met het vaststellen van het ruimtelijk structuurplan heeft de raad een kader geschapt voor de toekomstige inrichting van dit gebied. De uitwerking bevat zowel een beeldkwaliteitsplan gebouwde omgeving als een visie beeldkwaliteitsplan openbare ruimte.

Met betrekking tot klimaatadaptatie ligt er niet alleen een door de raad vastgestelde klimaatadaptatiestrategie, maar hebben we ook gewerkt aan subsidieregelingen die ter beschikking staan aan onze inwoners. In mei 2024 werden we herinnerd aan het belang van klimaatadaptatie, nadat in Terblijt overlast en schade ontstond na hevige regenval. De Lindenstraat in Terblijt is inmiddels weer volledig hersteld.

2024 was ook het jaar waarin een etappe van de Tour de Frances Femmes haar startplaats had in Valkenburg. Duizenden inwoners en toeristen waren op de been en moedigden de dames aan op de Cauberg. Rondom het evenement waren allerlei activiteiten voor jong en oud.

Ook in het sociaal domein zijn in 2024 stappen gezet. Hoewel dit iets minder zichtbaar is op straat, is het belang voor onze inwoners niet minder groot. Concrete besluiten zijn genomen over het regionaal beleidskader jeugdhulp en de lokale inclusie agenda. Ook hebben we een initiatief voor een proeftuin Buurtgezinnen mogelijk gemaakt.

Naast de hierboven genoemde successen hebben wij ook de nodige zorgen. Wij noteren in 2024 opnieuw een overschot ten opzichte van de begroting van enkele miljoenen. De ambities die wij vanuit beleid opschrijven en via de begroting van middelen voorzien kunnen we nog onvoldoende (tijdig) ten uitvoer brengen. De gemeentelijke organisatie is vooral gericht op beleidsvorming en in mindere mate op beleidsuitvoering. Het college gaat zich inspannen dit tij ten goede te keren.

Met het aanbieden van de jaarverantwoording over 2024, 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 2024 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

|                    |                                                                |           |
|--------------------|----------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Hoofdstuk 1</b> | <b>De programmaverantwoording</b>                              | <b>5</b>  |
|                    | Algemene inleiding en leeswijzer                               | 5         |
| 1.1                | Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving     | 8         |
| 1.2                | Programma Economie en Toerisme                                 | 11        |
| 1.3                | Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving | 15        |
| 1.4                | Programma Sport, Cultuur en Recreatie                          | 21        |
| 1.5                | Programma Onderwijs                                            | 26        |
| 1.6                | Programma Sociaal Domein                                       | 28        |
| 1.7                | Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu              | 38        |
| 1.8                | Programma Bestuur en Ondersteuning                             | 45        |
| 1.9                | Algemene Dekkingsmiddelen                                      | 47        |
| 1.10               | Overhead, Onvoorzien en Vennootschapsbelasting                 | 49        |
| <b>Hoofdstuk 2</b> | <b>De paragrafen</b>                                           | <b>51</b> |
| 2.1                | Paragraaf Lokale heffingen                                     | 51        |
| 2.2                | Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing               | 58        |
| 2.3                | Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen                           | 63        |
| 2.4                | Paragraaf Financiering                                         | 67        |
| 2.5                | Paragraaf Bedrijfsvoering                                      | 71        |
| 2.6                | Paragraaf Openbaarheid                                         | 76        |
| 2.7                | Paragraaf Verbonden Partijen                                   | 77        |
| 2.8                | Paragraaf Grondbeleid                                          | 96        |

### De jaarrekening

|                    |                                                                      |            |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Hoofdstuk 3</b> | <b>De balans</b>                                                     | <b>98</b>  |
| <b>Hoofdstuk 4</b> | <b>Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening</b>          | <b>100</b> |
| <b>Hoofdstuk 5</b> | <b>Toelichting op de balans en het overzicht van baten en lasten</b> | <b>101</b> |
| 5.1                | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling                     | 101        |
| 5.2                | Toelichting op de balans per 31 december 2024                        | 106        |
| 5.3                | Toelichting op het overzicht van baten en lasten                     | 123        |
| 5.4                | Wnt-verantwoording                                                   | 142        |
| 5.5                | Rechtmatigheidsverantwoording                                        | 143        |
| 5.6                | SiSa-verantwoording                                                  | 144        |
| 5.7                | Het overzicht van baten en lasten op taakveldniveau                  | 155        |

### Controleverklaring van de externe accountant 165

## Hoofdstuk 1: Algemeen

### Algemene inleiding en leeswijzer

De jaarverantwoording 2024 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 2024, het overzicht van baten en lasten over 2024 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 2024      | Primaire begroting 2024 | Begroting 2024 na wijziging | Realisatie 2024 |
|--------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------|
| Lasten                               | 64.872                  | 69.647                      | 66.550          |
| Baten                                | 65.730                  | 72.934                      | 73.578          |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>     | <b>858 V</b>            | <b>3.287 V</b>              | <b>7.028 V</b>  |
| Toevoegingen aan reserves            | 816                     | 15.420                      | 16.238          |
| Onttrekkingen uit reserves           | 1.405                   | 12.961                      | 13.523          |
| <b>Resultaat begrotingsjaar 2024</b> | <b>1.447 V</b>          | <b>828 V</b>                | <b>4.313 V</b>  |

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 2024, waarbij de grootste afwijkingen per programma worden verklaard.

Het gerealiseerde voordelige resultaat van € 4.313.000 is € 3.485.000 hoger ten opzichte van de begroting na wijziging van € 828.000 voordelig. Het bedrag van € 3.485.000 is als volgt verdeeld over de programma's:

(bedragen \* € 1.000)

| Programma                                                      |                |
|----------------------------------------------------------------|----------------|
| Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving     | 101 V          |
| Programma Economie en Toerisme                                 | 253 V          |
| Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving | 2.494 V        |
| Programma Sport, Cultuur en Recreatie                          | 360 V          |
| Programma Onderwijs                                            | 59 V           |
| Programma Sociaal domein                                       | -233 N         |
| Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu              | 298 V          |
| Programma Bestuur en Ondersteuning                             | -126 N         |
| Algemene dekkingsmiddelen                                      | 555 V          |
| Overhead                                                       | 616 V          |
| Onvoorzien                                                     | -637 N         |
| Vennootschapsbelasting                                         | 1 V            |
| <b>Subtotaal</b>                                               | <b>3.741 V</b> |
| Mutaties reserves                                              | -256 N         |
| <b>Totaal afwijkingen tussen begroting en realisatie</b>       | <b>3.485 V</b> |



## Indeling van de programmaverantwoording

De indeling van de programma's is in de najaarsnota 2024 gewijzigd ten opzichte van de primaire begroting 2024. In de voorliggende programmabegroting 2024 wordt deze gewijzigde programma-indeling aangehouden:

- 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 2024, het overzicht van de baten en lasten over het begrotingsjaar 2024 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 2024

De ontwerp jaarverantwoording 2024 zal worden gepubliceerd op donderdag 5 juni 2025. Dit is het eerste moment dat het jaarverslag en de jaarrekening over 2024 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 16 juni 2025, voor 09:00u.

Het college zal op vrijdag 20 juni 2025 de schriftelijke vragen beantwoorden.

In de openbare raadsvergadering van maandag 30 juni 2025 wordt de jaarverantwoording over 2024 ter vaststelling aan de gemeenteraad aangeboden. Met het vaststellen van jaarverantwoording verleent de gemeenteraad decharge aan het college voor het gevoerde beleid in het begrotingsjaar 2024.

Na vaststelling van de jaarverantwoording zal deze vóór 15 juli 2025 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

In dit programma wordt ingegaan op de verantwoordelijkheid van de gemeente voor het borgen van een leefbare en veilige leefomgeving. Hierbij zijn met name de onderdelen integrale veiligheid, zoals openbare orde en crisis- en rampenbestrijding en vergunningverlening van belang. Iedereen moet veilig zijn en zich veilig kunnen voelen. Bij activiteiten die door de samenleving zelf worden geïnitieerd, wordt nagegaan hoe de gemeente deze initiatieven kan ondersteunen of bewoners en ondernemers kan activeren om zelf actie te ondernemen. Want ook voor (sociale) veiligheid geldt dat het nemen van de eigen verantwoordelijkheid door burgers en bedrijven een essentieel onderdeel vormt.

### Wat hebben we bereikt?

De ambitie van de gemeente is om de veiligheid van bewoners en bezoekers op straat, in hun eigen woning of bedrijf en in de leefomgeving te waarborgen en daar waar nodig te verhogen. Tevens wil de gemeente ernstige vormen van (horeca-/evenementen-) overlast, ondermijning en onveiligheid voorkomen. Om dit te bereiken ziet dit programma op het voorkomen, handhaven en oplossen van verschillende vormen van overlast, criminaliteit en onveiligheid binnen de gemeente.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

De gemeente Valkenburg aan de Geul kent stedelijke problematieken op het gebied van openbare orde en veiligheid. Om de veiligheid en de leefbaarheid binnen onze gemeente te waarborgen was een beperkt veiligheidsdomein aanwezig, met daarin één adviseur Openbare Orde en Veiligheid (OOV-er). Gelet op deze kwetsbaarheid en het toenemend takenpakket is medio 2024 een tweede adviseur Openbare Orde en Veiligheid aangesteld.

In 2024 hebben we uitvoering gegeven aan het Integraal Veiligheidsplan 2024-2027 (en het daaraan gekoppelde uitvoeringsprogramma). Daarin zijn de volgende veiligheidsonderwerpen als prioriteit opgenomen:

- Ondermijnende criminaliteit;
- Jeugd en Veiligheid;
- Verbinding tussen Zorg en Veiligheid

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. Hiervoor is gestart met het opstellen van een plan waarbij een interne crisisorganisatie wordt ingericht en waarbij lokale crisisfunctionarissen periodiek worden getraind.

### Aandacht voor alle veiligheidsthema's

De gemeente is in 2024, 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 voeren we wettelijke taken uit en reageren we op incidenten en urgente vragen vanuit de samenleving. In 2024 is daarnaast op Maastricht-Heuvellandniveau een start gemaakt met de integrale bestuurlijke controles van het ACT!-team. Deze controles zijn uitgevoerd zodra er sprake was van signalen van ondermijnende criminaliteit.

Met betrekking tot de jeugdige ondermijners signaleren we dat jongeren steeds vaker wapens op zak dragen en dat er tijdens het uitgaan sprake is van fors drank en drugsgebruik. De combinatie van die drie zaken maakt dat we in 2024 zijn gestart met de campagne Veilig Uitgaan in samenwerking met het RIEC Limburg.



Daarnaast zijn wij in 2024 gestart om het concept Risk Factory (Veiligheidseducatiecentrum) naar Zuid-Limburg te halen. Onze gemeente heeft hierin de rol van aanjager, het project valt onder de Veiligheidsregio.

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg heeft in 2024 de voorbereidingen getroffen om in 2025 keuzes te kunnen maken rondom het vraagstuk huisvesting brandweerkazernes. Dit traject is uitgevoerd met alle deelnemende gemeenten, waaronder een actieve bijdrage vanuit Valkenburg aan de Geul

Tot slot hebben we in 2024 een start gemaakt met de actualisering van beleid, waaronder het Damoclesbeleid en het Bibob-beleid.

### *Blijven samenwerken*

De gemeente gaat door met de regionale samenwerking op veiligheidsterreinen. De belangrijkste regionale samenwerkingsverbanden zijn:

- Integraal IVP en bijbehorende Uitvoeringsprogramma met de Heuvelland gemeenten;
- De samenwerkende Zorg- en Veiligheidshuizen Zuid-Limburg: afstemming binnen de regio tussen partners uit de justitiële keten, de veiligheidsketen en de zorgketen met als doel het terugdringen van overlast, criminaliteit en huiselijk geweld;
- Regionaal Informatie en Expertise Centrum (RIEC): afstemming overheidspartijen ter bestrijding van de georganiseerde misdaad;
- Omgevingsdienst Zuid-Limburg (ODZL): afstemming en expertise op het gebied van vergunningverlening, toezicht, handhaving en milieuadvies;
- Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL): afstemming tussen ketenpartners ten aanzien van aanpak (gezondheids-)risico's, rampen en crises;
- Burgernet: burgers helpen de politie bij opsporing verdachten;
- WhatsApp Buurt Preventie (WABP);
- Regionaal overleg integraal toezicht (ROIT): afstemming werkzaamheden BOA's;
- Meld Misdaad Anoniem;
- Politie; wijkagenten.

Bij sociale veiligheid is ook de inzet van wijkagenten en wijkBOA's relevant. De wijkBOA's houden spreekuren in de wijk. Ook vindt er periodiek overleg plaats met de politie, waarbij aandacht is voor de ontvangen meldingen van burgers en worden afspraken voor de uitvoering van projecten op hotspots (extra toezicht, horeca, evenementen, fietsendiefstallen, diefstal uit schuurtjes, etc.).

### *Vergunningverlening en Toezicht & Handhaving*

#### *Uitvoering Omgevingswet en wet Kwaliteitsborging*

Met ingang van 1 januari 2024 is de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen in werking getreden. In 2024 hebben we binnen het cluster Omgevingswet (zowel vergunningen als toezicht & handhaving) ons verder ingericht op deze nieuwe wetgeving en zijn werkprocessen en procedures aangepast. Onze organisatie is geheel ingericht op deze nieuwe wetgeving waarbij de samenwerking tussen alle betrokken partijen in het ruimtelijke domein centraal staat.

#### *Afhandelen vergunningaanvragen*

Alle binnenkomende vergunningaanvragen Omgevingsrecht en Bijzondere wetgeving worden zoveel als mogelijk binnen de geldende wettelijke termijnen afgehandeld. De vergunningenprocedure wordt geheel digitaal doorlopen middels het programma Rx.Mission. Hierbij is onze organisatie zodanig ingericht dat wordt voldaan aan de wettelijke VTH-kwaliteitscriteria. We sturen daarnaast op de doorontwikkeling van de organisatie en werkprocessen met als uitgangspunt kwaliteit en klantgerichtheid.

## Beleidsindicatoren

| Nummer | Indicator                                                   | Eenheid                   | Periode | Valkenburg aan de Geul | Nederland | Bron           |
|--------|-------------------------------------------------------------|---------------------------|---------|------------------------|-----------|----------------|
| 1.1    | Verwijzingen Halt                                           | aantal per 1.000 jongeren | 2024    | 10                     | 9         | Stichting Halt |
| 1.2    | Winkeldiefstallen                                           | aantal per 1.000 inwoners | 2024    | 1,8                    | 2,2       | CBS            |
| 1.3    | Geweldsmisdrijven                                           | aantal per 1.000 inwoners | 2024    | 2,4                    | 4,3       | CBS            |
| 1.4    | Diefstallen uit woningen                                    | aantal per 1.000 inwoners | 2024    | 0,9                    | 1,2       | CBS            |
| 1.5    | Vernielingen en beschadigingen tegen openbare orde en gezag | aantal per 1.000 inwoners | 2024    | 5,2                    | 5,7       | CBS            |

Bron: [waarstaatjegemeente.nl](http://waarstaatjegemeente.nl).

## Wat heeft dat gekost?

Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving

(bedragen \* € 1.000)

|                                   | Primaire begroting 2024 | Begroting na wijziging 2024 | Realisatie 2024 |
|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------|
| <i>Lasten per taakveld</i>        |                         |                             |                 |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer | 1.577                   | 1.732                       | 1.761           |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid   | 1.947                   | 2.204                       | 1.912           |
| <b>Totaal lasten</b>              | <b>3.524</b>            | <b>3.936</b>                | <b>3.673</b>    |
| <i>Baten per taakveld</i>         |                         |                             |                 |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer | 78                      | 86                          | 88              |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid   | 91                      | 248                         | 84              |
| <b>Totaal baten</b>               | <b>169</b>              | <b>334</b>                  | <b>172</b>      |
| <i>Saldo per taakveld</i>         |                         |                             |                 |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer | -1.499                  | -1.646                      | -1.673          |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid   | -1.856                  | -1.956                      | -1.828          |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>  | <b>-3.355</b>           | <b>-3.602</b>               | <b>-3.501</b>   |

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 wordt beleid geformuleerd en worden activiteiten gepresenteerd die gericht zijn op het (versterken van het) economisch functioneren van onze gemeente. Deze beleidsvoornemens zijn gebaseerd op provinciale, regionale en lokale visies, beleidsstukken en afspraken.

### Wat hebben we bereikt?

#### Vrijetijdseconomie

Prioriteit in 2024 was het vormgeven van de Visie Vrijetijdseconomie 2035 Valkenburg aan de Geul. De vrijetijdseconomie (toerisme en recreatie) is essentieel voor Valkenburg en draagt al bijna 140 jaar bij aan werkgelegenheid en welvaart. Toch blijkt de sector (deels) verouderd en kwetsbaar en spelen externe factoren zoals klimaatverandering, personeelstekorten en stijgende kosten een rol. Er is behoefte aan een gezamenlijke visie voor de toekomst van de vrijetijdseconomie in Valkenburg. Daarom is er, in samenwerking met experts, bewoners en ondernemers, in 2023 en 2024 gewerkt aan een nieuwe Visie Vrijetijdseconomie voor Valkenburg aan de Geul, die in oktober 2024 door de gemeenteraad is vastgesteld. De visie is aangevuld met een uitvoeringsprogramma, dat de komende jaren tot uitvoering wordt gebracht.

#### Ondernemerscontact

Om ondernemers op een laagdrempelige manier te woord te staan en ze op weg te helpen bij vragen, heeft de gemeente in 2023 een pilot Ondernemersdesk opgezet. Deze is dusdanig succesvol afgerond dat in 2024 de functie "Adviseur Ondernemers", als verlengde van de pilot, vast in de organisatie is ingepast. Sinds het tweede half jaar van 2024 is de functie bezet. Ondernemers(verenigingen) weten de Adviseur Ondernemen - en visa versa - goed te vinden.

#### Agrarische sector

Om ook agrariërs op weg te helpen, participeert de gemeente in een regio-programma om te oordelen hoe de Zuid-Limburgse agrariërs ervoor staan met hun bedrijfsvoering. Een vitaliteitsmanager heeft in 2024 onderzocht wat de mogelijkheden, kansen en wellicht opties tot stoppen zijn. Dit onderzoek is eind 2024 afgerond en zal begin 2025 gedeeld worden met college en raad.

#### Brede structuurversterking economie

De ambitie is uitgesproken om te werken aan structuurversterking van de economie in de brede zin van het woord. Dit moet niet alleen toezien op het versterken en verduurzamen van de toeristisch-recreatieve sector, waar al de nodige stappen voor zijn gezet. Maar ook in het inzichtelijk maken van de exacte problematiek van andere economische sectoren zodat deze gericht aangepakt kunnen worden. In 2024 is een eerste inventarisatie gemaakt, waarna een opdrachtbrief is opgesteld om te komen tot een programma structuurversterking economie. Deze wordt begin 2025 aan de gemeenteraad voorgelegd.

#### Toeristische heffingen en parkeren

De opbrengsten van de toeristische heffingen zijn opgenomen onder het programma algemene dekkingsmiddelen.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

#### Subthema 1: Ruimtelijke economie en werklocaties

##### Regionale economische samenwerking

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), Economische Samenwerking Zuid-Limburg (ESZL), Middengebied Zuid-Limburg). De regionale samenwerking binnen de verschillende programma's, met de bijbehorende overlegstructuren kost structureel veel capaciteit. Vanuit deze samenwerking kwamen in 2024 onder andere de volgende activiteiten/projecten naar voren:

- Addendum SVREZL 2024: in 2024 zijn de aanbevelingen uit de tussentijdse evaluatie betreffende de uitvoeringsafspraken SVREZL doorgevoerd in Addendum SVREZL 2024.
- Agrarische scan Middengebied: in 2024 heeft de inventarisatie (incl. Keukentafelgesprekken) plaatsgevonden bij de agrariërs in Valkenburg aan de Geul. Resultaten uit het onderzoek worden begin 2025 gedeeld.

Daarnaast hebben we in 2024 een actieve bijdrage geleverd aan de regionale overleggen over de Regiodeal 6e tranche en het proces om te komen tot een regionaal samenwerkingsverband.

#### *Lokale economische werkzaamheden en overlegstructuren*

- Bedrijveninvesteringszone Valkenburg (BIZ): net als voorgaande jaren was er in 2024 intensieve afstemming met de BIZ. Speciaal dit jaar, waar ook veel ambtelijke capaciteit in is gaan zitten, waren alle voorbereidingen voor een nieuwe BIZ periode (2025-2029). Onder andere het opstellen van de nieuwe Verordening Bedrijveninvesteringszone Valkenburg 2025-2029, de draagkrachtmeting onder ondernemers dit najaar en het opstellen van nieuwe afspraken tussen de BIZ en de gemeente.
- Periodieke overleggen met brancheorganisaties en ondernemersverenigingen (o.a. KHN, MKB Nederland e.d.).
- Diverse acties/projecten vanuit de Ondernemersdesk/Adviseur ondernemen (o.a. opzetten werkgroep Lindenlaan).
- Jaarlijkse subsidies: in 2024 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.
- Advisering/toetsing bij aanvragen (incl. Principeverzoeken) voor omgevingsplanwijzigingen in relatie tot economie, vrijetijdseconomie, detailhandel, horeca etc.

### **Subthema 2: Vrijetijdseconomie**

#### *Lokaal - Visie Vrijetijdseconomie Valkenburg aan de Geul 2035*

In 2024 is de herijking van het overnachtingenbeleid opgepakt, waarvoor participatiesessies zijn geweest. Oplevering volgt in 2025.

#### *Regionaal - Visie Vrijetijdseconomie Bestemming Zuid-Limburg 2030*

- Ook in 2024 vonden de periodieke Themagroep VTE ZL- overleggen (tussen ambtenaren VTE van gemeenten en provincie) plaats.
- 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). In 2024 is daar verder vorm aan gegeven door het aantrekken van een programmamanager VTE ZL (als nieuwe themalijn ondergebracht bij Economische Samenwerking Zuid-Limburg). Gemeente Valkenburg aan de Geul heeft daarin een trekkende rol, samen met de gemeente Sittard-Geleen en Beekdaalen, vanuit de (zowel bestuurlijke als ambtelijke) Kopgroep Vrijetijdseconomie Zuid-Limburg. Twee voorbeelden van projecten die door het programma (verder) zijn opgepakt in 2024 zijn de ontwikkeling en uitrol KnopenLopen wandelnetwerk Zuid-Limburg (oplevering in 2025) en de ontwikkeling van Dataportaal Toerisme Limburg.

### **Subthema 3: 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 plaatsgevonden en worden verder uitgewerkt in 2025. Wat betreft toeristische marketing is op regionale schaal samengewerkt, vanuit het convenant met Visit Zuid-Limburg.



## Subthema 4: Evenementen

### Herijking evenementenbeleid

In 2024 zijn werkzaamheden opgestart om te komen tot een nieuw evenementenbeleid in lijn met de nieuwe gemeentelijke visie op vrijetijdseconomie. Dit wordt verder in 2025 opgepakt.

### Evenementen in 2024

In 2024 hebben weer een groot aantal evenementen plaatsgevonden in Valkenburg aan de Geul. Van grote evenementen zoals AGR, Tour de France Femmes, de Bokkemert en Kerststad, tot kleinere evenementen zoals de zomerkermis. De sportevenementen zijn dit jaar, gekoppeld als randprogramma aan de Tour de Frances Femmes, ondergebracht in een bredere campagne “Sportzomer Valkenburg”, waarin onder andere ook de Provincie Limburg, ondernemers, andere gemeenten en evenementenorganisatoren participeerden. Het doel: meer mensen gezond in beweging krijgen.

## Beleidsindicatoren

| Nummer | Indicator                 | Eenheid                                 | Periode | Valkenburg<br>aan de Geul | Nederland | Bron         |
|--------|---------------------------|-----------------------------------------|---------|---------------------------|-----------|--------------|
| 2.1    | Functiemenging            | % verhouding banen en<br>woningen       | 2023    | 44,1                      | 54,2      | CBS BAG/LISA |
| 2.2    | Vestigingen van bedrijven | aantal per 1.000 inwoners<br>15-64 jaar | 2023    | 198,7                     | 181,8     | LISA         |

Bron: [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl).



## Wat heeft dat gekost?

### Programma Economie en Toerisme

(bedragen \* € 1.000)

|                                          | Primaire begroting 2024 | Begroting na wijziging 2024 | Realisatie 2024 |
|------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------|
| <i>Lasten per taakveld</i>               |                         |                             |                 |
| 0.63 Parkeerbelasting                    | 10                      | 0                           | 0               |
| 2.2 Parkeren                             | 1.283                   | 1.225                       | 1.214           |
| 3.1 Economische ontwikkeling             | 0                       | 787                         | 598             |
| 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | 184                     | 3.236                       | 3.343           |
| 3.4 Economische promotie                 | 2.808                   | 0                           | 0               |
| <b>Totaal lasten</b>                     | <b>4.285</b>            | <b>5.248</b>                | <b>5.155</b>    |
| <i>Baten per taakveld</i>                |                         |                             |                 |
| 0.63 Parkeerbelasting                    | 2.371                   | 0                           | 0               |
| 2.2 Parkeren                             | 567                     | 608                         | 691             |
| 3.1 Economische ontwikkeling             | 0                       | 1                           | 1               |
| 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | 153                     | 2.252                       | 2.329           |
| 3.4 Economische promotie                 | 4.467                   | 0                           | 0               |
| <b>Totaal baten</b>                      | <b>7.558</b>            | <b>2.861</b>                | <b>3.021</b>    |
| <i>Saldo per taakveld</i>                |                         |                             |                 |
| 0.63 Parkeerbelasting                    | 2.361                   | 0                           | 0               |
| 2.2 Parkeren                             | -716                    | -617                        | -523            |
| 3.1 Economische ontwikkeling             | 0                       | -786                        | -597            |
| 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | -31                     | -984                        | -1.014          |
| 3.4 Economische promotie                 | 1.659                   | 0                           | 0               |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>         | <b>3.273</b>            | <b>-2.387</b>               | <b>-2.134</b>   |

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 ruimtelijk domein opgenomen. Het ruimtelijk domein kent vele raakvlakken met andere beleidsvelden, bijvoorbeeld het sociaal domein of het economisch domein.

Een duurzame en haalbare aanpak van maatschappelijke en ruimtelijke opgaven vraagt om nauwe samenwerking. Samen met inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties werken wij aan ons ruimtelijke/fysieke domein. Wij willen nieuwe initiatieven de ruimte bieden. Vooral ook op de steeds belangrijker wordende thema's als duurzaamheid en milieu. De rol van de gemeente is daarbij wisselend, van faciliterend tot aanjagend en regisserend, afhankelijk van de maatschappelijke opgave.

#### Thema's programma

Dit programma bestaat uit de volgende thema's:

1. Openbare ruimte en mobiliteit
2. Ruimtelijke ordening;
3. Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen);
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, 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 gebruik, de inrichting en het beheer van de openbare ruimte zijn (beeld)bepalend voor de aantrekkelijkheid van onze gemeente. Voor alle gebruikers van de openbare ruimte is het van groot belang dat we een veilige en leefbare omgeving kunnen bieden en dat de leefbaarheid en (economische) aantrekkelijkheid van de gemeente gehandhaafd blijft dan wel verbeterd. Dit doen we vanuit goed beheerderschap en beleidsvorming.

Concrete doelen zijn:

- Een optimaal verblijfsklimaat in de openbare ruimte;
- Voldoende belevingswaarde van de openbare ruimte;
- Een zo duurzaam en veilig mogelijk gebruik van de openbare ruimte;
- Een openbare ruimte die bijdraagt aan klimaatadaptie.

### *Wat hebben we daarvoor gedaan?*

Met het gereed komen van het nieuwe MJOP wegen en agenda voor investeringsprojecten in het najaar van 2024 is de opgave om de komende vijf jaar werk met werk te maken steeds verder concreetiseerd. Hiervoor zijn ook voorbereidingskredieten aangevraagd.

Het combineren van de voorziene investeringen vanuit Water en riolering en Wegen en de problematieken op straat, de marktwerking en de krapte op de arbeidsmarkt vraagt om een adaptief investeringsprogramma binnen de gegeven kaders en beschikbare middelen. Hier is en wordt aan gewerkt.

### *Reconstructies uitgevoerd in 2024*

- Project Leeuwterrein fase 2 (toegang Par'course)

### *Klimaatadaptatiestrategie*

Eind 2024 is de klimaatadaptatiestrategie vastgesteld. De nadruk in dit plan ligt op het zoveel mogelijk voorkomen van wateroverlast bij extreme buien en hoe we hier op korte en lange termijn mee omgaan en hoe deze opgave belegd kan worden in de organisatie.

Ook in 2024 werden we geconfronteerd met een ander neerslagpatroon. Het regende niet vaker maar wel harder volgens meteorologen. Dit in combinatie met de schaalvergroting van landbouw zorgde voor een modderstroom in Terblijt en overlast op andere locaties. Deze calamiteiten belasten steeds weer de organisatie en beïnvloeden het reguliere werk (basis op orde). De capaciteit om deze gebeurtenissen keer op keer op te vangen zowel financieel als in personele capaciteit ontbreekt. Er is bij de Kadernota 2024 een beperkt budget ter beschikking gesteld voor het kunnen verhelpen van hotspots a 60.000,- (locaties met wateroverlast). Dit is ingezet op aanpak overlast Wolfsdriesweg/Geulhemmerweg.

De openbare ruimte in de Lindenstraat is weliswaar hersteld en er zijn maatregelen getroffen om het regenwater nog beter te begeleiden. Echter modderstromen zijn niet in een rioolsysteem op te lossen. Er zijn dan ook korte termijn ingrepen in het landelijk gebied uitgevoerd (stobalen). Het aanpakken van de oorzaak berust ook op klimaatadaptatie en dan met name adaptatie in de wijze van het uitvoeren van akkerbouw. Hiervoor is dan ook een initiatief opgestart samen met gemeente Eijsden-Margraten, LLTB, Waterschap, Provincie Limburg, Limburgs Landschap en de Bewoners Waterwerkgroep Terblijt om samen te bekijken wat de opgave is en waar deze belegd wordt. Echter het aanpakken van de reglementen ten aanzien van de wijze van akkerbouw is van lange adem en ondertussen kijkt de werkgroep ook naar het nog verder 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 deze zullen waarschijnlijk voor het nieuwe zaai-seizoen geplaatst worden. Het geheel is nog niet als bestuurlijke opdracht bij de organisatie neergelegd en nog niet voorzien van middelen.

### *Mobiliteit:*

#### *Uitvoering bestaand beleid*

Vanuit het uitvoeringsprogramma zijn in 2024 diverse werkzaamheden gestart en zijn nog lopende of in afronding:

- Het onderzoek naar haalbaarheid alternatieve veilige fietsroutes, waaronder een tunnel onder het spoor is uitgevoerd. Hieruit bleek dat de investeringen zeer hoog zijn ten opzichte van de baten;
- Deelfiets onderzoek (met Maastricht en Heerlen). Dit onderzoek is on hold gezet door ontwikkelingen bij de betrokken marktpartijen;
- Realiseren fietsenstallingsvoorzieningen en e-laadpunten fiets (looptijd 4 jaar); Er heeft een pilot plaatsgevonden naar een bewaakte fietsenstalling (tijdens kerststad) en is de haalbaarheid van een bewaakte fietsenstalling verder onderzocht.
- Aanpak fysieke verkeersveiligheidsknelpunten; parkeerstrook kop Cauberg, Sibberweg en knipperlichten voetgangersoversteekplaats Cauberg, ontwerp verkeersremmer Neerhem.
- De resultaten van de inventarisatie aanpassingen zebrapaden is teruggekoppeld;
- Uitrol deelmobiliteit Greenwheels



- Actualiseren wegenlegger en invoering 60 km/u zones;
- Aangaan nieuwe concessie in samenwerking met alle gemeenten in Limburg en Noord Brabant openbare laadpalen;
- Actualisering verkeersdata;
- Samenwerkingsovereenkomsten gecontinueerd: Doelgroepenaanpak en verkeerseducatie scholen Zuid-Limburg.

### Parkeerbeleidsplan

In 2024 zijn de parkeerautomaten aanbesteed zodoende de nieuwe wijze van parkeren (1 uur gratis en digitaal) mogelijk wordt. Daarnaast is gestart met het invoeren van vergunninghoudersparkeren in Broekhem Noord. De voorbereiding van de wijziging van tarieven via parkeerbelastingverordening is ingezet. Ook is alle parkeerinformatie op de website geactualiseerd.

## 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. Het jaar 2023 was het laatste jaar voor de inwerkingtreding van de omgevingswet.

### Wat hebben we bereikt?

De Omgevingswet kent enkele instrumenten waar we als gemeente mee aan de slag moeten. De eerste stap en tevens eerste mijlpaal in de transitieperiode is het hebben van een Omgevingsvisie, deze dient uiterlijk gereed te zijn op 1 januari 2027. In oktober 2024 is onze Omgevingsvisie vastgesteld.

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 nog geactualiseerd in 2023.

### Gebiedsontwikkelingen

Tevens zijn voorbereidende werkzaamheden getroffen m.b.t. de gebiedsontwikkelingen Valkenburg-Oost en Valkenburg-West. Van daaruit is het wenselijk om te komen tot integrale keuzes voor de ontwikkelingen m.b.t. de fysieke leefomgeving en functies binnen deze gebieden.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

Op beleidsmatig en technisch vlak is de Omgevingsvisie gereed gemaakt voor de terinzagelegging in februari 2024. We hebben afgelopen jaar hard gewerkt aan het verder vormgeven van onze Omgevingsvisie. We hebben daartoe diverse sessies georganiseerd, waaronder sessies met het college en de raad, ook is afgestemd met de regio en onze partners. De Omgevingsvisie is uiteindelijk vastgesteld in oktober 2024.

### Gebiedsontwikkeling Valkenburg-Oost (Valkenburg Ontwikkelt Oost)

In 2024 zijn voor Valkenburg-Oost het ruimtelijk structuurplan, de propositie mobiliteit, de hoogtevise, het beeldkwaliteitsplan gebouwen en de visie beeldkwaliteit openbare ruimte opgesteld. De Kopgroep heeft daaraan een zeer waardevolle bijdrage geleverd. Gedurende deze periode heeft ook participatie plaatsgevonden met inwoners en stakeholders. Uiteindelijk zijn deze stukken op 16 december 2024 vastgesteld. Medio 2025 wordt een plan van aanpak voorgelegd (o.a. inzake de grondexploitatie) met een uitvoeringsprogramma voor 2025 - 2030.

### Gebiedsontwikkeling Valkenburg-West (Valkenburg werkt aan West)

Op basis van de vastgestelde gebiedsvisie voor Valkenburg-West (2022) zijn we in 2023 gestart met het opstellen van een ambitiedocument. Twee kwartiermakers zijn begonnen met het ontwikkelen van een concept voor Valkenburg-West om zo de gebiedsvisie te kunnen vertalen naar een concreet



ambitiedocument. Het conceptadvies van de kwartiermakers is na de zomer van 2024 opgeleverd. Dit stuk wordt nog vertaald naar een publieksversie en bijbehorend voorstel voor een vervolg.

### **Thema 3: Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)**

Wij zijn gestart met onderzoeken naar het in exploitatie (laten) brengen van gronden in eigendom bij de gemeente op een andere dan permanente wijze. Hiertoe wordt onderzocht of locaties geschikt zijn of geschikt te maken zijn voor de realisatie van tijdelijke (flex-)woningen. De gemeente neemt hiertoe, samen met de omliggende gemeentes, actief deel in de pilot van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg om te komen tot een versnelling van de realisatie van flexwoningen.

#### ***Wat hebben we bereikt?***

Voor zowel de pilot van de VRZL als het in ontwikkeling brengen van de voormalige schoollocaties, zijn de verkavelingsstudies gereed en is gestart met de onderzoeken om te komen tot een ruimtelijke onderbouwing ten behoeve van de vergunningverlening. Een extern bureau heeft, namens de VRZL, de verschillende onderzoeken uitgevoerd en/of laten uitvoeren die noodzakelijk zijn voor het opstellen van een goede ruimtelijke onderbouwing. De noodzakelijke onderleggers zijn gereed en de ruimtelijke onderbouwing is in concept opgesteld. Dit heeft (nog) niet tot besluitvorming geleid. Ook voor de voormalige schoollocaties (St. Jozefschool aan de Bosstraat en Stella Maris aan de Keelstraat) is gestart met de voorbereiding van de herontwikkeling en het in exploitatie brengen van de locaties. Hiertoe is, na een meervoudig onderhandse aanbestedingsprocedure, een opdracht gegund aan een externe partij, welke alle noodzakelijke onderzoeken heeft uitgevoerd als onderlegger voor de (feitelijke) sloop van de aanwezige opstellen. Eind 2024 zijn de concepten hiervan opgeleverd.

#### ***Wat hebben we daarvoor gedaan?***

In samenspraak met de VRZL en de overige partners betrokken bij de versnelling van de flexopgaven wordt nadrukkelijk ingezet op de versnelling. Gedurende het jaar is gebleken dat er onvoldoende sprake was van versnelling, hetgeen tot de vraag heeft geleid of de pilot nog vervolgd moet worden. Ten behoeve van de ontwikkeling van de schoollocaties is met de lokale woningcorporaties actief naar een invulling van de locaties gekeken. Voor andere locaties is inzichtelijk gemaakt hoe het proces voor verdere ontwikkeling in 2025 kan worden vormgegeven.

### **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?***

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 2024 is met name gewerkt aan de voorbereiding van een aantal grotere woningbouwplannen voor onze eigen locaties, het in beeld brengen van overige potentiële woningbouwlocaties (kansenkaart wonen, straatje erbij) en het begeleiden van initiatiefnemers om te komen tot de juiste ontwikkelingen op de juiste plek.



## *Wat hebben we daarvoor gedaan?*

### *Vacatures uitgezet*

In de tweede helft van 2024 zijn de volgende vacatures uitgezet om projecten op de woonagenda te versnellen: regisseur versnelling woningbouw, stedenbouwkundige/projectleider. Daarnaast is de vacature voor huisvesting bijzondere doelgroepen ingevuld.

### *Kansenkaart wonen*

We hebben een kansenkaart voor potentiële woningbouwlocaties opgesteld. Deze kansenkaart wordt vertaald in het Programma wonen. Een van de onderdelen betreft het inzichtelijk maken van mogelijkheden voor transformatie van bestaand vastgoed (gemeentelijke gebouwen, oude schoolgebouwen, verouderde hotels) naar gewenste nieuwe woningtypes. Hierbij is met name ook een koppeling gelegd met het in 2019 vastgestelde hotelbeleid.

In 2024 is een ruimtelijk beoordelingskader voor de locaties uit de Kansenkaart Wonen ontwikkeld. In 2025 verwerken wij dit beoordelingskader voor de meest kansrijke locaties in het programma Wonen. Uw raad wordt over dit beoogde programma bijgepraat in de raadsinformatiesessie op 16 juni 2025.

### *Starterslening*

De starterslening is in 2024 aangepast naar aanleiding van de aanbevelingen van de Provincie Limburg (n.a.v. de Provinciale evaluatie van de starterslening) om het Energiebespaarbudget toe te voegen aan de starterslening. Uw raad heeft de gewijzigde verordening starterslening vastgesteld in december 2024 en deze is per 1 januari 2025 in werking getreden.

### *Beleid huisvesting arbeidsmigranten*

Uw raad heeft op 8 april 2024 de Verhuurverordening arbeidsmigranten vastgesteld. Ons college heeft daarnaast op 6 februari 2024 de beleidsregel Huisvesting Arbeidsmigranten vastgesteld.

### *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, Vilt, 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 veelal in december 2024 opgeleverd. Tevens zijn voor beide gemeentelijke ontwikkellocaties de eerste vingeroefeningen gedaan om te komen tot een invulling. Dit heeft geleid tot eerste verkavelingsstudies, welke nadere invulling en uitwerking zullen krijgen bij het vaststellen van het ruimtelijke programma.

### *Woonzorgvisie*

Vanaf 2022 is gewerkt aan het opstellen van een visie voor wonen en zorg waaruit blijkt hoe we omgaan met initiatieven voor huisvesting van kwetsbare mensen die zorg of een andere vorm van ondersteuning nodig hebben. In 2023 is een herstart gemaakt met het opstellen van de woonzorgvisie. Dit heeft geresulteerd in een actuele woonzorganalyse voor onze gemeente die in het vierde kwartaal 2023 is afgerond. Parallel aan de woonzorganalyse is gewerkt aan het opstellen van de concept woonzorgvisie die eind 2023 voor inspraak ter inzage is gelegd. De woonzorgvisie is uiteindelijk 8 april 2024 vastgesteld.

### *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 2024 is de Richtlijn Tijdelijke Bescherming (RTB), op grond waarvan ontheemden uit Oekraïne recht op bescherming hebben, op Europees niveau verlengd. De opvang van deze doelgroep zal in ieder geval tot 4 maart 2026 onderdeel uitmaken van de gemeentelijke taken. In 2024 zijn wij met de opvanglocaties in overleg getreden over de mogelijkheden tot verlenging. Daar waar verlenging in 2025 niet langer mogelijk dan wel wenselijk bleek heeft er in 2024 een eerste verkenning naar alternatieve locaties plaatsgevonden.

### Beleidsindicatoren

| Nummer | Indicator                                        | Eenheid                   | Periode | Valkenburg<br>aan de Geul | Nederland | Bron             |
|--------|--------------------------------------------------|---------------------------|---------|---------------------------|-----------|------------------|
| 3.1    | Gemiddelde WOZ-waarde woningen                   | duizend euro              | 2024    | 319                       | 379       | CBS              |
| 3.2    | Nieuw gebouwde woningen                          | aantal per 1.000 woningen | 2023    | 1,3                       | 9,1       | BAG-ABF Research |
| 3.3    | Demografische druk                               | % van personen 20-65 jaar | 2024    | 87,7                      | 70,4      | CBS              |
| 3.4    | Gemeentelijke woonlasten éénpersoons-huishouden  | Euro                      | 2024    | 984                       | geen data | COELO Groningen  |
| 3.5    | Gemeentelijke woonlasten meerpersoons-huishouden | Euro                      | 2024    | 997                       | geen data | COELO Groningen  |

Bron: [waarstaattjemeente.nl](https://www.waarstaattjemeente.nl).

### Wat heeft dat gekost?

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

|                                                 | Primaire<br>begroting 2024 | Begroting na<br>wijziging 2024 | Realisatie 2024 |
|-------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------|
| <i>Lasten per taakveld</i>                      |                            |                                |                 |
| 2.1 Verkeer en Vervoer                          | 3.691                      | 4.426                          | 4.332           |
| 8.1 Ruimtelijke ordening                        | 711                        | 988                            | 867             |
| 8.2 Grondexploitatie ( niet-bedrijventerreinen) | 158                        | 2.352                          | 342             |
| 8.3 Wonen en bouwen                             | 1.875                      | 1.757                          | 1.640           |
| <b>Totaal lasten</b>                            | <b>6.435</b>               | <b>9.523</b>                   | <b>7.181</b>    |
| <i>Baten per taakveld</i>                       |                            |                                |                 |
| 2.1 Verkeer en Vervoer                          | 8                          | 190                            | 320             |
| 8.1 Ruimtelijke ordening                        | 35                         | 35                             | 30              |
| 8.2 Grondexploitatie ( niet-bedrijventerreinen) | 0                          | 0                              | 0               |
| 8.3 Wonen en bouwen                             | 781                        | 1.827                          | 1.854           |
| <b>Totaal baten</b>                             | <b>824</b>                 | <b>2.052</b>                   | <b>2.204</b>    |
| <i>Saldo per taakveld</i>                       |                            |                                |                 |
| 2.1 Verkeer en Vervoer                          | -3.683                     | -4.236                         | -4.012          |
| 8.1 Ruimtelijke ordening                        | -676                       | -953                           | -837            |
| 8.2 Grondexploitatie ( niet-bedrijventerreinen) | -158                       | -2.352                         | -342            |
| 8.3 Wonen en bouwen                             | -1.094                     | 70                             | 214             |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                | <b>-5.611</b>              | <b>-7.471</b>                  | <b>-4.977</b>   |

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. Ook valt onder kunst en cultuur de kunstwerken in de openbare ruimte als ook de gemeentelijke (kunst)collecties. 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
- Cultuur
- 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 sporten en/of bewegen om op deze wijze bij te dragen aan ontspanning, ontmoeting, gezonde leefstijl en meedoen met plezier. Samen met ouders, scholen en sportverenigingen zorgen we ervoor dat kinderen opgroeien in een gezonde en sportieve leefomgeving. Dit draagt bij aan de kwaliteit van leven en aan een vitale samenleving. 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 leverde in 2024 hieraan een bijdrage door te ondersteunen in onderhoud en beheer van sportlocaties en door verenigingen te subsidiëren. In 2024 hebben de sportconsulenten van bureau Negen uitvoering gegeven aan diverse thema's op het gebied van breedtesportstimulering ter bevordering van de sociale cohesie, leefbaarheid in de kernen en ontmoeting. Veel verenigingen boden in 2024 een veelzijdig aanbod en op de scholen was er aandacht voor sport en bewegen en werd een gezonde en actieve leefstijl gestimuleerd.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

In 2024 hebben we met onze partners uitvoering gegeven aan de sport- en beweegnota 'Valkenburg aan de Geul Beweegt!' middels de vastgestelde kaders op het gebied van sportaccommodaties, verenigingsondersteuning en stimulering van sport en bewegen. Zo hebben we bijvoorbeeld uitvoering gegeven aan de opstalregeling sportaccommodaties door conceptaanvragen van de verenigingen VV Berg'28 en VHV Sjinborn te beoordelen. Eén van de bouwstenen van de beleidsnota is het regionaal sportakkoord 'Heuvelland in Beweging (HIB)'. Binnen het programma 'Sterk & Vitaal verenigen' van HIB bleek in 2024 integriteit en het tegengaan van ongewenst gedrag een belangrijk agendapunt. Zodoende werden verenigingen ondersteund bij thema's als de Wet bestuur en toezicht rechtspersonen (WBTR), Verklaring Omtrent het Gedrag (VOG) en de Vertrouwenscontactpersoon (VPC). Daarnaast werd binnen het programma 'Meedoen door bewegen' van HIB de interventie 'In Beweging' voor mensen die weinig bewegen in het Heuvelland voortgezet in 2024. In samenwerking met de 1e lijnszorg werden mensen die weinig bewegen begeleid en getraind om vervolgens blijvend



deel te nemen aan het lokale beweegaanbod. Dit gold ook voor de ketenaanpak 'Valpreventie'. Doordat mensen via valpreventie cursussen weer meer vertrouwen kregen om mee te doen, groeiden het aantal mensen dat in beweging kwam. Middels het programma 'Sportief en gezond opgroeien' van HIB was op scholen veel aandacht voor de motorische ontwikkeling van kinderen. Kinderen die zich motorisch minder ontwikkelden, kregen extra beweeglessen aangeboden om het plezier en de vaardigheid in het bewegen te verbeteren.

Tezamen met de inwoners en belanghebbenden hebben we tevens gekeken naar de diverse gebiedsontwikkelingen om sport en bewegen in Valkenburg aan de Geul zo optimaal mogelijk te faciliteren binnen de kaders en financiële mogelijkheden die er liggen:

#### *KWIEK Beweegroute*

Sport en bewegen gebeurt niet alleen op sportparken en in sporthallen, de buitenruimte is zeker zo belangrijk. Bij de (her)inrichting van de buitenruimte is een beweegvriendelijke inrichting een belangrijk aandachtspunt. In samenwerking met Sevagram, het bureau KWIEK en de gemeente zijn in 2024 de voorbereidingen getroffen voor de aanleg van de eerste 'KWIEK Beweegroute' in Valkenburg. 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.

#### *Integraal project tenniscomplex Houthem en voormalige tennislocatie Berg en Terblijt*

Binnen dit project streven we ernaar om met alle belanghebbenden te komen tot een duurzame oplossing voor de huidige problematiek bij het tenniscomplex in Houthem en de voormalige tennislocatie in Berg en Terblijt. In 2024 hebben we een projectopzet en planning gemaakt en zijn we gestart met het inventariseren van de mogelijke oplossingsrichtingen. In relatie tot dit project heeft VV IASON in 2024 kenbaar gemaakt te stoppen met haar verenigingsactiviteiten en zodoende is de gemeente met de voetbalvereniging in gesprek over de verdere afhandeling per 2025.

### **Thema cultuur**

Inzake het thema kunst en cultuur ontbreekt het aan duidelijke kaders en richting voor verdere ontwikkeling. In de kadernota van 2023 is er een bedrag van € 65.000 vrijgemaakt voor het opstellen van een kunst- en cultuurbeleid. Het officieel 'van start gaan met' moest echter wachten tot er een (concept) versie van de Visie VTE beschikbaar was omdat dit als onderlegger voor het cultuurbeleid dient. In 2024 was de (concept) versie van de Visie VTE beschikbaar en dus konden wij een partij aanbesteden om ons te helpen met het opstellen van het cultuurbeleid.

#### *Wat hebben we bereikt?*

Een leefbaar Valkenburg aan de Geul met meer aandacht voor het (beleidsmatig) integreren van kunst en cultuur en het uitvoeren van het erfgoedbeleid dat in december 2021 vastgesteld is door de raad. Kunst, cultuur en historie geven Valkenburg kleur. Dit wordt benadrukt in de Visie VTE die in 2024 vastgesteld is door uw raad. De gemeente is tientallen culturele verenigingen rijk en daar mogen wij trots op zijn. Het belang van cultuur en erfgoed wordt benadrukt in het cultuurbeleid dat momenteel in de maak is.

#### *Wat hebben we daarvoor gedaan?*

In 2024 is er, zoals hierboven al aangegeven, via een aanbestedingstraject een partij in de arm genomen die, samen met ons, het cultuurbeleid vormgeeft. In Q4 zijn er gesprekken geweest met interne en externe stakeholders, is er een participatie sessie geweest voor het culturele veld en is er een enquête uitgezet.

In afwachting van het cultuurbeleid zijn wij wel al meer aandacht gaan geven aan de amateurkunsten zoals zang, toneel en dans en het enthousiasmeren van jongeren voor kunst en cultuur. In de zomervakantie van 2024 heeft, net zoals in 2023, het project Kind en Kunst plaatsgevonden, georganiseerd door de Kunst en Cultuurraad. Hierbij konden jongeren gedurende een week wederom



kennismaken met allerlei verschillende vormen van kunst en cultuur. Dit project is, net zoals in 2023, mede tot stand gekomen door een subsidie van de gemeente van € 10.000.

In 2023 is de projectgroep subsidies opgericht met als doel de gemeentelijke Algemene Subsidieverordening te herijken. 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. In 2023 is hiermee reeds een start gemaakt door een aanpassing van de subsidieregels Muziekonderwijs vast te laten stellen. Halverwege 2024 is er een projectleider subsidies aangesteld die de projectgroep en de verdere ontwikkelingen aangaande het subsidiebeleid op zich heeft genomen. Het maken van nieuwe subsidieregelingen op het gebied van kunst en cultuur zal landen in het uitvoeringsprogramma van het cultuurbeleid.

Ook hebben er op het gebied van kunst, cultuur en erfgoed nog de volgende zaken plaatsgevonden in 2024:

Er is een subsidie verstrekt om het naschools muziekaanbod te stimuleren, wat heeft geleid tot het opzetten van het programma Young Talents door de Kur-Kapel Falcoberghia en Harmonie Amicitia. Dit project is in mei 2024 gestart. Een inhoudelijke evaluatie dient nog plaats te vinden na het eerste jaar.

Door de Kunst en Cultuurraad zijn samen met het Huis voor de Kunsten Limburg 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.).

In het kader van cultuureducatie werkt de gemeente samen met Kaleidoscoop. Zij zijn penvoerder voor Maastricht en Heuvelland inzake Cultuur met Kwaliteit (CmK4).

In 2024 is gestart met de ontwikkeling van een nieuwe wandelroute in het kader van het project Via Belgica. De wandelroute bouwt voor op de AI figuur van Titus Tertinius die in de kerstvakantie 2023/2024 voor het eerste te zien was in het LUX festival. De nieuwe route wordt gekoppeld aan Knopen Lopen. De verwachting is dat deze route eind 2025 wordt opgeleverd.

Vanuit de Rijksdienst van het Cultureel Erfgoed heeft gemeente Valkenburg een nieuwe landmark gekregen in het project ArcheoRoute Limburg. De landmark wordt begin 2025 geplaatst aan Plein 15 februari en zal als thema mergel en vuursteen belichten.

### *Gemeentelijke monumenten*

Aanwijzing van de gemeentelijke monumenten heeft in december 2024 plaatsgevonden.

### *Thema openbaar groen en (openlucht) recreatie*

#### *Openluchttheater*

In 2023 zijn de noodzakelijke onderzoeken, m.n. rondom geluid, opgestart om te komen tot de juiste keuzes voor de toekomst van het Openluchttheater. Dit bleek complexer dan gedacht. De afgelopen jaren heeft de gemeente klachten ontvangen over overlast van het openluchttheater. Daaruit blijkt dat met name festivals en bepaalde genres geluidsoverlast veroorzaken. De gemeente ziet zich daarom, nu geen eenvoudige geluidsreducerende maatregelen voorhanden zijn, genooddaakt om het Openluchttheater te houden aan de geldende wet- en regelgeving ten aanzien van geluid. Dat betekent dat de programmering aangepast moet worden. Met een aanpassing van de Algemene Plaatselijke Verordening eind 2024 is vooralsnog de maximale ruimte benut vanuit bestaande wet- en regelgeving.

#### *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.



### *Geulpark*

In 2024 zijn de paden in en rondom het Geulpark gerenoveerd en is een inclusieve picknicktafel gerealiseerd.

### *Verstevigingsmaatregelen / herinrichting Plenkertgroeve en Monstergrot*

In 2024 werden de verstevigingswerkzaamheden in de Plenkertgroeve afgerond. Het oostelijk deel van de groeve werd weer toegankelijk gemaakt en voorzien van een nieuw hekwerk. Dit ter verbetering van de vleermuispopulatie aldaar. Onderzoek heeft inmiddels aangetoond, dat het heropenen van de groeve het gewenste effect heeft.

### *Groenbeleidsplan*

Het groenbeleidsplan is in 2023 vastgesteld inclusief uitvoeringsprogramma en budget. In 2024 zijn de volgende onderdelen uitgevoerd:

#### *Groenbeleidsplan - de 3 pleinen*

Voor de 3 pleinen zijnde het kerkplein te Schin op Geul, het Ljubljana-plein te Schin op Geul en de Beckerswei te Sibbe heeft de planvoorbereiding en de bestekvoorbereidingen plaats gevonden. Op verzoek van uw Raad is de Tolhuisstraat daar nog aan toegevoegd. Begin 2025 zal het aanbestedingstraject worden opgestart. De uitvoering is voorzien vanaf mei 2025. 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 bestekstekeningen zijn gereed en er zijn visualisaties gemaakt welke in november 2024 met de bewoners en ondernemers gedeeld worden. Het aanbestedingstraject is eind november 2024 gestart en de uitvoering is voorzien vanaf Maart 2025

#### *Groenbeleidsplan - Verfraaien entrees Nieuweweg en rotonde Berg en Terblijt*

Het vervangen en groeiplaatsverbetering van de rozenbeplanting tussen de spoorlijn en de verkeerslichten aan de Nieuweweg door vaste planten zal in november 2024 uitgevoerd worden en aansluitend zal ook het midden eiland van de rotonde in Berg en Terblijt vergroend worden.

#### *Groenbeleidsplan - Uitvoering diverse aanplant projecten*

Op verschillende gemeentelijke percelen wordt er eind november/begin december 2024 vanuit het Groenbeleidsplan invulling gegeven aan de volgende projecten:

- Aanplant hoogstamfruitbomen en struweel beplanting op het perceel van het bergbezinkbassin aan de Beatrixsingel- Koningswinkelveetpad;
- 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 via natuurkracht bij de zusters Priorij Regina Pacis;
- Inboet haag en aanbrengen bloembollen omgeving buffer kerk Berg.

#### *Speelruimteplan Valkenburg aan de Geul 2024 - 2028*

De visie en het uitvoeringsprogramma en de hiervoor benodigde middelen voor de verdere uitvoering zijn in 2024 aan de raad voorgelegd. Eind 2024 is gestart met het invulling geven aan het (meerjaren-) uitvoeringsprogramma, door het organiseren van (burger)participatiebijeenkomsten voor de aanpak van de speeltuin aan de Mauritiussingel te Schin op Geul, alsook de speeltuin naast de basisschool in Sibbe.

### *Gemeentegrot*

Doordat de exploitatie van de Gemeentegrot is ondergebracht in de Exploitatiemaatschappij Polfermolen B.V. vinden besluiten betreffende de Gemeentegrot in nauwe afstemming met de Polfer-



molen plaats. Er is gestart met de visievorming Valkenburg-West. Het is wenselijk om vanuit de hoofdkaders van deze nieuwe gebiedsvisie ook een ontwikkelrichting voor de Gemeentegrot te bepalen. De mogelijkheden m.b.t. exploitatie van de gemeentegrot zijn afhankelijk van een aantal vergunningen/ontheffingen. Een belangrijke (tijdelijke) ontheffing vanuit de Wet Natuurbescherming heeft een looptijd t/m oktober 2025. Er is actief overleg met de Provincie Limburg om de vergunning ongewijzigd met één jaar te verlengen om de kerstmarkt van 2025 veilig te stellen. Momenteel wordt een nieuwe vergunningsaanvraag voorbereid voor de periode vanaf oktober 2026.

## Beleidsindicatoren

| Nummer | Indicator     | Eenheid           | Periode | Valkenburg<br>aan de Geul | Nederland | Bron                                         |
|--------|---------------|-------------------|---------|---------------------------|-----------|----------------------------------------------|
| 4.1    | Niet-sporters | % aantal inwoners | 2022    | 51,8                      | 46,4      | Gezondheidsmonitor<br>volwassenen en ouderen |

Bron: [waarstaatjegemeente.nl](http://waarstaatjegemeente.nl).

## Wat heeft dat gekost?

### Programma Sport, Cultuur en Recreatie

(bedragen \* € 1.000)

|                                                           | Primaire<br>begroting 2024 | Begroting na<br>wijziging 2024 | Realisatie 2024 |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------|
| <i>Lasten per taakveld</i>                                |                            |                                |                 |
| 5.1 Sportbeleid en activering                             | 103                        | 103                            | 116             |
| 5.2 Sportaccommodaties                                    | 1.545                      | 1.747                          | 1.640           |
| 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en cultuurparticipatie | 381                        | 439                            | 399             |
| 5.4 Musea                                                 | 70                         | 93                             | 95              |
| 5.5 Cultureel erfgoed                                     | 612                        | 528                            | 522             |
| 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie               | 2.795                      | 3.232                          | 3.252           |
| <b>Totaal lasten</b>                                      | <b>5.506</b>               | <b>6.142</b>                   | <b>6.024</b>    |
| <i>Baten per taakveld</i>                                 |                            |                                |                 |
| 5.1 Sportbeleid en activering                             | 0                          | 0                              | 0               |
| 5.2 Sportaccommodaties                                    | 133                        | 291                            | 378             |
| 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en cultuurparticipatie | 8                          | 0                              | 0               |
| 5.4 Musea                                                 | 51                         | 52                             | 52              |
| 5.5 Cultureel erfgoed                                     | 76                         | 87                             | 234             |
| 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie               | 1.410                      | 1.457                          | 1.465           |
| <b>Totaal baten</b>                                       | <b>1.678</b>               | <b>1.887</b>                   | <b>2.129</b>    |
| <i>Saldo per taakveld</i>                                 |                            |                                |                 |
| 5.1 Sportbeleid en activering                             | -103                       | -103                           | -116            |
| 5.2 Sportaccommodaties                                    | -1.412                     | -1.456                         | -1.262          |
| 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en cultuurparticipatie | -373                       | -439                           | -399            |
| 5.4 Musea                                                 | -19                        | -41                            | -43             |
| 5.5 Cultureel erfgoed                                     | -536                       | -441                           | -288            |
| 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie               | -1.385                     | -1.775                         | -1.787          |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                          | <b>-3.828</b>              | <b>-4.255</b>                  | <b>-3.895</b>   |

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

Onderwijs is een groot goed, alle kinderen kunnen zich hier ontwikkelen en voorbereiden op de toekomst. Ieder kind heeft het recht om te leren, om zich optimaal te ontwikkelen en om volwaardig mee te doen (Internationaal Verdrag inzake de Rechten van het Kind, Salamanca). Ook kinderen die (soms tijdelijk) wat meer zorg nodig hebben en kinderen met een (levenslange) beperking moeten kunnen meedoen in de samenleving, en dus zeker ook binnen onderwijs en opvang.

Om volwaardig te kunnen deelnemen aan de maatschappij moeten taal, rekenen en digitale vaardigheden geen obstakel vormen, maar juist kansen bieden. Een goede kennis van de Nederlandse taal is belangrijk om onderwijs te kunnen volgen. Maar ook voor de communicatie met anderen, en bij het vinden van een baan. Achterstanden in de Nederlandse taal worden zo vroeg mogelijk aangepakt.

De thuisomgeving speelt hier naast het onderwijs een grote rol in, maar ook faciliteiten als een bibliotheek. En dit is niet alleen van belang voor kinderen, maar ook voor volwassenen. Daarom wordt er volwassenenonderwijs georganiseerd en zijn er activiteiten om laaggeletterdheid op te sporen en tegen te gaan.

Het programma Onderwijs bestaat uit het thema's onderwijs, educatie, volwassenenonderwijs, kinderopvang, laaggeletterdheid, bibliotheekwerk, leerplicht, leerlingenvervoer en huisvesting onderwijs.

### Wat hebben we bereikt?

In 2024 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 vervoltraject, binnen het onderwijs of arbeidsmarkt, met diploma en/of startkwalificatie.
- We zetten in het op verbeteren van (digitale) geletterdheid en basisvaardigheden van volwassenen.
- We realiseren gezonde, veilige en toekomstbestendige onderwijshuisvesting.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

#### Toekomst bibliotheekwerk

In 2024 is duidelijk geworden dat de invoering van de zorgplicht uitgesteld is van 1 januari 2025 naar 1 januari 2026. Samen met de Stichting Heuveland Bibliotheken en de samenwerkende gemeenten Eijsden - Margraten en Vaals hebben wij vervolg gegeven aan het traject ter voorbereiding op de invoering van de zorgplicht door een kwartiermaker hiervoor aan te stellen. Daarnaast is de kwartiermaker ook ingezet op het herstel van de onderlinge werkrelaties als gevolg van de ontstane onrust binnen het bestuur van de stichting. Dit verloopt voorspoedig en er zijn eind 2024 nieuwe bestuursleden voor de stichting geworven.

#### Nieuwbouw Samenwerkend Kindcentrum Berg

In 2024 heeft de aanbesteding plaatsgevonden van de nieuwbouw Samenwerkend Kindcentrum Berg. Naar aanleiding van deze aanbesteding is gebleken dat de in 2021 beschikbaar gestelde kredieten niet toereikend waren. Op 16 december 2024 heeft uw raad een aanvullend krediet beschikbaar gesteld voor de nieuwbouw Samenwerkend Kindcentrum Berg. Besloten is de nieuwbouw en herin-

richting omgeving als een integraal traject op te pakken. Er is veel aandacht geweest voor het participatietraject richting omwonenden en belanghebbenden. Op 16 december 2024 heeft uw raad ingestemd met de plannen voor het inrichten van een verkeerveilige schoolomgeving en groen plein bij het Samenwerkend Kindcentrum Berg. Voor de uitvoering van de werkzaamheden zijn kredieten beschikbaar gesteld.

### **Uitbreiding openbare basisschool Broekhem**

De uitbreiding van de openbare basisschool Broekhem is in het najaar 2024 afgerond en de nieuwe lokalen zijn in gebruik genomen.

### **Yuverta**

Onze gemeente heeft zich ingespannen rondom de huisvesting van opleidingen van Yuverta in de Polfermolen. MBO onderwijs valt overigens 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. In het onderzoek naar de toekomst van de Polfermolen gaan we uitgebreid 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<br>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               | 2023    | 16                        | 27        | DUO/Ingrado |
| 5.3    | Voortijdige schoolverlaters<br>zonder startkwalificatie | % totaal aantal leerlingen 12-<br>23 jaar | 2023    | 1,4                       | 2,4       | DUO/Ingrado |

Bron: [waarstaatsjegemeente.nl](http://waarstaatsjegemeente.nl).

### **Wat heeft dat gekost?**

#### **Programma Onderwijs**

(bedragen \* € 1.000)

|  | Primaire<br>begroting 2024 | Begroting na<br>wijziging 2024 | Realisatie 2024 |
|--|----------------------------|--------------------------------|-----------------|
|--|----------------------------|--------------------------------|-----------------|

#### **Lasten per taakveld**

|                                      |              |              |              |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 4.1 Openbaar basisonderwijs          | 59           | 61           | 53           |
| 4.2 Onderwijshuisvesting             | 595          | 568          | 554          |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken | 717          | 1.051        | 1.038        |
| 5.6 Media                            | 353          | 356          | 417          |
| <b>Totaal lasten</b>                 | <b>1.724</b> | <b>2.036</b> | <b>2.062</b> |

#### **Baten per taakveld**

|                                      |            |            |            |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| 4.1 Openbaar basisonderwijs          | 0          | 0          | 0          |
| 4.2 Onderwijshuisvesting             | 3          | 3          | 4          |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken | 106        | 398        | 482        |
| 5.6 Media                            | 0          | 16         | 16         |
| <b>Totaal baten</b>                  | <b>109</b> | <b>417</b> | <b>502</b> |

#### **Saldo per taakveld**

|                                      |               |               |               |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 4.1 Openbaar basisonderwijs          | -59           | -61           | -53           |
| 4.2 Onderwijshuisvesting             | -592          | -565          | -550          |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken | -611          | -653          | -556          |
| 5.6 Media                            | -353          | -340          | -401          |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>     | <b>-1.615</b> | <b>-1.619</b> | <b>-1.560</b> |

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

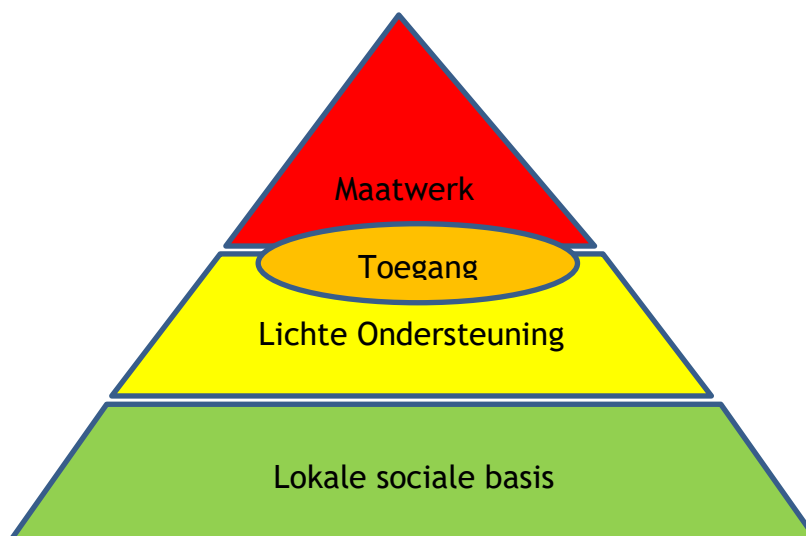
## 1.6 Programma Sociaal Domein

### 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! Iedereen heeft een aantal behoeften zoals veiligheid, gezondheid, meedoen en ontwikkeling. Deze behoeften zien wij als de hoekstenen van Valkenburg aan de Geul. Kernwaarden hierbij zijn vertrouwen, betrokkenheid, toegankelijkheid, gelijkwaardigheid en wederkerigheid. 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.

Wij leveren ondersteuning en zorg op een drietal niveaus, namelijk in de lokale sociale basis, lichte ondersteuning en maatwerkvoorzieningen, en op verschillende terreinen zoals de Jeugdwet, Wet Maatschappelijke Ondersteuning, participatie en re-integratie, inkomensondersteuning, armoede en burgerkracht. De taken die we hebben uitbesteed aan Sociale Zaken Maastricht - Heuvelland van de gemeente Maastricht maken onderdeel uit van dit programma. 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 daar belegd en hier wordt het grootste deel van de budgetten van het sociaal domein uitgegeven.

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.



Het begrotingsprogramma sociaal domein volgt in de opbouw de 3 niveaus 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. De toegang is een belangrijke schakel in het proces. De gemeente zorgt ervoor dat inwoners indien nodig toegang hebben tot maatwerkondersteuning. De oranje ovaal 'toegang' tussen de niveaus lichte ondersteuning en maatwerk geeft dit weer. Dit gebeurt in Maastricht. Het goed functioneren van de toegang is van wezenlijk belang voor een brede integrale vraagverheldering. Dit draagt bij aan het leveren van ondersteuning en zorg op de juiste plek en het betaalbaar houden van het sociaal domein.

### Wat hebben we bereikt?

In 2024 hebben we verschillende werkzaamheden en projecten opgestart, uitgevoerd en/of afgerond die allemaal een bijdrage leveren aan de hieronder geformuleerde doelen en ambities van het programma sociaal domein:



Wij zijn een gemeente met een sterke en betaalbare sociale basis waar inwoners veilig en gezond wonen. De inzet van inwoners staat centraal. Inwoners zorgen voor elkaar en kijken naar elkaar om. Deze sterke samenleving wordt vanuit de gemeente ondersteund als de onderlinge zelfredzaamheid en participatie geen oplossing biedt. Wij streven naar een optimale dienstverlening aan onze inwoners en naar het tijdig leveren van de juiste zorg en ondersteuning op de juiste plek, binnen een financieel houdbare gemeentebegroting.

We stellen onszelf hierbij de volgende ambities:

- Een kwalitatief goed en betaalbaar welzijn- en zorgstelsel;
- De inwoner wordt centraal gesteld;
- Inwoners zorgen voor elkaar, iedereen doet naar vermogen mee, een sterke samenleving is het streven;
- Een krachtig voorliggend veld;
- Normaliseren is de basis, normale problemen horen bij het leven en worden niet standaard middels zorgtrajecten via de gemeente vergoed;

### 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. In het onderstaande schema deze professionals:

Opbouwwerk, Jeugd- en jongerenwerk, straatcoach, combinatiefunctionaris, (jeugd)BOA, beweegmakelaar, dorpen, wijken, verenigingen, inwoners, gemeenschapshuizen, vrijwilligerscentrale, scholen, kernoverleggen, kinderopvang

We scheppen een basis voor zelfredzaamheid, eigenaarschap en eigen verantwoordelijkheid. Ons handelen is gericht op het versterken van onze inwoners, de samenleving en het aanspreken van de eigen kracht van de burger. We activeren en ondersteunen zelfsturende gemeenschappen. We verwelkomen initiatieven.

De opgave van de gemeente in de lokale sociale basis is:

- het investeren in gemeenschappen waar mensen voor zichzelf en elkaar zorgen waarbij iedereen naar vermogen zijn steentje bijdraagt;
- randvoorwaarden scheppen die het onze burgers mogelijk en makkelijker maken zich in te zetten als vrijwilliger of mantelzorger;
- het stimuleren van gezondheidsbewustzijn en bewustzijn van eigen gedrag en investeren in preventie;
- het ondersteunen van het verenigingsleven dat het cement is tussen onze inwoners.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

#### Meer betrekken jongeren en jongeren bij lokaal jeugdbeleid

In 2024 hebben we verschillende activiteiten voor jongeren georganiseerd zoals een playstation-toernooi voetbal, een bakwedstrijd, de buitenspeeldag en een Trajekt zomerprogramma. Daarnaast is het jongerenwerk ook veel in bepaalde basisscholen geweest bij schoolse activiteiten en met preventielessen over bijvoorbeeld vuurwerk of social media. Al pratende met de jongeren tijdens de activiteiten is geconcludeerd dat er wel degelijk behoefte is bij jongeren aan een eigen plek waar ze leuke dingen kunnen doen, kunnen chillen en elkaar kunnen ontmoeten. Daarom zijn we in de tweede helft van het jaar op zoek gegaan naar ruimte voor een jongerencentrum. Inmiddels is deze ruimte geopend. Daarnaast hebben wij in 2024 jongeren in dienst genomen om ons te helpen bij het bereiken van de jeugd in onze gemeente.



### *Implementatie en start nieuw beleid Burgerkracht*

In 2024 hebben we kunnen zien dat er voor meer burgerinitiatieven subsidies aangevraagd zijn dan het jaar ervoor. Zo zijn er 8 activiteiten uitgevoerd middels de subsidie voor activiteiten op sociaal gebied en 4 activiteiten zijn bewerkstelligd met behulp van de subsidie voor projecten in de openbare ruimte. Naast de initiatieven die we als gemeente faciliteren middels een financiële bijdrage zijn er ook verschillende initiatieven waarbij de medewerkers binnen het beleid Burgerkracht, verbindingen leggen binnen het netwerk. Tevens faciliteert de gemeente ook initiatieven door het leveren van materialen of het leveren van bepaalde ondersteunende diensten. We hopen deze stijgende trend voort te zetten. Om dit te bewerkstelligen is er in 2024 een start gemaakt met een plan voor het intensiveren van de communicatie rondom de mogelijkheden en de uitgevoerde initiatieven.

### *Opstellen beleid gemeenschapshuizen en gemeenschapsvoorzieningen*

Op 16 december 2024 heeft uw raad na een uitgebreid en participatief traject het nieuwe beleid voor gemeenschapshuizen en gemeenschapsvoorzieningen vastgesteld.

### *Versterken aanpak eenzaamheid*

In 2024 is het project 'Pak je Praatje' van Trajekt van start gegaan. Samen met Sevagram, Radar en de Seniorenraad hebben wij in het kader van het project 'Community Care' de film 'Omkijken naar Elkaar' laten maken. In deze documentaire worden inwoners van Valkenburg aan de Geul gevolgd die kampen met eenzaamheid. Wat opvalt is de immense veerkracht van de deelnemers aan deze film. Ondanks zware tegenslagen, proberen zij er elke dag weer wat van te maken. Deze film hebben wij gepresenteerd tijdens de dag van de ouderen. Ongeveer 150 mensen zijn op twee bijeenkomsten afgekomen. Het Steunpunt Mantelzorg organiseert een aantal bijeenkomsten voor mantelzorgers in onze gemeente zoals de Contactgroep Dementie, het Mantelzorgcafé en 't Heimgeveul in Oosterbeemd. In totaal werden in de eerste helft van 2024 220 mantelzorgers verwelkomd op deze bijeenkomsten. Tijdens deze bijeenkomsten werd het thema eenzaamheid bespreekbaar gemaakt.

### *Opstellen Lokale Inclusie Agenda (LIA)*

Op 7 oktober 2024 heeft uw raad de LIA vastgesteld.

### *Ongehinderd*

Ongehinderd heeft een kostenraming opgesteld ten aanzien van het toegankelijk maken van onze eigen gebouwen en van de gemeenschapshuizen. Daarnaast hebben zij een kosten-baten analyse uitgevoerd conform de wet- en regelgeving. Er is een raadsvoorstel in voorbereiding.

Daarnaast heeft Ongehinderd in november 2024 een Ervaringsronde georganiseerd voor de gemeenteraad, college, ambtenaren en de Adviesraad Sociaal Domein. Ook is in 2024 een start gemaakt met het vullen van de app van Ongehinderd met gemeentelijke informatie. De lancering vindt binnenkort plaats.

### *Wijkaanpak Broekhem - Noord*

Zoals aangekondigd in de omgevingsvisie willen wij in Broekhem - Noord aan de slag met een wijkaanpak waarin we meerjarig ontwikkelingen in het fysieke, het sociale en het veiligheidsdomein in één hand oppakken. In 2024 is besloten om een start te maken door in 2025 een kwartiermaker aan te stellen en deze kwartiermaker voor de korte termijn alvast te voorzien van een werkbudget.

Gezins- en jongerencoaching, praktijkondersteuner huisarts, maatschappelijk werk, jeugdgezondheidszorg, algemene preventieve gezondheidszorg, CJG, MEE, clientondersteuning, ondersteuning mantelzorgers

### *Niveau 2: Lichte ondersteuning*

Het gros van onze inwoners kan het prima zelf af. Zelf en ondersteund door familie, vrienden of burens. 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. Daartoe formuleert en verstrekt zij de integrale opdracht voor het invullen van de lichte ondersteuning op een zodanige manier dat de inwoners die het betreft tevreden zijn en het beroep op geïndiceerde ondersteuning vermindert.

De opgave van de gemeente op het gebied van lichte ondersteuning is:

- Kwalitatief en kwantitatief voldoende vrij toegankelijke ondersteuning beschikbaar hebben;
- Investeren in randvoorwaarden waardoor mensen zo lang als ze willen zelfstandig kunnen blijven functioneren.

### *Wat hebben we daarvoor gedaan?*

#### *Continueren inzet gezins- en jongerencoaches*

Ook in 2024 hebben we de resultaten van de gezins- en jongerencoaches gemonitord via de arrangementenmonitor van Sofi-e Verbindt. De maatschappelijke business case laat in 2024 een verdere daling zien van het totaal aantal geholpen casussen. Dit komt deels door een langdurig zieke en zwangerschapsverlof waardoor er minder ureninzet is geleverd. Daardoor heeft er ook een onderbesteding plaatsgevonden op dat onderdeel. We hebben halverwege 2024 de focus meer verlegd naar een collectieve aanpak via activiteiten en scholen.

#### *Aanpak artsenroute*

Uit data bleek dat er een stijgende lijn zat in het aantal behandelingen van jeugdigen in de jeugdzorg. Een versterking van het voorliggend veld op dit onderdeel is de praktijkondersteuner jeugd (POH jeugd) bij de huisarts. De uitvoerende partij ZIO heeft een business case laten uitvoeren waaruit blijkt dat de inzet van POH jeugd zichzelf terugverdient. Elke ingezette euro levert 3,38 euro op. We hebben sinds augustus 2024 de inzet van de POH jeugd uitgebreid van 20 naar 28 uur. Er is meer tijd voor spreekuren en voor afstemming in het sociaal team jeugd.

#### *Opstellen regiovisie geweld hoort nergens thuis*

Begin 2024 is deze regiovisie 2024-2031, genaamd 'Samen sterk, iedereen veilig' door alle gemeenteraden in Zuid-Limburg vastgesteld. In november is door het college het bijbehorende uitvoeringsplan vastgesteld, welke via een RIB met de raad is gedeeld. De uitvoering hiervan is begonnen.

### 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 Valkenburg aan de Geul heeft hieraan invulling gegeven door nauwe samenwerking te zoeken met de gemeente Maastricht. Maastricht verzorgt voor Valkenburg aan de Geul de inkoop en toekenning van de verschillende vormen van hulp en ondersteuning. In het schema hieronder een overzicht van maatwerkvoorzieningen.

De opgave van de gemeente op het gebied van maatwerkvoorzieningen richt zich op het beschikbaar hebben van voldoende aanbod, zowel kwalitatief als kwantitatief, van diverse vormen van ondersteuning, hulp en zorg.

#### *Wat hebben we daarvoor gedaan?*

##### *Samen met partners opstellen ontwikkelagenda jeugd*

Er is in 2024 een inventarisatie gedaan naar zorg in het voorliggend veld. Ook hebben we uit monitoringsinstrumenten informatie gehaald over de grootste problematieken die er spelen op het gebied van jeugd en jongeren. Deze informatie samen heeft geleid tot het starten van enkele werkgroepen passende bij de opdrachtbeschrijving die in 2023 is getekend door zorgaanbieders en de Zuid-Limburgse gemeenten. Een voorbeeld is de werkgroep Goed uit elkaar. Echtscheidingen zijn een grote veroorzaker voor jeugdhulp. We zijn in 2024 gestart met onderzoeken hoe we ouders beter en vroegtijdig kunnen ondersteunen en informeren zodat kinderen niet de dupe worden.



##### *Hervormingsagenda jeugd*

De hervormingsagenda jeugd is een landelijke agenda, voorbereid door jeugdigen, professionals, aanbieders, gemeenten en het rijk, die als doel heeft de knelpunten in de jeugdzorg structureel aan te pakken en het jeugdzorgstelsel financieel houdbaar te maken voor de toekomst. Eind 2023 is het implementatieplan Hervormingsagenda 2023-2028 bestuurlijk vastgesteld. Begin 2024 is de monitor van de hervormingsagenda ingevuld als startmoment vanwaar we vertrekken. De hervormingsagenda kent verschillende thema's. Het grootste thema voor gemeenten is het invoeren van stevige lokale teams inclusief aanpalende domeinen. Dit is een opdracht die we samen met de uitvoering in Maastricht oppakken.

##### *Start uitvoeringsplan maatschappelijke ondersteuning 2023-2026*

Het beleidsplan maatschappelijke ondersteuning Maastricht-Heuvelland 2023-2026 is door de gemeenteraad vastgesteld op 3 april 2023. Het uitvoeringsplan is begin 2024 vastgesteld door het college van B&W. De voortgang van de uitvoering wordt gemonitord.

##### *Onderzoek werkwijze huishoudelijke hulp*

Het oude normeringskader m.b.t. de indicatie huishoudelijke hulp (CIZ) bleek juridisch niet houdbaar bij eventuele bezwaren. Om dit te herstellen is met ingang van 1 april 2024 het nieuw te hanteren normeringskader, zoals dit is ontwikkeld door bureau HHM, vastgesteld. In het kader van het project "herijking huishoudelijke hulp" zijn na vaststelling van het nieuwe normeringskader de hoge indicaties (meer dan 4 uur) opnieuw bekeken. Eind 2024 was de wachtlijst sterk teruggelopen van 65 mensen in januari 2024 naar 13 mensen in december 2024.

##### *Verordening maatschappelijke ondersteuning Valkenburg aan de Geul*

De verordening maatschappelijke ondersteuning Valkenburg aan de Geul is nog niet aangepast in 2024. Dit heeft te maken met onderzoeken met betrekking tot de aangepaste werkwijze huishoude-



lijke hulp en de werkwijze strategisch partnerschap. Aangezien ervoor gekozen is alle wijzigingen (dus ook aanpassing PGB tarieven) in één keer door te voeren, zal dit eind 2025 plaatsvinden.

#### *Woonconvenant gemeenten en woningcorporaties*

In 2024 is geconcludeerd dat een regionaal gedragen woonconvenant niet haalbaar is. Afspraken met betrekking tot de Wmo-gelden/-regelgeving voor onze gemeente in relatie tot onze woningcorporaties, zullen jaarlijks vastgelegd worden in de prestatieafspraken.

#### *Uitvoeringsplan Zicht op Thuis*

In het kader van de Norm voor Opdrachtgeverschap en de doorcentralisatie van Beschermd wonen naar Beschermd thuis, hebben de gemeenten Eijsden-Margraten, Gulpen-Witter, Meerssen, Vaals, Valkenburg aan de Geul en Maastricht in 2022 besloten om hun samenwerking opnieuw te formaliseren in de vorm een centrumconstructie. De basis hiervoor is het in 2022 vastgestelde beleidsplan Zicht op thuis 2021-2024. In dit beleidsplan is de nieuwe koers vastgelegd. Deze koers luidt dat inwoners veel meer thuis of in de nabije omgeving kunnen blijven wonen. In 2024 is conform de centrumregeling een uitvoeringsplan vastgesteld. Het doel van dit plan is onder andere sturing en monitoring van behaalde resultaten uit het beleidsplan. Media 2024 is besloten de doorlooptijd van het beleidsplan te verlengen naar 1 januari 2027 als gevolg van onder andere het uitstel van het woonplaatsbeginsel en daarmee van de doorcentralisatie en het uitvoeren van de ethostelling in 2025. Tevens biedt het huidige beleidsplan voldoende handvatten om voor de komende twee jaar concrete uitvoeringplannen te ontwikkelen.

#### *Beleidsplan armoede, schuldhulpverlening en vroegsignalering*

In april 2024 is het nieuwe beleidsplan armoede, schuldhulpverlening en vroegsignalering 2024-2028, inclusief uitvoeringsplan 2024-2026, vastgesteld door de gemeenteraad. Het plan is gericht op het voorkomen, verlichten en oplossen van armoede en problematische schulden in de gemeente. In 2024 is ook een start gemaakt met het uitvoeren van de acties uit het uitvoeringsplan. Zo hebben wij bijvoorbeeld voorbereidingen getroffen voor het invoeren van de Voorzieningenwijzer.

#### *Bereik minimaregelingen*

In 2024 is gewerkt aan het vergroten van de bekendheid en het bereik van de minimaregelingen. In het nieuwe beleidsplan armoede, schuldhulpverlening en vroegsignalering zijn een aantal acties opgenomen die hier specifiek op gericht zijn. Zo is het kindpakket toegevoegd aan de website en is ingezet op communicatie van de mogelijkheden voor ondernemers met financiële zorgen. Daarnaast is gewerkt aan implementatie van de VoorzieningenWijzer. Met deze online tool kunnen inwoners snel en eenvoudig ontdekken welke beschikbare regelingen en toeslagen er zijn en waar ze recht op hebben. Ook is het mogelijk om te checken of iemand de best passende zorgverzekering of energieleverancier heeft. De VoorzieningenWijzer is per 1 januari 2025 te gebruiken in de gemeente. Tot slot, zijn netwerkbijeenkomsten georganiseerd voor partners op het gebied van armoede en schulden. Met onder meer als doel informatie- en kennisuitwisseling en het bevorderen van de samenwerking.

#### *Onderzoek verhoging inkomensgrenzen minimaregelingen*

In 2024 is besloten dat we een onderzoek starten om inzichtelijk te maken wat de effecten zijn van een wijziging van de inkomensgrenzen van de huidige minimaregelingen, zowel voor de kind- als volwassenregelingen. Voor dit onderzoek is een extern adviesbureau aangetrokken.

#### *Nieuwe opzet schuldhulpverlening en vroegsignalering*

Eind 2023 is de aanbesteding voor de uitvoering van de werkzaamheden op het gebied van schuldhulpverlening en vroegsignalering afgerond. Per 1 januari 2024 worden deze werkzaamheden uitgevoerd door Verder. Zij nemen deze werkzaamheden over van Kredietbank Limburg (KBL). Met de KBL zijn afspraken gemaakt over de afwikkeling van reeds lopende trajecten. In 2024 is samen met Verder nadere invulling gegeven aan deze nieuwe samenwerking, waarbij de eerste periode vooral in het teken heeft gestaan van het introduceren van Verder in de gemeente en bij samenwerkingspartners.

#### *Businesscase - Visie re-integratie keten*

De zes colleges van de gemeenten Eijsden-Margraten, Gulpen-Witter, Maastricht, Meerssen, Vaals en Valkenburg aan de Geul hebben in 2024 verdere stappen gezet in het ontwikkelen van en opleve-

ren van de nieuwe gezamenlijke visie op het bieden van ondersteuning en begeleiding aan inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt bij het vinden van een passende baan. De gemeenten werken hiervoor samen met verschillende organisaties die bij elkaar de re-integratie keten Participatiewet worden genoemd. Kern van de visie is dat iedereen talenten heeft en een plek in de maatschappij verdient en dat we onze inwoners het beste hierin kunnen helpen door een zogenaamd “mensontwikkelbedrijf” op- en in te richten.

### Beschut werk

Beschut werk is als een verplichting in de wet opgenomen. Opdracht aan de gemeenten is om een beschutte werkplek te faciliteren voor desbetreffende inwoners. Dit in de vorm van een betaald dienstverband. Waar of door wie de beschutte werkplek wordt vormgegeven laat de rijksoverheid vrij. Om aan deze verplichting te voldoen hebben wij eind 2024 - in samenspraak met de gemeenten uit de regio Maastricht-Heuvelland - de beleidsregels Beschut Werk opgesteld en zijn deze vastgesteld door het college van B&W.

### Procesoptimalisatie inburgering

Op 1 januari 2022 is de nieuwe Wet inburgering in werking getreden, waarbij gemeenten een regierol hebben. Het doel van de wet is dat inburgeraars zo snel mogelijk actief deelnemen aan de samenleving. Er wordt daarom ingezet op het leren van de taal en participeren. Sociale Zaken Maastricht-Heuvelland (SZMH) voert de Wet inburgering uit voor de Maastricht-Heuvellandgemeenten. In samenwerking met de andere gemeenten in de regio en de betrokken ketenpartners (SZMH, VluchtelingenWerk Nederland en VISTA College) hebben we ook in 2024 het inburgeringsproces nauwlettend gemonitord. Waar nodig hebben we bijgestuurd en zijn er aanvullende afspraken gemaakt met als doel om diverse onderdelen beter op elkaar aan te laten sluiten. Zo is er bijvoorbeeld een landkaart voor nieuwkomers ontwikkeld, waarmee inburgeringsconsulenten nieuwkomers kunnen doorverwijzen naar lokale initiatieven om zo te oefenen met de Nederlandse taal, werkervaring op te doen en/of een netwerk op te bouwen.

### Beleidsindicatoren

| Nummer | Indicator                                  | Eenheid                                  | Periode | Valkenburg<br>aan de Geul | Nederland | Bron |
|--------|--------------------------------------------|------------------------------------------|---------|---------------------------|-----------|------|
| 6.1    | Banen                                      | aantal per 1.000 inwoners<br>15-64 jaar  | 2023    | 689,3                     | 836,6     | CBS  |
| 6.2    | Jongeren met een delict<br>voor de rechter | % aantal jongeren 12-21<br>jaar          | 2023    | 1                         | 1         | CBS  |
| 6.3    | Kinderen in uitkeringsgezin                | % aantal kinderen tot 18<br>jaar         | 2023    | 4                         | 6         | CBS  |
| 6.4    | Netto arbeidsparticipatie                  | % werkzame<br>beroepsbevolking           | 2024    | 69,5                      | 73,2      | CBS  |
| 6.5    | Werkloze jongeren                          | % aantal jongeren 16-22<br>jaar          | 2023    | 2                         | 2         | CBS  |
| 6.6    | Personen met een<br>bijstandsuitkering     | aantal per 10.000 inwoners               | 2024    | 232,2                     | 343,6     | CBS  |
| 6.7    | Lopende re-integratie-<br>voorzieningen    | aantal per 10.000 inwoners<br>15-64 jaar | 2022    | 157,3                     | 197,7     | CBS  |
| 6.8    | Jongeren met jeugdhulp                     | % van alle jongeren tot 18<br>jaar       | 2024    | 13,2                      | 11,5      | CBS  |
| 6.9    | Jongeren met<br>jeugdbescherming           | % van alle jongeren tot 18<br>jaar       | 2024    | 1,2                       | 0,9       | CBS  |
| 6.10   | Jongeren met<br>jeugdreclassering          | % van alle jongeren 12-22<br>jaar        | 2023    | 0,5                       | 0,3       | CBS  |
| 6.11   | Clënten met een<br>maatwerkvoorziening Wmo | aantal per 10.000 inwoners               | 2024    | 890                       | 650       | CBS  |

Bron: [jaarstaatjegemeente.nl](http://jaarstaatjegemeente.nl).



## Wat heeft dat gekost?

### Programma Sociaal Domein

(bedragen \* € 1.000)

|                                                | Primaire begroting 2024 | Begroting na wijziging 2024 | Realisatie 2024 |
|------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------|
| <i>Lasten per taakveld</i>                     |                         |                             |                 |
| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie          | 3.873                   | 4.382                       | 4.201           |
| 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen        | 2.994                   | 2.989                       | 3.115           |
| 6.3 Inkomensregelingen                         | 5.805                   | 5.576                       | 5.561           |
| 6.4 WSW en beschutwerk                         | 1.498                   | 1.626                       | 1.542           |
| 6.5 Arbeidsparticipatie                        | 310                     | 239                         | 270             |
| 6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)                | 1.119                   | 1.106                       | 1.070           |
| 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+               | 0                       | 0                           | 0               |
| 6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo)                | 2.084                   | 2.360                       | 2.409           |
| 6.71b Begeleiding (Wmo)                        | 983                     | 944                         | 937             |
| 6.71c Dagbesteding (Wmo)                       | 362                     | 429                         | 435             |
| 6.71d Overige maatwerkarrangementen (Wmo)      | 37                      | 39                          | 44              |
| 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-               | 0                       | 0                           | 0               |
| 6.72a Jeugdhulp begeleiding                    | 779                     | 546                         | 615             |
| 6.72b Jeugdhulp behandeling                    | 1.300                   | 1.768                       | 2.014           |
| 6.72c Jeugdhulp dagbesteding                   | 144                     | 174                         | 176             |
| 6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig         | 81                      | 70                          | 73              |
| 6.73a Pleegzorg jeugd                          | 128                     | 185                         | 110             |
| 6.73b Gezinsgericht jeugd                      | 517                     | 567                         | 497             |
| 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig            | 452                     | 496                         | 571             |
| 6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf    | 4                       | 4                           | 0               |
| 6.74b Jeugdhulp crisis, LTA, GGZ-verblijf      | 514                     | 368                         | 329             |
| 6.74c Gesloten plaatsing jeugd                 | 4                       | 4                           | 0               |
| 6.81 Geëscaleerde zorg 18+                     | 0                       | 0                           | 0               |
| 6.81a Beschermd wonen (Wmo)                    | 33                      | 27                          | 6               |
| 6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo) | 0                       | 0                           | 0               |
| 6.82 Geëscaleerde zorg 18-                     | 0                       | 0                           | 0               |
| 6.82a Jeugdbescherming                         | 371                     | 323                         | 361             |
| 6.82b Jeugdreclassering                        | 60                      | 31                          | 36              |
| <b>Totaal lasten</b>                           | <b>23.452</b>           | <b>24.253</b>               | <b>24.372</b>   |

*Baten per taakveld*

|                                                |              |              |              |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie          | 2.337        | 3.801        | 3.786        |
| 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen        | 0            | 0            | 0            |
| 6.3 Inkomensregelingen                         | 4.991        | 5.220        | 5.109        |
| 6.4 WSW en beschutwerk                         | 0            | 0            | 0            |
| 6.5 Arbeidsparticipatie                        | 0            | 0            | 0            |
| 6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)                | 205          | 214          | 226          |
| 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+               | 0            | 0            | 0            |
| 6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo)                | 0            | 0            | 0            |
| 6.71b Begeleiding (Wmo)                        | 0            | 0            | 0            |
| 6.71c Dagbesteding (Wmo)                       | 0            | 0            | 0            |
| 6.71d Overige maatwerkarrangementen (Wmo)      | 0            | 0            | 0            |
| 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-               | 0            | 0            | 0            |
| 6.72a Jeugdhulp begeleiding                    | 0            | 0            | 0            |
| 6.72b Jeugdhulp behandeling                    | 0            | 0            | 0            |
| 6.72c Jeugdhulp dagbesteding                   | 0            | 0            | 0            |
| 6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig         | 0            | 0            | 0            |
| 6.73a Pleegzorg jeugd                          | 0            | 0            | 0            |
| 6.73b Gezinsgericht jeugd                      | 0            | 0            | 0            |
| 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig            | 0            | 0            | 0            |
| 6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf    | 0            | 0            | 0            |
| 6.74b Jeugdhulp crisis, LTA, GGZ-verblijf      | 0            | 0            | 0            |
| 6.74c Gesloten plaatsing jeugd                 | 0            | 0            | 0            |
| 6.81 Geëscaleerde zorg 18+                     | 0            | 0            | 0            |
| 6.81a Beschermd wonen (Wmo)                    | 0            | 0            | 0            |
| 6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo) | 0            | 0            | 0            |
| 6.82 Geëscaleerde zorg 18-                     | 0            | 0            | 0            |
| 6.82a Jeugdbescherming                         | 0            | 0            | 0            |
| 6.82b Jeugdreclassering                        | 0            | 0            | 0            |
| <b>Totaal baten</b>                            | <b>7.533</b> | <b>9.235</b> | <b>9.121</b> |

### Saldo per taakveld

|                                                |                |                |                |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie          | -1.536         | -581           | -415           |
| 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen        | -2.994         | -2.989         | -3.115         |
| 6.3 Inkomensregelingen                         | -814           | -356           | -452           |
| 6.4 WSW en beschutwerk                         | -1.498         | -1.626         | -1.542         |
| 6.5 Arbeidsparticipatie                        | -310           | -239           | -270           |
| 6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)                | -914           | -892           | -844           |
| 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+               | 0              | 0              | 0              |
| 6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo)                | -2.084         | -2.360         | -2.409         |
| 6.71b Begeleiding (Wmo)                        | -983           | -944           | -937           |
| 6.71c Dagbesteding (Wmo)                       | -362           | -429           | -435           |
| 6.71d Overige maatwerkarrangementen (Wmo)      | -37            | -39            | -44            |
| 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-               | 0              | 0              | 0              |
| 6.72a Jeugdhulp begeleiding                    | -779           | -546           | -615           |
| 6.72b Jeugdhulp behandeling                    | -1.300         | -1.768         | -2.014         |
| 6.72c Jeugdhulp dagbesteding                   | -144           | -174           | -176           |
| 6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig         | -81            | -70            | -73            |
| 6.73a Pleegzorg jeugd                          | -128           | -185           | -110           |
| 6.73b Gezinsgericht jeugd                      | -517           | -567           | -497           |
| 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig            | -452           | -496           | -571           |
| 6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf    | -4             | -4             | 0              |
| 6.74b Jeugdhulp crisis, LTA, GGZ-verblijf      | -514           | -368           | -329           |
| 6.74c Gesloten plaatsing jeugd                 | -4             | -4             | 0              |
| 6.81 Geëscaleerde zorg 18+                     | 0              | 0              | 0              |
| 6.81a Beschermd wonen (Wmo)                    | -33            | -27            | -6             |
| 6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo) | 0              | 0              | 0              |
| 6.82 Geëscaleerde zorg 18-                     | 0              | 0              | 0              |
| 6.82a Jeugdbescherming                         | -371           | -323           | -361           |
| 6.82b Jeugdreclassering                        | -60            | -31            | -36            |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>               | <b>-15.919</b> | <b>-15.018</b> | <b>-15.251</b> |

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, milieubeheer en begraaftplaatsen. Het onderwerp duurzaamheid is binnen onze begroting verwerkt binnen het taakveld milieubeheer.

Deze onderwerpen zijn onderverdeeld in de volgende thema's:

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

### Wat hebben we bereikt?

De gemeente Valkenburg aan de Geul neemt deel aan de gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Limburg. De GGD Zuid-Limburg draagt zorg voor de uitvoering van alle taken op het terrein van de volksgezondheid en de openbare gezondheidszorg. In Zuid-Limburg werken de 16 gemeenten samen aan het terugdringen van de gezondheidsachterstanden. De Zuid-Limburgse gemeenten hebben de afgelopen jaren stevig ingezet op regionale samenwerking middels de regionale gezondheidsnota 'Zuid springt eruit'. De ambitie van deze nota is om de gezondheidsachterstanden ten opzichte van de rest van het land in 2030 met 25 procent in te lopen en zo te werken aan gezonde en kansrijke generaties. Om dit te bereiken, werd ook in 2024 het programma Trendbreuk uitgevoerd.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

#### Regionale gezondheidsnota 2025 - 2030

De huidige regionale gezondheidsnota, opgesteld door de GGD Zuid-Limburg in samenspraak met de 16 Zuid-Limburgse gemeenten, geldt voor de beleidsperiode 2020-2023. Binnen de wettelijke kaders en in afstemming met de 16 Zuid-Limburgse gemeenten is eind 2023 afgesproken om het nieuwe regionale gezondheidsbeleid met één jaar uit te stellen in verband met het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en het Integraal Zorgakkoord (IZA). De Wet publieke gezondheid (Wpg) biedt het juridische kader waarbinnen gemeenten opereren op het gebied van gezondheidsbeleid. Het stelt gemeenten in staat om proactief te handelen op verschillende gezondheidsdomeinen, zoals preventie, gezondheidsbescherming, gezondheidsbevordering en gezondheidszorg. Artikel 13 van de Wpg regelt dat gemeenten, binnen 2 jaren na totstandkoming van het Nationaal gezondheidsbeleid, een lokaal gezondheidsbeleid vaststellen en dat daarin in elk geval de doelstellingen uit het Nationaal gezondheidsbeleid worden meegenomen. Het Nationaal gezondheidsbeleid loopt in 2024 af, waardoor de nieuwe periode loopt van 2025 tot en met 2028. Dit betekent dat het nieuwe regionale gezondheidsbeleid gelijk oploopt met het Nationale gezondheidsbeleid. Zodoende is de regio voornemens om het nieuwe regionale gezondheidsbeleid vast te laten stellen voor de periode 2025 - 2030 met een periodieke tussenevaluatie. Het voordeel daarvan is dat het regionale gezondheidsbeleid in 2030 opnieuw wordt vastgesteld binnen de 2 jaren periode genoemd in de Wpg. Bovendien is sinds 2020 in het regionale gezondheidsbeleid het jaar 2030 als streefdatum genoemd voor de gestelde doelstellingen om de structurele gezondheidsachterstanden in de regio terug te dringen. De doelstellingen uit de huidige regionale gezondheidsnota zijn in 2024 geactualiseerd en de nieuwe regionale gezondheidsnota wordt naar verwachting in het tweede kwartaal van 2025 aan de gemeenteraad voorgelegd.



### *Integraal Zorgakkoord (IZA) & Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)*

Uit het regiobeeld Integraal Zorg Akkoord (IZA) Zuid-Limburg is naar voren gekomen dat Zuid-Limburg op diverse gezondheidsgebieden minder scoort dan het Nederlands gemiddelde, maar dat er ook grote verschillen zijn tussen de Zuid-Limburgse gemeenten. Zodoende hebben we de regionale samenwerking in 2024 verder voortgezet en steviger gemaakt door voort te bouwen op de goede ervaringen met samenwerken binnen het Programma Trendbreuk en door een heldere governance vast te stellen voor de brede regionale samenwerking tussen de 16 gemeenten inzake het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA).

## **Thema Riolering en Afval**

### *Riolering*

#### *Wat hebben we bereikt?*

In 2024 werken we aan het tot uitvoering brengen van dit programma en in de samenwerking GR Geul en Maas ook aan het waterketenplan en de klimaatadaptatiestrategie voor de regio en gemeente in (de aanpak van projecten) in de waterketen. Naast de doelstelling zorgdragen voor gezond en voldoende drinkwater is het verder professionaliseren van de regionale samenwerking zeer belangrijk zodat we minder kwetsbaar zijn en slagkracht behouden.

#### *Onderhoudsmaatregelen*

Afgelopen jaar hebben we drie onderhoudscontracten voorbereid en aanbesteed voor het reinigen en inspecteren van riolen en kolken, extra reinigingsrondes van kolken, en het relinen van riolen. Diverse reparaties aan de riolering zijn uitgevoerd. Gedurende het jaar hebben we te maken gehad met drie hevige hoosbuien, wat resulteerde in veel meldingen van bewoners en extra reparatiemaatregelen en infrastructurele aanpassingen.

#### *Wat hebben we daarvoor gedaan?*

De samenwerking GR Geul en Maas bundelt initiatieven in een beleidsveld met tekort aan specialistische kennis zodat het aanpakken van de opgaven waar we gezamenlijk voor staan efficiënter is. Dit ook door het zo snel mogelijk op orde krijgen van de benodigde rekenmodellen. Naast invulling geven aan de wettelijke taken zijn de mogelijkheden tot het nemen van maatregelen die aanvullend bijdragen aan de gevolgen van klimaatverandering een belangrijk onderdeel welke in de rioeringsprojecten vorm worden gegeven.

We zijn in 2024 gestart met het uitvoering geven aan het waterprogramma 2024-2027 o.a.:

- We hebben een klimaatadaptatiestrategie vastgesteld.
- We hebben de data van de riolering verder op orde gebracht om in 2025 samen met het samenwerkingsverband Maas en Mergelland te starten met het opstellen van een nieuw basisrioleringsplan (modelberekeningen).
- We hebben in 2024 ook weer te kampen gehad met wateroverlast, met name in Berg en Terblijt en het centrum. Dit heeft de nodige inspanning en capaciteit gevraagd van onze organisatie om de schade aan de openbare ruimte te herstellen en de communicatie met de omgeving.
- We zijn gestart met de voorbereidingen van diverse waterprojecten: het project Hekerbeek (in samenwerking met Water in balans project van Waterschap) en het project Pastoor Sartonsstraat - van Tillstraat - Dr. Hermansstraat zijn verder uitgewerkt op de technische aspecten (ontwerpfase). Het project Neerhem bevindt zich in de onderzoeksfase naar het complex watersysteem Neerhem - Oud Valkenburgerweg en mogelijke verbeteringen. Project Vroenhof-Strabeek (voormalige provinciale weg) is uitgewerkt naar besteksniveau.
- Samen met WRL, WL en de andere gemeenten van het werkgebiedsplan Maastricht-Heuvelland zijn we gestart met de verkenning van het stroomgebiedsplan Geul.

#### *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 2024 het coördinatieoverleg water gecontinueerd om samen met het Waterschap Limburg en WRL te werken aan de wateroverlastproblematiek in de gemeente Valkenburg aan de Geul.

### *Rioolheffing*

De systematiek van de rioolheffing is aangepast, waarbij vanaf 2024 wordt gewerkt met staffels voor het waterverbruik. In 2024 is gewerkt aan de aanpassing van deze staffels voor 2025.

### *Afval*

#### *Wat hebben we bereikt?*

Begin 2024 heeft de gemeenteraad ingestemd met het nieuwe beleidskader afval. Vervolgens is dit beleid vertaald naar een uitvoeringsprogramma tot 2030. Eind 2024 heeft het bestuur van de GR Geul en Maas dit uitvoeringsprogramma vastgesteld.

Er zijn voorbereidingen getroffen om de eerste maatregelen vanuit dit beleidskader. Zoals:

- het gratis maken van de aanvraag voor een grotere GFT-E container en/of een tweede GFT-E container.
- het uitbreiden van de milieuperrons met luier- en incontinentiematerialen.
- het gratis maken van alle stromen op de milieuparken met uitzondering van restafval.
- het éénmaal gratis laten ophalen (voorrijkosten) van grof huishoudelijk afval aan huis.

Voor het voortzetten van inzameling van papier en karton met verenigingen is een oplossing gevonden. Stadsbeheer Maastricht gaat vanaf 1 juli 2025 samen met de verenigingen papier en karton inzamelen.

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?*

Voor het uitvoeringsprogramma afval is intensief samengewerkt met de beleidsmedewerkers van Meerssen en Maastricht. Er heeft inspraak plaatsgevonden onder inwoners met betrekking tot de in te voeren maatregelen. Er is ingezet op minder zwerfafval door het plaatsen van kroonringen voor PMD-zakken aan lichtmasten. Daarnaast faciliteren we materialen aan sprokkelaars als het afvoeren van het gesprokkeld afval. De vrijwillige sprokkelaars van zwerfafval vallen onder de vrijwilligersverzekering tijdens het sprokkelen en worden deze vrijwilligers uitgenodigd voor de vrijwilligersdag.

Voor het overeind houden van papier en karton inzameling met verenigingen zijn verschillende informatiebijeenkomsten gehouden met de verenigingen die nu papier inzamelen. Ook heeft het college ingestemd met een nieuwe rekenmethode voor het uitbetalen van vergoedingen richting deze verenigingen.

### *Circulaire economie*

#### *Wat hebben we bereikt?*

In 2024 is een eerste stap gezet om te komen tot een uitvoeringsprogramma voor de circulaire economie. Hiervoor heeft Route Circulair een volwassenheidsmeting uitgevoerd. Hiermee krijgen we een beeld waar we als organisatie nu staan. Vanuit het inkoop- en aanbestedingsbeleid wordt circulaire economie steeds meer betrokken en waar mogelijk wordt circulaire economie als gunningscriterium ingezet.

Een van onze basisscholen heeft meegedaan aan de E-waste Race.



### **Wat hebben we daarvoor gedaan?**

Met behulp van de volwassenheidsmeting is een eerste indruk verkregen waar we als organisatie staan ten aanzien van circulaire economie en een indruk verkregen welke acties we als organisatie nog moeten nemen.

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:

- Met studenten van de hogeschool Zuyd is gewerkt aan plannen hoe we jongeren beter kunnen betrekken bij de circulaire economie.
- Leerlingen van één basisschool hebben gastlessen over circulaire economie ontvangen en hebben elektrische producten ingezameld om zo een bijdrage te leveren aan de circulaire economie.
- Er is gratis compost aan onze inwoners uitgedeeld tijdens de nationale compostdag.

### **Thema Duurzaamheid en Milieubeheer**

Het thema duurzaamheid en milieubeheer wordt hieronder toegelicht met de onderwerpen duurzaamheid en energietransitie.

#### **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. Duurzaamheid is echter een containerbegrip, en daarmee breder dan alleen tegengaan van klimaatverandering of de energietransitie, waarbij niet voor iedereen duidelijk is wat hieronder valt. De rijksoverheid schetst 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 klimaatakkoord zijn doelen vastgelegd voor verschillende sectoren.

#### **Wat hebben we bereikt?**

Duurzaamheid is beter aangehaakt en betrokken bij beleidsvorming, visietrajecten en projecten. Integraliteit van stukken is hierdoor beter gewaarborgd.

#### **Wat hebben we daarvoor gedaan?**

Er is gekeken naar de concrete aanhaking van duurzaamheid bij andere beleidsvelden en ontwikkelingen. De koppeling is gelegd tussen klimaatadaptatie en duurzaamheid, waardoor deze onder 1 paraplu ondergebracht worden. Verder wordt structureel aangesloten bij de projectoverleggen omtrent ruimtelijke ontwikkelingen om input te geven over duurzaamheid in de breedste zin van het woord.

#### **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). In 2024 heeft de RES gefocust op het omgaan met netcongestie, met name onder de noemer ‘wat kan wel’. Local for local, energieopslag en net ontlastende ontwikkelingen staan hierbij centraal. De handreiking netbewust ontwikkelen is hier op nationaal niveau een voortvloeisel uit. De RES breidt daarmee uit van enkel grootschalige opwek naar integratie van energiesystemen en de rol die opwek kan spelen in het mogelijk maken van nieuwe ontwikkelingen in het fysieke domein.

De gemeentelijke Transitie Visie Warmte (TVW) is vastgesteld in 2023. Daarmee is vastgelegd hoe wij aan de slag gaan met de opgaven binnen klimaat Tafel “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 elke woning en elk gebouw aardgasvrij te zijn. Om deze opgave uit te voeren is de programmamanager warmte 1 januari 2024 begonnen.

### *Wat hebben we bereikt?*

#### *Regionale Energie Strategie (RES)*

- Het in kaart brengen van de (on)mogelijkheden van verduurzaming ten tijde van netcongestie;
- Een 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;
- De samenwerking met Enexis is geïntensiveerd. Naast de reguliere kwartaaloverleggen wordt tevens afgestemd op projectniveau.
- Als Valkenburg aan de Geul zijn wij actief betrokken bij de provinciale Energievisie en het pMIEK (provinciale meerjaren investeringsagenda energie- en klimaatinfrastructuur).
- Het in kaart brengen van de opgave omtrent netuitbreiding voor de periode tot 2035 in gemeente Valkenburg aan de Geul;
- Inwonersinitiatieven ondersteund middels de expertisetafel van de RES.
- Intensievere samenwerking met de lokale energiecoöperatie om energie initiatieven die voor marktpartijen niet interessant zijn toch tot ontwikkeling te brengen.

#### *Transitie Visie Warmte (TVW)*

- Programmamanager warmte aangesteld;
- Samenwerking opgetuigd omtrent warmte binnen sub-regio Maastricht-Heuvelland; focust met name op uitvoering TVW en nieuw op te stellen warmteprogramma (opvolger TVW);
- Lokale Aanpak Isolatie (LAI) gelanceerd, welke valt onder het Nationaal Isolatieprogramma (NIP); woningeigenaren die voldoen aan de door het Rijk gestelde voorwaarden krijgen een onafhankelijk energiebespaarplan en kunnen middels subsidie (middelen uit de SPUK-NIP) isolatiemaatregelen laten uitvoeren; In 2024 hebben t/m november 15 huishoudens energieadviezen ontvangen, 8 huishoudens de offerte voor maatregelen geaccordeerd en 3 huishoudens maatregelen uitgevoerd.
- Verduurzaam je Huis (ontzorging particuliere woningeigenaren met o.a. energieadvies, begeleiding en gemeentelijke geldlening) is voortgezet, waarbij in totaal (vanaf start project) 42 maatregelen aan particuliere woningen in Valkenburg aan de Geul zijn uitgevoerd, zoals isolatie, warmtepomp of zonnepanelen; 2024 was het laatste jaar van de pilot; na eindevaluatie is besloten tot voortzetting met enkele aanpassingen in de projectopzet (geldlening aanvragen met eigen offerte toegestaan, batterijopslag toegevoegd aan maatregelenlijst). Intermediair Susteen ging in 2024 failliet waarna een nieuwe uitvoerder (WoonWijzerWinkel Limburg) is aangetrokken.
- Lancering van het ontzorgingstraject Verduurzaam Je MKB waarbij ondernemers (die dat wensen) begeleid worden van oriëntatie en advies tot complete installatie van verduurzamingsmaatregelen. Hier hebben reeds een 40-tal bedrijven gebruik van gemaakt;
- Het continueren van een (online) energieloket, waar inwoners terecht kunnen met vragen over verduurzaming en advies kunnen krijgen over hun verduurzamingsopgave;
- Het in kaart brengen van de compensatieopgave i.v.m. Natuurvriendelijk Isoleren en de mogelijke alternatieve kraamverblijfplaatsen voor vleermuizen.

Daarnaast heeft onze gemeente de wettelijke en van rijkswege opgelegde opgaven en taken verder gebracht. Dit omvat onder meer het toewerken naar een CO<sub>2</sub>-neutrale gemeente in 2050 en het halveren van de CO<sub>2</sub>-uitstoot in 2030, ten opzichte van de CO<sub>2</sub>-uitstoot in 1990. Verder is tevens nut en noodzaak van een soortenmanagementplan (SMP) onderzocht. Voorbereiding van de aanbesteding is begonnen in 2024, afronding van deze aanbesteding vindt plaats in 2025.

### *Wat hebben we daarvoor gedaan?*

#### *Regionale Energie Strategie (RES)*

- Aansluiten bij provinciale trajecten voor de energievisie en het pMIEK om de benodigde energieinfrastructuur voor de ontwikkeling van Valkenburg aan de Geul te waarborgen;

- In RES verband onderzoeken welke mogelijkheden bestaan ten tijde van netcongestie en hoe deze mogelijkheden zich vertalen naar de context van het Heuvelland;
- Nieuwe programmamedewerker Zon op Dak bij de RES geworven met hands on kennis van grootschalige ontwikkeling als off the grid realisaties;
- Betrokken bij de ontwikkeling van het Buurtvoorstel van Enexis, waarmee data uitwisseling tussen Enexis en gemeente transparanter en gemakkelijker wordt.
- Intensievere samenwerking en correspondentie met Enexis en Provincie omtrent de toekomst van het energienet in zowel regionale als lokale context;
- Aangesloten bij Expertisetafels omtrent lokale opslag, lokale opwek voor ondernemers en samenwerking met energiecoöperaties.
- Subsidieregeling voor pilotproject energiecoöperatie geschreven en vastgesteld.
- Intentieovereenkomst met Enexis ondertekend voor de uitbreiding van het energienet in onze gemeente.
- Intentieovereenkomst ondertekend voor het project Opwek Energie op Rijksgronden, betreffende het verkennen van mogelijkheden voor zonne-opwek op de verkeersgronden langs de A79.

### Transitie Visie Warmte (TVW)

- Middels de SPUK 'regionale structuur NPLW' is er een warmtecoördinator aangesteld voor de sub-regio Maastricht-Heuvelland;
- De Lokale Aanpak Isolatie is voorbereid en opgestart in samenwerking met uitvoerende partij Woon Wijzer Winkel Limburg; subsidieregeling Valkenburg isolatieKLAAR is vastgesteld; communicatiecampagnes zijn gevoerd incl. informatiebijeenkomsten; de eerste energieadviezen zijn verstrekt en woningen geïsoleerd. De SpUK voor de tweede tranche werd aangevraagd en toegekend.
- In 2024 is Project Verduurzaam je Huis geëvalueerd en is besloten tot voortzetting; de uitvoering is ondergebracht bij Woon Wijzer Winkel Limburg. SVn fungeert nog steeds als leidingverstrekker;
- Subsidieregeling Verduurzaam Je MKB opgesteld. Lancering en uitvoering voorbereid en afgestemd met uitvoerende partij Stichting Groene Economie Limburg. Deze partij is tevens gekoppeld aan onze adviseur ondernemers om hen persoonlijk en maximaal te bereiken;
- Het energieloket in een nieuwe (online) vorm ondergebracht bij Woon Wijzer Winkel Limburg om inwoners te voorzien van onafhankelijk advies;
- Nagegaan welk gemeentelijk vastgoed kan bijdragen aan de invulling van alternatieve kraamverblijfplaatsen ten dienste van de compensatieopgave Natuurvriendelijk Isoleren.

### Thema Begraafplaatsen

#### Wat hebben we bereikt?

In 2024 heeft de civieltechnische en bouwkundige oplevering van de begraafplaats Cauberg plaatsgevonden en is de onderhoudstermijn zonder gebreken verlopen. Een volgende stap in de renovatie van de begraafplaats is het opstarten van de voorbereidingen om te komen tot de herinrichting van de vrijgekomen 'Begraafplaats Paters der HH Harten'. Mogelijk dat hier in 2025 een begin mee gemaakt kan worden.

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

#### Wat hebben we daarvoor gedaan?

We hebben uitvoering gegeven aan de renovatie en onderhoudsplanning van de begraafplaatsen, met aandacht voor actuele knelpunten.

## Beleidsindicatoren

| Nummer | Indicator                         | Eenheid                | Periode | Valkenburg<br>aan de Geul | Nederland | Bron                |
|--------|-----------------------------------|------------------------|---------|---------------------------|-----------|---------------------|
| 7.1    | Omvang huishoudelijk<br>restafval | aantal kg per inwoner  | 2023    | 72                        | 150       | CBS                 |
| 7.2    | Hernieuwbare elektriciteit        | % totale elektriciteit | 2022    | 18,4                      | 40,9      | RWS Klimaat-monitor |

Bron: [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl).

## Wat heeft dat gekost?

### Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu

(bedragen \* € 1.000)

|                                   | Primaire<br>begroting 2024 | Begroting na<br>wijziging 2024 | Realisatie 2024 |
|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------|
| <i>Lasten per taakveld</i>        |                            |                                |                 |
| 7.1 Volksgezondheid               | 1.052                      | 1.048                          | 971             |
| 7.2 Riolering                     | 2.093                      | 2.773                          | 2.783           |
| 7.3 Afval                         | 2.051                      | 1.987                          | 1.898           |
| 7.4 Milieubeheer                  | 861                        | 879                            | 480             |
| 7.5 Begraafplaatsen en crematoria | 349                        | 320                            | 317             |
| <b>Totaal lasten</b>              | <b>6.406</b>               | <b>7.007</b>                   | <b>6.449</b>    |
| <i>Baten per taakveld</i>         |                            |                                |                 |
| 7.1 Volksgezondheid               | 101                        | 101                            | 31              |
| 7.2 Riolering                     | 2.904                      | 2.918                          | 2.853           |
| 7.3 Afval                         | 2.305                      | 2.232                          | 2.303           |
| 7.4 Milieubeheer                  | 389                        | 188                            | 0               |
| 7.5 Begraafplaatsen en crematoria | 136                        | 138                            | 130             |
| <b>Totaal baten</b>               | <b>5.835</b>               | <b>5.577</b>                   | <b>5.317</b>    |
| <i>Saldo per taakveld</i>         |                            |                                |                 |
| 7.1 Volksgezondheid               | -951                       | -947                           | -940            |
| 7.2 Riolering                     | 811                        | 145                            | 70              |
| 7.3 Afval                         | 254                        | 245                            | 405             |
| 7.4 Milieubeheer                  | -472                       | -691                           | -480            |
| 7.5 Begraafplaatsen en crematoria | -213                       | -182                           | -187            |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>  | <b>-571</b>                | <b>-1.430</b>                  | <b>-1.132</b>   |

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<br>aan de Geul | Nederland | Bron           |
|--------|-----------------|------------------------------------------------|---------|---------------------------|-----------|----------------|
| 8.1    | Formatie        | aantal fte per 1.000 inwoners                  | 2024    | 7,81                      | -         | Eigen gegevens |
| 8.2    | Bezetting       | aantal fte per 1.000 inwoners                  | 2024    | 7,79                      | -         | Eigen gegevens |
| 8.3    | Apparaatskosten | kosten per inwoner                             | 2024    | 985,41                    | -         | Eigen gegevens |
| 8.4    | Externe inhuur  | % kosten van totale loonsom en inhuur externen | 2024    | 13,04                     | -         | Eigen gegevens |
| 8.5    | Externe inhuur  | totale kosten externe inhuur                   | 2024    | € 1.852.348               | -         | Eigen gegevens |
| 8.6    | Overhead        | % van totale lasten                            | 2024    | 12,66                     | -         | Eigen gegevens |

## Wat heeft dat gekost?



### Programma Bestuur en Ondersteuning

(bedragen \* € 1.000)

|                                                     | Primaire begroting 2024 | Begroting na wijziging 2024 | Realisatie 2024 |
|-----------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------|
| <i>Lasten per taakveld</i>                          |                         |                             |                 |
| 0.1 Bestuur                                         | 933                     | 928                         | 942             |
| 0.2 Burgerzaken                                     | 654                     | 721                         | 842             |
| 0.5 Treasury                                        | -122                    | 0                           | 0               |
| 0.61 OZB woningen                                   | 108                     | 0                           | 0               |
| 0.62 OZB niet-woningen                              | 70                      | 0                           | 0               |
| 0.64 Belastingen overig                             | 44                      | 0                           | 0               |
| 0.7 Algemene (en overige) uitkeringen gemeentefonds | 954                     | 0                           | 0               |
| 0.8 Overige baten en lasten (exclusief onvoorzien)  | 1.975                   | 0                           | 0               |
| <b>Totaal lasten</b>                                | <b>4.616</b>            | <b>1.649</b>                | <b>1.784</b>    |
| <i>Baten per taakveld</i>                           |                         |                             |                 |
| 0.1 Bestuur                                         | 0                       | 0                           | 0               |
| 0.2 Burgerzaken                                     | 297                     | 349                         | 358             |
| 0.5 Treasury                                        | 192                     | 0                           | 0               |
| 0.61 OZB woningen                                   | 3.685                   | 0                           | 0               |
| 0.62 OZB niet-woningen                              | 2.396                   | 0                           | 0               |
| 0.64 Belastingen overig                             | 545                     | 0                           | 0               |
| 0.7 Algemene (en overige) uitkeringen gemeentefonds | 34.687                  | 0                           | 0               |
| 0.8 Overige baten en lasten (exclusief onvoorzien)  | 0                       | 298                         | 298             |
| <b>Totaal baten</b>                                 | <b>41.802</b>           | <b>647</b>                  | <b>656</b>      |
| <i>Saldo per taakveld</i>                           |                         |                             |                 |
| 0.1 Bestuur                                         | -933                    | -928                        | -942            |
| 0.2 Burgerzaken                                     | -357                    | -372                        | -484            |
| 0.5 Treasury                                        | 314                     | 0                           | 0               |
| 0.61 OZB woningen                                   | 3.577                   | 0                           | 0               |
| 0.62 OZB niet-woningen                              | 2.326                   | 0                           | 0               |
| 0.64 Belastingen overig                             | 501                     | 0                           | 0               |
| 0.7 Algemene (en overige) uitkeringen gemeentefonds | 33.733                  | 0                           | 0               |
| 0.8 Overige baten en lasten (exclusief onvoorzien)  | -1.975                  | 298                         | 298             |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                    | <b>37.186</b>           | <b>-1.002</b>               | <b>-1.128</b>   |

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.

### *Algemene ontwikkelingen gemeentefonds*

Met raadsinformatiebrief nr. 24.75 over de Decembercirculaire 2024 is de gemeenteraad geïnformeerd over de algemene ontwikkelingen van het gemeentefonds. In aanvulling op deze RIB en eerdere informatie wijzen wij u op de brief die de Minister van BZK op 7 februari 2025 aan de Tweede Kamer heeft verzonden. Deze brief gaat in op het vervolgtraject verdeelmodel van het gemeentefonds. Het onderzoeksrapport naar Overige Eigen Middelen van gemeenten in het kader van de onderzoeksagenda herijking gemeentefonds, die als bijlage bij de genoemde brief openbaar is geworden, is mede met een actieve bijdrage vanuit onze gemeente tot stand gekomen.

De uitkomsten van dit onderzoek zijn van belang, omdat hierbij de vraag op tafel lag of toeristische gemeenten, waaronder dus onze gemeente, gekort zouden moeten worden op de algemene uitkering van het gemeentefonds vanwege de ontvangen inkomsten uit toeristenbelasting. Op basis van



deze brief en de afstemming die hierover heeft plaatsgevonden met het Ministerie van BZK, verwachten wij geen directe financiële gevolgen.

### Beleidsindicatoren

Niet van toepassing.

### Wat heeft dat gekost?

#### Algemene dekkingsmiddelen

(bedragen \* € 1.000)

|                                                     | Primaire begroting 2024 | Begroting na wijziging 2024 | Realisatie 2024 |
|-----------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------|
| <i>Lasten per taakveld</i>                          |                         |                             |                 |
| 0.5 Treasury                                        | 0                       | 166                         | 170             |
| 0.61 OZB woningen                                   | 0                       | 108                         | 103             |
| 0.62 OZB niet-woningen                              | 0                       | 70                          | 71              |
| 0.63 Parkeerbelasting                               | 0                       | 10                          | 21              |
| 0.64 Belastingen overig                             | 0                       | 147                         | 137             |
| 0.7 Algemene (en overige) uitkeringen gemeentefonds | 0                       | 0                           | 0               |
| 3.4 Economische promotie                            | 0                       | 56                          | 66              |
| <b>Totaal lasten</b>                                | <b>0</b>                | <b>557</b>                  | <b>568</b>      |
| <i>Baten per taakveld</i>                           |                         |                             |                 |
| 0.5 Treasury                                        | 0                       | 1.530                       | 1.596           |
| 0.61 OZB woningen                                   | 0                       | 3.843                       | 3.838           |
| 0.62 OZB niet-woningen                              | 0                       | 2.584                       | 2.641           |
| 0.63 Parkeerbelasting                               | 0                       | 2.527                       | 2.703           |
| 0.64 Belastingen overig                             | 0                       | 464                         | 485             |
| 0.7 Algemene (en overige) uitkeringen gemeentefonds | 0                       | 35.202                      | 35.359          |
| 3.4 Economische promotie                            | 0                       | 3.370                       | 3.464           |
| <b>Totaal baten</b>                                 | <b>0</b>                | <b>49.520</b>               | <b>50.086</b>   |
| <i>Saldo per taakveld</i>                           |                         |                             |                 |
| 0.5 Treasury                                        | 0                       | 1.364                       | 1.426           |
| 0.61 OZB woningen                                   | 0                       | 3.735                       | 3.735           |
| 0.62 OZB niet-woningen                              | 0                       | 2.514                       | 2.570           |
| 0.63 Parkeerbelasting                               | 0                       | 2.517                       | 2.682           |
| 0.64 Belastingen overig                             | 0                       | 317                         | 348             |
| 0.7 Algemene (en overige) uitkeringen gemeentefonds | 0                       | 35.202                      | 35.359          |
| 3.4 Economische promotie                            | 0                       | 3.314                       | 3.398           |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                    | <b>0</b>                | <b>48.963</b>               | <b>49.518</b>   |



## **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 2024.

#### **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 2024 zijn er geen lasten voor vennootschapsbelasting gerealiseerd.



## Beleidsindicatoren

Niet van toepassing.

## Wat heeft dat gekost?

### Overhead, Onvoorzien en Vennootschapsbelasting

(bedragen \* € 1.000)

|                                          | Primaire begroting 2024 | Begroting na wijziging 2024 | Realisatie 2024 |
|------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------|
| <i>Lasten per taakveld</i>               |                         |                             |                 |
| 0.4 Overhead                             | 8.823                   | 9.295                       | 8.681           |
| 0.8 Onvoorzien (overige baten en lasten) | 100                     | 0                           | 601             |
| 0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)         | 1                       | 1                           | 0               |
| <b>Totaal lasten</b>                     | <b>8.924</b>            | <b>9.296</b>                | <b>9.282</b>    |
| <i>Baten per taakveld</i>                |                         |                             |                 |
| 0.4 Overhead                             | 271                     | 368                         | 370             |
| 0.8 Onvoorzien (overige baten en lasten) | -49                     | 36                          | 0               |
| 0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)         | 0                       | 0                           | 0               |
| <b>Totaal baten</b>                      | <b>222</b>              | <b>404</b>                  | <b>370</b>      |
| <i>Saldo per taakveld</i>                |                         |                             |                 |
| 0.4 Overhead                             | -8.552                  | -8.927                      | -8.311          |
| 0.8 Onvoorzien (overige baten en lasten) | -149                    | 36                          | -601            |
| 0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)         | -1                      | -1                          | 0               |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>         | <b>-8.702</b>           | <b>-8.892</b>               | <b>-8.912</b>   |

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 precariobelasting, de gemakkelikhedenretributie 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 2024, inclusief de bijbehorende verordeningen, vastgesteld in de raadsvergadering van 11 december 2023. Voor enkele belastingsoorten gelden in 2024 de verordeningen zoals die zijn vastgesteld in eerdere jaren. Kort samengevat is het belastingbeleid in 2024 als volgt vastgesteld:

- De belastingdruk voor de onroerendezaakbelasting (OZB) is met 3% gestegen;
- Voor de rioolheffing en de afvalstoffenheffing is het uitgangspunt van volledige kostendekking gehanteerd, waarbij voor de rioolheffing wordt overgegaan naar een systematiek voor staffels op basis van het waterverbruik;
- 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 2024 eenmalig verhoogd en wordt vanaf 2024 jaarlijks geïndexeerd;
- De tarieven voor parkeerbelasting (uitgezonderd het tarief voor de naheffingsaanslag), gemakkelikhedenretributie en reclamebelasting zijn gelijk gebleven.



## Kwijtscheldingsbeleid

Kwijtschelding wordt verleend ingeval een belastingsschuldige 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 2024 de volgende kwijtscheldingen verleend (afgerond op € 1.000):

|                                    |   |        |
|------------------------------------|---|--------|
| Kwijtschelding afvalstoffenheffing | € | 69.000 |
| Kwijtschelding rioolheffing        | € | 54.000 |

## 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 11 december 2023. 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 2024 geldt als heffingsmaatstaf de getaxeerde waarde in het economische verkeer. De peildatum van de waarde is 1 januari 2023. 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 2024 als volgt:

| Onroerende zaakbelasting          | Tarieven 2024 |
|-----------------------------------|---------------|
| Eigenarenbelasting woningen       | 0,1404%       |
| Eigenarenbelasting niet-woningen  | 0,5615%       |
| Gebruikersbelasting niet-woningen | 0,4493%       |

De gerealiseerde baten, afgerond op € 1.000, bedragen in 2024 per onderdeel:

| Onroerende zaakbelasting                  | Realisatie 2024  |
|-------------------------------------------|------------------|
| OZB-opbrengsten eigenaren woningen        | 3.838.000        |
| OZB- opbrengsten eigenaren niet-woningen  | 1.546.000        |
| OZB- opbrengsten gebruikers niet-woningen | 1.095.000        |
| <b>Totaal opbrengsten</b>                 | <b>6.479.000</b> |



### *Hondenbelasting*

De onderhavige belasting wordt geheven op grond van de verordening hondenbelasting 2024, vastgesteld bij raadsbesluit van 11 december 2023. De tarieven voor 2024 zijn als volgt:

|                             |   |        |
|-----------------------------|---|--------|
| Voor de 1 <sup>e</sup> hond | € | 0,00   |
| Voor de 2 <sup>e</sup> hond | € | 93,80  |
| Voor elke volgende hond     | € | 187,60 |

De gerealiseerde baten in 2024 bedragen (afgerond) € 15.000.

### *Parkeerbelasting*

De heffing van parkeerbelastingen geschiedt op basis van artikel 225 van de Gemeentewet en op basis van de verordening op de heffing en invordering van parkeerbelastingen 2024, die is vastgesteld bij raadsbesluit van 11 december 2023. Het tarief bedraagt in 2024 € 1,90 per uur (behalve Koningswinkelstraat € 1,40). De gerealiseerde baten in 2024 bedragen (afgerond) € 2.624.000. 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 2024, die is vastgesteld bij raadsbesluit van 11 december 2023. De kosten van de naheffingsaanslag bedragen in 2024 € 76,70, te verhogen met een bedrag van één uur parkeertijd. De gerealiseerde baten in 2024 bedragen (afgerond) € 71.000.

### *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 10 juli 2023 (en een technische aanpassing, die is vastgesteld op 11 december 2023).

De tarieven per persoon per overnachting zijn in 2024 als volgt:

|                       |        |
|-----------------------|--------|
| In hotels en pensions | € 2,50 |
| Op campings           | € 1,90 |

De gerealiseerde opbrengsten in 2024 bedragen (afgerond) € 3.165.000.

### *Precariobelasting onderdeel terrassen*

De precariobelasting onderdeel terrassen wordt geheven op basis van de gelijknamige verordening, vastgesteld bij raadsbesluit van 11 december 2023. Het belastbare feit is het hebben van voorwerpen onder, op of boven de voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond. De gerealiseerde baten in 2024 bedragen (afgerond) € 339.000.

### *Precariobelasting overige onderdelen*

De precariobelasting overige onderdelen wordt geheven op basis van de gelijknamige verordening, vastgesteld bij raadsbesluit van 11 december 2023. Het belastbare feit is het hebben van voorwerpen onder, op of boven de voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond. De gerealiseerde baten in 2024 bedragen (afgerond) € 10.000.

### *Vermakelijkhedenretributie*

De vermakelijkhedenretributie wordt geheven op basis van de gelijknamige verordening, die is vastgesteld bij raadsbesluit van 11 december 2023. Het tarief voor 2024 bedraagt € 0,20 per persoon, met dien verstande dat in de kerstperiode een tarief van € 0,55 per persoon in rekening wordt ge-



bracht als het aantal bezoekers van de vermakelijkheid in die periode de 50.000 te boven gaat. De gerealiseerde baten in 2024 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 2024 bedragen (afgerond) € 110.000.

### 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 hier-na volgende berekening blijkt, hebben wij die opslag bepaald op € 60.297 per fte.

#### Berekening overhead (realisatie 2024)

(bedragen in hele euro's)

|                                                  |             |                  |
|--------------------------------------------------|-------------|------------------|
| Taakveld overhead:                               |             | 8.399.958        |
| Directe kosten die niet doorbelast mogen worden: |             |                  |
| Voormalig personeel                              | 380.675     |                  |
| Eigen risico WAO/WW                              | 40.637      |                  |
| Voorziening personeel                            | 61.094      |                  |
| Voorziening verlofsparen                         | 137         |                  |
| Overige kosten                                   | 14.947      |                  |
| Griffie                                          | 187.079     |                  |
|                                                  |             | -684.569         |
| Doorbelasting                                    |             | <u>7.715.389</u> |
| Aantal fte's bedrijfsvoering                     | 127,96      |                  |
| Per fte, afgerond                                | € 60.297,41 |                  |
| Aantal productieve uren 2024                     | 1.364,00    |                  |
| Tarief per uur                                   | € 44,21     |                  |

### Afvalstoffenheffing

De onderhavige belasting wordt geheven op basis van de verordening Afvalstoffenheffing, vastgesteld bij raadsbesluit van 11 december 2023. Alle kosten die verband houden met het inzamelen, afvoeren en verwerken van huishoudelijke afvalstoffen worden integraal doorberekend.

Het belastingtarief in 2024 bedraagt € 240,00 per perceel per belastingjaar. De gerealiseerde baten van de afvalstoffenheffing in 2024 bedragen € 1.863.000. In onderstaand overzicht is de berekening voor de kostendekkendheid van deze heffing opgenomen.

### Overzicht kostendekkendheid afvalstoffenheffing 2024

(bedragen in hele euro's)

#### Lasten:

|                               |           |
|-------------------------------|-----------|
| Directe lasten taakveld       | 1.890.602 |
| Overhead: 1,26 fte * € 60.297 | 75.974    |
| Kwijtschelding                | 71.276    |
| B.T.W.                        | 265.194   |
| Lasten per saldo              | 2.303.046 |

#### Baten:

|                        |           |
|------------------------|-----------|
| Directe baten taakveld | 434.143   |
| Afvalstoffenheffing    | 1.868.903 |
| Baten per saldo        | 2.303.046 |

**Dekkingspercentage 100,00%**

Voor de volledigheid merken wij hierbij op dat dit dekkingspercentage is bereikt door aan de voorziening afval een bedrag toe te voegen van afgerond € 40.241.

### Rioolheffing

Deze heffing is geregeld in de verordening Rioolheffing, die is vastgesteld bij raadsbesluit van 11 december 2023. Bij deze heffing wordt het principe 'de vervuiler betaalt' toegepast, waarbij de heffing per perceel afhankelijk is van het waterverbruik binnen een staffel, met dien verstande dat het te heffen bedrag nimmer minder dan € 183 en nooit meer dan € 76.794 bedraagt. In onderstaand overzicht is de berekening voor de kostendekkendheid van deze heffing opgenomen.

### Overzicht kostendekkendheid rioolheffing 2024.

(bedragen in hele euro's)

#### Lasten:

|                                             |           |
|---------------------------------------------|-----------|
| Directe lasten taakveld                     | 2.038.040 |
| Overhead: 1,56 fte * € 60.297               | 94.063    |
| Kwijtschelding                              | 55.930    |
| B.T.W.                                      | 343.329   |
| Administratieve rente (2%-feitelijke rente) | 324.219   |
| Lasten per saldo                            | 2.855.581 |

#### Baten:

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| Rioolheffing    | 2.635.411 |
| Overige baten   | 220.170   |
| Baten per saldo | 2.855.581 |

**Dekkingspercentage 100%**

Voor de volledigheid merken wij hierbij op dat dit dekkingspercentage is bereikt door aan de voorziening riolen een bedrag te onttrekken van afgerond € 277.459.

### 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 11 december 2023. In onderstaand overzicht is de berekening van de kostendekkendheid van deze heffing opgenomen.

### Titel 1: Algemene dienstverlening

#### Toerekenbare lasten taakveld burgerzaken:

|                                        |               |
|----------------------------------------|---------------|
| Aanschaf reisdocumenten en rijbewijzen | 140.054       |
| Verklaringen omtrent gedrag            | 8.654         |
| Kadaster                               | 45.812        |
| Overige lasten                         | 40.177        |
| Directe salariskosten                  | 165.477       |
| Overhead: 2,1610 fte * €60.297,-       | 130.302       |
|                                        | <hr/> 530.475 |

#### Toerekenbare baten taakveld burgerzaken:

|                   |               |
|-------------------|---------------|
| Leges bevolking   | 43.376        |
| Leges paspoorten  | 233.480       |
| Leges rijbewijzen | 17.520        |
| Leges huwelijken  | 64.099        |
| Overige baten     | 14.686        |
|                   | <hr/> 373.161 |

**Dekkingspercentage** **70,3%**

### Titel 2: Fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning

#### Toerekenbare lasten taakveld wonen en bouwen:

|                                          |               |
|------------------------------------------|---------------|
| Kosten welstands- en monumentencommissie | 82.728        |
| Inschakeling externe deskundigen         | 33.981        |
| Directe salariskosten                    | 428.629       |
| Overhead: 4,7117 fte * € 60.297          | 284.101       |
|                                          | <hr/> 829.438 |

#### Toerekenbare baten taakveld wonen en bouwen:

|                                         |               |
|-----------------------------------------|---------------|
| Leges omgevingsvergunning               | 539.830       |
| Terugontvangst lasten welstandstoezicht | 109.359       |
|                                         | <hr/> 649.189 |

**Dekkingspercentage** **78,3%**

### Titel 3: Europese dienstenrichtlijn

#### Toerekenbare lasten taakveld openbare orde en veiligheid:

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| Directe salariskosten          | 137.752       |
| Overhead: 1,6535 fte * €60.297 | 99.701        |
|                                | <hr/> 237.453 |

#### Toerekenbare baten taakveld openbare orde en veiligheid:

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| Precariovergunningen     | 17.384       |
| Leges algemene zaken     | 21.422       |
| Leges drank en horecawet | 12.678       |
| Overige leges            | 1.949        |
|                          | <hr/> 53.432 |

**Dekkingspercentage** **22,5%**

### Overige lokale heffingen

#### Begrafnisrechten

Deze heffing is geregeld in de verordening Lijkbezorgingsrechten, die is vastgesteld bij raadsbesluit van 11 december 2023. De gerealiseerde opbrengst in 2024 bedraagt (afgerond) € 128.000.

#### Marktgelden

Deze gelden worden geheven op basis van de verordening Marktgelden, die is vastgesteld bij raadsbesluit van 11 december 2023. De gerealiseerde opbrengst in 2024 bedraagt (afgerond) € 2.000.



## Lokale lastendruk

Elk jaar publiceert de provincie het belastingoverzicht, waarmee de gemeentelijke heffingen (On-roerend-zaakbelastingen, riool- en afvalstoffenheffing) van alle Limburgse gemeenten met elkaar worden vergeleken. Het belastingoverzicht 2024 van de provincie Limburg is gepubliceerd in maart 2024 (en was opgenomen bij de ingekomen stukken in de raadsvergadering van 8 april 2024).

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 iets boven het provinciale gemiddelde. In 2024 heeft de invoering van de systematiek van staffels dat de belastingdruk voor de rioolheffing voor de meeste huishoudens gelijk was. Het waterprogramma 2024 - 2027, zoals dat door de raad is vastgesteld op 9 oktober 2023, vormt de grondslag voor de ontwikkeling van de lastendruk voor de rioolheffing in de komende jaren.

De afvalstoffenheffing is in 2024 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 de wijziging naar aanleiding van de nota reserve- en voorzieningenbeleid 2024 kort toegelicht, 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 2024 is als volgt:

*(bedragen \* € 1.000)*

|                           | <i>1 januari 2024</i> | <i>31 december 2024</i> |
|---------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Algemene reserve          | 21.603                | 24.170                  |
| Bestemmingsreserves       | 47.311                | 52.081                  |
| <b>Subtotaal reserves</b> | <b>68.914</b>         | <b>76.250</b>           |
| Voorzieningen             | 8.073                 | 9.023                   |
| <b>Totaal</b>             | <b>76.987</b>         | <b>85.273</b>           |

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, is het algemene beleidskader voor het weerstandsvermogen in 2024.

### 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 2024 leidde tot een structureel risico-bedrag van € 2.548.476 en een incidenteel risico-bedrag van € 675.000, in totaliteit een bedrag van € 3.223.476.

(bedragen in hele euro's)

| Risico                                                        | Veroorzakende gebeurtenis                                                                                           | Maximale schadebedrag | I/S (financieel) | Risico-score (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                               |
| Croix de Bourgogne                                            | Geen haalbare businesscase                                                                                          | € 475.000             | I                | 15                           | 1                   | € 237.500                   | Verkeer, Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening                               |
| Bijdragen GR('s) programma Veiligheid, Toezicht en Handhaving | Exploitatietekorten                                                                                                 | € 168.694             | S                | 15                           | 1                   | € 151.825                   | Veiligheid, Toezicht en Handhaving                                              |
| Bijdragen GR('s) programma Onderwijs                          | Exploitatietekorten                                                                                                 | € 42.871              | S                | 5                            | 2                   | € 9.646                     | Onderwijs                                                                       |
| Bijdragen GR('s) programma Sociaal Domein                     | Exploitatietekorten                                                                                                 | € 329.495             | S                | 25                           | 1                   | € 296.546                   | Sociaal Domein                                                                  |
| Bijdragen GR('s) programma Volksgezondheid en Milieu          | Exploitatietekorten                                                                                                 | € 259.885             | S                | 15                           | 1                   | € 233.897                   | Volksgezondheid en Milieu                                                       |
| Bijdragen GR('s) programma Bestuur en Ondersteuning           | Exploitatietekorten                                                                                                 | € 38.000              | S                | 5                            | 2                   | € 8.550                     | Bestuur en Ondersteuning                                                        |
| Parkeerexploitatie                                            | Minder bezoekers dan verwacht                                                                                       | € 293.400             | S                | 25                           | 1                   | € 264.060                   | Economie en Toerisme                                                            |
| Toeristische functie                                          | Teruglopend aantal bezoekers door economische crisis, minder evenementen, concurrentie andere toeristische gebieden | € 299.500             | S                | 25                           | 1                   | € 269.550                   | Economie en Toerisme                                                            |
| Exploitatie kerstmarkt gemeentegrot                           | Teruglopend aantal bezoekers, aanvullende veiligheidseisen, concurrentie andere toeristische gebieden               | € 130.800             | S                | 15                           | 1                   | € 117.720                   | Economie en Toerisme                                                            |
| Sociaal domein                                                | Toename gebruik voorzieningen, in te vullen taakstelling                                                            | € 590.513             | S                | 15                           | 1                   | € 295.257                   | Sociaal Domein                                                                  |
| Algemene uitkering                                            | Verloop access                                                                                                      | € 1.766.600           | S                | 15                           | 1                   | € 883.300                   | Bestuur en Ondersteuning                                                        |
| Vennootschapsbelasting                                        | Voordelig fiscaal resultaat exploitatie parkeergarage en afvalstromen                                               | € 25.000              | S                | 5                            | 2                   | € 5.625                     | Vennootschapsbelasting                                                          |
| Wachtgeldverplichtingen / ontslagprocedures                   | Politieke crisis                                                                                                    | € 100.000             | S                | 9                            | 2                   | € 12.500                    | Overhead                                                                        |
| <b>Totale</b>                                                 |                                                                                                                     | <b>€ 5.469.758</b>    |                  |                              |                     | <b>€ 3.223.476</b>          |                                                                                 |

## 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 | € 24.170.000        |
| Onbenutte belastingcapaciteit            | € 586.000           |
| Onbenutte budgettaire capaciteit         | € 212.000           |
| <b>Totaal</b>                            | <b>€ 24.968.000</b> |

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 (1% onder macronorm) | € 65.000         |
| Afvalstoffenheffing (100% kostendekkend)        | € 0              |
| Rioolheffing (100% kostendekkend)               | € 0              |
| Leges (niet 100% kostendekkend)                 | € 522.000        |
| <b>Totaal</b>                                   | <b>€ 586.000</b> |

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 (€ 112.000).

### 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        | 798           | B        | 2.548        |
| Incidenteel          | C        | 24.170        | D        | 675          |
| <b>Totaal</b>        | <b>E</b> | <b>24.968</b> | <b>F</b> | <b>3.223</b> |

| Weerstandsvermogen |              |             |
|--------------------|--------------|-------------|
| Structureel        | (A/B)        | 0,31        |
| Incidenteel        | (C/D)        | 35,81       |
| <b>Totaal</b>      | <b>(E/F)</b> | <b>7,75</b> |

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*

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 2023 tot en met 2028.

| Verloop financiële kengetallen                          | Realisatie 2023 | Realisatie 2024 | Begroting 2025 | Raming 2026 | Raming 2027 | Raming 2028 |
|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------|-------------|-------------|
| netto schuldquote                                       | -44,80%         | -53,56%         | -17,96%        | -12,89%     | -15,31%     | -17,79%     |
| netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen | -46,53%         | -55,39%         | -21,24%        | -16,67%     | -19,04%     | -21,44%     |
| solvabiliteitsratio                                     | 75,78%          | 75,69%          | 76,15%         | 76,84%      | 77,42%      | 77,88%      |
| kengetal grondexploitatie                               | 0,00%           | 0,00%           | 0,00%          | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       |
| structurele exploitatieruimte                           | 4,30%           | 10,07%          | 0,57%          | 0,02%       | -0,09%      | 0,20%       |
| belastingcapaciteit (t.o.v. landelijk gemiddelde 2024)  | 94,07%          | 98,01%          | 102,31%        | 105,33%     | 108,55%     | 111,77%     |

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 2024 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 2024.

| 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 (Hanos terrein). |
| Openbare verlichting         | 3 juni 2019               | 2020 t/m 2024 | De actualisatie van het beleidskader vanaf 2025 wordt naar verwachting in juni 2025 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 2024 uitvoering gegeven aan het voorziene groot onderhoud wegen. Ook is er conform voorstel kadernota 2024 een toezichthouder aangetrokken voor de het toezien en controle op de onderhoudscontracten.

Voor 2024 geeft het CBS momenteel onder de GWW-totaalindex een verwachte indexering af van 25%. Deze prijsstijging wordt verdisconteerd in het meerjarenonderhoudsplan als deze wordt aangeboden in 2024.

De totale netto-lasten van de taak Wegennet en wegbermen, onderdeel van het taakveld Verkeer en vervoer, bedragen in 2024 € 2.337.579 oplopend tot € 2.372.379 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 2024 gestart met de uitvoering van het waterprogramma 2024-2027. We hebben het jaarlijkse beheer en onderhoud uitgevoerd. Een deel van de hoofdriolen en kolken hebben in 2024 wederom periodieke reiniging en inspecties ondergaan.

De planning van de onderhoudsmaatregelen vanuit de inspecties opgesteld heeft door noodreparaties de nodige vertraging opgelopen. In 2024 is het relinen afgerond die voortkwamen uit de inspecties van vóór 2023 en dit is een inhaalslag geweest. De reparaties voortkomend uit de inspecties van vóór 2023 moeten nog uitgevoerd worden. In 2024 is prioritering gegeven aan acuut benodigde reparaties.



De werkelijke uitgaven op het product riolering in 2024 bedroegen € 2.856.000. Deze kosten hebben onder meer betrekking op afschrijvingen, rente, kwijtschelding, directe loonkosten, omzetbelasting, onderhoud, inspectie en onderzoek en elektriciteitsverbruik.

### *Onderhoud Gebouwen*

In 2024 is voor alle gemeentelijke gebouwen het onderhoudsplan (MJOP) uitgewerkt. In de actualisatie van het MJOP zijn ook de duurzaamheidsaanpassingen doorgevoerd. Dit resulteert in hogere investeringen. Hiertegenover staat wel dat deze gedeeltelijk terug kunnen worden verdiend in de vorm van een besparing op de energiekosten of een split incentive. Verder speelt bij het uitvoeren van onderhoud aan gebouwen ook de marktsituatie een rol, de stijging van de bouwkosten is meegenomen bij de actualisatie. Het nieuwe meerjarenonderhoudsplan is in maart 2025 vastgesteld door de gemeenteraad.

#### *Gebouwen - de Polfermolen*

In juni 2024 is besloten een nieuwe variant voor de Polfermolen te onderzoeken, hierdoor is de verbouwing opgeschort. Er wordt alleen noodzakelijk onderhoud gepleegd. Dit minimaal benodigde onderhoud is opgenomen in het MJOP. Na de afronding van de verbouwing zal een nieuw meerjarenonderhoudsplan opgesteld dienen te worden voor de kosten van het groot onderhoud in de nieuwe situatie.

#### *Gebouwen - de Bosdries*

In 2024 is gestart met het voorbereiden van de renovatie van de Bosdries. De realisatie hiervan is voorzien rond de zomerperiode van 2025.

#### *Gebouwen - de ondergrondse parkeergarage (Aan de Kei)*

In 2022 heeft de VvE een onderzoek ingesteld naar de lekkages in de garage om zodoende een oplossing te kunnen bewerkstelligen. Dit onderzoek heeft ook plaatsgevonden in 2023 en is nog lopende. In 2023 heeft er klein onderhoud plaatsgevonden onder contract van de garagebeheerder.

### *Onderhoud Groen*

Het beheer en onderhoud van de openbare ruimte is voor de jaren 2024-2025 op basis van ontzorgingscontracten uitbesteed aan marktpartijen. De werkelijke uitgaven op het product groenvoorziening in 2024 bedroegen € 1.349.000.

#### *Ontzorgingscontract onderhoud gemeentelijke bomen*

In 2024 heeft een Europese openbare aanbesteding plaatsgevonden voor het cyclisch onderhouden van onze gemeentelijke bomen. Slechts één (1) partij heeft ingeschreven op deze openbare aanbesteding, maar oversteeg met hun inschrijving dermate de zorgvuldig geraamde waarde en het regulier beschikbare budget, dat bij gunning onaanvaardbare hoge kosten gemaakt zouden worden. Om die reden is de inschrijving onaanvaardbaar verklaard en wordt het Ontzorgingscontract in 2025 opnieuw aanbesteed.

#### *Vijvers Mauritiussingel en Halderpark*

In 2024 is met het uitvoeren en afronden van het onderhoud fase 2 aan de vijver Mauritiussingel, het (groot) onderhoud aan de vijvers afgerond.

#### *Natuurlijke begrazing met schapen en geiten*

In 2024 is een schapenafrastering gerealiseerd rondom de gemeentelijke hoogstamfruitboomgaard aan de Daalhemerweg (Konijnsgracht), waarna de in 2023 gestarte begrazing met schapen en geiten is voortgezet. Tevens zijn begrazingseenheden gerealiseerd binnen het uitgevoerde (groot) onderhoud aan de mergelsteilwanden, waardoor ook natuurlijke begrazing met schapen en geiten plaatsvindt langs de Plenkertstraat en de Cauberg (Kuurpark).

### *Onderhoud Openbare verlichting*

Voor de periode van 2024 t/m 2030 is een nieuw ontzorgingscontract aanbesteed samen met gemeente Heerlen en Landgraaf. In 2025 zal het nieuwe meerjarenonderhoudsplan 2025 - 2028 opgesteld worden. De werkelijke uitgaven aan openbare verlichting in 2024 bedroegen € 380.000.



### *Onderhoud Civieltechnische kunstwerken*

Voor civieltechnische kunstwerken is in 2024 een onderhoudsplanning op basis van nieuwe inspecties opgesteld voor de periode 2025 t/m 2034. Het nieuwe meerjarenonderhoudsplan is in maart 2025 vastgesteld door de gemeenteraad. De werkelijke uitgaven aan bruggen in 2024 bedroegen € 121.000.

## 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 2024         |                   |                   |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Rentelasten langlopende financiering       | 164.278           |                   |
| Rentelasten kortlopende financiering       | 1.561             |                   |
| Rentebaten(-/-)                            | <u>-1.405.462</u> |                   |
| Saldo van de rentelasten en rentebaten     |                   | -1.239.623        |
| Totaal toe te rekenen rente toe            |                   | <u>-1.239.623</u> |
| Werkelijk toegerekende rente (renteomslag) |                   | 0                 |
| <b>Renteresultaat</b>                      |                   | <b>-1.239.623</b> |

Het renteresultaat op het taakveld Treasury bedraagt € 1.240.000 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 liquiditeitsrisico. 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   | € | 64.871.190 |
| Kasgeldlimiet voor 2024 afgerond | € | 5.514.000  |

Ter vergelijking:

|                    |   |           |
|--------------------|---|-----------|
| Kasgeldlimiet 2023 | € | 4.948.000 |
| Kasgeldlimiet 2022 | € | 4.636.000 |
| Kasgeldlimiet 2021 | € | 4.536.000 |

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): | € | 64.872.000 |
| Renterisiconorm (20%; afgerond)            | € | 12.974.400 |

### 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:

- 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;
- 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 2024   | €  | 4.404.435        |
| Reguliere aflossingen      | -€ | 950.318          |
| Stand per 31 december 2024 | €  | <u>3.454.117</u> |

De huidige leningenportefeuille omvat 7 onderhandse geldleningen voor de financiering van de gemeentelijke activiteiten. Alle langlopende geldleningen zijn rentevast en niet-vernroegd aflosbaar. De gemiddelde looptijd is ruim 5 jaar.

### Verstrekte geldleningen

In 2024 zijn twee leningen verstrekt in het kader van de regeling startersleningen en twee leningen 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 2024 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 2024                                               | Kwartaal 1           | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen | 66                   | 92         | 74         | 93         |
| Drempelbedrag                                           | 1.297                | 1.297      | 1.297      | 1.297      |
| Ruimte onder drempelbedrag                              | 1.231                | 1.205      | 1.223      | 1.204      |
| 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 2024 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 2024 | -€ | 31.639.000 |
| Tweede kwartaal 2024 | -€ | 34.989.000 |
| Derde kwartaal 2024  | -€ | 40.307.000 |
| Vierde kwartaal 2024 | -€ | 41.779.000 |

-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 streven we naar een werkomgeving waarin medewerkers met intrinsieke motivatie hun werk uitvoeren. Vertrouwen vormt hierbij het fundament, en we verwachten wederzijdse flexibiliteit met oog voor resultaten. Ontwikkeling van zowel medewerkers als de organisatie is een vanzelfsprekend streven, omdat zij de kern vormen van de kwaliteit en kleur van onze dienstverlening.

#### **Versterking integraal management**

In 2023 en 2024 hebben we ingezet op de versterking van het integraal management. Afdelingshoofden hebben hun verantwoordelijkheid genomen voor zowel de inhoudelijke als de personele aspecten van hun afdeling. De integrale afstemming tussen afdelingen is verbeterd, waardoor efficiëntere samenwerking en een heldere bedrijfsvoering zijn gerealiseerd.

#### **HRM-beleid als pijler van professionalisering**

Het werknemersbeleid is structureel verankerd in het managementoverleg, waardoor een organisatiebrede, op maat gesneden aanpak mogelijk is geworden. De kwaliteiten van afdelingshoofden spelen een cruciale rol in het uitdragen van de gewenste cultuur en het bereiken van organisatie-doelen. De in 2022 ingezette aanpak, waarbij afdelingshoofden door intervisie van elkaar leren, is in 2023 en 2024 voortgezet. Dit heeft bijgedragen aan de doorontwikkeling van het managementteam en de verbetering van individuele leiderschapsvaardigheden.

#### **Prioriteiten HRM-beleid**

Op basis van de Organisatiescan (2021) en de HRM-analyses (2022 en 2023) zijn de volgende prioriteiten geformuleerd:

- **Gerichte aandacht voor medewerkers:** Dit is geen sluitpost, maar een startpunt van het managementbeleid;
- **Strategische Personeelsontwikkeling:** In november 2023 is voor de eerste keer de jaarlijkse terugkerende MT sessie georganiseerd, waarbij prestaties, ontwikkelmogelijkheden en carrièreperspectieven zijn geëvalueerd;
- **Beoordelingsgesprekken en ontwikkelgesprekken:** In 2024 zijn we gestart met beoordelingsgesprekken en het "goede gesprek". Daarnaast zijn ontwikkelgesprekken ingevoerd om medewerkers beter te begeleiden in hun groei en loopbaanontwikkeling.

#### **Personele inzet**

- **Formatie 31-12-2024:** 121,76 fte excl. bestuur en griffie (was 117,85 fte op 31-12-2023)
- **Aantal medewerkers ambtelijk 13-12-2024:** 144 (was 129 op 31-12-2023)
- **Aantal stagiaires:** 12 (2024), 11 (2023)
- **Aantal trainees:** 2 (2024 en 2023)
- **Aantal werkervaringsplekken:** 3 (2024 en 2023)

#### **Opleidingen**

- **Begroot 2024:** € 198.500, **Uitgegeven 2024:** € 209.387
- **Begroot 2023:** € 149.000, **Uitgegeven 2023:** € 173.547
- In 2023 is het grootste deel uitgegeven aan vakinhoudelijke ontwikkeling.
- In 2024 is het grootste deel uitgegeven aan persoonlijke ontwikkeling.

## Verzuim

### Verzuimcategorie 2024 2023

|                      |       |       |
|----------------------|-------|-------|
| Tot 7 dagen          | 0,94% | 0,83% |
| 8 - 42 dagen         | 0,78% | 0,44% |
| 43 - 365 dagen       | 0,56% | 0,44% |
| Langer dan 366 dagen | 3,77% | 4,91% |

## Doorstroom en uitstroom

- **Doorstroom 2024:** 13 personen (was 16 in 2023)
- **Uitstroom 2024:** 18 personen (was 19 in 2023)

## Externe inhuur

- **Totale uitgaven externe inhuur 2024:** € 1.852.348
- **Totale uitgaven externe inhuur 2023:** € 2.017.651

## Conclusie

Het afgelopen jaar stond in het teken van groei, ontwikkeling en professionalisering. De ingezette koers op het gebied van integraal management, medewerkersontwikkeling en digitalisering is in 2024 voortgezet. Door deze aanpak verstevigen we onze positie als een moderne, flexibele en aantrekkelijke werkgever waar medewerkers zich gewaardeerd en gestimuleerd voelen in hun professionele ontwikkeling.

## Dienstverlening

In 2024 hebben we belangrijke stappen gezet in het vereenvoudigen van klantprocessen. Door standaardisatie en optimalisatie van onze werkprocessen is het risico op fouten in de backoffice steeds verder verminderd. Dit draagt bij aan een efficiëntere werkwijze en een hogere kwaliteit van onze dienstverlening.

Daarnaast hebben we gewerkt aan het versterken van onze personele basis. Personele uitdagingen hebben ons aangespoord om kritisch te kijken naar de samenstelling van ons team. Door meer te investeren in een sterk kernteam zijn we minder afhankelijk geworden van een flexibele schil, wat bijdraagt aan stabiliteit en continuïteit in de organisatie.

Het Klant Contact Centrum (KCC) heeft in 2024 grote stappen gezet om de focus verder te verleggen naar inhoud en het soepel laten verlopen van processen. De technische werkzaamheden rondom software worden steeds meer uitgevoerd door gespecialiseerde partijen. Zo kan het KCC zich meer richten op het leveren van hoogwaardige dienstverlening en efficiënte klantprocessen. Deze ontwikkeling blijft echter een samenwerking waarin het KCC regie houdt over de functionaliteit en de aansluiting op de praktijk. Komend jaar wordt verder gebouwd op deze basis, met nieuwe stappen om de basisadministratie, klantprocessen en dienstverlening verder te versterken. Hoewel er al veel bereikt is, blijft het team in de huidige hybride vorm kwetsbaar, waardoor het optimaliseren van de basis een belangrijk aandachtspunt blijft.

In het komende jaar ligt de nadruk op het versterken van de verbinding tussen het KCC en de rest van de organisatie. Dienstverlening is een gezamenlijke verantwoordelijkheid die niet alleen het KCC betreft, maar ook andere domeinen zoals de openbare ruimte en vergunningverlening. Het KCC mag niet gezien worden als de enige schakel in onze dienstverlening, maar als onderdeel van een bredere organisatie waarin samenwerking en integrale dienstverlening centraal staan.

In 2025 zullen we de focus leggen op een resultaatgerichte afhandeling en het verder in kaart brengen van klantbehoeften door middel van benchmarks en klankgesprekken. Daarnaast werken we aan het opstellen van duidelijke KPI's en een gedragen dienstverleningsconcept of visie. Dit omvat het versterken, verankeren en verbeteren van onze dienstverlening, waarbij onze basisadministraties voldoen aan de huidige kwaliteitsvereisten en gegevens van onze inwoners in goede handen zijn. Dit doen we allemaal steeds meer digitaal waardoor gegevens makkelijk voor handen zijn en de privacy geborgd is. Met deze aanpak streven we naar een nog efficiëntere en klantgerichte organisatie.



## ICT

In het voorjaar van 2024 heeft een Europese aanbesteding plaatsgevonden voor de inkoop van ICT hardware en bijkomende software. Na de gunning hiervan is er in de tweede helft van 2024 met de leveranciers een selectietraject gestart voor de herinrichting van de werkplekken. De daadwerkelijke uitrol vindt begin 2025 plaats.

Een belangrijke (Europese) aanbesteding die ook in 2024 heeft plaatsgevonden is die voor onze Microsoft 365 omgeving, inmiddels één van de belangrijkste softwarepakketten in onze organisatie. In 2025 wordt dit omvangrijke pakket geïmplementeerd.

## Informatiebeveiliging en privacy

Ten behoeve van onze ICT/informatiebeveiliging is er in de tweede helft van 2024 - na een markt-oriëntatie - geavanceerde beveiligingssoftware in gebruik genomen. Dit moet voorkomen dat kwaadwillenden onze systemen gaan binnendringen met alle gevolgen van dien.

Tevens heeft een grondige marktscan met diverse demonstraties in november 2024 geleid tot de aanschaf van een awareness tool op het gebied van informatiebeveiliging. Een inspiratielunch in oktober gaf al een eerste voorzet. In 2025 wordt organisatiebreed deze tooling uitgerold.

In 2024 is er een nieuwe Functionaris Gegevensbescherming (FG) aangesteld. Dat heeft geleid tot diverse intensieve adviestrajecten voor de afdelingen Concern, SOB en Financiën. Ook is in 2024 gestart met het afnemen van DPIA's, een instrument voor het in kaart brengen van de privacyrisico's binnen onze organisatie.

## Informatiemanagement

In 2024 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 1<sup>e</sup> kwartaal van 2025 plaatsvinden.

Ook is in 2024 een start gemaakt met het project Applicatierationalisatie waarbij het applicatielandschap naar diverse thema's (architectuur, rationalisatie, beveiliging, leveranciersmanagement en beheerorganisatie) onder de loep wordt genomen. Ook dit project wordt afgerond in het voorjaar van 2025.

In het belang van uniforme registratie, dossiervorming en archivering wordt het zaakgericht werken met stip weer op de agenda geplaatst en gaat dit onderwerp de komende jaren intern meer prioriteit krijgen. Eind 2024 hebben alle medewerkers van de Gemeente Valkenburg aan de Geul een basiscursus zaakgericht werken in JOIN gevolgd en zullen we in 2025 hier vervolg aan geven door JOIN verder te ontwikkelen zodat JOIN alle afdelingen bij het zaakgericht werken kan ondersteunen.

## Inkoop, aanbesteding en contractmanagement

De versterking van inkoop- en aanbesteding, zoals die in 2023 is ingezet, is in 2024 doorontwikkeld. De structurele inbedding van deze functie heeft zich in de praktijk bewezen als een toegevoegde waarde. Zowel de bewustwording als de uitvoering binnen de organisatie zijn aanzienlijk verbeterd.

Voor het onderdeel contractmanagement zijn in 2024 voorbereidingen getroffen om in 2025 het project implementatie contractbeheer op te kunnen starten. 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.

## Financiën

De doorontwikkeling van de financiële functie van de gemeente is in 2024 geconsolideerd. De P&C producten voor de gemeenteraad hebben een vaste vorm gevonden. Dit geldt voor de begroting, kadernota, najaarsnota en de jaarrekening, maar ook voor bijvoorbeeld de informatie over circulai-



res van het gemeentefonds. Uiteraard blijven wij wel verbeteringen doorzetten, daar waar mogelijk. Openheid en transparantie zijn geborgd als kernwaarden in alle financiële producten, in de advisering en in de verantwoording.

Voor de borging van de Planning & Control cyclus in de interne organisatie hebben we in 2024 stappen gezet, dit traject wordt in 2025 geïntensiveerd. Aandachtspunten daarbij zijn de rol van de individuele afdelingshoofden als budgethouder, de uitvoering van de budgetverantwoordelijkheid door individuele medewerkers en de procesmatige borging van dit geheel. We zoeken daarin een balans tussen de uniforme uitvoering voor de gehele organisatie en de verschillen die er tussen afdelingen zijn.

Met betrekking tot de reservepositie van onze gemeente is in 2024 verder gewerkt aan het transparanter maken van de onderliggende informatie die ten grondslag ligt aan de individuele reserves. Met het vaststellen van de Nota Reserve- en Voorzieningenbeleid 2024 is hiervoor al een goede basis gelegd. Uitgangspunt is om inzichtelijk te maken welke reserveringen in het verleden zijn ontstaan en welke uitgaven in de toekomst nog worden verwacht.

### *Rechtmatigheidsverantwoording door het college*

2024 is het tweede jaar waarin de rechtmatigheidsverantwoording door het college onderdeel is van de jaarverantwoording. De uitgangspunten, zoals die in november 2022 zijn toegelicht aan de raadscommissie AZM, vormen nog altijd de basis. De formele grondslag ligt (naast de wettelijke kaders) in het visiedocument rechtmatigheid dat het college in april 2022 heeft vastgesteld, het interne controleplan 2024 en het Controleprotocol 2024 (raadsbesluit van december 2024). In dit laatste document is het normenkader opgenomen, dat het overzicht bevat van de wet- en regelgeving waaraan onze organisatie dient te voldoen.

Onze organisatie gebruikt de rechtmatigheidsverantwoording als instrument om te komen tot procesverbetering. 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.

De functie van medewerker Rechtmatigheid en AO/IC is vanaf september 2024 structureel ingevuld. Hiermee is de basis gelegd om de controles periodiek uit te voeren. De principes van openheid en transparantie worden toegepast, met borging van de aspecten die onder de AVG vallen. Hoor- en wederhoor is een basisprincipe voor de uitvoering. De dossiervorming vanuit de IC wordt ook gebruikt door de externe accountant om dubbel werk te voorkomen. Ten slotte passen we de PDCA-cyclus ofwel de Deming cirkel jaarlijks toe op dit proces, waarbij we bijdragen aan de structurele borging van onze basisdienstverlening.

### *Bevindingen 2024 ten aanzien van de rechtmatigheidsverantwoording*

De verantwoording van het college over de rechtmatigheid is in de jaarrekening opgenomen bij onderdeel 5.5. Omdat de geconstateerde afwijkingen onder de tolerantiegrens blijven worden deze in de paragraaf bedrijfsvoering opgenomen en niet in de rechtmatigheidsverantwoording.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

| <b>Begrotingscriterium</b>                                                                                                                                         |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 1a. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)                                      | 892        |
| 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          |
| <b>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</b>                                                                                                                          | <b>892</b> |
| 4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïd        | 892        |
| 5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden                                                                                                                 | 0          |
| <b>Voorwaardencriterium</b>                                                                                                                                        |            |
| Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed                                                                                                                      | 0          |
| <b>M&amp;O criterium</b>                                                                                                                                           |            |
| Geen bevindingen                                                                                                                                                   | -          |

### Facilitair

In 2024 vonden de Europese aanbesteding Schoonmaak en de Europese aanbesteding Brandverzekering plaats. Ook zijn in 2024 de projecten “Herinrichting raadzaal” en “Het nieuwe werken” verder opgepakt en is een plan opgesteld om de kantine in het gemeentehuis te voorzien van een nieuwe, eigentijdse look. De uitvoering van de genoemde projecten vindt plaats in 2025. Op archiefgebied zijn aanvullende stappen gezet om alle te bewaren documenten over te brengen naar een externe archiefbewaarplaats, die voldoet aan alle wettelijke eisen. Qua personeel zijn de bodes, door het aantrekken van een extra bode, weer op volle sterkte.

### Communicatie

Op het vlak van externe communicatie hebben we in 2024 gewerkt aan een revisie van de Mazjerang. Het huis-aan-huis-blad zien we als een belangrijke bron met voor iedereen toegankelijke informatie, en besteden we daarom veel aandacht, tijd en budget aan. Met betrekking tot toegankelijkheid zijn er daarnaast digitaal een aantal taken in gang gezet en deels al uitgevoerd, zoals een aparte pagina in het kader van de Wet Open Overheid (WOO) en leeshulp Tolkie op de website. Intern hebben we in 2024 gewerkt aan een nieuw intranet met uiteindelijk een succesvolle oplevering in de eerste week van het jaar 2025. Ook zien we dat participatieplatform Doe Mee Valkenburg steeds beter gevonden wordt door onze collega's en dat het aantal projecten op deze pagina stijgt. Een bijzondere taak voor het team lag afgelopen jaar in de organisatie van de evenementen *Dag van het Water* en de *Limburgse Bestuurdersdag*.

## 2.6 Paragraaf Openbaarheid

De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 inwerking getreden. Het doel van de Woo is een transparante overheid die actief informatie openbaar maakt. Er is een verplichting om 11 informatiecategorieën actief openbaar te maken. De actieve openbaarmaking verplicht ons om gefaseerd 11 informatiecategorieën openbaar te maken.

Vanaf 1 november 2024 zijn er 4 categorieën openbaar:

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

De verwachting is dat we in 2025 minimaal nog vier categorieën actief openbaar moeten maken. De rijksoverheid maakt de termijnen voor de overige categorieën later bekend. Wij volgen deze landelijke fasering.

De categorieën die relatief eenvoudig zijn te realiseren of (deels) gerealiseerd zijn worden op de volgende wijze actief openbaar gemaakt (1 januari t/m 31 december 2024). Wet- en regelgeving: 699 documenten gepubliceerd in het gemeenteblad via [officiëlebekeendmakingen.nl](https://officiëlebekeendmakingen.nl):

- Algemeen verbindend voorschrift (verordening) (43)
- Ander besluit van algemene strekking (49)
- Andere beschikking (23)
- Andere melding (24)
- Andere vergunning (88)
- Beleidsregel (10)
- Delegatie- of mandaatbesluit (2)
- Evenementenvergunning (111)
- Evenementmelding (9)
- Exploitiatiemelding (1)
- Exploitatievergunning (3)
- Omgevingsmelding (1)
- Omgevingsvergunning (302)
- Overige overheidsinformatie (17)
- Ruimtelijk plan of omgevingsdocument (7)
- Verkeersbesluit of -mededeling (9)

Raads- en commissiestukken: vergaderstukken en verslagen gepubliceerd via de website van Valkenburg aan de Geul Vergaderingen - Gemeente Valkenburg aan de Geul.

Bestuursstukken: Besluitenlijst college B&W gepubliceerd via de website van Valkenburg aan de Geul Besluitenlijsten - Gemeente Valkenburg aan de Geul.

Het omgevingsplan wordt gepubliceerd op [omgevingswet.overheid.nl](https://omgevingswet.overheid.nl).

Op dit moment voldoen we aan alle gestelde eisen en zijn de openbare stukken opvraagbaar via de verwijzindex. De actieve openbaarmaking vindt plaats via onze eigen Woo pagina op de gemeentelijke website. Voor de toekomst gaan we kijken naar een oplossing waarbij alle stukken via een daarvoor geschikt platform worden gepubliceerd.

In 2024 hebben we 34 Woo-verzoeken ontvangen. Dit is 1 Woo-verzoek minder dan in 2023. Om WOO-verzoeken naar maatstaven van de wetgeving te kunnen behandelen maken wij gebruik van software om de verstrekte documenten te kunnen anonimiseren.

## 2.7 Paragraaf Verbonden Partijen

Verbonden partijen zijn volgens artikel 1 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) privaatrechtelijke 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 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:
  - Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.
  - CSV Amsterdam B.V.
- BNG Bank N.V.
- Belastingensamenwerking 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).

## Verbonden partijen programma Veiligheid, Toezicht en Handhaving

### 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. Brandweerbzorg, Crisisbeheersing en Rampenbestrijding, GHOR en Burgernet maken onderdeel uit van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg.

Vanaf 2024 is er geen aparte jaarrekening voor het Meld- en Coördinatiecentrum (het MCC) meer in dit kader. Het MCC is ingebracht in de organisatie van de Politie.

#### *Kengetallen Veiligheidsregio Zuid-Limburg*

|                                 |                                                                            |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Nettoresultaat VRZL             | € 632.000 in 2024<br>€ 1.940.000 in 2023                                   |
| Eigen vermogen VRZL             | € 10,0 miljoen per 31 december 2024<br>€ 5,8 miljoen per 31 december 2023  |
| Langlopend vreemd vermogen VRZL | € 34,3 miljoen per 31 december 2024<br>€ 31,9 miljoen per 31 december 2023 |

#### *Kengetallen gemeente*

Onze gemeentelijke bijdrage in 2023 bedroeg € 1.491.831 voor de regionale brandweer en € 3.594 voor het MCC. Dit is een totale bijdrage van € 1.495.425. Het onderdeel GHOR is daarbij niet opgenomen omdat deze (t/m eind 2024) onderdeel is van de begroting van de GGD Zuid-Limburg.

#### *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 Sport, Cultuur en Recreatie**

### **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 2024 de exploitatie van de Polfermolen, de Bosdries en van de Gemeentegrot uitgevoerd.

#### **Kengetallen Exploitatiemaatschappij Polfermolen B.V.**

|                             |                                                                |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Nettoresultaat              | € 0 in 2024<br>€ 0 in 2023                                     |
| Eigen vermogen              | € 45.000 per 31 december 2024<br>€ 45.000 per 31 december 2023 |
| Langlopend vreemd vermogen: | € 0 per 31 december 2024<br>€ 0 per 31 december 2023           |

#### **Kengetallen gemeente**

##### ***Bijdragen realisatie 2024:***

|                                                                 |   |               |
|-----------------------------------------------------------------|---|---------------|
| Sport- en recreatiecentrum De Polfermolen                       | € | 458.659       |
| Sporthal de Bosdries                                            | € | 73.164        |
| Gemeentegrot                                                    | € | <u>65.492</u> |
| De totale exploitatiebijdrage van de gemeente in 2024 bedraagt: | € | 597.314       |

#### **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-Wittern, 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 2024 bedraagt € 111.979.

#### **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-Wittern, 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 2024 bedraagt € 304.590 aan vervoerskosten en € 53.463 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-Wittern, 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             | € 2.776.000 in 2024<br>€ 907.000 in 2023                       |
| Eigen vermogen             | € 22.000 per 31 december 2024<br>€ 35.000 per 31 december 2023 |
| Langlopend vreemd vermogen | € 72.000 per 31 december 2024<br>€ 81.000 per 31 december 2023 |

#### **Kengetallen gemeente**

De gemeentelijke bijdrage aan de WSW in 2024 bedraagt € 1.445.465.  
De gemeentelijke bijdrage aan de WOZL/WSP in 2024 bedraagt € 12.153.

#### **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.

### **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             | € 631.104 in 2024<br>€ 2.069.855 in 2023                         |
| Eigen vermogen             | € 791.640 per 31 december 2024<br>€ 935.244 per 31 december 2023 |
| Langlopend vreemd vermogen | € 0 per 31 december 2024<br>€ 0 per 31 december 2023             |

### **Kengetallen gemeente**

De gemeentelijke bijdrage aan de GR Omnibuzz in 2024 bedraagt € 668.993.

### **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-Wittern, 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 2024 bedraagt € 1.150.610.

### **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 2024 bedraagt € 81.601.

### **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             | -/- € 220.731 in 2023<br>€ 57.756 in 2022                            |
| Eigen vermogen             | € 1.840.962 per 31 december 2023<br>€ 2.061.693 per 31 december 2022 |
| Langlopend vreemd vermogen | € 0 per 31 december 2023<br>€ 0 per 31 december 2022                 |

*Nb. de cijfers over 2024 zijn nog niet beschikbaar.*

### Kengetallen gemeente

De financiële bijdrage aan Podium24 is sterk afhankelijk van het aantal ingezette trajecten. De kosten over 2024 bedroegen € 72.014.

### 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                            | € 481.726 in 2023<br>€ 341.262 in 2022                           |
| Eigen vermogen (incl. resultaat boekjaar) | € 844.379 per 31 december 2023<br>€ 703.915 per 31 december 2022 |
| Langlopend vreemd vermogen                | € 0 per 31 december 2023<br>€ 0 per 31 december 2022             |

*Nb. de cijfers over 2024 zijn nog niet beschikbaar.*

### Kengetallen gemeente

De financiële bijdrage aan Annex BV is sterk afhankelijk van het aantal ingezette trajecten. De kosten over 2024 bedroegen € 88.976

### 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.

## **Verbonden partijen programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu**

### **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 subsidieert 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 subsidieering loopt via de centrumgemeenten Maastricht (namens de gemeenten in Zuid-Limburg) en Roermond (namens de gemeenten in Noord- en Midden-Limburg).

#### **Kengetallen ADV-Limburg**

|                  |                                                                  |
|------------------|------------------------------------------------------------------|
| Nettoresultaat   | € 13.218 in 2023<br>-/- € 697 in 2022                            |
| Eigen vermogen   | € 234.500 per 31 december 2023<br>€ 221.332 per 31 december 2022 |
| Vreemd vermogen* | € 103.310 per 31 december 2023<br>€ 101.560 per 31 december 2022 |

*\*Dit zijn kortlopende schulden, de ADV heeft geen langlopende schulden op de balans.*

*Nb. De jaarcijfers over 2024 zijn nog niet bekend.*

#### **Kengetallen gemeente**

De gemeentelijke bijdrage aan ADV-Limburg in 2024 bedraagt € 10.310

#### **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             | € 1.479.127 in 2024<br>€ 1.097.887 in 2023                                   |
| Eigen vermogen             | € 1.107.330 per 31 december 2024<br>€ 9.443 per 31 december 2023             |
| Langlopend vreemd vermogen | € 14,52 miljoen per 31 december 2024<br>€ 16,10 miljoen per 31 december 2023 |

### Kengetallen gemeente

De gemeentelijke bijdrage aan de GGD ZL in 2024 bedraagt € 295.845 voor het onderdeel algemene gezondheidszorg, € 547.268 voor het onderdeel jeugdgezondheidszorg, € 190.036 voor het onderdeel Veilig Thuis en € 34.166 voor de GHOR. Daarnaast verricht de GGD werkzaamheden in het kader van de opvang Oekraïense ontheemden voor € 9.328. Het totaal van deze onderdelen bedraagt € 1.076.643.

### 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             | € 502.466 in 2024<br>€ 780.727 in 2023               |
| Eigen vermogen             | € 0 per 31 december 2024<br>€ 0 per 31 december 2023 |
| Langlopend vreemd vermogen | € 0 per 31 december 2024<br>€ 0 per 31 december 2023 |

### Kengetallen gemeente

De gemeentelijke bijdrage aan de GR Geul en Maas in 2024 bedraagt € 340.785.

### 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             | -/- € 2.578.328 in 2023<br>-/- € 2.363.724 in 2022                         |
| Eigen vermogen             | € 8,96 miljoen per 31 december 2023<br>€ 6,38 miljoen per 31 december 2022 |
| Langlopend vreemd vermogen | € 3,07 miljoen per 31 december 2023<br>€ 3,35 miljoen per 31 december 2022 |

*Nb. De jaarcijfers over 2024 zijn nog niet bekend.*

### Kengetallen gemeente

De gemeentelijke bijdrage in 2024 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 (voorheen RUD 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             | € 1.307.384 in 2024<br>€ 785.606 in 2023                             |
| Eigen vermogen             | € 1.772.263 per 31 december 2024<br>€ 1.024.598 per 31 december 2023 |
| Langlopend Vreemd vermogen | € 0 per 31 december 2024<br>€ 0 per 31 december 2023                 |

### Kengetallen gemeente

De gemeentelijke bijdrage aan de ODZL in 2024 bedroeg € 63.853.

### 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                | € 4,7 miljoen in 2023<br>€ 6,4 miljoen in 2022                           |
| Eigen vermogen*               | € 200 miljoen per 31 december 2023<br>€ 194 miljoen per 31 december 2022 |
| Langlopend vreemd vermogen:   | € 305 miljoen per 31 december 2023<br>€ 312 miljoen per 31 december 2022 |

*\*Eigen vermogen exclusief winst lopend boekjaar.*

*Nb. de cijfers over 2024 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%.

## **Verbonden partijen programma Bestuur en Ondersteuning**

### **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             | € 0,85 over 2024 (uitkering in 2025)<br>€ 0,24 over 2023 (uitkering in 2024) |
| Uitkeringspercentage dividend             | 50% van de nettowinst uit gewone bedrijfsvoering                             |
| Financieel resultaat                      | € 254 miljoen in 2024<br>€ 72 miljoen in 2023                                |
| Eigen vermogen (incl. resultaat boekjaar) | € 5.538 miljoen per 31 december 2024<br>€ 5.320 miljoen per 31 december 2023 |
| Vreemd vermogen                           | € 5.300 miljoen per 31 december 2024<br>€ 4.679 miljoen per 31 december 2023 |

#### **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.



## **Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. te 's-Hertogenbosch**

### **Activiteiten**

De rechter heeft bepaald dat Essent haar 50% belang (in economische zin) in N.V. Elektriciteits Productiemaatschappij Zuid-Nederland (EPZ), welke vennootschap onder meer eigenaar is van de kerncentrale te Borssele, niet mocht mee verkopen aan RWE. Dit houdt in dat de verkopende aandeelhouders zowel het juridische als het economische eigendom van het 50%-belang in EPZ hebben verkregen en daarmee de rechten om de publieke belangen te borgen. De uitkomsten van de juridische trajecten zijn tot nu toe negatief geweest voor de voormalige aandeelhouders van Essent. Om uit deze impasse te geraken, is een schikking getroffen tussen betrokken partijen waarvan de transactiedocumenten op 1 juli 2011 zijn ondertekend.

### **Ontwikkelingen**

De besloten vennootschap Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. is in 2024 geliquideerd. 2024 is derhalve het laatste jaar waarin deze onderneming staat opgenomen onder de verbonden partijen van de jaarverantwoording.

Onze gemeente heeft in 2024 een bedrag ontvangen van € 2.140 voor de vereffening van de kapitaalstorting. Op het totale kapitaal van PBE is een kapitaalstorting van € 400.000 naar CSV Amsterdam B.V. verwerkt, die op de vereffening in mindering is gebracht. In de financiële vaste activa was deze deelneming opgenomen voor € 3.333. Dit bedrag is als vermindering verwerkt op de balans.

## CSV Amsterdam B.V. te 's-Hertogenbosch

### Activiteiten

De organisatie CSV Amsterdam B.V. vervult op basis van de statuten de volgende drie doelstellingen:

- namens de verkopende aandeelhouders van Essent een eventuele schadeclaimprocedure voeren tegen de Staat als gevolg van de WON;
- namens de verkopende aandeelhouders eventuele garantieclaim-procedures voeren tegen Recycleco B.V. (waterland);
- het geven van instructies aan de escrow-agent voor wat betreft het beheer van het bedrag dat op de escrow-rekening n.a.v. de verkoop van Attero is gestort.

### Ontwikkelingen en vooruitzichten

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 zal plaatsvinden met balansdatum 9 maart 2025.

### Kengetallen Claim Staat Vennootschap B.V.

|                            |                                                                   |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Nominaal aandelenkapitaal  | € 20.000                                                          |
| Financieel resultaat       | € 8.095.853 in 2024<br>-/- € 125.730 in 2023                      |
| Eigen vermogen             | € 8.080.202 per 31 december 2024<br>€ 84.349 per 31 december 2023 |
| Langlopend vreemd vermogen | € 0 per 31 december 2024<br>€ 0 per 31 december 2023              |

### Kengetallen gemeente

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| Aantal aandelen gemeente | 4.167 à € 0,01 |
|--------------------------|----------------|

### Vorm participatie

De gemeente is aandeelhouder.

### Belangen

- 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 bedrag van € 8,0 miljoen dat wordt aangehouden op de escrow-rekening en tot de hoogte van het nominale aandelenkapitaal van deze vennootschap. De gemeente heeft 0,21% van de aandelen in bezit.

### **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 | € 2,51 over 2024 (uitkering in 2025)<br>€ 2,16 over 2023 (uitkering in 2024) |
| Uitkeringspercentage dividend | 50% van de nettowinst over het boekjaar                                      |
| Nettoresultaat                | € 294 miljoen in 2024<br>€ 254 miljoen in 2023                               |
| Eigen vermogen                | € 4.777 miljoen per 31 december 2024<br>€ 4.721 miljoen per 31 december 2023 |
| Vreemd vermogen               | € 123 miljoen per 31 december 2024<br>€ 110 miljoen per 31 december 2023     |

### **Kengetallen gemeente**

|                                                |                 |
|------------------------------------------------|-----------------|
| Aantal aandelen gemeente                       | 21.060 à € 2,50 |
| Dividenduitkering over 2023 (uitbetaling 2024) | € 45.490        |

### **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 kapitaalinzet 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             | € 3.723.000 in 2024<br>-/- € 1.293.000 in 2023                           |
| Eigen vermogen             | € 1.501.000 per 31 december 2024<br>-/- € 1.542.000 per 31 december 2023 |
| Langlopend vreemd vermogen | € 3.206.000 per 31 december 2024<br>€ 3.592.000 per 31 december 2023     |
| Kortlopend vreemd vermogen | € 8.355.000 per 31 december 2024<br>€ 8.224.000 per 31 december 2023     |

### Kengetallen gemeente

De gemeentelijke bijdrage aan de GR BsGW in 2024 bedraagt € 347.349.

### 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 2024 | 31 december 2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Vaste activa</b>                                                                                          |                  |                  |
| <b><u>Immateriële vaste activa</u></b>                                                                       |                  |                  |
| - 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                                                                | 351              | 493              |
|                                                                                                              | <b>351</b>       | <b>493</b>       |
| <b><u>Materiële vaste activa</u></b>                                                                         |                  |                  |
| - Investerings met een economisch nut                                                                        | 20.069           | 18.076           |
| - Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | 16.304           | 16.211           |
| - Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut                                             | 11.463           | 10.939           |
| - In erfpacht uitgegeven gronden                                                                             | 14               | 14               |
|                                                                                                              | <b>47.850</b>    | <b>45.240</b>    |
| <b><u>Financiële vaste activa</u></b>                                                                        |                  |                  |
| - Kapitaalverstrekkingen aan:                                                                                |                  |                  |
| - Deelnemingen                                                                                               | 216              | 219              |
| - Gemeenschappelijke regelingen                                                                              |                  |                  |
| - Overige verbonden partijen                                                                                 |                  |                  |
| - Leningen aan:                                                                                              |                  |                  |
| - Openbare lichamen                                                                                          |                  |                  |
| - Woningbouwcoöperaties                                                                                      |                  |                  |
| - Deelnemingen                                                                                               | 1.042            | 1.042            |
| - Overige verbonden partijen                                                                                 |                  |                  |
| - Overige langlopende leningen                                                                               | 311              | 261              |
| - Uitzettingen schatkist met een looptijd >1 jaar                                                            |                  |                  |
| - Uitzettingen schuld papier met een looptijd >1 jaar                                                        |                  |                  |
| - Overige uitzettingen met een looptijd >1 jaar                                                              |                  |                  |
|                                                                                                              | <b>1.569</b>     | <b>1.522</b>     |
| <b>Totaal vaste activa</b>                                                                                   | <b>49.770</b>    | <b>47.255</b>    |
| <b>Viottende activa</b>                                                                                      |                  |                  |
| <b><u>Voorraden</u></b>                                                                                      |                  |                  |
| - Grond en hulpstoffen                                                                                       | 0                | 0                |
| - Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie                                                     | 31               | 460              |
| - Gereed product en handelsgoederen                                                                          |                  |                  |
| - Vooruitbetalingen                                                                                          |                  |                  |
|                                                                                                              | <b>31</b>        | <b>460</b>       |
| <b><u>Uitzettingen met een looptijd &lt; 1 jaar</u></b>                                                      |                  |                  |
| - Vorderingen op openbare lichamen                                                                           | 8.480            | 7.046            |
| - Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen                                                           |                  |                  |
| - Overige verstrekte kasgeldleningen                                                                         |                  |                  |
| - Uitzettingen schatkist met een looptijd < 1 jaar                                                           | 40.910           | 32.732           |
| - Rekening courantverhoudingen met het Rijk                                                                  |                  |                  |
| - Rekening courantverhoudingen met niet financiële instellingen                                              | 738              | 528              |
| - Uitzettingen schuld papier met een looptijd < 1 jaar                                                       |                  |                  |
| - Overige vorderingen                                                                                        | 2.068            | 3.821            |
| - Overige uitzettingen                                                                                       |                  |                  |
|                                                                                                              | <b>52.196</b>    | <b>44.128</b>    |
| <b><u>Liquide middelen</u></b>                                                                               |                  |                  |
| - Kassaldi                                                                                                   | 105              | 134              |
| - Banksaldi                                                                                                  | 421              | 243              |
|                                                                                                              | <b>526</b>       | <b>377</b>       |
| <b><u>Overlopende activa</u></b>                                                                             |                  |                  |
| - Nog te ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel van:                                   |                  |                  |
| - Europese overheidslichamen                                                                                 |                  |                  |
| - Het Rijk                                                                                                   | 0                | 0                |
| - Overige Nederlandse overheidslichamen                                                                      | 575              | 1.952            |
| - Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen                                              | 3.334            | 2.865            |
|                                                                                                              | <b>3.909</b>     | <b>4.817</b>     |
| <b>Totaal viottende activa</b>                                                                               | <b>56.662</b>    | <b>49.781</b>    |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>                                                                                         | <b>106.432</b>   | <b>97.036</b>    |

**Te verrekenen verlies vennootschapsbelasting**

**1.289**



(bedragen \* €1.000)

| PASSIVA                                                             | 31 december 2024 | 31 december 2023 |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Vaste passiva</b>                                                |                  |                  |
| <u><b>Eigen vermogen</b></u>                                        |                  |                  |
| - Algemene reserves                                                 | 24.170           | 21.603           |
| - Bestemmingsreserves                                               | 52.081           | 47.311           |
| - Nog te bestemmen resultaat                                        | 4.313            | 4.621            |
|                                                                     | <b>80.563</b>    | <b>73.535</b>    |
| <u><b>Voorzieningen</b></u>                                         |                  |                  |
| - Voor verplichtingen, verliezen en risico's                        | 2.120            | 2.099            |
| - Ter egalisering van kosten                                        | 373              | 382              |
| - Voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen           |                  |                  |
| - Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is        | 5.934            | 5.273            |
|                                                                     | <b>8.427</b>     | <b>7.754</b>     |
| <u><b>Vaste schulden met een looptijd &gt; 1 jaar</b></u>           |                  |                  |
| - Obligatieleningen                                                 |                  |                  |
| - Onderhandse leningen van:                                         |                  |                  |
| Binnenlandse:                                                       |                  |                  |
| - Pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen                       |                  |                  |
| - Banken en overige financiële instellingen                         | 3.294            | 4.404            |
| - Bedrijven                                                         |                  |                  |
| - Openbare lichamen                                                 |                  |                  |
| - Overige sectoren                                                  |                  |                  |
| Buitenlandse instellingen                                           |                  |                  |
| - Door derden belegde gelden                                        |                  |                  |
| - Waarborgsommen                                                    | 4                | 4                |
|                                                                     | <b>3.299</b>     | <b>4.409</b>     |
| <b>Totaal vaste passiva</b>                                         | <b>92.288</b>    | <b>85.698</b>    |
| <b>Vlottende passiva</b>                                            |                  |                  |
| <u><b>Netto vlottende schulden met een looptijd &lt; 1 jaar</b></u> |                  |                  |
| - Kasgeldleningen openbare lichamen                                 |                  |                  |
| - Overige kasgeldleningen                                           |                  |                  |
| - Banksaldi                                                         | 2                | 1                |
| - Overige schulden                                                  | 2.856            | 3.152            |
|                                                                     | <b>2.858</b>     | <b>3.153</b>     |
| <u><b>Overlopende passiva</b></u>                                   |                  |                  |
| - Ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel van: |                  |                  |
| - Europese overheidslichamen                                        |                  |                  |
| - Het Rijk                                                          | 3.560            | 2.557            |
| - Overige Nederlandse overheidslichamen                             | 602              | 588              |
| - Overige vooruitontvangen bedragen en nog te betalen bedragen      | 7.124            | 5.042            |
|                                                                     | <b>11.286</b>    | <b>8.186</b>     |
| <b>Totaal vlottende passiva</b>                                     | <b>14.144</b>    | <b>11.339</b>    |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>                                               | <b>106.432</b>   | <b>97.036</b>    |

**Risico gewaarborgde geldleningen** **83.753** **74.816**

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

(bedragen \* € 1.000)

|                                                                | Primaire begroting 2024 | Begroting 2024 na wijziging | Realisatie 2024 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------|
| <b>Lasten (excl. toevoegingen aan reserves)</b>                |                         |                             |                 |
| <b>Lasten programma's</b>                                      |                         |                             |                 |
| Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving     | 3.524                   | 3.936                       | 3.673           |
| Programma Economie en Toerisme                                 | 4.285                   | 5.248                       | 5.155           |
| Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving | 6.435                   | 9.523                       | 7.181           |
| Programma Sport, Cultuur en Recreatie                          | 5.506                   | 6.142                       | 6.024           |
| Programma Onderwijs                                            | 1.724                   | 2.036                       | 2.062           |
| Programma Sociaal Domein                                       | 23.452                  | 24.253                      | 24.372          |
| Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu              | 6.406                   | 7.007                       | 6.449           |
| Programma Bestuur en Ondersteuning                             | 4.616                   | 1.649                       | 1.784           |
| <b>Subtotaal lasten programma's</b>                            | <b>55.948</b>           | <b>59.794</b>               | <b>56.700</b>   |
| <b>Overige lasten</b>                                          |                         |                             |                 |
| Algemene dekkingsmiddelen                                      | 0                       | 557                         | 568             |
| Overhead                                                       | 8.823                   | 9.295                       | 8.681           |
| Onvoorzien                                                     | 100                     | 0                           | 601             |
| Vennootschapsbelasting                                         | 1                       | 1                           | 0               |
| <b>Subtotaal overige lasten</b>                                | <b>8.924</b>            | <b>9.853</b>                | <b>9.850</b>    |
| <b>Totaal lasten</b>                                           | <b>64.872</b>           | <b>69.647</b>               | <b>66.550</b>   |
| <b>Baten (excl. onttrekkingen aan reserves)</b>                |                         |                             |                 |
| <b>Baten programma's</b>                                       |                         |                             |                 |
| Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving     | 169                     | 334                         | 172             |
| Programma Economie en Toerisme                                 | 7.558                   | 2.861                       | 3.021           |
| Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving | 824                     | 2.052                       | 2.204           |
| Programma Sport, Cultuur en Recreatie                          | 1.678                   | 1.887                       | 2.129           |
| Programma Onderwijs                                            | 109                     | 417                         | 502             |
| Programma Sociaal domein                                       | 7.533                   | 9.235                       | 9.121           |
| Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu              | 5.835                   | 5.577                       | 5.317           |
| Programma Bestuur en Ondersteuning                             | 41.802                  | 647                         | 656             |
| <b>Subtotaal baten programma's</b>                             | <b>65.508</b>           | <b>23.010</b>               | <b>23.122</b>   |
| <b>Overige baten</b>                                           |                         |                             |                 |
| Algemene dekkingsmiddelen                                      | 0                       | 49.520                      | 50.086          |
| Overhead                                                       | 271                     | 368                         | 370             |
| Onvoorzien                                                     | -49                     | 36                          | 0               |
| Vennootschapsbelasting                                         | 0                       | 0                           | 0               |
| <b>Subtotaal overige baten</b>                                 | <b>222</b>              | <b>49.924</b>               | <b>50.456</b>   |
| <b>Totaal baten</b>                                            | <b>65.730</b>           | <b>72.934</b>               | <b>73.578</b>   |
| <b>Saldo (excl. mutatie reserves)</b>                          |                         |                             |                 |
| Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving     | -3.355                  | -3.602                      | -3.501          |
| Programma Economie en Toerisme                                 | 3.273                   | -2.387                      | -2.134          |
| Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving | -5.611                  | -7.471                      | -4.977          |
| Programma Sport, Cultuur en Recreatie                          | -3.828                  | -4.255                      | -3.895          |
| Programma Onderwijs                                            | -1.615                  | -1.619                      | -1.560          |
| Programma Sociaal domein                                       | -15.919                 | -15.018                     | -15.251         |
| Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu              | -571                    | -1.430                      | -1.132          |
| Programma Bestuur en Ondersteuning                             | 37.186                  | -1.002                      | -1.128          |
| Algemene dekkingsmiddelen                                      | 0                       | 48.963                      | 49.518          |
| Overhead                                                       | -8.552                  | -8.927                      | -8.311          |
| Onvoorzien                                                     | -149                    | 36                          | -601            |
| Vennootschapsbelasting                                         | -1                      | -1                          | 0               |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                               | <b>858</b>              | <b>3.287</b>                | <b>7.028 V</b>  |
| <b>Mutaties reserves</b>                                       |                         |                             |                 |
| Toevoegingen reserves                                          | 816                     | 15.420                      | 16.238          |
| Onttrekkingen reserves                                         | 1.405                   | 12.961                      | 13.523          |
| <b>Saldo mutaties reserves</b>                                 | <b>589</b>              | <b>-2.459</b>               | <b>-2.715 N</b> |
| <b>Resultaat begrotingsjaar 2024</b>                           | <b>1.447</b>            | <b>828</b>                  | <b>4.313 V</b>  |



## 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 16 december 2024 door de raad is vastgesteld;
  - 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 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
  - Een verantwoordingsgrens van 3 % (zijnde € 2.484.000) 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.



#### *Investerings 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.

#### *Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven*

Investerings 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.

#### *Investerings 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 constante 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 2024

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<br>per 31-12-2024 | Boekwaarde<br>per 31-12-2023 |
| Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio | 0                            | 0                            |
| Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald a                                | 0                            | 0                            |
| Bijdragen aan activa in eigendom van derden                                        | 351                          | 493                          |
| <b>Totaal</b>                                                                      | <b>351</b>                   | <b>493</b>                   |

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2024:

|                                             | Boekwaarde<br>per 31-12-2023 | Investerings | Desinvesterings | Afschrijvingen | Bijdragen van<br>derden | Afwaarderingen | Herrubricering | Boekwaarde<br>per 31-12-2024 |
|---------------------------------------------|------------------------------|--------------|-----------------|----------------|-------------------------|----------------|----------------|------------------------------|
| Bijdragen aan activa in eigendom van derden | 493                          | 0            | 0               | 109            | 0                       | 0              | -33            | 351                          |
| <b>Totaal</b>                               | <b>493</b>                   | <b>0</b>     | <b>0</b>        | <b>109</b>     | <b>0</b>                | <b>0</b>       | <b>-33</b>     | <b>351</b>                   |

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

|                                                                                                            | (bedragen * € 1.000)         |                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                                                                                            | Boekwaarde<br>per 31-12-2024 | Boekwaarde<br>per 31-12-2023 |
| Investerings met een economisch nut                                                                        | 20.069                       | 18.076                       |
| Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | 16.304                       | 16.211                       |
| Investerings in de openbare ruimte met een maatschap                                                       | 11.463                       | 10.939                       |
| In erfpacht uitgegeven gronden                                                                             | 14                           | 14                           |
| <b>Totaal</b>                                                                                              | <b>47.850</b>                | <b>45.240</b>                |

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

(bedragen \* € 1.000)

|                                        | <i>Boekwaarde<br/>per 31-12-2024</i> | <i>Boekwaarde<br/>per 31-12-2023</i> |
|----------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Gronden en terreinen                   | 2.450                                | 838                                  |
| Woonruimten                            | 576                                  | 189                                  |
| Bedrijfsgebouwen                       | 12.999                               | 2.959                                |
| Grond, weg- en waterbouwkundige werken | 1.894                                | 9.560                                |
| Vervoersmiddelen                       | 54                                   | 107                                  |
| Machines, apparaten en installaties    | 1.211                                | 1.169                                |
| Overige materiële vaste activa         | 887                                  | 3.253                                |
| <b>Totaal</b>                          | <b>20.069</b>                        | <b>18.076</b>                        |

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

(bedragen \* € 1.000)

|                                        | <i>Boekwaarde<br/>per 31-12-2023</i> | <i>Investeringen</i> | <i>Desinvesteringen</i> | <i>Afschrijvingen</i> | <i>Bijdragen van<br/>derden</i> | <i>Afwaarderingen</i> | <i>Herrubricering</i> | <i>Boekwaarde<br/>per 31-12-2024</i> |
|----------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Gronden en terreinen                   | 838                                  | 1.612                | 0                       | 0                     | 0                               | 0                     | 0                     | 2.450                                |
| Woonruimten                            | 189                                  | 0                    | 0                       | 65                    | 0                               | 0                     | 452                   | 576                                  |
| Bedrijfsgebouwen                       | 2.959                                | 1.963                | 0                       | 1.170                 | 5                               | 0                     | 9.253                 | 12.999                               |
| Grond, weg- en waterbouwkundige werken | 9.560                                | 169                  | 0                       | 223                   | 0                               | 0                     | -7.612                | 1.894                                |
| Vervoersmiddelen                       | 107                                  | 0                    | 0                       | 53                    | 0                               | 0                     | 0                     | 54                                   |
| Machines, apparaten en installaties    | 1.169                                | 56                   | 0                       | 223                   | 4                               | 0                     | 212                   | 1.211                                |
| Overige materiële vaste activa         | 3.253                                | 183                  | 0                       | 240                   | 0                               | 0                     | -2.309                | 887                                  |
| <b>Totaal</b>                          | <b>18.076</b>                        | <b>3.982</b>         | <b>0</b>                | <b>1.974</b>          | <b>9</b>                        | <b>0</b>              | <b>-5</b>             | <b>20.069</b>                        |

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)

|                                     | <i>Beschikbaar<br/>krediet</i> | <i>Bestedingen<br/>in 2024</i> | <i>Cumulatieve<br/>bestedingen</i> |
|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| Aankoop Beekstraat 13-15 deel grond | 2.600                          | 2.600                          | 2.600                              |
| Uitbreiding gebouw OBS Broekhem     | 868                            | 793                            | 816                                |
| Renovatie begraafplaats Cauberg     | 1.426                          | 146                            | 1.319                              |
| <b>Totaal</b>                       | <b>4.894</b>                   | <b>3.539</b>                   | <b>4.736</b>                       |

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 materiële 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)

|                         | <i>Boekwaarde<br/>per 31-12-2023</i> | <i>Investeringen</i> | <i>Desinvesteringen</i> | <i>Afschrijvingen</i> | <i>Bijdragen<br/>van derden</i> | <i>Afwaarderingen</i> | <i>Boekwaarde<br/>per 31-12-2024</i> |
|-------------------------|--------------------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Rioleringsinvesteringen | 16.211                               | 850                  | 0                       | 756                   | 0                               | 0                     | 16.304                               |
| <b>Totaal</b>           | <b>16.211</b>                        | <b>850</b>           | <b>0</b>                | <b>756</b>            | <b>0</b>                        | <b>0</b>              | <b>16.304</b>                        |



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

(bedragen \* € 1.000)

|               | <i>Beschikbaar<br/>krediet</i> | <i>Bestedingen<br/>in 2024</i> | <i>Cumulatieve<br/>bestedingen</i> |
|---------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| Rioolrelining | 700                            | 524                            | 535                                |
| <b>Totaal</b> | <b>700</b>                     | <b>524</b>                     | <b>535</b>                         |

De investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut kunnen als volgt worden on-  
derverdeeld:

(bedragen \* € 1.000)

|                                        | <i>Boekwaarde<br/>per 31-12-2024</i> | <i>Boekwaarde<br/>per 31-12-2023</i> |
|----------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Grond, weg- en waterbouwkundige werken | 10.202                               | 9.774                                |
| Overige materiële vaste activa         | 1.261                                | 1.165                                |
| <b>Totaal</b>                          | <b>11.463</b>                        | <b>10.939</b>                        |

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

(bedragen \* € 1.000)

|                                        | <i>Boekwaarde<br/>per 31-12-2023</i> | <i>Investeringen</i> | <i>Desinvesteringen</i> | <i>Afschrijvingen</i> | <i>Bijdragen van<br/>derden</i> | <i>Afwaarderingen</i> | <i>Herrubricering</i> | <i>Boekwaarde<br/>per 31-12-2024</i> |
|----------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Grond, weg- en waterbouwkundige werken | 9.774                                | 999                  | 0                       | 699                   | -149                            | 0                     | -22                   | 10.202                               |
| Overige materiële vaste activa         | 1.165                                | 132                  | 0                       | 96                    | 0                               | 0                     | 60                    | 1.261                                |
| <b>Totaal</b>                          | <b>10.939</b>                        | <b>1.131</b>         | <b>0</b>                | <b>795</b>            | <b>-149</b>                     | <b>0</b>              | <b>38</b>             | <b>11.463</b>                        |

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)

|                                     | <i>Beschikbaar<br/>krediet</i> | <i>Bestedingen<br/>in 2024</i> | <i>Cumulatieve<br/>bestedingen</i> |
|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| Herinrichting Koningswinkelstraat   | 3.241                          | 283                            | 3.346                              |
| Reconstructie Vroenhof-Strabeek     | 5.180                          | 113                            | 222                                |
| Vervangingsinvestering Lindenstraat | 600                            | 425                            | 425                                |
| <b>Totaal</b>                       | <b>9.021</b>                   | <b>821</b>                     | <b>3.993</b>                       |

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

(bedragen \* € 1.000)

|                                | <i>Boekwaarde<br/>per 31-12-2023</i> | <i>Investeringen</i> | <i>Desinvesteringen</i> | <i>Afschrijvingen</i> | <i>Bijdragen van<br/>derden</i> | <i>Afwaarderingen</i> | <i>Boekwaarde<br/>per 31-12-2024</i> |
|--------------------------------|--------------------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| In erfpacht uitgegeven gronden | 14                                   | 0                    | 0                       | 0                     | 0                               | 0                     | 14                                   |
| <b>Totaal</b>                  | <b>14</b>                            | <b>0</b>             | <b>0</b>                | <b>0</b>              | <b>0</b>                        | <b>0</b>              | <b>14</b>                            |

## Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden onderscheiden in:

(bedragen \* € 1.000)

|                                                                            | Boekwaarde<br>per 31-12-2024 | Boekwaarde<br>per 31-12-2023 |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Kapitaalverstrekkingen aan:                                                |                              |                              |
| - Deelnemingen                                                             | 216                          | 219                          |
| - 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                                               | 311                          | 261                          |
| 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                            |
| <b>Totaal</b>                                                              | <b>1.569</b>                 | <b>1.522</b>                 |

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2024 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

(bedragen \* € 1.000)

|                              | Boekwaarde<br>per 31-12-2023 | Investerings | Desinvesteringen | Afschrijvingen/<br>aflossingen | Afwaarderingen | Boekwaarde<br>per 31-12-2024 |
|------------------------------|------------------------------|--------------|------------------|--------------------------------|----------------|------------------------------|
| Kapitaalverstrekkingen aan:  |                              |              |                  |                                |                |                              |
| - Deelnemingen               | 219                          | 0            | 0                | 0                              | 3              | 216                          |
| Leningen aan:                |                              |              |                  |                                |                |                              |
| - Deelnemingen               | 1.042                        | 0            | 0                | 0                              | 0              | 1.042                        |
| Overige langlopende leningen | 261                          | 59           | 0                | 8                              | 0              | 311                          |
| <b>Totaal</b>                | <b>1.522</b>                 | <b>59</b>    | <b>0</b>         | <b>8</b>                       | <b>3</b>       | <b>1.569</b>                 |

De afwaardering van de kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen is het gevolg van de liquidatie van de deelneming Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. in 2024, zoals toegelicht in de paragraaf Verbonden Partijen.

## Vlottende activa

### Voorraden

(bedragen \* € 1.000)

|                                                        | Balanswaarde<br>per 31-12-2024 | Balanswaarde<br>per 31-12-2023 |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Grond- en hulpstoffen                                  | 0                              | 0                              |
| Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie | 31                             | 460                            |
| Gereed product en handelsgoederen                      | 0                              | 0                              |
| Vooruitbetalingen                                      | 0                              | 0                              |
| <b>Totaal</b>                                          | <b>31</b>                      | <b>460</b>                     |

Het verloop van het onderhanden werk, waaronder de bouwgronden in exploitatie in 2024 is als volgt:

(bedragen \* € 1.000)

|                      | Boekwaarde<br>per 31-12-2023 | Vermeer-<br>deringen | Winstneming | Verminder-<br>ingen | Afschrijvingen | Gerealiseerde<br>opbrengsten | Boekwaarde<br>per 31-12-2024 | Nog te maken<br>kosten | Nog te realiseren<br>opbrengsten | Geraamd<br>eindresultaat |
|----------------------|------------------------------|----------------------|-------------|---------------------|----------------|------------------------------|------------------------------|------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| Centrumplan          | 460                          | 0                    | 0           | 0                   | -15            | 475                          | 0                            | 0                      | 0                                | 0                        |
| Oude school locaties | 0                            | 31                   | 0           | 0                   | 0              | 0                            | 31                           | 0                      | 0                                | 0                        |
| <b>Totaal</b>        | <b>460</b>                   | <b>31</b>            | <b>0</b>    | <b>0</b>            | <b>-15</b>     | <b>475</b>                   | <b>31</b>                    | <b>0</b>               | <b>0</b>                         | <b>0</b>                 |

## 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<br>per 31-12-2024 | Balanswaarde<br>per 31-12-2023 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Vorderingen op openbare lichamen                              | 8.480                          | 7.046                          |
| Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen              | 0                              | 0                              |
| Overige verstrekte kasgeldleningen                            | 0                              | 0                              |
| Uitzettingen schatkist met een looptijd < 1 jaar              | 40.910                         | 32.732                         |
| Rekening courantverhoudingen met het Rijk                     | 0                              | 0                              |
| Rekening courantverhoudingen met niet financiële instellingen | 738                            | 528                            |
| Uitzettingen schuld papier met een looptijd < 1 jaar          | 0                              | 0                              |
| Overige vorderingen                                           | 2.068                          | 3.821                          |
| Overige uitzettingen                                          | 0                              | 0                              |
| <b>Totaal</b>                                                 | <b>52.196</b>                  | <b>44.128</b>                  |

Het verloop van de uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder in 2024 is als volgt:

(bedragen \* € 1.000)

|                                                               | Boekwaarde<br>per 31-12-2023 | Voorziening<br>oninbaarheid | Balanswaarde<br>per 31-12-2023 | Boekwaarde<br>per 31-12-2024 | Voorziening<br>oninbaarheid | Balanswaarde<br>per 31-12-2024 |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Vorderingen op openbare lichamen                              | 7.046                        | 0                           | 7.046                          | 8.480                        | 0                           | 8.480                          |
| Uitzettingen schatkist met een looptijd < 1 jaar              | 32.732                       | 0                           | 32.732                         | 40.910                       | 0                           | 40.910                         |
| Rekening courantverhoudingen met niet financiële instellingen | 528                          | 0                           | 528                            | 738                          | 0                           | 738                            |
| Overige vorderingen                                           | 3.821                        | 320                         | 3.502                          | 2.664                        | 596                         | 2.068                          |
| <b>Totaal</b>                                                 | <b>44.128</b>                | <b>320</b>                  | <b>43.808</b>                  | <b>52.792</b>                | <b>596</b>                  | <b>52.196</b>                  |

## Overzicht schatkistbankieren

In de onderstaande tabel staan opgenomen het drempelbedrag voor 2024 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 2024                                               | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
|---------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen | 66         | 92         | 74         | 93         |
| Drempelbedrag                                           | 1.297      | 1.297      | 1.297      | 1.297      |
| Ruimte onder drempelbedrag                              | 1.231      | 1.205      | 1.223      | 1.204      |
| 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<br>per 31-12-2024 | Boekwaarde<br>per 31-12-2023 |
|---------------|------------------------------|------------------------------|
| Kassaldi      | 105                          | 134                          |
| Banksaldi     | 421                          | 243                          |
| <b>Totaal</b> | <b>526</b>                   | <b>377</b>                   |

## Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

(bedragen \* € 1.000)

|                                                                                                                                                                           | Boekwaarde<br>per 31-12-2024 | Boekwaarde<br>per 31-12-2023 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | 575                          | 1.952                        |
| Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen                                                        | 3.334                        | 2.865                        |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                             | <b>3.909</b>                 | <b>4.817</b>                 |

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<br>31-12-2023 | Toevoegingen | Ontvangen    | Saldo per<br>31-12-2024 |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|--------------|-------------------------|
| 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: |                         |              |              |                         |
| - afrekening jeugd 2017 t/m 2022                            | 101                     | 0            | 101          | 0                       |
| - afrekening GR Geul en Maas 2023                           | 157                     | 0            | 157          | 0                       |
| - wmo 2023                                                  | 204                     | 0            | 204          | 0                       |
| - afrekening participatiewet 2023                           | 1.068                   | 0            | 1.068        | 0                       |
| - overigen t/m 2023, per saldo                              | 421                     | 0            | 421          | 0                       |
| - oude jaren wmo t/m 2023                                   | 0                       | 38           | 0            | 38                      |
| - afrekening participatiewet 2024                           | 0                       | 348          | 0            | 348                     |
| - afrekening GR Geul en Maas 2024                           | 0                       | 55           | 0            | 55                      |
| - wmo 2024                                                  | 0                       | 40           | 0            | 40                      |
| - afrekening omnibuzz 2024                                  | 0                       | 32           | 0            | 32                      |
| - afrekening wozl/wsp 2024                                  | 0                       | 51           | 0            | 51                      |
| - overigen t/m 2024, per saldo                              | 0                       | 11           | 0            | 11                      |
| <b>Totaal</b>                                               | <b>1.952</b>            | <b>575</b>   | <b>1.952</b> | <b>575</b>              |



## Passiva

### Vaste passiva

### Eigen vermogen

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

(bedragen \* € 1.000)

|                        | Boekwaarde<br>per 31-12-2024 | Boekwaarde<br>per 31-12-2023 |
|------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Algemene reserves      | 24.170                       | 21.603                       |
| Bestemmingsreserves    | 52.081                       | 47.311                       |
|                        | <b>76.250</b>                | <b>68.914</b>                |
| Gerealiseerd resultaat | 4.313                        | 4.621                        |
| <b>Totaal</b>          | <b>80.563</b>                | <b>73.535</b>                |

Het verloop in 2024 wordt in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven:

(bedragen \* € 1.000)

|                                                                | Boekwaarde per<br>31-12-2023 | Toevoegingen  | Onttrekkingen | Bestemming<br>resultaat vorig<br>boekjaar | Vermindering ter<br>dekking van<br>afschrijvingen | Boekwaarde per<br>31-12-2024 |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------|---------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------|
| Algemene reserve                                               | 21.603                       | 2.715         | 2.774         | 2.624                                     |                                                   | 24.170                       |
| Algemene dekkingsreserve                                       | 5.560                        | 256           | 1.693         | 0                                         |                                                   | 4.123                        |
| Investeringsreserve huisvesting onderwijs                      | 1.274                        | 2.673         | 48            | 0                                         |                                                   | 3.899                        |
| Investeringsreserve instandhouding monumenten                  | 139                          | 0             | 110           | 0                                         |                                                   | 29                           |
| Bestemmingsreserve onderhoud sportcentrum Polfermolen          | 576                          | 0             | 13            | 0                                         |                                                   | 563                          |
| Bestemmingsreserve projectgelden                               | 1.731                        | 1.297         | 885           | 0                                         |                                                   | 2.144                        |
| Investeringsreserve infra e.d. kop Cauberg                     | 1.176                        | 0             | 150           | 0                                         |                                                   | 1.026                        |
| Egalisatiereserve parkeerexploitatie                           | 3.245                        | 204           | 422           | 0                                         |                                                   | 3.027                        |
| Egalisatiereserve sociaal domein                               | 7.700                        | 490           | 1.097         | 0                                         |                                                   | 7.093                        |
| Investeringsreserve strategische projecten                     | 3.259                        | 438           | 0             | 0                                         |                                                   | 3.697                        |
| Bestemmingsreserve onderhoud wegen                             | 514                          | 182           | 345           | 0                                         |                                                   | 350                          |
| Reserve evenementen en toeristische visie                      | 1.475                        | 608           | 313           | 0                                         |                                                   | 1.770                        |
| Reserve duurzaamheid, klimaatadaptatie en energietransitie     | 501                          | 115           | 28            | 0                                         |                                                   | 588                          |
| Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten                      | 9.036                        | 4.179         | 0             | 0                                         | 807                                               | 12.409                       |
| Bestemmingsreserve omgevingswet                                | 500                          | 185           | 185           | 0                                         |                                                   | 500                          |
| Bestemmingsreserve opvang ontheemden                           | 4.026                        | 1.066         | 155           | 0                                         |                                                   | 4.938                        |
| Bestemmingsreserve watersnoodramp                              | 4.499                        | 0             | 4.499         | 0                                         |                                                   | 0                            |
| Bestemmingsreserve grondbeleid en realisatie woningbouwproject | 2.100                        | 1.507         | 0             | 0                                         |                                                   | 3.607                        |
| Bestemmingsreserve onderhoud gemeentelijke gebouwen            | 0                            | 164           | 0             | 1.305                                     |                                                   | 1.469                        |
| Bestemmingsreserve onderhoud ondergrondse parkeergarage        | 0                            | 157           | 0             | 692                                       |                                                   | 849                          |
| <b>Totaal</b>                                                  | <b>68.914</b>                | <b>16.238</b> | <b>12.716</b> | <b>4.621</b>                              | <b>807</b>                                        | <b>76.250</b>                |

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 2023 ging dit in 2024 om een bedrag van € 2.624.000. Daarnaast is een bedrag van € 1.474.000 toegevoegd naar aanleiding van het opheffen van de bestemmingsreserve watersnoodramp en een bedrag van € 1.042.000 naar aanleiding van het vervallen van de aparte labelling (binnen de reserves) van de verstrekte lening aan Enexis. De onttrekkingen in 2024 zijn te relateren aan de aankoop van het pand Beekstraat 13-15 in Valkenburg, de renovatie van de raadszaal, de reconstructie van twee wegen en de renovatie van voetpaden.

### *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 2024 heeft met name betrekking op de reservering van de voetgangersverbinding tussen twee pleinen in Schin op Geul en de reservering van het budget Wet Open Overheid. De onttrekkingen hebben betrekking op de vrijval labelling lening aan Enexis, het project opknappen raadszaal, inzet verkeersveiligheid o.b.v. mobiliteitsplan en het centrumplan.

### *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 2024 heeft met name betrekking op de financiële afwikkeling van de watersnood van 2021, specifiek voor de locatie van Adelante in Houthem.

### *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. De onttrekking in 2024 heeft betrekking op het opstellen van het beleid voor cultureel erfgoed en het bijbehorende uitvoeringsprogramma.

### *Bestemmingsreserve onderhoud sportcentrum Polfermolen*

Het doel van deze reserve is het egaliseren van de kosten van het onderhoud van het sportcentrum.



### Bestemmingsreserve projectgelden

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

De onttrekking van € 885.000 betreft de overheveling van projectgelden van 2023 naar 2024. Dit is als volgt te specificeren:

| Omschrijving                                     | Bedrag         |
|--------------------------------------------------|----------------|
| Nafase projectleider civiel                      | 14.535         |
| Nafase toezichthouder openbare ruimte            | 14.669         |
| Inzet beheer BOR-BGT t.b.v. wegen                | 20.000         |
| Monitoring door derden                           | 382            |
| Fietsenstallingen en E-laadpunten fiets 2023     | 22.492         |
| Onderzoek tunnel Hekerbeek                       | 2.663          |
| Begeleiding coördinatiegroep Water               | 14.850         |
| Nafase watersnoodramp deelname wateroverleggen   | 17.570         |
| Nafase projectbegeleiding en ondersteuning       | 136.110        |
| Kantplanken kunstgrasvelden                      | 35.519         |
| Opstellen gemeentelijk erfgoedbeleid             | 14.162         |
| Bronpomp gemeentelager                           | 22.258         |
| Restantbudget vijver Mauritiussingel             | 21.574         |
| Hondenlosloopgebied Broekhem                     | 6.000          |
| Projectplan opstellen visie VTE                  | 25.795         |
| Regionaal project wandelroutes                   | 23.720         |
| Onderhoudsbudget mergelsteilwanden               | 13.539         |
| Opstellen nieuw beleid gemeenschapshuizen        | 24.030         |
| Onderzoek solarparking                           | 865            |
| Project verduurzaming maatschappelijk vastgoed   | 4.542          |
| Ovh budget project duurzame denktank             | 5.000          |
| Restant project Verduurzaam je Huis              | 1.365          |
| Reservering budget MKB verduurzaming najaarsnota | 115.500        |
| Restantbudget lokale woonvisie                   | 3.501          |
| Restantbudget onderzoek Valkenburg Oost          | 243.220        |
| Restantbudget onderzoek Valkenburg West          | 80.692         |
| <b>Totaal overheveling van 2023 naar 2024</b>    | <b>884.553</b> |

De toevoeging van € 1.297.000 betreft de overheveling van projectgelden van 2024 naar 2025. Dit is als volgt te specificeren:

| Omschrijving                                                          | Bedrag           |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|
| Reservering informatiehuishouding- en beveiliging                     | 80.000           |
| Reservering onderzoek formatie en toekomst buitendienst               | 10.391           |
| Reservering incidenteel budget ontwikkeling dienstverlening           | 30.000           |
| Reservering opleidingsbudget griffie                                  | 25.000           |
| Reservering opstellen beleidsplan VVTH                                | 15.000           |
| Reservering gelden versterking omgevingsveiligheid 2024               | 3.000            |
| Reservering huur fiets- en voetgangersbrug Polfermolen                | 10.512           |
| Reservering verduurzaming waarschuwingsborden en wegwijzers           | 35.000           |
| Reservering monitoring intensiteit verkeer 2024                       | 4.400            |
| Reservering monitoring parkeerdata 2024                               | 10.000           |
| Reservering stimulering duurzaam reisgedrag 2024                      | 3.000            |
| Reservering campagnes verkeersgedrag 2024                             | 2.000            |
| Reservering onderzoek ontvlechten fietsers en wandelaars 2024         | 25.000           |
| Reservering onderzoek kwaliteit trottoirs en wandelvoorzieningen 2024 | 10.000           |
| Reservering onderzoek optimalisatie VRI's centrum 2024                | 30.000           |
| Reservering verbetering verkeersveiligheid fietsers 2024              | 30.000           |
| Reservering verbetering verkeersveiligheid fietsers 2024              | 15.000           |
| Reservering maatregelen verkeersveiligheid invalswegen 2024           | 120.000          |
| Reservering inhuur extern personeel parkeerbeleidsplan 2024           | 44.086           |
| Reservering kosten uitvoeringsprogramma parkeerbeleidsplan 2024       | 102.590          |
| Overheveling opstellen raamcontract parkeergarage naar 2025           | 25.000           |
| Reservering onderzoek huisvesting Mgr. Hanssen                        | 15.480           |
| Reservering inhuur kunst- en cultuurbeleid                            | 11.685           |
| Reservering opstellen cultuurbeleidsplan                              | 43.411           |
| Reservering opstellen beleid cultureel erfgoed 2024                   | 100.000          |
| Reservering bouwhistorisch onderzoek Grotestraat Centrum 31           | 30.000           |
| Reservering budget kerkenvisie                                        | 12.500           |
| Reservering onderhoud en renovatie voetpaden                          | 62.193           |
| Reservering kosten opstellen evenementenbeleid                        | 34.104           |
| Reservering onderzoek verhoging inkomensgrenzen minimaregelingen      | 20.000           |
| Reservering project ongehinderd                                       | 8.062            |
| Reservering projectleider vastgoed opvanglocaties                     | 50.000           |
| Reservering uitvoeringsprogramma woonzorgvisie 2024                   | 74.866           |
| Reservering t.b.v. onderzoek Valkenburg-West                          | 150.000          |
| Reservering t.b.v. inhuur gebouwenvisie                               | 14.869           |
| Reservering projectbudget Wet Betaalbare Huur                         | 40.000           |
| <b>Totaal overheveling van 2024 naar 2025</b>                         | <b>1.297.149</b> |

Naast de onttrekkingen en toevoegingen in 2024 is er sprake van bedragen in het saldo waar geen of een lagere mutatie heeft plaatsgevonden. Dit zijn dus projecten die ultimo 2023 op de balans stonden als over te hevelen incidenteel projectgeld en worden doorgeschoven naar 2025.

#### **Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten**

Deze reserve wordt ingezet ter dekking van de afschrijvingslasten van investeringen. In 2024 is een bedrag van ruim € 4,2 miljoen toegevoegd aan deze reserve (opgebouwd uit 8 verschillende activa) en is een bedrag van € 807.000 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.). De onttrekking van € 150.000 in 2024 heeft betrekking op Valkenburg-West.

#### **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 voor-

deel ten gunste van deze bestemmingsreserve. Een afwijking in negatieve zin komt ten laste van deze reserve. Per saldo is in 2024 een bedrag van € 217.000 onttrokken uit deze reserve. Dit is opgebouwd uit het positieve exploitatieresultaat op parkeren van € 204.000 en enkele onttrekkingen m.b.t. het parkeerbeleidsplan en de overloopparkerplaats Nieuweweg.

#### *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 2024 per saldo een bedrag van € 607.000 onttrokken uit 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.

#### *Bestemmingsreserve onderhoud wegen*

Het doel van deze reserve is het egaliseren van de kosten van de onderhoudsplanning wegen. In 2024 hebben twee toevoegingen plaatsgevonden. Dit betreft een bijdrage aan het parkeerfonds voor € 37.500 en een reservering voor kabels en leidingen van € 144.000. De onttrekking van € 345.000 sluit aan op de besluitvorming bij de kadernota 2024, waarbij het bedrag aansluit bij de gerealiseerde kosten.

#### *Reserve evenementen*

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.

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 2024 vier keer toegepast, voor een totaalbedrag van € 40.000. Daarnaast zijn de kosten van de Tour de Frances Femmes voor € 242.000 ten laste van deze reserve verwerkt. Het nadelig exploitatiesaldo bedroeg € 31.000, ten laste van de reserve.

De stortingen hebben betrekking op de reservering uitvoeringsbudget visie VTE (jaarschijf 2024) voor € 275.000 en kerststad Valkenburg 2024 voor een bedrag van € 333.000.

#### *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 € 88.000 gestort in deze reserve. Dit heeft met name betrekking op een voordeel op personele lasten i.v.m. financiering uit Spuk-gelden van de rijksoverheid.

#### *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. De onderuitputting van ruim € 185.000 van deze taak is toegevoegd aan deze reserve. Als gevolg van het ingestelde maximum van € 500.000 is een bedrag van € 185.000 onttrokken uit deze reserve en vervolgens toegevoegd aan de algemene 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 € 1,07 miljoen is gestort in deze reserve. De onttrekking heeft betrekking op (incidentele) personele lasten.

#### *Bestemmingsreserve watersnoodramp*

Deze reserve was ingesteld om de financiële gevolgen van de watersnoodramp van juli 2021 (voor de gemeentelijke financiële huishouding) zo duidelijk en transparant mogelijk in beeld te brengen. De mutaties in 2024 zijn gebaseerd op het raadsbesluit van 1 juli 2024 betreffende de afwikkeling en het opheffen van de reserve watersnoodramp.

#### *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 € 1.507.000 heeft betrekking op de verkoopopbrengst van Kasteel Oost voor € 945.000 en de storting van renteopbrengsten cf. de kadernota 2024 voor een bedrag van € 562.000.

#### *Bestemmingsreserve onderhoud gemeentelijke gebouwen*

Deze bestemmingsreserve is in 2024 ingesteld op basis van het raadsbesluit over de resultaatverdeling van de jaarverantwoording 2023.

#### *Bestemmingsreserve onderhoud ondergrondse parkeergarage*

Deze bestemmingsreserve is in 2024 ingesteld op basis van het raadsbesluit over de resultaatverdeling van de jaarverantwoording 2023.



## Voorzieningen

De voorzieningen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

(bedragen \* € 1.000)

|                                                            | Boekwaarde<br>per 31-12-2024 | Boekwaarde<br>per 31-12-2023 |
|------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Voor verplichtingen, verliezen en risico's                 | 2.120                        | 2.099                        |
| Ter egalisering van kosten                                 | 373                          | 382                          |
| Voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen    | 0                            | 0                            |
| Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is | 5.934                        | 5.273                        |
| <b>Totaal</b>                                              | <b>8.427</b>                 | <b>7.754</b>                 |

Het verloop van de voorzieningen in 2024 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

|                                                    | Boekwaarde<br>per 31-12-2023 | In mindering<br>op activa | Balanswaarde<br>per 31-12-2023 | Toevoeging   | Vrijval  | Aanwending | Boekwaarde<br>per 31-12-2024 | In mindering<br>op activa | Balanswaarde<br>per 31-12-2024 |
|----------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------------------|--------------|----------|------------|------------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| Voorziening dubieuze debiteuren                    | 221                          | 221                       | 0                              | 219          | 0        | 18         | 423                          | 423                       | 0                              |
| Voorziening afvalstoffenheffing                    | 610                          | 0                         | 610                            | 40           | 0        | 0          | 650                          | 0                         | 650                            |
| Voorziening rioolheffing                           | 4.663                        | 0                         | 4.663                          | 898          | 0        | 277        | 5.284                        | 0                         | 5.284                          |
| Voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken      | 98                           | 98                        | 0                              | 75           | 0        | 0          | 173                          | 173                       | 0                              |
| Voorziening fonds ruimtelijke ontwikkeling         | 101                          | 0                         | 101                            | 0            | 0        | 101        | 0                            | 0                         | 0                              |
| Voorziening pensioenen wethouders                  | 1.519                        | 0                         | 1.519                          | 355          | 0        | 125        | 1.750                        | 0                         | 1.750                          |
| Voorziening personeel                              | 191                          | 0                         | 191                            | 61           | 0        | 169        | 83                           | 0                         | 83                             |
| Voorziening kleine woningbouwinitiatieven          | 84                           | 0                         | 84                             | 0            | 0        | 0          | 84                           | 0                         | 84                             |
| Voorziening onderhoud civieltechnische kunstwerken | 382                          | 0                         | 382                            | 60           | 0        | 69         | 373                          | 0                         | 373                            |
| Voorziening verlofsparen                           | 203                          | 0                         | 203                            | 0            | 0        | 0          | 203                          | 0                         | 203                            |
| <b>Totaal</b>                                      | <b>8.073</b>                 | <b>320</b>                | <b>7.754</b>                   | <b>1.709</b> | <b>0</b> | <b>759</b> | <b>9.023</b>                 | <b>596</b>                | <b>8.427</b>                   |

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 dubieuze debiteuren

Deze voorziening wordt ingezet voor het afboeken van oninbare vorderingen. Een bedrag van ruim € 201.000 is toegevoegd 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 ruim € 40.000 toegevoegd aan 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. Per saldo is een bedrag van afgerond € 621.000 gestort in deze voorziening.

### Voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken

Deze voorziening wordt ingezet voor het afboeken van oninbare vorderingen. Een bedrag van ruim € 75.000 is toegevoegd 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. Aan deze voorziening is in 2024 een bedrag van € 101.000 onttrokken.

### 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 € 230.000 toegevoegd aan deze voorziening.



### Voorziening personeel

Deze voorziening wordt ingezet voor toekomstige verplichtingen inzake voormalig personeel. In 2024 is per saldo een bedrag van afgerond € 108.000 onttrokken.

### Voorziening kleine woningbouwinitiatieven

Deze voorziening wordt ingezet voor de beleidsregel financiële compensatie bij kleine woningbouwinitiatieven. Er zijn in 2024 geen mutaties geweest.

### 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. Per saldo is een bedrag van ruim € 9.000 onttrokken 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. Er zijn in 2024 geen mutaties geweest.

### 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<br>per 31-12-2024 | Boekwaarde<br>per 31-12-2023 |
| Obligatieleningen                                          | 0                            | 0                            |
| Onderhandse leningen van:                                  |                              |                              |
| - Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen | 0                            | 0                            |
| - Binnenlandse banken en overige financiële instellingen   | 3.294                        | 4.404                        |
| - 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                            |
| <b>Totaal</b>                                              | <b>3.299</b>                 | <b>4.409</b>                 |

Het verloop van de vaste schulden met een rentetypische looptijd van langer dan één jaar in 2024 is als volgt:

|                            | (bedragen * € 1.000)    |                 |              |                         |
|----------------------------|-------------------------|-----------------|--------------|-------------------------|
|                            | Saldo<br>per 31-12-2023 | Vermeerderingen | Aflossingen  | Saldo<br>per 31-12-2024 |
| Obligatieleningen          | 0                       | 0               | 0            | 0                       |
| Onderhandse leningen       | 4.404                   | 0               | 1.110        | 3.294                   |
| Door derden belegde gelden | 0                       | 0               | 0            | 0                       |
| Waarborgsommen             | 4                       | 0               | 0            | 5                       |
| <b>Totaal</b>              | <b>4.409</b>            | <b>0</b>        | <b>1.110</b> | <b>3.299</b>            |

De totale rentelast voor het jaar 2024 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd van langer dan één jaar bedraagt € 164.278.

## **Vlottende passiva**

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

(bedragen \*€ 1.000)

|                                                                             | <b>Boekwaarde<br/>per 31-12-2024</b> | <b>Boekwaarde<br/>per 31-12-2023</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 2.858                                | 3.153                                |
| Overlopende passiva                                                         | 11.286                               | 8.186                                |
| <b>Totaal</b>                                                               | <b>14.144</b>                        | <b>11.339</b>                        |

### **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)

|                                   | <b>Boekwaarde<br/>per 31-12-2024</b> | <b>Boekwaarde<br/>per 31-12-2023</b> |
|-----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Kasgeldleningen openbare lichamen | 0                                    | 0                                    |
| Overige kasgeldleningen           | 0                                    | 0                                    |
| Banksaldi                         | 2                                    | 1                                    |
| Overige schulden                  | 2.856                                | 3.152                                |
| <b>Totaal</b>                     | <b>2.858</b>                         | <b>3.153</b>                         |

### **Overlopende passiva**

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

(bedragen \*€ 1.000)

|                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Boekwaarde<br/>per 31-12-2024</b> | <b>Boekwaarde<br/>per 31-12-2023</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 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                                 | 4.162                                | 3.144                                |
| Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen                                                                                                                                                | 7.124                                | 5.042                                |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                    | <b>11.286</b>                        | <b>8.186</b>                         |

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<br>31-12-2023 | Toevoegingen | Ontvangen<br>bedragen | Saldo per<br>31-12-2024 |
| <b>Ontvangen van Europese overheidslichamen</b>             | 0                       | 0            | 0                     | 0                       |
| <b>Ontvangen van het Rijk:</b>                              |                         |              |                       |                         |
| - uitkering toeslagenproblematiek                           | 22                      | 0            | 22                    | 43                      |
| - regeling stimuleringsverkeersveiligheid                   | 100                     | 38           | 0                     | 62                      |
| - spuk-bijdrage                                             | 46                      | 46           | 35                    | 35                      |
| - aanpak energiearmoede                                     | 332                     | 184          | 0                     | 147                     |
| - wkr                                                       | 25                      | 25           | 37                    | 37                      |
| - lokale preventieagenda                                    | 22                      | 0            | 0                     | 22                      |
| - inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen       | 116                     | 86           | 0                     | 30                      |
| - onderwijsroute                                            | 15                      | 15           | 15                    | 15                      |
| - wet inburgering                                           | 123                     | 39           | 249                   | 333                     |
| - afrekening tozo                                           | 235                     | 235          | 170                   | 170                     |
| - spuk iza bijdrage                                         | 27                      | 27           | 119                   | 119                     |
| - spuk start bouwimpuls                                     | 254                     | 150          | 0                     | 104                     |
| - spuk aanpak lokale aanpak isolatie                        | 533                     | 0            | 1.081                 | 1.615                   |
| - spuk klimaat en energiebeleid                             | 297                     | 218          | 446                   | 525                     |
| - gemeentefonds                                             | 246                     | 246          | 0                     | 0                       |
| - brede spuk regeling                                       | 123                     | 0            | 149                   | 272                     |
| - bbz regeling                                              | 40                      | 16           | 4                     | 27                      |
| - overigen, per saldo                                       | 0                       | 0            | 3                     | 3                       |
| <b>Ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen:</b> |                         |              |                       |                         |
| - btw subsidie de leeuw 2017                                | 73                      | 73           | 0                     | 0                       |
| - subsidie de leeuw noorderlijk deel 2017                   | 135                     | 0            | 0                     | 135                     |
| - brim-subsidie halderpark                                  | 9                       | 9            | 0                     | 0                       |
| - sim-subsidie kasteel schaloen                             | 27                      | 27           | 9                     | 9                       |
| - brim subsidie berkelstraat                                | 20                      | 20           | 0                     | 0                       |
| - brim subsidie streekmuseum                                | 35                      | 35           | 0                     | 0                       |
| - aanpak ondermijning                                       | 87                      | 0            | 0                     | 87                      |
| - krimpgelden                                               | 144                     | 0            | 0                     | 144                     |
| - subsidie lokale aanpak isolatie                           | 58                      | 12           | 0                     | 46                      |
| - subsidie Risk Factory                                     | 0                       | 0            | 173                   | 173                     |
| - subsidie watermolen schaloen                              | 0                       | 0            | 6                     | 6                       |
| - subsidie parkaanleg schaloen                              | 0                       | 0            | 2                     | 2                       |
| - overigen, per saldo                                       | 0                       | 0            | 1                     | 1                       |
| <b>Totaal</b>                                               | <b>3.144</b>            | <b>1.503</b> | <b>2.521</b>          | <b>4.162</b>            |

### Waarborgen en garanties

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

|                                  | (bedragen * € 1.000)           |                                |
|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                  | Borgstelling<br>per 31-12-2024 | Borgstelling<br>per 31-12-2023 |
| Particuliere woningbouw          | 0                              | 16                             |
| Stichting Sevagram               | 3.067                          | 3.373                          |
| Stichting Wonen Zuid             | 60.729                         | 54.786                         |
| Woningstichting Berg en Terblijt | 18.232                         | 15.241                         |
| Woonpunt                         | 1.725                          | 1.400                          |
| Servatius Wonen & Vastgoed       | 0                              | 0                              |
| <b>Totaal</b>                    | <b>83.753</b>                  | <b>74.816</b>                  |



### *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 2024 een project rondom contractmanagement en contractbeheer in voorbereiding. 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 toelicht. 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 2024 een onderscheid tussen verschillen die samenhangen met reservemutaties (bijvoorbeeld overheveling van projectbudgetten) en verschillen die een resultaatteffect hebben in 2024.

#### 5.3.1 Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving

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

|                                   | Begroting 2024<br>na wijziging | Realisatie 2024 | Verschil<br>begroting<br>realisatie |
|-----------------------------------|--------------------------------|-----------------|-------------------------------------|
| <i>Lasten per taakveld</i>        |                                |                 |                                     |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer | 1.732                          | 1.761           | -29                                 |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid   | 2.204                          | 1.912           | 292                                 |
| <b>Totaal lasten</b>              | <b>3.936</b>                   | <b>3.673</b>    | <b>263</b>                          |
| <i>Baten per taakveld</i>         |                                |                 |                                     |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer | 86                             | 88              | -2                                  |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid   | 248                            | 84              | 164                                 |
| <b>Totaal baten</b>               | <b>334</b>                     | <b>172</b>      | <b>162</b>                          |
| <i>Saldo per taakveld</i>         |                                |                 |                                     |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer | -1.646                         | -1.673          | 27                                  |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid   | -1.956                         | -1.828          | -128                                |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>  | <b>-3.602</b>                  | <b>-3.501</b>   | <b>-101</b>                         |

Het nadelige saldo op crisisbeheersing en brandweer wordt verklaard door een nadelige correctie op de administratieve doorbelasting van de loonkosten van € 22.000 en overige verschillen van € 5.000 negatief.

Het voordelige saldo op openbare orde en veiligheid wordt verklaard door een voordelige correctie op de administratieve doorbelasting van de loonkosten van € 44.000, een voordeel op verkeers- en veiligheidsmaatregelen Kerststad van € 22.000, een voordeel op de bijdrage veiligheidshuis Maas-tricht van € 20.000 (in het kader van het sociaal domein is dit budgettair neutraal verwerkt), hogere legesopbrengsten van € 23.000 en overige verschillen van € 19.000 positief.

Per saldo sluit het programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving € 101.000 positief ten opzichte van de begroting na wijziging.

### 5.3.2. Programma Economie en Toerisme

#### Programma Economie en Toerisme

(bedragen \* € 1.000)

|                                          | Begroting 2024<br>na wijziging | Realisatie 2024 | Verschil<br>begroting<br>realisatie |
|------------------------------------------|--------------------------------|-----------------|-------------------------------------|
| <i>Lasten per taakveld</i>               |                                |                 |                                     |
| 2.2 Parkeren                             | 1.225                          | 1.214           | 11                                  |
| 3.1 Economische ontwikkeling             | 787                            | 598             | 189                                 |
| 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | 3.236                          | 3.343           | -107                                |
| <b>Totaal lasten</b>                     | <b>5.248</b>                   | <b>5.155</b>    | <b>93</b>                           |
| <i>Baten per taakveld</i>                |                                |                 |                                     |
| 2.2 Parkeren                             | 608                            | 691             | -83                                 |
| 3.1 Economische ontwikkeling             | 1                              | 1               | 0                                   |
| 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | 2.252                          | 2.329           | -77                                 |
| <b>Totaal baten</b>                      | <b>2.861</b>                   | <b>3.021</b>    | <b>-160</b>                         |
| <i>Saldo per taakveld</i>                |                                |                 |                                     |
| 2.2 Parkeren                             | -617                           | -523            | -94                                 |
| 3.1 Economische ontwikkeling             | -786                           | -597            | -189                                |
| 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | -984                           | -1.014          | 30                                  |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>         | <b>-2.387</b>                  | <b>-2.134</b>   | <b>-253</b>                         |

Het taakveld 2.2 sluit met een positief saldo van € 94.000. De opbrengsten van de parkeergarage zijn € 83.000 hoger dan begroot en de exploitatiekosten parkeergarage zijn € 45.000 hoger dan begroot. Het voordeel is aan de Egalisatiereserve parkeerexploitatie toegevoegd. Tenslotte is er een voordeel op de administratieve doorbelasting van de loonkosten van € 60.000 en zijn er overige negatieve verschillen van € 4.000.

Bij het taakveld 3.1 Economische ontwikkeling is een voordeel van € 189.000. Deze afwijking wordt veroorzaakt door een voordeel op de projecten economie en toerisme (€ 66.000). Het voordeel is aan de bestemmingsreserve projectgelden toegevoegd. Daarnaast is er ook een voordeel op de uitvoeringskosten visie VTE (€ 30.000). Dit voordeel is aan de reserve evenementen en toeristische visie toegevoegd. Tenslotte is er een voordeel op de administratieve doorbelasting van de loonkosten van € 80.000 en zijn er overige positieve verschillen van € 13.000.

Het taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen sluit met een negatief saldo van € 30.000. Het product kerstmarkt sluit met een positief exploitatiesaldo van € 189.000. Dit saldo is aan de reserve evenementen en toeristische visie toegevoegd. Het product evenementen sluit met een negatief exploitatiesaldo van € 29.000. Dit saldo is aan de reserve evenementen en toeristische visie onttrokken. Tenslotte is er een nadeel op de administratieve doorbelasting van de loonkosten van € 179.000 en zijn er overige negatieve verschillen van € 11.000.

Het programma Economie en Toerisme sluit per saldo op een voordelig saldo van € 257.000.

### 5.3.3 Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving

#### Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving

(bedragen \* € 1.000)

|                                                 | Begroting 2024<br>na wijziging | Realisatie 2024 | Verschil<br>begroting<br>realisatie |
|-------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------|-------------------------------------|
| <i>Lasten per taakveld</i>                      |                                |                 |                                     |
| 2.1 Verkeer en Vervoer                          | 4.426                          | 4.332           | 94                                  |
| 8.1 Ruimtelijke ordening                        | 988                            | 867             | 121                                 |
| 8.2 Grondexploitatie ( niet-bedrijventerreinen) | 2.352                          | 342             | 2.010                               |
| 8.3 Wonen en bouwen                             | 1.757                          | 1.640           | 117                                 |
| <b>Totaal lasten</b>                            | <b>9.523</b>                   | <b>7.181</b>    | <b>2.342</b>                        |
| <i>Baten per taakveld</i>                       |                                |                 |                                     |
| 2.1 Verkeer en Vervoer                          | 190                            | 320             | -130                                |
| 8.1 Ruimtelijke ordening                        | 35                             | 30              | 5                                   |
| 8.2 Grondexploitatie ( niet-bedrijventerreinen) | 0                              | 0               | 0                                   |
| 8.3 Wonen en bouwen                             | 1.827                          | 1.854           | -27                                 |
| <b>Totaal baten</b>                             | <b>2.052</b>                   | <b>2.204</b>    | <b>-152</b>                         |
| <i>Saldo per taakveld</i>                       |                                |                 |                                     |
| 2.1 Verkeer en Vervoer                          | -4.236                         | -4.012          | -224                                |
| 8.1 Ruimtelijke ordening                        | -953                           | -837            | -116                                |
| 8.2 Grondexploitatie ( niet-bedrijventerreinen) | -2.352                         | -342            | -2.010                              |
| 8.3 Wonen en bouwen                             | 70                             | 214             | -144                                |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                | <b>-7.471</b>                  | <b>-4.977</b>   | <b>-2.494</b>                       |

Het voordeel op taakveld 2.1 Verkeer en vervoer van € 224.000 wordt veroorzaakt door een voordeel op het onderhoud en de vervanging openbare verlichting (€ 71.000), een voordeel op de energiekosten openbare verlichting (€ 26.000), een voordeel op de exploitatiekosten waarschuwborden en wegwijzers (€ 50.000), een voordeel op het budget verkeersveiligheidsprojecten (€ 102.000), dat is toegevoegd aan de algemene dekkingsreserve, een nadeel op de onderhoudsplaning wegen (€ 63.000), dat is onttrokken aan de reserve onderhoud wegen en een nadeel op de administratieve doorbelasting van de interne loonkosten (€ 35.000). Tenslotte zijn er overige verschillen van € 73.000 positief.

Het taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening sluit per saldo € 116.000 positief. De onderzoekskosten van Valkenburg West zijn € 20.000 lager dan begroot. Dit bedrag is aan de projectreserve toegevoegd. Daarnaast is de administratieve doorbelasting van de loonkosten lager (€ 68.000) en zijn er overige verschillen van € 28.000 positief.

Ten behoeve van de afwikkeling centrumplan is in de najaarsnota rekening gehouden met een last van € 2.000.000. De rechtbank heeft het beroep ongegrond verklaard, dit resulteert in een voordeel van € 2.000.000 op het taakveld 8.2 Grondexploitatie. Daarnaast zijn er overige verschillen van € 10.000 positief.

Het voordeel op taakveld 8.3 Wonen en bouwen wordt voornamelijk veroorzaakt door een voordelige correctie op de administratieve doorbelasting van de loonkosten van € 125.000 en een voordeel op de onderhoudskosten woonwagons van €60.000. Dit voordeel is aan de reserve onderhoud gebouwen toegevoegd. Tenslotte zijn er overige verschillen van € 41.000 negatief.

Per saldo sluit het programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving Verkeer, Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening € 2.494.000 positief ten opzichte van de begroting na wijziging.

### 5.3.4 Programma Sport, Cultuur en Recreatie

| Programma Sport, Cultuur en Recreatie <span style="float: right;">(bedragen * € 1.000)</span> |                                |                 |                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------|---------------------------------|
|                                                                                               | Begroting 2024<br>na wijziging | Realisatie 2024 | Vershil begroting<br>realisatie |
| <i>Lasten per taakveld</i>                                                                    |                                |                 |                                 |
| 5.1 Sportbeleid en activering                                                                 | 103                            | 116             | -13                             |
| 5.2 Sportaccommodaties                                                                        | 1.747                          | 1.640           | 107                             |
| 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en cultuurparticipatie                                     | 439                            | 399             | 40                              |
| 5.4 Musea                                                                                     | 93                             | 95              | -2                              |
| 5.5 Cultureel erfgoed                                                                         | 528                            | 522             | 6                               |
| 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie                                                   | 3.232                          | 3.252           | -20                             |
| <b>Totaal lasten</b>                                                                          | <b>6.142</b>                   | <b>6.024</b>    | <b>118</b>                      |
| <i>Baten per taakveld</i>                                                                     |                                |                 |                                 |
| 5.1 Sportbeleid en activering                                                                 | 0                              | 0               | 0                               |
| 5.2 Sportaccommodaties                                                                        | 291                            | 378             | -87                             |
| 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en cultuurparticipatie                                     | 0                              | 0               | 0                               |
| 5.4 Musea                                                                                     | 52                             | 52              | 0                               |
| 5.5 Cultureel erfgoed                                                                         | 87                             | 234             | -147                            |
| 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie                                                   | 1.457                          | 1.465           | -8                              |
| <b>Totaal baten</b>                                                                           | <b>1.887</b>                   | <b>2.129</b>    | <b>-242</b>                     |
| <i>Saldo per taakveld</i>                                                                     |                                |                 |                                 |
| 5.1 Sportbeleid en activering                                                                 | -103                           | -116            | 13                              |
| 5.2 Sportaccommodaties                                                                        | -1.456                         | -1.262          | -194                            |
| 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en cultuurparticipatie                                     | -439                           | -399            | -40                             |
| 5.4 Musea                                                                                     | -41                            | -43             | 2                               |
| 5.5 Cultureel erfgoed                                                                         | -441                           | -288            | -153                            |
| 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie                                                   | -1.775                         | -1.787          | 12                              |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                                                              | <b>-4.255</b>                  | <b>-3.895</b>   | <b>-360</b>                     |

Bij taakveld 5.2 Sportaccommodaties is sprake van een voordeel van € 194.000. Onder dit taakveld zijn onder andere de kosten van de Polfermolen opgenomen. Het voordeel op het product Polfermolen wordt veroorzaakt door een hogere SPUK uitkering Stimulering Sport dan waar rekening mee is gehouden (€ 60.000), een voordeel op de administratieve doorbelasting van de loonkosten (€35.000), een nadeel op de inhuur van personeel (€ 25.000) en een lagere exploitatiebijdrage aan de Polfermolen (€ 46.000). Uw raad wordt nader geïnformeerd over het exploitatieresultaat door middel van de jaarrekening 2024 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 (€ 39.000) en is een voordeel op de exploitatiebijdrage van de Bosdries (€64.000). Tenslotte zijn op het taakveld 5.2 nog overige verschillen van € 53.000 positief.

Op taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie is sprake van een voordeel van € 40.000. Dit wordt veroorzaakt door een nadelige correctie op de administratieve doorbelasting van de loonkosten (€ 26.000), een voordeel op subsidies muziekonderwijs (€ 23.000) en een voordeel op de projecten kunst- en cultuurbeleid (€ 30.000). Dit voordeel is toegevoegd aan de projectreserve. Tenslotte zijn er overige positieve verschillen van € 13.000.



Bij taakveld 5.5 Cultureel erfgoed is sprake van een voordeel van € 153.000. Het voordeel wordt met name veroorzaakt doordat Brimsubsidies zijn afgewikkeld. Dit voordeel is toegevoegd aan de reserve onderhoud gebouwen. Daarnaast zijn de opbrengsten op het product overige groeve € 45.000 hoger dan begroot. Tenslotte zijn er overige negatieve verschillen van € 3.000.

Het nadeel op taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie bedraagt € 12.000. Dit nadeel wordt veroorzaakt doordat de periodieke onderhoudskosten op het product kademuren, sluizen en andere waterwerken € 22.000 hoger zijn dan begroot. De exploitatiebijdrage aan de gemeentegrot is € 65.000 hoger dan begroot en de onderhoudskosten van het openluchttheater zijn € 22.000 hoger dan begroot. Daarnaast is er een voordeel op de uitvoeringskosten groenbeleidsplan (€ 76.000), en de kosten wijkteams groenvoorziening (€ 31.000). Tenslotte zijn er overige negatieve verschillen van € 10.000.

Het programma Sport, Cultuur en Recreatie sluit per saldo op een voordelig saldo van € 360.000.

### 5.3.5 Programma Onderwijs

| Programma Onderwijs <span style="float: right;">(bedragen * € 1.000)</span> |                                |                 |                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------|---------------------------------|
|                                                                             | Begroting 2024<br>na wijziging | Realisatie 2024 | Vershil begroting<br>realisatie |
| <i>Lasten per taakveld</i>                                                  |                                |                 |                                 |
| 4.1 Openbaar basisonderwijs                                                 | 61                             | 53              | 8                               |
| 4.2 Onderwijshuisvesting                                                    | 568                            | 554             | 14                              |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken                                        | 1.051                          | 1.038           | 13                              |
| 5.6 Media                                                                   | 356                            | 417             | -61                             |
| <b>Totaal lasten</b>                                                        | <b>2.036</b>                   | <b>2.062</b>    | <b>-26</b>                      |
| <i>Baten per taakveld</i>                                                   |                                |                 |                                 |
| 4.1 Openbaar basisonderwijs                                                 | 0                              | 0               | 0                               |
| 4.2 Onderwijshuisvesting                                                    | 3                              | 4               | -1                              |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken                                        | 398                            | 482             | -84                             |
| 5.6 Media                                                                   | 16                             | 16              | 0                               |
| <b>Totaal baten</b>                                                         | <b>417</b>                     | <b>502</b>      | <b>-85</b>                      |
| <i>Saldo per taakveld</i>                                                   |                                |                 |                                 |
| 4.1 Openbaar basisonderwijs                                                 | -61                            | -53             | -8                              |
| 4.2 Onderwijshuisvesting                                                    | -565                           | -550            | -15                             |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken                                        | -653                           | -556            | -97                             |
| 5.6 Media                                                                   | -340                           | -401            | 61                              |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                                            | <b>-1.619</b>                  | <b>-1.560</b>   | <b>-59</b>                      |

Bij taakveld 4.3 is er sprake van een voordeel van € 97.000. Het voordelige saldo wordt veroorzaakt door een voordeel op het onderwijs achterstandenbeleid (€ 132.000). Dit voordeel is aan de reserve sociaal domein toegevoegd. De overige verschillen bedragen € 35.000 negatief.

Het taakveld 5.6 sluit met een negatief saldo van € 61.000. Door een administratieve correctie is hier een nadeel van € 48.000 ontstaan op de kwartiermaker bibliotheek. Daarnaast zijn er overige negatieve verschillen van € 13.000.

Per saldo sluit het programma Onderwijs met een positief saldo van € 59.000.

### 5.3.6 Programma Sociaal Domein

#### Programma Sociaal Domein

(bedragen \* € 1.000)

|                                                | Begroting 2024<br>na wijziging | Realisatie 2024 | Verschil<br>begroting<br>realisatie |
|------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------|-------------------------------------|
| <i>Lasten per taakveld</i>                     |                                |                 |                                     |
| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie          | 4.382                          | 4.201           | 181                                 |
| 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen        | 2.989                          | 3.115           | -126                                |
| 6.3 Inkomensregelingen                         | 5.576                          | 5.561           | 15                                  |
| 6.4 WSW en beschutwerk                         | 1.626                          | 1.542           | 84                                  |
| 6.5 Arbeidsparticipatie                        | 239                            | 270             | -31                                 |
| 6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)                | 1.106                          | 1.070           | 36                                  |
| 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+               | 0                              | 0               | 0                                   |
| 6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo)                | 2.360                          | 2.409           | -49                                 |
| 6.71b Begeleiding (Wmo)                        | 944                            | 937             | 7                                   |
| 6.71c Dagbesteding (Wmo)                       | 429                            | 435             | -6                                  |
| 6.71d Overige maatwerkarrangementen (Wmo)      | 39                             | 44              | -5                                  |
| 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-               | 0                              | 0               | 0                                   |
| 6.72a Jeugdhulp begeleiding                    | 546                            | 615             | -69                                 |
| 6.72b Jeugdhulp behandeling                    | 1.768                          | 2.014           | -246                                |
| 6.72c Jeugdhulp dagbesteding                   | 174                            | 176             | -2                                  |
| 6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig         | 70                             | 73              | -3                                  |
| 6.73a Pleegzorg jeugd                          | 185                            | 110             | 75                                  |
| 6.73b Gezinsgericht jeugd                      | 567                            | 497             | 70                                  |
| 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig            | 496                            | 571             | -75                                 |
| 6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf    | 4                              | 0               | 4                                   |
| 6.74b Jeugdhulp crisis, LTA, GGZ-verblijf      | 368                            | 329             | 39                                  |
| 6.74c Gesloten plaatsing jeugd                 | 4                              | 0               | 4                                   |
| 6.81 Geëscaleerde zorg 18+                     | 0                              | 0               | 0                                   |
| 6.81a Beschermd wonen (Wmo)                    | 27                             | 6               | 21                                  |
| 6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo) | 0                              | 0               | 0                                   |
| 6.82 Geëscaleerde zorg 18-                     | 0                              | 0               | 0                                   |
| 6.82a Jeugdbescherming                         | 323                            | 361             | -38                                 |
| 6.82b Jeugdreclassering                        | 31                             | 36              | -5                                  |
| <b>Totaal lasten</b>                           | <b>24.253</b>                  | <b>24.372</b>   | <b>-119</b>                         |

### Baten per taakveld

|                                                |              |              |            |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|
| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie          | 3.801        | 3.786        | 15         |
| 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen        | 0            | 0            | 0          |
| 6.3 Inkomensregelingen                         | 5.220        | 5.109        | 111        |
| 6.4 WSW en beschutwerk                         | 0            | 0            | 0          |
| 6.5 Arbeidsparticipatie                        | 0            | 0            | 0          |
| 6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)                | 214          | 226          | -12        |
| 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+               | 0            | 0            | 0          |
| 6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo)                | 0            | 0            | 0          |
| 6.71b Begeleiding (Wmo)                        | 0            | 0            | 0          |
| 6.71c Dagbesteding (Wmo)                       | 0            | 0            | 0          |
| 6.71d Overige maatwerkarrangementen (Wmo)      | 0            | 0            | 0          |
| 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-               | 0            | 0            | 0          |
| 6.72a Jeugdhulp begeleiding                    | 0            | 0            | 0          |
| 6.72b Jeugdhulp behandeling                    | 0            | 0            | 0          |
| 6.72c Jeugdhulp dagbesteding                   | 0            | 0            | 0          |
| 6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig         | 0            | 0            | 0          |
| 6.73a Pleegzorg jeugd                          | 0            | 0            | 0          |
| 6.73b Gezinsgericht jeugd                      | 0            | 0            | 0          |
| 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig            | 0            | 0            | 0          |
| 6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf    | 0            | 0            | 0          |
| 6.74b Jeugdhulp crisis, LTA, GGZ-verblijf      | 0            | 0            | 0          |
| 6.74c Gesloten plaatsing jeugd                 | 0            | 0            | 0          |
| 6.81 Geëscaleerde zorg 18+                     | 0            | 0            | 0          |
| 6.81a Beschermd wonen (Wmo)                    | 0            | 0            | 0          |
| 6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo) | 0            | 0            | 0          |
| 6.82 Geëscaleerde zorg 18-                     | 0            | 0            | 0          |
| 6.82a Jeugdbescherming                         | 0            | 0            | 0          |
| 6.82b Jeugdreclassering                        | 0            | 0            | 0          |
| <b>Totaal baten</b>                            | <b>9.235</b> | <b>9.121</b> | <b>114</b> |

### Saldo per taakveld

|                                                |                |                |            |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|------------|
| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie          | -581           | -415           | -166       |
| 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen        | -2.989         | -3.115         | 126        |
| 6.3 Inkomensregelingen                         | -356           | -452           | 96         |
| 6.4 WSW en beschutwerk                         | -1.626         | -1.542         | -84        |
| 6.5 Arbeidsparticipatie                        | -239           | -270           | 31         |
| 6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)                | -892           | -844           | -48        |
| 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+               | 0              | 0              | 0          |
| 6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo)                | -2.360         | -2.409         | 49         |
| 6.71b Begeleiding (Wmo)                        | -944           | -937           | -7         |
| 6.71c Dagbesteding (Wmo)                       | -429           | -435           | 6          |
| 6.71d Overige maatwerkarrangementen (Wmo)      | -39            | -44            | 5          |
| 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-               | 0              | 0              | 0          |
| 6.72a Jeugdhulp begeleiding                    | -546           | -615           | 69         |
| 6.72b Jeugdhulp behandeling                    | -1.768         | -2.014         | 246        |
| 6.72c Jeugdhulp dagbesteding                   | -174           | -176           | 2          |
| 6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig         | -70            | -73            | 3          |
| 6.73a Pleegzorg jeugd                          | -185           | -110           | -75        |
| 6.73b Gezinsgericht jeugd                      | -567           | -497           | -70        |
| 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig            | -496           | -571           | 75         |
| 6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf    | -4             | 0              | -4         |
| 6.74b Jeugdhulp crisis, LTA, GGZ-verblijf      | -368           | -329           | -39        |
| 6.74c Gesloten plaatsing jeugd                 | -4             | 0              | -4         |
| 6.81 Geëscaleerde zorg 18+                     | 0              | 0              | 0          |
| 6.81a Beschermd wonen (Wmo)                    | -27            | -6             | -21        |
| 6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo) | 0              | 0              | 0          |
| 6.82 Geëscaleerde zorg 18-                     | 0              | 0              | 0          |
| 6.82a Jeugdbescherming                         | -323           | -361           | 38         |
| 6.82b Jeugdreclassering                        | -31            | -36            | 5          |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>               | <b>-15.018</b> | <b>-15.251</b> | <b>233</b> |

Het programma Sociaal Domein sluit ten opzichte van de begroting na wijziging met een negatief saldo van € 233.000.

De grootste afwijkingen doen zich voor bij Samenkracht en burgerparticipatie (taakveld 6.1), Toegang en eerstelijnsvoorzieningen (taakveld 6.2), Inkomensregelingen (taakveld 6.3), WSW en beschutwerk (taakveld 6.4), Jeugdhulp behandeling (taakveld 6.72b), Pleegzorg jeugd (taakveld 6.73a) en Jeugdhulp met verblijf overig (taakveld 6.73c).

Taakveld 6.1 sluit met een positief saldo van € 166.000. Dit wordt veroorzaakt door een voordeel op het product kernoverleggen (€ 21.000). Dit voordeel is aan de reserve sociaal domein toegevoegd. Daarnaast is er een voordeel op het product opvang Oekraïense vluchtelingen (€ 114.000), dit voordeel is aan de reserve opvang ontheemden toegevoegd. Tenslotte heeft er een voordelige administratieve correctie plaatsgevonden op de doorbelasting van de loonkosten (€ 34.000) en bedragen de overige verschillen € 3.000 negatief.

Bij de Toegang en eerstelijnsvoorzieningen (taakveld 6.2) is sprake van een nadeel van € 126.000. Dit wordt veroorzaakt door een nadeel op de uitvoeringskosten WMO (€ 41.000), dit nadeel is onttrokken aan de reserve sociaal domein. Tenslotte heeft er een nadelige correctie plaatsgevonden op de administratieve doorbelasting van de loonkosten (€103.000) en zijn er overige positieve verschillen van € 18.000.

Bij de inkomensregelingen (taakveld 6.3) is er sprake van een nadeel van € 96.000. De uitkeringen inkomensdeel zijn € 113.000 hoger dan begroot. De kosten bijzondere bijstand zijn € 49.000 lager dan begroot. Beide bedragen zijn verrekend met de reserve sociaal domein. Tenslotte zijn de administratieve correctie van de loonkosten € 49.000 hoger dan begroot en zijn de overige verschillen € 17.000 positief.

Op taakveld 6.4 WSW en beschut werk is een voordeel van € 84.000. De kosten op het product sociale werkvoorziening zijn lager dan begroot (€ 84.000), dit voordeel is toegevoegd aan de reserve sociaal domein.

Op taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO) is een voordeel van € 48.000. Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door een positief resultaat van de GR Omnibuzz (€ 32.000). De overige verschillen zijn € 16.000 positief. Het voordeel van € 48.000 is toegevoegd aan de reserve sociaal domein.

Taakveld 6.71a huishoudelijke hulp sluit op een negatief saldo van € 49.000. Er is een nadeel op de kosten voor huishoudelijke verzorging (€ 55.000) en overige positieve verschillen van € 6.000. Het nadeel van € 49.000 is onttrokken aan de reserve sociaal domein.

Op taakveld 6.72a Jeugdhulp begeleiding is een nadeel van € 69.000. Dit nadeel heeft betrekking op het arrangement jeugdhulp begeleiding. Het nadeel is onttrokken aan de reserve sociaal domein.

Op taakveld 6.72b Jeugdhulp behandeling is een nadeel van € 246.000. € 250.000 heeft betrekking op het arrangement jeugdhulp behandeling en er zijn overige positieve verschillen van € 4.000. Het nadeel is onttrokken aan de reserve sociaal domein.

Het taakvelden 6.73a (pleegzorg jeugd) sluit op een positief saldo van € 75.000. Het arrangement pleegzorg is € 71.000 lager dan begroot en er zijn overige verschillen van € 4.000 positief. Het positieve saldo is toegevoegd aan de reserve sociaal domein.

Het taakveld 6.73b (gezingsgericht jeugd) sluit op een positief saldo van € 70.000. Dit wordt veroorzaakt door een voordeel op het arrangement verblijf (€ 45.000) en een voordeel op het arrangement logeren (€ 22.000). Daarnaast zijn er overige positieve verschillen van € 3.000. Het voordeel is toegevoegd aan de reserve sociaal domein.

Het taakveld 6.73c (jeugdhulp met verblijf overig) sluit op een negatief saldo van € 75.000. Dit wordt veroorzaakt door een nadeel op het arrangement verblijf overig (€ 78.000) en er overige positieve verschillen van € 3.000. Het nadeel is onttrokken aan de reserve sociaal domein.

Taakveld 6.74b Jeugdhulp crisis, LTA, GGZ-verblijf sluit € 39.000 positief. Dit wordt vooral veroorzaakt door een voordeel op crisishulp jeugd (€ 32.000). De overige verschillen bedragen € 7.000 positief. Het voordeel is toegevoegd aan de reserve sociaal domein.

Tenslotte sluit het taakveld 6.82A (jeugdbescherming) op een nadeel van € 38.000. De kosten voor dit arrangement zijn € 39.000 hoger dan begroot. Daarnaast zijn er overige positieve verschillen van € 1.000. Het nadeel is onttrokken aan de reserve sociaal domein.

Per saldo sluit het programma Sociaal Domein € 233.000 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 2024<br>na wijziging | Realisatie 2024 | Vershil<br>begroting<br>realisatie |
|-----------------------------------|--------------------------------|-----------------|------------------------------------|
| <i>Lasten per taakveld</i>        |                                |                 |                                    |
| 7.1 Volksgezondheid               | 1.048                          | 971             | 77                                 |
| 7.2 Riolering                     | 2.773                          | 2.783           | -10                                |
| 7.3 Afval                         | 1.987                          | 1.898           | 89                                 |
| 7.4 Milieubeheer                  | 879                            | 480             | 399                                |
| 7.5 Begraafplaatsen en crematoria | 320                            | 317             | 3                                  |
| <b>Totaal lasten</b>              | <b>7.007</b>                   | <b>6.449</b>    | <b>558</b>                         |
| <i>Baten per taakveld</i>         |                                |                 |                                    |
| 7.1 Volksgezondheid               | 101                            | 31              | 70                                 |
| 7.2 Riolering                     | 2.918                          | 2.853           | 65                                 |
| 7.3 Afval                         | 2.232                          | 2.303           | -71                                |
| 7.4 Milieubeheer                  | 188                            | 0               | 188                                |
| 7.5 Begraafplaatsen en crematoria | 138                            | 130             | 8                                  |
| <b>Totaal baten</b>               | <b>5.577</b>                   | <b>5.317</b>    | <b>260</b>                         |
| <i>Saldo per taakveld</i>         |                                |                 |                                    |
| 7.1 Volksgezondheid               | -947                           | -940            | -7                                 |
| 7.2 Riolering                     | 145                            | 70              | 75                                 |
| 7.3 Afval                         | 245                            | 405             | -160                               |
| 7.4 Milieubeheer                  | -691                           | -480            | -211                               |
| 7.5 Begraafplaatsen en crematoria | -182                           | -187            | 5                                  |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>  | <b>-1.430</b>                  | <b>-1.132</b>   | <b>-298</b>                        |

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

|                                   | Begroting 2024<br>na wijziging | Realisatie 2024 | Vershil begroting<br>realisatie |
|-----------------------------------|--------------------------------|-----------------|---------------------------------|
| <i>Lasten per taakveld</i>        |                                |                 |                                 |
| 7.1 Volksgezondheid               | 1.048                          | 971             | 77                              |
| 7.2 Riolering                     | 2.773                          | 2.783           | -10                             |
| 7.3 Afval                         | 1.987                          | 1.912           | 75                              |
| 7.4 Milieubeheer                  | 879                            | 480             | 399                             |
| 7.5 Begraafplaatsen en crematoria | 320                            | 317             | 3                               |
| <b>Totaal lasten</b>              | <b>7.007</b>                   | <b>6.463</b>    | <b>544</b>                      |
| <i>Baten per taakveld</i>         |                                |                 |                                 |
| 7.1 Volksgezondheid               | 101                            | 31              | 70                              |
| 7.2 Riolering                     | 2.918                          | 2.853           | 65                              |
| 7.3 Afval                         | 2.232                          | 2.317           | -85                             |
| 7.4 Milieubeheer                  | 188                            | 0               | 188                             |
| 7.5 Begraafplaatsen en crematoria | 138                            | 130             | 8                               |
| <b>Totaal baten</b>               | <b>5.577</b>                   | <b>5.331</b>    | <b>246</b>                      |
| <i>Saldo per taakveld</i>         |                                |                 |                                 |
| 7.1 Volksgezondheid               | -947                           | -940            | -7                              |
| 7.2 Riolering                     | 145                            | 70              | 75                              |
| 7.3 Afval                         | 245                            | 405             | -160                            |
| 7.4 Milieubeheer                  | -691                           | -480            | -211                            |
| 7.5 Begraafplaatsen en crematoria | -182                           | -187            | 5                               |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>  | <b>-1.430</b>                  | <b>-1.132</b>   | <b>-298</b>                     |

Op het taakveld 7.2 Riolering is er per saldo sprake van een nadeel van € 75.000. De onttrekking aan de voorziening rioolheffing is € 55.000 lager dan begroot. Daarnaast is er een voordeel op de doorbelasting van de directe loonkosten van € 61.000 en een hogere doorbelasting van de gerealiseerde perceptie kosten € 36.000. Tenslotte zijn er overige negatieve verschillen van € 5.000.

Op het taakveld Afval (7.3) is er sprake van een voordeel van € 160.000. Dit voordeel wordt veroorzaakt door een voordeel op de gemeentelijke afval taken (€ 145.000), een voordeel op de administratieve doorbelasting loonkosten van € 33.000 en overige negatieve verschillen van € 18.000. Het voordeel is toegevoegd aan de voorziening afvalstoffenheffing.

Het voordelige saldo van € 211.000 op het taakveld 7.4 Milieubeheer wordt voornamelijk veroorzaakt door een voordelige administratieve correctie doorbelasting loonkosten van € 211.000.

Het programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu sluit daarmee per saldo op een voordeel van € 298.000.

### 5.3.8 Programma Bestuur en Ondersteuning

#### Programma Bestuur en Ondersteuning

(bedragen \* € 1.000)

|                                  | Begroting 2024<br>na wijziging | Realisatie 2024 | Verschil<br>begroting<br>realisatie |
|----------------------------------|--------------------------------|-----------------|-------------------------------------|
| <i>Lasten per taakveld</i>       |                                |                 |                                     |
| 0.1 Bestuur                      | 928                            | 942             | -14                                 |
| 0.2 Burgerzaken                  | 721                            | 842             | -121                                |
| 0.8 Overige baten en lasten      | 0                              | 0               | 0                                   |
| <b>Totaal lasten</b>             | <b>1.649</b>                   | <b>1.784</b>    | <b>-135</b>                         |
| <i>Baten per taakveld</i>        |                                |                 |                                     |
| 0.1 Bestuur                      | 0                              | 0               | 0                                   |
| 0.2 Burgerzaken                  | 349                            | 358             | -9                                  |
| 0.8 Overige baten en lasten      | 298                            | 298             | 0                                   |
| <b>Totaal baten</b>              | <b>647</b>                     | <b>656</b>      | <b>-9</b>                           |
| <i>Saldo per taakveld</i>        |                                |                 |                                     |
| 0.1 Bestuur                      | -928                           | -942            | 14                                  |
| 0.2 Burgerzaken                  | -372                           | -484            | 112                                 |
| 0.8 Overige baten en lasten      | 298                            | 298             | 0                                   |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>-1.002</b>                  | <b>-1.128</b>   | <b>126</b>                          |

Het programma Bestuur en Ondersteuning sluit per saldo op nadeel van € 115.000.

Op taakveld 0.2 Burgerzaken zijn de doorbelaste loonkosten € 162.000 hoger dan begroot. De kosten ontwikkeling dienstverlening zijn € 45.000 lager dan begroot, dit voordeel is aan de projectreserve toegevoegd. Tenslotte zijn er overige verschillen van € 5.000.

### 5.3.9 Algemene Dekkingsmiddelen

#### Algemene dekkingsmiddelen

(bedragen \* € 1.000)

|                                                     | Begroting 2024<br>na wijziging | Realisatie 2024 | Verschil<br>begroting<br>realisatie |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------|-------------------------------------|
| <i>Lasten per taakveld</i>                          |                                |                 |                                     |
| 0.5 Treasury                                        | 166                            | 170             | -4                                  |
| 0.61 OZB woningen                                   | 108                            | 103             | 5                                   |
| 0.62 OZB niet-woningen                              | 70                             | 71              | -1                                  |
| 0.63 Parkeerbelasting                               | 10                             | 21              | -11                                 |
| 0.64 Belastingen overig                             | 147                            | 137             | 10                                  |
| 0.7 Algemene (en overige) uitkeringen gemeentefond: | 0                              | 0               | 0                                   |
| 3.4 Economische promotie                            | 56                             | 66              | -10                                 |
| <b>Totaal lasten</b>                                | <b>557</b>                     | <b>568</b>      | <b>-11</b>                          |
| <i>Baten per taakveld</i>                           |                                |                 |                                     |
| 0.5 Treasury                                        | 1.530                          | 1.596           | -66                                 |
| 0.61 OZB woningen                                   | 3.843                          | 3.838           | 5                                   |
| 0.62 OZB niet-woningen                              | 2.584                          | 2.641           | -57                                 |
| 0.63 Parkeerbelasting                               | 2.527                          | 2.703           | -176                                |
| 0.64 Belastingen overig                             | 464                            | 485             | -21                                 |
| 0.7 Algemene (en overige) uitkeringen gemeentefond: | 35.202                         | 35.359          | -157                                |
| 3.4 Economische promotie                            | 3.370                          | 3.464           | -94                                 |
| <b>Totaal baten</b>                                 | <b>49.520</b>                  | <b>50.086</b>   | <b>-566</b>                         |
| <i>Saldo per taakveld</i>                           |                                |                 |                                     |
| 0.5 Treasury                                        | 1.364                          | 1.426           | -62                                 |
| 0.61 OZB woningen                                   | 3.735                          | 3.735           | 0                                   |
| 0.62 OZB niet-woningen                              | 2.514                          | 2.570           | -56                                 |
| 0.63 Parkeerbelasting                               | 2.517                          | 2.682           | -165                                |
| 0.64 Belastingen overig                             | 317                            | 348             | -31                                 |
| 0.7 Algemene (en overige) uitkeringen gemeentefond: | 35.202                         | 35.359          | -157                                |
| 3.4 Economische promotie                            | 3.314                          | 3.398           | -84                                 |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                    | <b>48.963</b>                  | <b>49.518</b>   | <b>-555</b>                         |

De algemene dekkingsmiddelen sluiten ten opzichte van de begroting na wijziging met een positief saldo van € 555.000.

Het taakveld 0.5 Treasury sluit € 62.000 positief. De renteopbrengsten schatkistbankieren zijn € 65.000 hoger dan begroot. Daarnaast zijn er overige verschillen van € 3.000 negatief.

Het taakveld 0.62 OZB niet-woningen sluit € 56.000 positief. Dit voordeel wordt veroorzaakt doordat de belastingopbrengsten ozb gebruikers niet-woningen € 51.000 hoger zijn dan begroot en overige positieve verschillen van € 5.000.

Op het taakveld 0.63 parkeerbelasting is een voordeel van € 165.000. De opbrengst betaald parkeren (€ 150.000) en de opbrengst fiscalisering parkeerboetes (€ 26.000) zijn hoger dan begroot. Daarnaast zijn er overige negatieve verschillen van € 11.000. Het voordeel is aan de egalisatiereserve parkeerexploitatie toegevoegd.



Het taakveld 0.64 belastingen overig sluit € 31.000 positief. Dit voordeel wordt veroorzaakt een voordeel op de oninbare belastingen (€ 75.000) en een nadeel op de opbrengst precariobelasting (€ 53.000). Daarnaast zijn er overige positieve verschillen van € 9.000.

Het taakveld 0.7 algemene (en overige) uitkeringen gemeentefonds sluit met een positief saldo van € 157.000. Dit voordeel wordt voornamelijk verklaard door een hogere uitkering van het gemeentefonds dan begroot (€ 156.000).

Tenslotte het taakveld 3.4 economische promotie. Dit taakveld sluit met een positief saldo van € 84.000. Dit voordeel wordt veroorzaakt door een hogere opbrengst toeristenbelasting (€ 43.000) en een hogere opbrengst gemakkelikhedenretributie (€ 51.000). Daarnaast zijn er overige negatieve verschillen van € 10.000.

### 5.3.10 Overhead, onvoorziene uitgaven en inkomsten en vennootschapsbelasting

#### Overhead, Onvoorzien en Vennootschapsbelasting

(bedragen \* € 1.000)

|                                          | Begroting 2024<br>na wijziging | Realisatie 2024 | Verskil<br>begroting<br>realisatie |
|------------------------------------------|--------------------------------|-----------------|------------------------------------|
| <i>Lasten per taakveld</i>               |                                |                 |                                    |
| 0.4 Overhead                             | 9.295                          | 8.681           | 614                                |
| 0.8 Onvoorzien (overige baten en lasten) | 0                              | 601             | -601                               |
| 0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)         | 1                              | 0               | 1                                  |
| <b>Totaal lasten</b>                     | <b>9.296</b>                   | <b>9.282</b>    | <b>14</b>                          |
| <i>Baten per taakveld</i>                |                                |                 |                                    |
| 0.4 Overhead                             | 368                            | 370             | -2                                 |
| 0.8 Onvoorzien (overige baten en lasten) | 36                             | 0               | 36                                 |
| 0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)         | 0                              | 0               | 0                                  |
| <b>Totaal baten</b>                      | <b>404</b>                     | <b>370</b>      | <b>34</b>                          |
| <i>Saldo per taakveld</i>                |                                |                 |                                    |
| 0.4 Overhead                             | -8.927                         | -8.311          | -616                               |
| 0.8 Onvoorzien (overige baten en lasten) | 36                             | -601            | 637                                |
| 0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)         | -1                             | 0               | -1                                 |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>         | <b>-8.892</b>                  | <b>-8.912</b>   | <b>20</b>                          |

Het taakveld 0.4 overhead sluit per saldo op een voordeel van € 616.000.

Het grootste voordeel doet zich voor op de salariskosten. De salarissen (na interne doorbelasting) sluiten per saldo € 296.000 voordelig. Dit wordt onder andere veroorzaakt door een hogere doorbelasting van de loonkosten (€ 71.000), een onderuitputting van het begrote saldo eigen personeel (€ 285.000), een voordeel op de kosten voormalig personeel (€ 65.000) en een voordeel op de kosten eigen risico WAO/WW (€ 114.000). Daarnaast zijn de kosten voor het inhuren van personeel (€ 145.000) lager dan begroot. De stortingen in de voorzieningen zijn € 402.000 hoger dan begroot. De overige verschillen bedragen € 18.000 positief.

De kosten voor huisvesting bestuurscentrum sluiten per saldo € 33.000 voordelig. Dit komt voornamelijk door lagere energiekosten (€ 28.000) en overige positieve verschillen van € 5.000.

De kosten voor ICT en automatisering sluiten per saldo € 152.000 voordelig. Dit komt voornamelijk doordat de kosten voor informatiehuishouding en beveiliging (€ 25.000) lager zijn dan begroot. Dit voordeel is aan de projectreserve toegevoegd. Op het product beheer BOR-BGT is tevens sprake van een voordeel (€ 38.000). Ook dit voordeel is aan de projectreserve toegevoegd. Tenslotte zijn de overige ICT en telefoniekosten € 89.000 lager dan begroot.

De overige personeelskosten sluiten met een voordeel van € 54.000. Dit komt voornamelijk door een positief verschil op de uitvoering van het cafetariamodel. Er is in 2024 meer verlof gekocht dan begroot was.

De kosten voor juridische ondersteuning sluiten met een nadeel van € 27.000.

Tenslotte sluiten de tractiekosten met een voordeel van € 85.000. Dit komt voornamelijk door een lagere doorbelasting afschrijvingskosten (€ 76.000), doordat de vervanging van een aantal auto's nog moet plaatsvinden. De overige exploitatiekosten zijn 9.000 lager dan begroot.



Op de overige posten van de overhead is er geen sprake van significante verschillen ten opzichte van de begroting, waarmee het totale verschil ad € 616.000 voordelig is verklaard.

Op het taakveld 0.8 onvoorziene uitgaven en onvoorziene inkomsten is er per saldo sprake van een nadeel van € 637.000. In de bijgestelde begroting is een post van € 36.000 opgenomen voor afwikkelingsverschillen uit voorgaande jaren. De werkelijk uitgaven bedragen € 381.000. Waarvan € 272.000 betrekking heeft op het sociaal domein. Een nadelig verschil van € 418.000. Daarnaast heeft ook een dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren plaatsgevonden van € 219.000.

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<br>2024 | baten<br>2024 | Toelichting                               |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------------------------------------|
| <b>Economie en Toerisme</b>                                       |                |               |                                           |
| 6.560.030 Projectplan opstellen visie VTE                         | 26             |               | incidenteel projectgeld                   |
| 6.560.038 Etappe Tour de femmes                                   | 620            | 377           | incidenteel projectgeld                   |
| <b>Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving</b>       |                |               |                                           |
| 6.210.010 Kosten schade wateroverlast mei 2024                    | 106            |               | incidenteel projectgeld                   |
| 6.210.010 Externe inhuur personeel nafase watersnoodramp          | 29             |               |                                           |
| 6.210.070 Spuk verkeersveiligheid                                 | 38             | 38            | incidenteel rijksbijdrage                 |
| 6.214.012 Externe inhuur personeel parkeerbeleidsplan             | 81             |               | incidenteel projectgeld                   |
| 6.214.012 Uitvoeringsprogramma parkeerbeleidsplan                 | 42             |               | incidenteel projectgeld                   |
| 6.210.070 Verkeersveiligheidsprojecten                            | 202            |               |                                           |
| 6.810.010 Onderzoek Valkenburg Oost                               | 298            |               | incidenteel projectgeld                   |
| 6.810.010 Onderzoek Valkenburg West                               | 41             |               | incidenteel projectgeld                   |
| 6.820.030 Verkoop gronden en panden                               | 56             | 981           | incidenteel van aard bij verkoop          |
| 6.830.010 Nadeelcompensatie                                       | 210            |               | incidenteel van aard                      |
| <b>Sport, Cultuur en Recreatie</b>                                |                |               |                                           |
| 6.221.020 Externe inhuur personeel nafase watersnoodramp          | 169            |               |                                           |
| 6.531.010 Kantplanken kunstgrasvelden                             | 36             |               |                                           |
| 6.541.020 Brim subsidie                                           |                | 111           | incidentele bijdrage                      |
| 6.541.020 Gemeentelijk erfgoedbeleid                              | 37             |               | incidenteel projectgeld                   |
| <b>Onderwijs</b>                                                  |                |               |                                           |
| 6.510.010 Kwartiermaker Bibliotheek                               | 35             |               | incidenteel projectgeld                   |
| 6.650.010 Spuk bijdrage Onderwijsachterstandenbeleid              | 291            | 291           | incidentele rijksbijdrage                 |
| 6.650.010 Spuk bijdrage inhalen onderwijsvertragingen             | 86             | 86            | incidentele rijksbijdrage                 |
| 6.650.010 Spuk bijdrage kinderopvangtoeslag affaire               | 55             | 55            | incidentele rijksbijdrage                 |
| <b>Sociaal domein</b>                                             |                |               |                                           |
| 6.614.010 Energietoelage lage inkomens                            | 128            |               | incidenteel projectgeld                   |
| 6.621.010 SPUK-bijdrage Wet Inburgering                           | 122            | 122           | incidentele rijksbijdrage                 |
| 6.621.030 SPUK-bijdrage opvang ontheemden Oekraïne                | 2.347          | 3.414         |                                           |
| 6.670.010 Brede spuk uitkering                                    | 118            | 118           | incidentele rijksbijdrage                 |
| 6.670.012 Brede spuk uitkering                                    | 28             | 28            | incidentele rijksbijdrage                 |
| <b>Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu</b>                    |                |               |                                           |
| 6.722.010 Kosten aanpakken hotspots                               | 60             |               | incidenteel projectgeld                   |
| <b>Bestuur en Ondersteuning</b>                                   |                |               |                                           |
| 5.400.050 Kosten organisatiescan                                  | 51             |               | incidenteel projectgeld                   |
| 6.002.030 Limburgse bestuurdersdag                                | 69             | 29            | incidenteel van aard                      |
| 6.922.050 Verzekeringsuitkering watersnoodramp                    |                | 298           | incidentele bijdrage                      |
| <b>Overhead, Onvoorzien en vennootschapsbelasting</b>             |                |               |                                           |
| 6.922.110 Onvoorzien baten en lasten                              | 601            |               | baten en lasten incidenteel van aard      |
| <b>Mutaties reserves</b>                                          |                |               |                                           |
| 6.980.010 Mutaties reserves                                       | 16.238         | 13.523        | mutaties in principe incidenteel van aard |
| 6.980.010 Correctie structurele reservemutaties                   | -461           | -807          |                                           |
| <b>Totaal incidentele baten en lasten</b>                         | <b>21.759</b>  | <b>18.664</b> |                                           |



### 5.3.12 Het overzicht van structurele baten en lasten per programma

(bedragen \* € 1.000)

| <b>Overzicht structurele mutaties reserves</b>                                                                             | <b>lasten<br/>2024</b> | <b>baten<br/>2024</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Reserve duurzaamheid</b>                                                                                                |                        |                       |
| Storting renteopbrengsten hybride converteerbare geldlening Enexis<br>(Structureel, storting is voor onbepaalde tijd)      | 23                     |                       |
| <b>Investeringsreserve strategische projecten</b>                                                                          |                        |                       |
| Storting t.b.v. strategische projecten<br>(Structureel, storting is voor onbepaalde tijd)                                  | 438                    |                       |
| <b>Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten</b>                                                                           |                        |                       |
| Onttrekking t.b.v. dekking kapitaallasten activa<br>(Structureel, omvang reserve is gelijk aan af te schrijven boekwaarde) |                        | 807                   |
| <b>Totaal structurele mutaties reserves</b>                                                                                | <b>461</b>             | <b>807</b>            |



## 5.4 De Wnt-verantwoording 2024 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 2024 is € 233.000. 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<br>G.S. Reehuis | Griffier<br>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                          |
| <b>Bezoldiging</b>                                              |                            |                             |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                   | € 113.768                  | € 96.721                    |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                | € 19.120                   | € 15.679                    |
| <i>Subtotaal</i>                                                | € 132.888                  | € 112.400                   |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                   | € 233.000                  | € 233.000                   |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag    | € 0                        | € 0                         |
| <b>Totale bezoldiging</b>                                       | € 132.888                  | € 112.400                   |
| 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 2023

| Functiegegevens                                  | Secretaris<br>G.S. Reehuis | Griffier<br>J.W.L. Pluijmen |
|--------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Aanvang en einde functievervulling in 2023       | 1/1 - 31/12                | 1/1 - 31/12                 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0                        | 1,0                         |
| Dienstbetrekking                                 | ja                         | ja                          |
| <b>Bezoldiging</b>                               |                            |                             |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen    | € 109.299                  | € 89.782                    |
| Beloningen betaalbaar op termijn                 | € 18.280                   | € 14.367                    |
| <i>Subtotaal</i>                                 | € 127.579                  | € 104.149                   |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum    | € 223.000                  | € 223.000                   |
| <b>Totale bezoldiging</b>                        | € 127.579                  | € 104.149                   |



## 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 16 december 2024 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 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.484.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

### *Bevinding*

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

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 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025 |                |                                                                                                        |                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Verstrekkende                                                                                                                   | Uitkeringscode | Specifieke uitkering<br>Juridische grondslag<br>Ontvanger                                              | Indicator                                                                                                                                                                        | Indicator                                                                                                                                                                                              | Indicator                                                                                                                                                              | Indicator                                                                                                                                                                                 | Indicator                                                                                                                                                                                             | Indicator                                                                                                                                                                                                             |
| FIN                                                                                                                             | B2             | Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp<br>gedupeerden toeslagenproblematiek<br><br>Gemeenten | Aantal uitgewerkte plannen van<br>aanpak in (jaar T)                                                                                                                             | Cumulatief aantal uitgewerkte<br>plannen van aanpak (t/m jaar T)                                                                                                                                       | Normbedragen voor a, b, d en f<br>(ja/nee)<br>Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2                                                                                               | Normbedragen voor e (ja/nee)<br>Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2                                                                                                                                 | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                       |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                                        | Aard controle D2<br>Indicator: B2/01                                                                                                                                             | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/02                                                                                                                                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/03                                                                                                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/04                                                                                                                                                  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/05                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                       |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                                        | 2                                                                                                                                                                                | 6                                                                                                                                                                                                      | Ja                                                                                                                                                                     | Ja                                                                                                                                                                                        | Nee                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                       |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                                        | <b>Reeks 1</b><br><br>Besteding (jaar T) werkelijke<br>kosten van onderdeel a, b, d en f<br>(artikel 3)<br><b>Keuze werkelijke kosten</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/06 | <b>Reeks 1</b><br><br>Cumulatieve besteding (t/m jaar<br>T) werkelijke kosten van<br>onderdelen a, b, d en f (artikel 3)<br><b>Keuze werkelijke kosten</b><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/07 |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                       |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                                        | <b>Reeks 1</b><br><br>Besteding (jaar T) werkelijke<br>kosten van onderdeel c (artikel 3)<br><br><b>Werkelijke kosten</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/08                 | <b>Reeks 1</b><br><br>Cumulatieve besteding (t/m jaar<br>T) werkelijke kosten van<br>onderdeel c (artikel 3)<br><br><b>Werkelijke kosten</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/09                    | <b>Reeks 1</b><br><br>Besteding (jaar T) werkelijke<br>kosten van onderdeel e (artikel 3)<br><br><b>Keuze werkelijke kosten</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/10 | <b>Reeks 1</b><br><br>Cumulatieve besteding (t/m jaar<br>T) werkelijke kosten van<br>onderdeel e (artikel 3)<br><br><b>Keuze werkelijke kosten</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/11 | <b>Reeks 1</b><br><br>Besteding (jaar T) werkelijke<br>kosten van onderdeel e met<br>betrekking tot de kindregeling<br>(artikel 3)<br><b>Werkelijke kosten</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/12 | <b>Reeks 1</b><br><br>Cumulatieve besteding (t/m jaar<br>T) werkelijke kosten van<br>onderdeel e met betrekking tot<br>de kindregeling (artikel 3)<br><b>Werkelijke kosten</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/13 |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                                        | €37.690                                                                                                                                                                          | € 44.297                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                           | €0                                                                                                                                                                                                    | €0                                                                                                                                                                                                                    |

|     |     |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                      |
|-----|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |     |                                                                                                                                                     | <b>Reeks 2</b><br>Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)<br><br><b>Keuze normbedragen</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/14<br>€0                                                        | <b>Reeks 2</b><br>Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)<br><br><b>Keuze normbedragen</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/15<br>€8.740                   | <b>Reeks 2</b><br>Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)<br><br><b>Keuze normbedragen</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/16<br>€7.138                                                         | <b>Reeks 2</b><br>Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)<br><br><b>Keuze normbedragen</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/17<br>€21.010 | <b>Reeks 2</b><br>Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3)<br><br><b>Keuze normbedragen</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/18<br>€3.694 | <b>Reeks 2</b><br>Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PVA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)<br><br><b>Keuze normbedragen</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/19<br>€10.874 |
|     |     |                                                                                                                                                     | <b>Reeks 2</b><br>Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)<br><br><b>Keuze normbedragen</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/20<br>€12.348 | <b>Reeks 2</b><br>Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)<br><br><b>Keuze normbedragen</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/21<br>€24.348 | <b>Reeks 2</b><br>Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)<br><br><b>Keuze normbedragen</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/22<br>€0                                                                 | <b>Reeks 2</b><br>Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)<br><br><b>Keuze normbedragen</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/23<br>€0          | <b>Totaal</b><br>Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/24<br>€60.870                                |                                                                                                                                                                                                      |
| 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<br><br>Aard controle R<br>Indicator: C62/01<br>€0                                                                                 | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C62/02<br>Nee                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                      |
| BZK | C92 | Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid                                                                                    | Besteding (jaar T)<br><br>Aard controle R<br>Indicator: C92/01<br>€ 16.219                                                                                                                                                           | Bedrag doorgeschoven naar t+1<br><br>Aard controle R<br>Indicator: C92/02<br>€ 0                                                                                                                                  | Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C92/03<br>1                                                                                                                            | Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C92/04<br>98                                          | Aantal gebruikte leermiddelen<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C92/05<br>10                                                                           |                                                                                                                                                                                                      |
| OCW | D8  | Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)                                                                                                        | Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)<br><br>Aard controle R<br>Indicator: D8/01<br>€ 174.316                          | Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)<br><br>Aard controle R<br>Indicator: D8/02<br>€ 158.376        | Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)<br><br>Aard controle R<br>Indicator: D8/03<br>€ 0 | Correctie besteding (jaar T-1)<br><br>Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05<br>Aard controle R<br>Indicator: D8/04<br>€ 0                                                  | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)<br><br>Aard controle R<br>Indicator: D8/05<br>€ 0                                                                         | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)<br><br>Aard controle R<br>Indicator: D8/06<br>€ 0                                                                                                                 |
|     |     | Gemeenten                                                                                                                                           | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D8/07<br>1                                                 | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid<br><b>Bedrag</b><br>Aard controle R<br>Indicator: D8/08<br>                              | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D8/09<br>                                                 | Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid<br><b>Bedrag</b><br>Aard controle R<br>Indicator: D8/10<br>         |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                      |

|      |      |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |
|------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| OCW  | D14  | Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen                                                                                     |                                                                                                                                                                                              | Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: D14/01</i>                                                                                                                                   | 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<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: D14/02</i> | Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: D14/03</i>                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |
|      |      |                                                                                                                                                                       | € 65.000                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                                                                                           | € 21.080                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |
|      |      |                                                                                                                                                                       | Correctie besteding (jaar T-1)<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: D14/04</i>                                                                                                           | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: D14/05</i>                                                                                                                                                                      | Opgebouwde reserve (jaar T)<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: D14/06</i>                                                                                                                                                                                                         | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: D14/07</i>                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |
|      |      |                                                                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                                          | € 116.423                                                                                                                                                                                                                                                     | € 30.343                                                                                                                                                                                                                                                                                | Nee                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |
|      |      |                                                                                                                                                                       | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: D14/08</i> | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: D14/09</i>                                                            | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: D14/10</i>                                                                                            | Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: D14/11</i>                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |
|      |      |                                                                                                                                                                       | 1                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |
|      |      |                                                                                                                                                                       | 2                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |
|      |      |                                                                                                                                                                       | 10                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |
|      |      |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |
|      |      |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |
| IenW | E27B | Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)<br><br>Provinciale beschikking en/of verordening<br><br>Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen | Hieronder per regel één beschikkningsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E27B/01</i>                                 | Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: E27B/02</i>                                                                                                                                                    | Overige bestedingen (jaar T)<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: E27B/03</i>                                                                                                                                                                                                       | <b>Correctie</b> ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen<br>Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: E27B/04</i> | <b>Correctie</b> ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen<br>Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: E27B/05</i> |  |
|      |      |                                                                                                                                                                       | 1 2017/21382                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |
|      |      |                                                                                                                                                                       | Kopie beschikkningsnummer<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E27B/06</i>                                                                                                          | Cumulative besteding ten laste van provinciale middelen (t/m jaar T)<br>Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E27B/07</i> | Cumulative overige bestedingen (t/m jaar T)<br>Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E27B/08</i>                                                    | Toelichting<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E27B/09</i>                                                                                                                                                                                                                               | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br><br>Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E27B/10</i>                                         |  |
|      |      |                                                                                                                                                                       | 1 2017/21382                                                                                                                                                                                 | € 86.349                                                                                                                                                                                                                                                      | € 86.349                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 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<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/01 | Beschikingsnummer<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/02                                         | Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker<br><br>Aard controle R<br>Indicator: E44B/03                                                            | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/04 | Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)<br><br>Aard controle R<br>Indicator: E44B/05 | Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/06 |
|------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |      |                                                                                                                                 | 1 060935 Gemeente Maastricht<br>Kopie CBS(code)<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/07                                                                                                 | IENW/BSK-2024/83903<br>Kopie beschikingsnummer<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/08            | € 0<br>Eindverantwoording (Ja/Nee)<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/09                                                                    | € 0                                                                                                               | € 0                                                                                          | € 0                                                                                                |
|      |      |                                                                                                                                 | 1 060935 Gemeente Maastricht<br>Kopie CBS(code)<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/10                                                                                                 | IENW/BSK-2024/83903<br>Kopie beschikingsnummer<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/11            | Nee<br>Naam/nummer maatregel<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/12                                                                          | Maatregel afgerond in (jaar T)?<br>(Ja/Nee) - per maatregel<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/13     |                                                                                              |                                                                                                    |
|      |      |                                                                                                                                 | 1 060935 Gemeente Maastricht                                                                                                                                                                      | IENW/BSK-2024/83903                                                                                         | Waterbergingscapaciteit<br>vergroten en vergroten<br>afvoercapaciteit van het<br>watersysteem                                                           | Nee                                                                                                               |                                                                                              |                                                                                                    |
| IenW | E84  | Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023<br><br>Provincies en Gemeenten                                    | Besteding (jaar T)<br><br>Aard controle R<br>Indicator: E84/01                                                                                                                                    | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E84/02                         | Cumulatieve eigen bijdrage en<br>externe financiering (t/m jaar T)<br><br>Aard controle R<br>Indicator: E84/03                                          | Project afgerond (alle<br>maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E84/04      |                                                                                              |                                                                                                    |
|      |      |                                                                                                                                 | € 38.381                                                                                                                                                                                          | € 49.223                                                                                                    | € 49.223                                                                                                                                                | Nee                                                                                                               |                                                                                              |                                                                                                    |
|      |      |                                                                                                                                 | Naam/nummer per maatregel<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E84/05                                                                                                                        | Per maatregel, maatregel<br>afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E84/06 | De hoeveelheid opgeleverde<br>verkeersveiligheids-maatregelen<br>per type maatregel (stuks,<br>meters)<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E84/07 | Eventuele toelichting, mits<br>noodzakelijk<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E84/08                      |                                                                                              |                                                                                                    |
|      |      | 1 340 Saneren van langsparkeren<br>of parkeerstroken langs de<br>rijbaan/taantal in Stuks                                       | Ja                                                                                                                                                                                                |                                                                                                             | 10                                                                                                                                                      | Saneren van langsparkeren of<br>parkeerstroken langs de rijbaan<br>(stuks van 6 m)                                |                                                                                              |                                                                                                    |
|      |      | 2 361 Aanleg van verticale<br>elementen voor korte<br>rechtstanden (rekening houdend<br>met landbouwverkeer)taantal in<br>Stuks | Ja                                                                                                                                                                                                |                                                                                                             | 2                                                                                                                                                       | Aanleg van drempels en<br>markeringen                                                                             |                                                                                              |                                                                                                    |

|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| SZW | G2 | <b>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2024</b><br><br>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<br>Gemeente<br>I.1 Participatiewet (PW)<br><br><i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>                                                                                                                                                           | Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>I.1 Participatiewet (PW)<br><br><i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>                                                                                                                                                                    | Besteding (jaar T) IOAW<br>Gemeente<br>I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)<br><br><i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>                                                                                                                                             | Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)<br><br><i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>                                                                          | Besteding (jaar T) IOAZ<br>Gemeente<br>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)<br><br><i>Aard controle R Indicator: G2/05</i> | Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)<br><br><i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>                                         |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | € 4.047.077                                                                                                                                                                                                                                                                           | € 86.859                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | € 136.610                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | € 3.312                                                                                                                                                                                                                                                                      | € 20.322                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                                           |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud<br><br>Gemeente<br>I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)<br><i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>                                                                                               | Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br>I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)<br><i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>                                                                                                        | Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br>I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)<br><br><i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>                                                                                                                                                                                  | Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet<br><br>Gemeente<br>I.7 Participatiewet (PW)<br><br><i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>                                                                                                             | Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br>I.7 Participatiewet (PW)<br><br><i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>            | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)<br><br><i>Aard controle R Indicator: G2/12</i> |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | € 30.854                                                                                                                                                                                                                                                                              | € 4.340                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 221.297                                                                                                                                                                                                                                                                    | € 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)<br><i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i> | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br><br><i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                               |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Nee                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                               |
| SZW | G3 | <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) gemeentedeel 2024</b><br><br><b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b><br>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<br><br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>                                                                                                                                                                                | Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>                                                                                                                                                              | Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>                                                                                                                                                                                               | Besteding (jaar T) Bob<br><br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>                                                                                                                                                                                        | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>                                                                                       | Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)<br><br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>                                                                                        |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                   | € 7.982                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 3.620                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                      | € 0                                                                                                                                                                                                                                           |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)<br><br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente<br><i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>            | BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)<br><br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente<br><i>Aard controle R Indicator: G3/08</i> | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)<br><br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente<br><i>Aard controle R Indicator: G3/09</i> | BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking<br><br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente<br><i>Aard controle R Indicator: G3/10</i> | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br><br><i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                               |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                   | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                          | Nee                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                               |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                               |



| SZW | G4 | Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024                                                                                                                             | Welke regeling betreft het?                         | Besteding (jaar T) levensonderhoud                                                                                                                               | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking                                                                                                                                                                      | Baten (jaar T) levensonderhoud                                                                                                                                                                         | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)                             | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) |
|-----|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
|     |    | 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 |                                                     | Gemeente                                                                                                                                                         | Gemeente                                                                                                                                                                                                     | Gemeente                                                                                                                                                                                               | Gemeente                                                                    | Gemeente                                     |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G4/01            | Aard controle R<br>Indicator: G4/02                                                                                                                              | Aard controle R<br>Indicator: G4/03                                                                                                                                                                          | Aard controle R<br>Indicator: G4/04                                                                                                                                                                    | Aard controle R<br>Indicator: G4/05                                         | Aard controle R<br>Indicator: G4/06          |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                    | € 0                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                                                                                          | € 766                                                                                                                                                                                                  | € 136.665                                                                   | € 3.520                                      |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                | € 0                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 17.421                                                                    | € 482                                        |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)          | € 53                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                          | € 452                                                                                                                                                                                                  | € 10.402                                                                    | € 254                                        |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 79                                                                        | € 9                                          |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)    | € 0                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 0                                                                         | € 0                                          |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | 6 Totaal                                            | € 53                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                          | € 1.218                                                                                                                                                                                                | € 164.567                                                                   | € 4.265                                      |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | Kopie regeling                                      | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)                                                                                                                        | Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)                                                                                                                                                               | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)                                                                                                                                                              |                                                                             |                                              |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G4/07            | Gemeente Aard controle R<br>Indicator: G4/08                                                                                                                     | Gemeente Aard controle R<br>Indicator: G4/09                                                                                                                                                                 | Gemeente Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G4/10                                                                                                                                                      |                                                                             |                                              |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                    | 0                                                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                                                            | Nee                                                                                                                                                                                                    |                                                                             |                                              |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                | 0                                                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                                                            | Nee                                                                                                                                                                                                    |                                                                             |                                              |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)          | 0                                                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                                                            | Nee                                                                                                                                                                                                    |                                                                             |                                              |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | 0                                                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                                                            | Nee                                                                                                                                                                                                    |                                                                             |                                              |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)    | 0                                                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                                                            | Nee                                                                                                                                                                                                    |                                                                             |                                              |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | 6 Totaal                                            | 0                                                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                                                            | N.v.t.                                                                                                                                                                                                 |                                                                             |                                              |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | Kopie regeling                                      | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)                                                                                    | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing                                                                                                                         | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig                                                                                                                      | Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) |                                              |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G4/11            | Aard controle R<br>Indicator: G4/12                                                                                                                              | Aard controle R<br>Indicator: G4/13                                                                                                                                                                          | Aard controle R<br>Indicator: G4/14                                                                                                                                                                    | Aard controle R<br>Indicator: G4/15                                         |                                              |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                    | € 0                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 0                                                                         |                                              |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                | € 0                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 0                                                                         |                                              |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)          | € 0                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 0                                                                         |                                              |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 0                                                                         |                                              |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)    | € 0                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 0                                                                         |                                              |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | 6 Totaal                                            | € 0                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 0                                                                         |                                              |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | Kopie regeling                                      | Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | 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 | Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire |                                                                             |                                              |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G4/16            | Gemeente Aard controle R<br>Indicator: G4/17                                                                                                                     | Gemeente Aard controle D2<br>Indicator: G4/18                                                                                                                                                                | Gemeente Aard controle R<br>Indicator: G4/19                                                                                                                                                           |                                                                             |                                              |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                    | € 0                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 0                                                                         |                                              |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                | € 0                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 0                                                                         |                                              |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)          | € 0                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 0                                                                         |                                              |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 0                                                                         |                                              |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)    | € 0                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 0                                                                         |                                              |
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | 6 Totaal                                            | € 0                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 0                                                                         |                                              |

|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                              |
|-----|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| SZW | G10 | Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024<br><br>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)<br><br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G10/01</i>                                                                                                                              | Baten (jaar T) (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G10/02</i>                                                                                                                                   | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>Gemeente<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: G10/03</i>                                    |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                              |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | € 86.495                                                                                                                                                                                                            | € 0                                                                                                                                                                                                                                   | Nee                                                                                                                                               |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                              |
| SZW | G12 | Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024<br><br>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<br><br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G12/01</i> | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G12/02</i> | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br><br>Gemeente<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: G12/03</i>                                |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                              |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | € 6.607                                                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                                                   | Nee                                                                                                                                               |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                              |
| SZW | G13 | Onderwijsroute_ deel gemeente 2024<br><br>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)<br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G13/01</i>                                                                                                                 | Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G13/02</i>                                                                                                                        | Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)<br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G13/03</i>                                        | Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G13/04</i>                           | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: G13/05</i>                                                           |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | € 0                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                                   | € 0                                                                                                                                               | € 0                                                                                                                                             | Nee                                                                                                                                                          |
| VWS | H4  | Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025<br><br>Gemeenten                                                                                                                                                                                                                                         | Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H4/01</i>                                                                                                                            | Totale werkelijke berekende uitkering<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H4/02</i>                                                                                                                                         |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                              |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | € 145.529                                                                                                                                                                                                           | € 110.605                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                              |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Activiteiten<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H4/03</i>                                                                                                                                                | Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H4/04</i>                                                                                                                    | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) <b>Onroerende zaken</b><br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: H4/05</i> | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) <b>Roerende zaken</b><br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: H4/06</i> | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) <b>Dienstverlening door derden</b><br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: H4/07</i> |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1 SPUKSPRT24220                                                                                                                                                                                                     | € 110.605                                                                                                                                                                                                                             | € 59.810                                                                                                                                          | € 27.311                                                                                                                                        | € 23.484                                                                                                                                                     |
| VWS | H12 | Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken                                                                                                                                                                                                                                      | Besteding (jaar T)<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: H12/01</i>                                                                                                                                              | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: H12/02</i>                                                                                                                                                | Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H12/03</i>         |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                              |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | € 0                                                                                                                                                                                                                 | € 9.365                                                                                                                                                                                                                               | Ja                                                                                                                                                |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                              |

| VWS | H30  | Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026 | Naam onderdeel                                                                                                                | Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel     | Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel | Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel | Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? | Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?    |
|-----|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|     |      |                                                                                                                                   | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H30/01</i>                                                                             | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H30/02</i> | <i>Aard controle R<br/>Indicator: H30/03</i>                 | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H30/04</i>                            | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H30/05</i>     | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H30/06</i> |
|     |      |                                                                                                                                   | 1 Lokaal Sportakkoord                                                                                                         | € 13.983                                          | € 13.259                                                     | € 26.681                                                                     | Ja                                                    | Ja                                                |
|     |      |                                                                                                                                   | 2 Brede regeling combinatiefuncties                                                                                           | € 95.725                                          | € 95.725                                                     | € 188.134                                                                    | Ja                                                    | Ja                                                |
|     |      |                                                                                                                                   | 3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden                                                                                       | € 21.512                                          | € 3.292                                                      | € 23.942                                                                     | Ja                                                    | Nee                                               |
|     |      |                                                                                                                                   | 4 Kansrijke Start                                                                                                             | € 17.209                                          | € 16.759                                                     | € 32.246                                                                     | Ja                                                    | Nee                                               |
|     |      |                                                                                                                                   | 5 Mentale Gezondheid                                                                                                          | € 5.378                                           | € 1.457                                                      | € 1.457                                                                      | Ja                                                    | Nee                                               |
|     |      |                                                                                                                                   | 6 Aanpak overgewicht en obesitas                                                                                              | € 18.823                                          | € 272                                                        | € 4.315                                                                      | Ja                                                    | Nee                                               |
|     |      |                                                                                                                                   | 7 Valpreventie                                                                                                                | € 51.089                                          | € 963                                                        | € 12.963                                                                     | Ja                                                    | Nee                                               |
|     |      |                                                                                                                                   | 8 Leefomgeving                                                                                                                | € 10.756                                          | € 183                                                        | € 183                                                                        | Ja                                                    | Nee                                               |
|     |      |                                                                                                                                   | 9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek                                                                                  | € 2.689                                           | € 506                                                        | € 1.537                                                                      | Ja                                                    | Nee                                               |
|     |      |                                                                                                                                   | 10 Versterken sociale basis                                                                                                   | € 38.720                                          | € 25.104                                                     | € 40.184                                                                     | Ja                                                    | Nee                                               |
|     |      |                                                                                                                                   | 11 Mantelzorg                                                                                                                 | € 10.756                                          | € 0                                                          | € 0                                                                          | N.v.t.                                                | N.v.t.                                            |
|     |      |                                                                                                                                   | 12 Eén tegen eenzaamheid                                                                                                      | € 10.756                                          | € 7.729                                                      | € 15.715                                                                     | Ja                                                    | Nee                                               |
|     |      |                                                                                                                                   | 13 Welzijn op recept                                                                                                          | € 10.217                                          | € 1.235                                                      | € 1.861                                                                      | Ja                                                    | Nee                                               |
|     |      |                                                                                                                                   | 14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD                                                                                   | € 2.689                                           | € 2.581                                                      | € 5.162                                                                      | Ja                                                    | Nee                                               |
|     |      |                                                                                                                                   | 15 Coördinatiekosten regionale aanpak                                                                                         | € 7.849                                           | € 0                                                          | € 666                                                                        | Ja                                                    | Nee                                               |
|     |      |                                                                                                                                   | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                   |                                                   |                                                              |                                                                              |                                                       |                                                   |
|     |      |                                                                                                                                   | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H30/07</i>                                                                             |                                                   |                                                              |                                                                              |                                                       |                                                   |
|     |      |                                                                                                                                   | 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 | Besteding (jaar T)                                |                                                              |                                                                              |                                                       |                                                   |
|     |      |                                                                                                                                   | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H35B/01</i>                                                                            | <i>Aard controle R<br/>Indicator: H35B/02</i>     |                                                              |                                                                              |                                                       |                                                   |
|     |      |                                                                                                                                   | 1 061883 Gemeente Sittard-Geleen                                                                                              | € 8.955                                           |                                                              |                                                                              |                                                       |                                                   |

| VRO | J55 | Aanpak energiearmoede                                                                                                                           | Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening                                                                                                 | Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten                                                                                                         | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten                                  | Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening | Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten                                                                                                                                                               | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten                                                                                                                                   |
|-----|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |     |                                                                                                                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/01                                                                                                                                                                                                                              | Aard controle R<br>Indicator: J55/02                                                                                                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/03                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/04                                                                                                                              | Aard controle R<br>Indicator: J55/05                                                                                                                                                                                       | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/06                                                                                                                                                                      |
|     |     |                                                                                                                                                 | 91                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 39.341                                                                                                                                                             | € 193.225                                                                                                     | 22                                                                                                                                                                     | € 115.048                                                                                                                                                                                                                  | € 151.850                                                                                                                                                                                                      |
|     |     |                                                                                                                                                 | 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. | Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten                                                                                                         | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten                                  |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                |
|     |     |                                                                                                                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/07                                                                                                                                                                                                                              | Aard controle R<br>Indicator: J55/08                                                                                                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/09                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                |
|     |     |                                                                                                                                                 | 113                                                                                                                                                                                                                                                                    | € 30.045                                                                                                                                                             | € 84.356                                                                                                      |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                |
|     |     |                                                                                                                                                 | Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)                                                                                                                                                                                        | Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)                                                                                             | Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, voerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)       | Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)                                                                | Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.                                                                                                                              | Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen                                                                                                                                                      |
|     |     |                                                                                                                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/10                                                                                                                                                                                                                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/11                                                                                                                            | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/12                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/13                                                                                                                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/14                                                                                                                                                                                  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/15                                                                                                                                                                      |
|     |     |                                                                                                                                                 | 240                                                                                                                                                                                                                                                                    | 291                                                                                                                                                                  | 79                                                                                                            | 0                                                                                                                                                                      | 79                                                                                                                                                                                                                         | 79                                                                                                                                                                                                             |
| VRO | J94 | Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties | Beschikkningsnummer                                                                                                                                                                                                                                                    | Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst                                                                                                                 | Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a | Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300              | Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan de zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2). | 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, derde lid, onderdeel a |
|     |     |                                                                                                                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J94/01                                                                                                                                                                                                                              | Aard controle R<br>Indicator: J94/02                                                                                                                                 | Aard controle D1<br>Indicator: J94/03                                                                         | Aard controle D1<br>Indicator: J94/04                                                                                                                                  | Aard controle R<br>Indicator: J94/05                                                                                                                                                                                       | Aard controle R<br>Indicator: J94/06                                                                                                                                                                           |
|     |     |                                                                                                                                                 | 1 LAI/23-03523417                                                                                                                                                                                                                                                      | € 0                                                                                                                                                                  | € 0                                                                                                           | 0                                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                            |
|     |     |                                                                                                                                                 | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b                                                                                                                                       | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. | Eindverantwoording (ja/nee)                                                                                   |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                |
|     |     |                                                                                                                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J94/07                                                                                                                                                                                                                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J94/08                                                                                                                            | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J94/09                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                |
|     |     |                                                                                                                                                 | 1                                                                                                                                                                                                                                                                      | € 0                                                                                                                                                                  | € 0                                                                                                           | Nee                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                |

| VRO | J97  | Regeling huisvesting grote gezinnen vergunninghouders 2023                         | Beschikingsnummer                                                                          | Besteding per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen          | Cumulatieve besteding per project (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen                               | Project is volgens aanvraag, artikel 2, lid 1 uitgevoerd (Ja/Nee) Indicator 05 verplicht als hier 'Nee' wordt ingevuld | Eventuele toelichting op niet volgens aanvraag uitgevoerde projecten Verplicht als bij indicator 04 'Nee' is ingevuld | Plaatsingeenheidsnummer van het grote gezin dat in het object is gehuisvest         |
|-----|------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|     |      |                                                                                    | Aard controle n.v.t. Indicator: J97/01                                                     | Aard controle R Indicator: J97/02                                   | Aard controle n.v.t. Indicator: J97/03                                                                   | Aard controle D1 Indicator: J97/04                                                                                     | Aard controle n.v.t. Indicator: J97/05                                                                                | Aard controle D2 Indicator: J97/06                                                  |
| 1   |      |                                                                                    | HGGV24-03723900                                                                            | € 35.000                                                            | € 35.000                                                                                                 | Ja                                                                                                                     |                                                                                                                       | 200378220                                                                           |
|     |      |                                                                                    | Kopie beschikingsnummer                                                                    | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                         |                                                                                                          |                                                                                                                        |                                                                                                                       |                                                                                     |
|     |      |                                                                                    | Aard controle n.v.t. Indicator: J97/07                                                     | Aard controle n.v.t. Indicator: J97/08                              |                                                                                                          |                                                                                                                        |                                                                                                                       |                                                                                     |
|     |      |                                                                                    | HGGV24-03723900                                                                            | Ja                                                                  |                                                                                                          |                                                                                                                        |                                                                                                                       |                                                                                     |
| 1   | J105 | Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls                                      | Projectnummer                                                                              | Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T)  | Algesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht                   | Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)                                                            | Algesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht                                | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen                                      |
|     |      |                                                                                    | Aard controle n.v.t. Indicator: J105/01                                                    | Aard controle n.v.t. Indicator: J105/02                             | Aard controle D1 Indicator: J105/03                                                                      | Aard controle n.v.t. Indicator: J105/04                                                                                | Aard controle D1 Indicator: J105/05                                                                                   | Aard controle R Indicator: J105/06                                                  |
|     |      |                                                                                    | Bij Jongen: J1900097                                                                       | 22                                                                  | Ja                                                                                                       | 0                                                                                                                      | N.v.t.                                                                                                                | € 150.000                                                                           |
|     |      |                                                                                    | Kopie projectnummer                                                                        | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen      | Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht | Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen                   | Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)                                         | Algesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee)                       |
| 1   |      |                                                                                    | Aard controle n.v.t. Indicator: J105/07                                                    | Aard controle n.v.t. Indicator: J105/08                             | Aard controle n.v.t. Indicator: J105/09                                                                  | Aard controle n.v.t. Indicator: J105/10                                                                                | Aard controle n.v.t. Indicator: J105/11                                                                               | Aard controle D1 Indicator: J105/12                                                 |
|     |      |                                                                                    | Bij Jongen: J1900097                                                                       | € 150.000                                                           | Ja                                                                                                       |                                                                                                                        | 11                                                                                                                    | Ja                                                                                  |
|     |      |                                                                                    | Kopie projectnummer                                                                        | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                         |                                                                                                          |                                                                                                                        |                                                                                                                       |                                                                                     |
|     |      |                                                                                    | Aard controle n.v.t. Indicator: J105/13                                                    | Aard controle n.v.t. Indicator: J105/14                             |                                                                                                          |                                                                                                                        |                                                                                                                       |                                                                                     |
| 1   |      |                                                                                    | Bij Jongen: J1900097                                                                       | Nee                                                                 |                                                                                                          |                                                                                                                        |                                                                                                                       |                                                                                     |
| 1   | K28  | Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid | Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel | Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel | Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten                                         | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten                                                                   | Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten                                                     | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten |
|     |      |                                                                                    | Aard controle R Indicator: K28/01                                                          | Aard controle R Indicator: K28/02                                   | Aard controle R Indicator: K28/03                                                                        | Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04                                                                                 | Aard controle R Indicator: K28/05                                                                                     | Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06                                              |
|     |      |                                                                                    | € 107.867                                                                                  | € 0                                                                 | € 33.261                                                                                                 | € 197.992                                                                                                              | € 77.180                                                                                                              | € 99.055                                                                            |
|     |      |                                                                                    | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                |                                                                     |                                                                                                          |                                                                                                                        |                                                                                                                       |                                                                                     |
| 1   |      |                                                                                    | Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07                                                     |                                                                     |                                                                                                          |                                                                                                                        |                                                                                                                       |                                                                                     |
|     |      |                                                                                    | Nee                                                                                        |                                                                     |                                                                                                          |                                                                                                                        |                                                                                                                       |                                                                                     |



| AenM | M16 | Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne                                           | Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) | Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)           | Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) | Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten                                   | Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie | Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO) |
|------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|      |     | Gemeenten                                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: M16/01                                                              | Aard controle R<br>Indicator: M16/02                                                                                                       | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: M16/03                                                                                                       | Aard controle R<br>Indicator: M16/04                                                                   | Aard controle R<br>Indicator: M16/05                           | Aard controle R<br>Indicator: M16/06                       |
|      |     |                                                                                           | € 3.348.900                                                                                       | € 0                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                             | € 0                                                                                                    | € 0                                                            | € 65.029                                                   |
|      |     | Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T) | Aard controle R<br>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<br>Indicator: M16/08                                                                                                            | Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)                                     | Berekening totale besteding (jaar T)                           | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                         |
|      |     |                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: M16/07                                                              | Aard controle R<br>Indicator: M16/08                                                                                                       | Aard controle R<br>Indicator: M16/09                                                                                                            | Som indicatoren<br>01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: M16/10 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: M16/11                      |                                                            |
|      |     |                                                                                           | € 0                                                                                               | € 6.440                                                                                                                                    | € 20.791                                                                                                                                        | € 3.399.578                                                                                            | € 12.135.276                                                   |                                                            |

## 5.7 Het overzicht van baten en lasten op taakveldniveau

### 1. Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving

(bedragen \* € 1.000)

|                                   | Primaire begroting 2024 | Begroting 2024 na wijziging | Realisatie 2024 | Verschil begroting realisatie |
|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------|-------------------------------|
| <i>Lasten per taakveld</i>        |                         |                             |                 |                               |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer | 1.577                   | 1.732                       | 1.761           | -29                           |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid   | 1.947                   | 2.204                       | 1.912           | 292                           |
| <b>Totaal lasten</b>              | <b>3.524</b>            | <b>3.936</b>                | <b>3.673</b>    | <b>263</b>                    |
| <i>Baten per taakveld</i>         |                         |                             |                 |                               |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer | 78                      | 86                          | 88              | -2                            |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid   | 91                      | 248                         | 84              | 164                           |
| <b>Totaal baten</b>               | <b>169</b>              | <b>334</b>                  | <b>172</b>      | <b>162</b>                    |
| <i>Saldo per taakveld</i>         |                         |                             |                 |                               |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer | -1.499                  | -1.646                      | -1.673          | 27                            |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid   | -1.856                  | -1.956                      | -1.828          | -128                          |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>  | <b>-3.355</b>           | <b>-3.602</b>               | <b>-3.501</b>   | <b>-101</b>                   |

### 2. Programma Economie en Toerisme

(bedragen \* € 1.000)

|                                          | Primaire begroting 2024 | Begroting 2024 na wijziging | Realisatie 2024 | Verschil begroting realisatie |
|------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------|-------------------------------|
| <i>Lasten per taakveld</i>               |                         |                             |                 |                               |
| 0.63 Parkeerbelasting                    | 10                      | 0                           | 0               | 0                             |
| 2.2 Parkeren                             | 1.283                   | 1.225                       | 1.214           | 11                            |
| 3.1 Economische ontwikkeling             | 0                       | 787                         | 598             | 189                           |
| 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | 184                     | 3.236                       | 3.343           | -107                          |
| 3.4 Economische promotie                 | 2.808                   | 0                           | 0               | 0                             |
| <b>Totaal lasten</b>                     | <b>4.285</b>            | <b>5.248</b>                | <b>5.155</b>    | <b>93</b>                     |
| <i>Baten per taakveld</i>                |                         |                             |                 |                               |
| 0.63 Parkeerbelasting                    | 2.371                   | 0                           | 0               | 0                             |
| 2.2 Parkeren                             | 567                     | 608                         | 691             | -83                           |
| 3.1 Economische ontwikkeling             | 0                       | 1                           | 1               | 0                             |
| 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | 153                     | 2.252                       | 2.329           | -77                           |
| 3.4 Economische promotie                 | 4.467                   | 0                           | 0               | 0                             |
| <b>Totaal baten</b>                      | <b>7.558</b>            | <b>2.861</b>                | <b>3.021</b>    | <b>-160</b>                   |
| <i>Saldo per taakveld</i>                |                         |                             |                 |                               |
| 0.63 Parkeerbelasting                    | 2.361                   | 0                           | 0               | 0                             |
| 2.2 Parkeren                             | -716                    | -617                        | -523            | -94                           |
| 3.1 Economische ontwikkeling             | 0                       | -786                        | -597            | -189                          |
| 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | -31                     | -984                        | -1.014          | 30                            |
| 3.4 Economische promotie                 | 1.659                   | 0                           | 0               | 0                             |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>         | <b>3.273</b>            | <b>-2.387</b>               | <b>-2.134</b>   | <b>-253</b>                   |



### 3. Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving

(bedragen \* € 1.000)

|                                                 | Primaire begroting 2024 | Begroting 2024 na wijziging | Realisatie 2024 | Vershil begroting realisatie |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------|------------------------------|
| <i>Lasten per taakveld</i>                      |                         |                             |                 |                              |
| 2.1 Verkeer en vervoer                          | 3.691                   | 4.426                       | 4.332           | 94                           |
| 8.1 Ruimtelijke ordening                        | 711                     | 988                         | 867             | 121                          |
| 8.2 Grondexploitatie ( niet-bedrijventerreinen) | 158                     | 2.352                       | 342             | 2.010                        |
| 8.3 Wonen en bouwen                             | 1.875                   | 1.757                       | 1.640           | 117                          |
| <b>Totaal lasten</b>                            | <b>6.435</b>            | <b>9.523</b>                | <b>7.181</b>    | <b>2.342</b>                 |
| <i>Baten per taakveld</i>                       |                         |                             |                 |                              |
| 2.1 Verkeer en vervoer                          | 8                       | 190                         | 320             | -130                         |
| 8.1 Ruimtelijke ordening                        | 35                      | 35                          | 30              | 5                            |
| 8.2 Grondexploitatie ( niet-bedrijventerreinen) | 0                       | 0                           | 0               | 0                            |
| 8.3 Wonen en bouwen                             | 781                     | 1.827                       | 1.854           | -27                          |
| <b>Totaal baten</b>                             | <b>824</b>              | <b>2.052</b>                | <b>2.204</b>    | <b>-152</b>                  |
| <i>Saldo per taakveld</i>                       |                         |                             |                 |                              |
| 2.1 Verkeer en vervoer                          | -3.683                  | -4.236                      | -4.012          | -224                         |
| 8.1 Ruimtelijke ordening                        | -676                    | -953                        | -837            | -116                         |
| 8.2 Grondexploitatie ( niet-bedrijventerreinen) | -158                    | -2.352                      | -342            | -2.010                       |
| 8.3 Wonen en bouwen                             | -1.094                  | 70                          | 214             | -144                         |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                | <b>-5.611</b>           | <b>-7.471</b>               | <b>-4.977</b>   | <b>-2.494</b>                |

#### 4. Programma Sport, cultuur en recreatie

(bedragen \* € 1.000)

|                                                         | Primaire begroting 2024 | Begroting 2024 na wijziging | Realisatie 2024 | Verschil begroting realisatie |
|---------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------|-------------------------------|
| <i>Lasten per taakveld</i>                              |                         |                             |                 |                               |
| 5.1 Sportbeleid en activering                           | 103                     | 103                         | 116             | -13                           |
| 5.2 Sportaccommodaties                                  | 1.545                   | 1.747                       | 1.640           | 107                           |
| 5.3 Cultuurpresentatie, -product en cultuurparticipatie | 381                     | 439                         | 399             | 40                            |
| 5.4 Musea                                               | 70                      | 93                          | 95              | -2                            |
| 5.5 Cultureel erfgoed                                   | 612                     | 528                         | 522             | 6                             |
| 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie             | 2.795                   | 3.232                       | 3.252           | -20                           |
| <b>Totaal lasten</b>                                    | <b>5.506</b>            | <b>6.142</b>                | <b>6.024</b>    | <b>118</b>                    |
| <i>Baten per taakveld</i>                               |                         |                             |                 |                               |
| 5.1 Sportbeleid en activering                           | 0                       | 0                           | 0               | 0                             |
| 5.2 Sportaccommodaties                                  | 133                     | 291                         | 378             | -87                           |
| 5.3 Cultuurpresentatie, -product en cultuurparticipatie | 8                       | 0                           | 0               | 0                             |
| 5.4 Musea                                               | 51                      | 52                          | 52              | 0                             |
| 5.5 Cultureel erfgoed                                   | 76                      | 87                          | 234             | -147                          |
| 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie             | 1.410                   | 1.457                       | 1.465           | -8                            |
| <b>Totaal baten</b>                                     | <b>1.678</b>            | <b>1.887</b>                | <b>2.129</b>    | <b>-242</b>                   |
| <i>Saldo per taakveld</i>                               |                         |                             |                 |                               |
| 5.1 Sportbeleid en activering                           | -103                    | -103                        | -116            | 13                            |
| 5.2 Sportaccommodaties                                  | -1.412                  | -1.456                      | -1.262          | -194                          |
| 5.3 Cultuurpresentatie, -product en cultuurparticipatie | -373                    | -439                        | -399            | -40                           |
| 5.4 Musea                                               | -19                     | -41                         | -43             | 2                             |
| 5.5 Cultureel erfgoed                                   | -536                    | -441                        | -288            | -153                          |
| 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie             | -1.385                  | -1.775                      | -1.787          | 12                            |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                        | <b>-3.828</b>           | <b>-4.255</b>               | <b>-3.895</b>   | <b>-360</b>                   |

#### 5. Programma Onderwijs

(bedragen \* € 1.000)

|                                      | Primaire begroting 2024 | Begroting 2024 na wijziging | Realisatie 2024 | Verschil begroting realisatie |
|--------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------|-------------------------------|
| <i>Lasten per taakveld</i>           |                         |                             |                 |                               |
| 4.1 Openbaar basisonderwijs          | 59                      | 61                          | 53              | 8                             |
| 4.2 Onderwijshuisvesting             | 595                     | 568                         | 554             | 14                            |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken | 717                     | 1.051                       | 1.038           | 13                            |
| 5.6 Media                            | 353                     | 356                         | 417             | -61                           |
| <b>Totaal lasten</b>                 | <b>1.724</b>            | <b>2.036</b>                | <b>2.062</b>    | <b>-26</b>                    |
| <i>Baten per taakveld</i>            |                         |                             |                 |                               |
| 4.1 Openbaar basisonderwijs          | 0                       | 0                           | 0               | 0                             |
| 4.2 Onderwijshuisvesting             | 3                       | 3                           | 4               | -1                            |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken | 106                     | 398                         | 482             | -84                           |
| 5.6 Media                            | 0                       | 16                          | 16              | 0                             |
| <b>Totaal baten</b>                  | <b>109</b>              | <b>417</b>                  | <b>502</b>      | <b>-85</b>                    |
| <i>Saldo per taakveld</i>            |                         |                             |                 |                               |
| 4.1 Openbaar basisonderwijs          | -59                     | -61                         | -53             | -8                            |
| 4.2 Onderwijshuisvesting             | -592                    | -565                        | -550            | -15                           |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken | -611                    | -653                        | -556            | -97                           |
| 5.6 Media                            | -353                    | -340                        | -401            | 61                            |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>     | <b>-1.615</b>           | <b>-1.619</b>               | <b>-1.560</b>   | <b>-59</b>                    |

## 6. Programma Sociaal Domein

(bedragen \* € 1.000)

|                                                | Primaire begroting 2024 | Begroting 2024 na wijziging | Realisatie 2024 | Verschil begroting realisatie |
|------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------|-------------------------------|
| <i>Lasten per taakveld</i>                     |                         |                             |                 |                               |
| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie          | 3.873                   | 4.382                       | 4.201           | 181                           |
| 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen        | 2.994                   | 2.989                       | 3.115           | -126                          |
| 6.3 Inkomensregelingen                         | 5.805                   | 5.576                       | 5.561           | 15                            |
| 6.4 WSW en beschutwerk                         | 1.498                   | 1.626                       | 1.542           | 84                            |
| 6.5 Arbeidsparticipatie                        | 310                     | 239                         | 270             | -31                           |
| 6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)                | 1.119                   | 1.106                       | 1.070           | 36                            |
| 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+               | 0                       | 0                           | 0               | 0                             |
| 6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo)                | 2.084                   | 2.360                       | 2.409           | -49                           |
| 6.71b Begeleiding (Wmo)                        | 983                     | 944                         | 937             | 7                             |
| 6.71c Dagbesteding (Wmo)                       | 362                     | 429                         | 435             | -6                            |
| 6.71d Overige maatwerkarrangementen (Wmo)      | 37                      | 39                          | 44              | -5                            |
| 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-               | 0                       | 0                           | 0               | 0                             |
| 6.72a Jeugdhulp begeleiding                    | 779                     | 546                         | 615             | -69                           |
| 6.72b Jeugdhulp behandeling                    | 1.300                   | 1.768                       | 2.014           | -246                          |
| 6.72c Jeugdhulp dagbesteding                   | 144                     | 174                         | 176             | -2                            |
| 6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig         | 81                      | 70                          | 73              | -3                            |
| 6.73a Pleegzorg jeugd                          | 128                     | 185                         | 110             | 75                            |
| 6.73b Gezinsgericht jeugd                      | 517                     | 567                         | 497             | 70                            |
| 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig            | 452                     | 496                         | 571             | -75                           |
| 6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf    | 4                       | 4                           | 0               | 4                             |
| 6.74b Jeugdhulp crisis, LTA, GGZ-verblijf      | 514                     | 368                         | 329             | 39                            |
| 6.74c Gesloten plaatsing jeugd                 | 4                       | 4                           | 0               | 4                             |
| 6.81 Geëscaleerde zorg 18+                     | 0                       | 0                           | 0               | 0                             |
| 6.81a Beschermd wonen (Wmo)                    | 33                      | 27                          | 6               | 21                            |
| 6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo) | 0                       | 0                           | 0               | 0                             |
| 6.82 Geëscaleerde zorg 18-                     | 0                       | 0                           | 0               | 0                             |
| 6.82a Jeugdbescherming                         | 371                     | 323                         | 361             | -38                           |
| 6.82b Jeugdreclassering                        | 60                      | 31                          | 36              | -5                            |
| <b>Totaal lasten</b>                           | <b>23.452</b>           | <b>24.253</b>               | <b>24.372</b>   | <b>-119</b>                   |

### Baten per taakveld

|                     |                                          |              |              |              |            |
|---------------------|------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 6.1                 | Samenkracht en burgerparticipatie        | 2.337        | 3.801        | 3.786        | 15         |
| 6.2                 | Toegang en eerstelijnsvoorzieningen      | 0            | 0            | 0            | 0          |
| 6.3                 | Inkomensregelingen                       | 4.991        | 5.220        | 5.109        | 111        |
| 6.4                 | WSW en beschutwerk                       | 0            | 0            | 0            | 0          |
| 6.5                 | Arbeidsparticipatie                      | 0            | 0            | 0            | 0          |
| 6.6                 | Maatwerkvoorzieningen (Wmo)              | 205          | 214          | 226          | -12        |
| 6.71                | Maatwerkdienstverlening 18+              | 0            | 0            | 0            | 0          |
| 6.71a               | Huishoudelijke hulp (Wmo)                | 0            | 0            | 0            | 0          |
| 6.71b               | Begeleiding (Wmo)                        | 0            | 0            | 0            | 0          |
| 6.71c               | Dagbesteding (Wmo)                       | 0            | 0            | 0            | 0          |
| 6.71d               | Overige maatwerkarrangementen (Wmo)      | 0            | 0            | 0            | 0          |
| 6.72                | Maatwerkdienstverlening 18-              | 0            | 0            | 0            | 0          |
| 6.72a               | Jeugdhulp begeleiding                    | 0            | 0            | 0            | 0          |
| 6.72b               | Jeugdhulp behandeling                    | 0            | 0            | 0            | 0          |
| 6.72c               | Jeugdhulp dagbesteding                   | 0            | 0            | 0            | 0          |
| 6.72d               | Jeugdhulp zonder verblijf overig         | 0            | 0            | 0            | 0          |
| 6.73a               | Pleegzorg jeugd                          | 0            | 0            | 0            | 0          |
| 6.73b               | Gezinsgericht jeugd                      | 0            | 0            | 0            | 0          |
| 6.73c               | Jeugdhulp met verblijf overig            | 0            | 0            | 0            | 0          |
| 6.74a               | Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf    | 0            | 0            | 0            | 0          |
| 6.74b               | Jeugdhulp crisis, LTA, GGZ-verblijf      | 0            | 0            | 0            | 0          |
| 6.74c               | Gesloten plaatsing jeugd                 | 0            | 0            | 0            | 0          |
| 6.81                | Geëscaleerde zorg 18+                    | 0            | 0            | 0            | 0          |
| 6.81a               | Beschermd wonen (Wmo)                    | 0            | 0            | 0            | 0          |
| 6.81b               | Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo) | 0            | 0            | 0            | 0          |
| 6.82                | Geëscaleerde zorg 18-                    | 0            | 0            | 0            | 0          |
| 6.82a               | Jeugdbescherming                         | 0            | 0            | 0            | 0          |
| 6.82b               | Jeugdreclassering                        | 0            | 0            | 0            | 0          |
| <b>Totaal baten</b> |                                          | <b>7.533</b> | <b>9.235</b> | <b>9.121</b> | <b>114</b> |

### Saldo per taakveld

|                                  |                                          |                |                |                |            |
|----------------------------------|------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------|
| 6.1                              | Samenkracht en burgerparticipatie        | -1.536         | -581           | -415           | -166       |
| 6.2                              | Toegang en eerstelijnsvoorzieningen      | -2.994         | -2.989         | -3.115         | 126        |
| 6.3                              | Inkomensregelingen                       | -814           | -356           | -452           | 96         |
| 6.4                              | WSW en beschutwerk                       | -1.498         | -1.626         | -1.542         | -84        |
| 6.5                              | Arbeidsparticipatie                      | -310           | -239           | -270           | 31         |
| 6.6                              | Maatwerkvoorzieningen (Wmo)              | -914           | -892           | -844           | -48        |
| 6.71                             | Maatwerkdienstverlening 18+              | 0              | 0              | 0              | 0          |
| 6.71a                            | Huishoudelijke hulp (Wmo)                | -2.084         | -2.360         | -2.409         | 49         |
| 6.71b                            | Begeleiding (Wmo)                        | -983           | -944           | -937           | -7         |
| 6.71c                            | Dagbesteding (Wmo)                       | -362           | -429           | -435           | 6          |
| 6.71d                            | Overige maatwerkarrangementen (Wmo)      | -37            | -39            | -44            | 5          |
| 6.72                             | Maatwerkdienstverlening 18-              | 0              | 0              | 0              | 0          |
| 6.72a                            | Jeugdhulp begeleiding                    | -779           | -546           | -615           | 69         |
| 6.72b                            | Jeugdhulp behandeling                    | -1.300         | -1.768         | -2.014         | 246        |
| 6.72c                            | Jeugdhulp dagbesteding                   | -144           | -174           | -176           | 2          |
| 6.72d                            | Jeugdhulp zonder verblijf overig         | -81            | -70            | -73            | 3          |
| 6.73a                            | Pleegzorg jeugd                          | -128           | -185           | -110           | -75        |
| 6.73b                            | Gezinsgericht jeugd                      | -517           | -567           | -497           | -70        |
| 6.73c                            | Jeugdhulp met verblijf overig            | -452           | -496           | -571           | 75         |
| 6.74a                            | Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf    | -4             | -4             | 0              | -4         |
| 6.74b                            | Jeugdhulp crisis, LTA, GGZ-verblijf      | -514           | -368           | -329           | -39        |
| 6.74c                            | Gesloten plaatsing jeugd                 | -4             | -4             | 0              | -4         |
| 6.81                             | Geëscaleerde zorg 18+                    | 0              | 0              | 0              | 0          |
| 6.81a                            | Beschermd wonen (Wmo)                    | -33            | -27            | -6             | -21        |
| 6.81b                            | Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo) | 0              | 0              | 0              | 0          |
| 6.82                             | Geëscaleerde zorg 18-                    | 0              | 0              | 0              | 0          |
| 6.82a                            | Jeugdbescherming                         | -371           | -323           | -361           | 38         |
| 6.82b                            | Jeugdreclassering                        | -60            | -31            | -36            | 5          |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> |                                          | <b>-15.919</b> | <b>-15.018</b> | <b>-15.251</b> | <b>233</b> |



## 7. Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu

(bedragen \* € 1.000)

|                                   | Primaire begroting 2024 | Begroting 2024 na wijziging | Realisatie 2024 | Vershil begroting realisatie |
|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------|------------------------------|
| <i>Lasten per taakveld</i>        |                         |                             |                 |                              |
| 7.1 Volksgezondheid               | 1.052                   | 1.048                       | 971             | 77                           |
| 7.2 Riolering                     | 2.093                   | 2.773                       | 2.783           | -10                          |
| 7.3 Afval                         | 2.051                   | 1.987                       | 1.898           | 89                           |
| 7.4 Milieubeheer                  | 861                     | 879                         | 480             | 399                          |
| 7.5 Begraafplaatsen en crematoria | 349                     | 320                         | 317             | 3                            |
| <b>Totaal lasten</b>              | <b>6.406</b>            | <b>7.007</b>                | <b>6.449</b>    | <b>558</b>                   |
| <i>Baten per taakveld</i>         |                         |                             |                 |                              |
| 7.1 Volksgezondheid               | 101                     | 101                         | 31              | 70                           |
| 7.2 Riolering                     | 2.904                   | 2.918                       | 2.853           | 65                           |
| 7.3 Afval                         | 2.305                   | 2.232                       | 2.303           | -71                          |
| 7.4 Milieubeheer                  | 389                     | 188                         | 0               | 188                          |
| 7.5 Begraafplaatsen en crematoria | 136                     | 138                         | 130             | 8                            |
| <b>Totaal baten</b>               | <b>5.835</b>            | <b>5.577</b>                | <b>5.317</b>    | <b>260</b>                   |
| <i>Saldo per taakveld</i>         |                         |                             |                 |                              |
| 7.1 Volksgezondheid               | -951                    | -947                        | -940            | -7                           |
| 7.2 Riolering                     | 811                     | 145                         | 70              | 75                           |
| 7.3 Afval                         | 254                     | 245                         | 405             | -160                         |
| 7.4 Milieubeheer                  | -472                    | -691                        | -480            | -211                         |
| 7.5 Begraafplaatsen en crematoria | -213                    | -182                        | -187            | 5                            |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>  | <b>-571</b>             | <b>-1.430</b>               | <b>-1.132</b>   | <b>-298</b>                  |

## 8. Programma Bestuur en Ondersteuning

(bedragen \* € 1.000)

|                                                    | Primaire begroting 2024 | Begroting 2024 na wijziging | Realisatie 2024 | Verschil begroting realisatie |
|----------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------|-------------------------------|
| <i>Lasten per taakveld</i>                         |                         |                             |                 |                               |
| 0.1 Bestuur                                        | 933                     | 928                         | 942             | -14                           |
| 0.2 Burgerzaken                                    | 654                     | 721                         | 842             | -121                          |
| 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden             | 0                       | 0                           | 0               | 0                             |
| 0.5 Treasury                                       | -122                    | 0                           | 0               | 0                             |
| 0.61 OZB woningen                                  | 108                     | 0                           | 0               | 0                             |
| 0.62 OZB niet-woningen                             | 70                      | 0                           | 0               | 0                             |
| 0.64 Belastingen overig                            | 44                      | 0                           | 0               | 0                             |
| 0.7 Algemene en overige uitkeringen gemeentefonds  | 954                     | 0                           | 0               | 0                             |
| 0.8 Overige baten en lasten (exclusief Onvoorzien) | 1.975                   | 0                           | 0               | 0                             |
| <b>Totaal lasten</b>                               | <b>4.616</b>            | <b>1.649</b>                | <b>1.784</b>    | <b>-135</b>                   |
| <i>Baten per taakveld</i>                          |                         |                             |                 |                               |
| 0.1 Bestuur                                        | 0                       | 0                           | 0               | 0                             |
| 0.2 Burgerzaken                                    | 297                     | 349                         | 358             | -9                            |
| 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden             | 0                       | 0                           | 0               | 0                             |
| 0.5 Treasury                                       | 192                     | 0                           | 0               | 0                             |
| 0.61 OZB woningen                                  | 3.685                   | 0                           | 0               | 0                             |
| 0.62 OZB niet-woningen                             | 2.396                   | 0                           | 0               | 0                             |
| 0.64 Belastingen overig                            | 545                     | 0                           | 0               | 0                             |
| 0.7 Algemene en overige uitkeringen gemeentefonds  | 34.687                  | 0                           | 0               | 0                             |
| 0.8 Overige baten en lasten (exclusief Onvoorzien) | 0                       | 298                         | 298             | 0                             |
| <b>Totaal baten</b>                                | <b>41.802</b>           | <b>647</b>                  | <b>656</b>      | <b>-9</b>                     |
| <i>Saldo per taakveld</i>                          |                         |                             |                 |                               |
| 0.1 Bestuur                                        | -933                    | -928                        | -942            | 14                            |
| 0.2 Burgerzaken                                    | -357                    | -372                        | -484            | 112                           |
| 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden             | 0                       | 0                           | 0               | 0                             |
| 0.5 Treasury                                       | 314                     | 0                           | 0               | 0                             |
| 0.61 OZB woningen                                  | 3.577                   | 0                           | 0               | 0                             |
| 0.62 OZB niet-woningen                             | 2.326                   | 0                           | 0               | 0                             |
| 0.64 Belastingen overig                            | 501                     | 0                           | 0               | 0                             |
| 0.7 Algemene en overige uitkeringen gemeentefonds  | 33.733                  | 0                           | 0               | 0                             |
| 0.8 Overige baten en lasten (exclusief Onvoorzien) | -1.975                  | 298                         | 298             | 0                             |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                   | <b>37.186</b>           | <b>-1.002</b>               | <b>-1.128</b>   | <b>126</b>                    |

## Algemene dekkingsmiddelen

(bedragen \* € 1.000)

|                                                   | Primaire begroting 2024 | Begroting 2024 na wijziging | Realisatie 2024 | Verschil begroting realisatie |
|---------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------|-------------------------------|
| <i>Lasten per taakveld</i>                        |                         |                             |                 |                               |
| 0.5 Treasury                                      | 0                       | 166                         | 170             | -4                            |
| 0.61 OZB woningen                                 | 0                       | 108                         | 103             | 5                             |
| 0.62 OZB niet-woningen                            | 0                       | 70                          | 71              | -1                            |
| 0.63 Parkeerbelasting                             | 0                       | 10                          | 21              | -11                           |
| 0.64 Belastingen overig                           | 0                       | 147                         | 137             | 10                            |
| 0.7 Algemene en overige uitkeringen gemeentefonds | 0                       | 0                           | 0               | 0                             |
| 3.4 Economische promotie                          | 0                       | 56                          | 66              | -10                           |
| <b>Totaal lasten</b>                              | <b>0</b>                | <b>557</b>                  | <b>568</b>      | <b>-11</b>                    |
| <i>Baten per taakveld</i>                         |                         |                             |                 |                               |
| 0.5 Treasury                                      | 0                       | 1.530                       | 1.596           | -66                           |
| 0.61 OZB woningen                                 | 0                       | 3.843                       | 3.838           | 5                             |
| 0.62 OZB niet-woningen                            | 0                       | 2.584                       | 2.641           | -57                           |
| 0.63 Parkeerbelasting                             | 0                       | 2.527                       | 2.703           | -176                          |
| 0.64 Belastingen overig                           | 0                       | 464                         | 485             | -21                           |
| 0.7 Algemene en overige uitkeringen gemeentefonds | 0                       | 35.202                      | 35.359          | -157                          |
| 3.4 Economische promotie                          | 0                       | 3.370                       | 3.464           | -94                           |
| <b>Totaal baten</b>                               | <b>0</b>                | <b>49.520</b>               | <b>50.086</b>   | <b>-566</b>                   |
| <i>Saldo per taakveld</i>                         |                         |                             |                 |                               |
| 0.5 Treasury                                      | 0                       | 1.364                       | 1.426           | -62                           |
| 0.61 OZB woningen                                 | 0                       | 3.735                       | 3.735           | 0                             |
| 0.62 OZB niet-woningen                            | 0                       | 2.514                       | 2.570           | -56                           |
| 0.63 Parkeerbelasting                             | 0                       | 2.517                       | 2.682           | -165                          |
| 0.64 Belastingen overig                           | 0                       | 317                         | 348             | -31                           |
| 0.7 Algemene en overige uitkeringen gemeentefonds | 0                       | 35.202                      | 35.359          | -157                          |
| 3.4 Economische promotie                          | 0                       | 3.314                       | 3.398           | -84                           |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                  | <b>0</b>                | <b>48.963</b>               | <b>49.518</b>   | <b>-555</b>                   |



## Overhead, Vennootschapsbelasting en Onvoorzien

(bedragen \* € 1.000)

|                                                    | Primaire begroting 2024 | Begroting 2024 na wijziging | Realisatie 2024 | Verschil begroting realisatie |
|----------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------|-------------------------------|
| <i>Lasten per taakveld</i>                         |                         |                             |                 |                               |
| 0.4 Overhead                                       | 8.823                   | 9.295                       | 8.681           | 614                           |
| 0.8 Overige baten en lasten (onderdeel Onvoorzien) | 100                     | 0                           | 601             | -601                          |
| 0.9 Vennootschapsbelasting                         | 1                       | 1                           | 0               | 1                             |
| <b>Totaal lasten</b>                               | <b>8.924</b>            | <b>9.296</b>                | <b>9.282</b>    | <b>14</b>                     |
| <i>Baten per taakveld</i>                          |                         |                             |                 |                               |
| 0.4 Overhead                                       | 271                     | 368                         | 370             | -2                            |
| 0.8 Overige baten en lasten (onderdeel Onvoorzien) | -49                     | 36                          | 0               | 36                            |
| 0.9 Vennootschapsbelasting                         | 0                       | 0                           | 0               | 0                             |
| <b>Totaal baten</b>                                | <b>222</b>              | <b>404</b>                  | <b>370</b>      | <b>34</b>                     |
| <i>Saldo per taakveld</i>                          |                         |                             |                 |                               |
| 0.4 Overhead                                       | -8.552                  | -8.927                      | -8.311          | -616                          |
| 0.8 Overige baten en lasten (onderdeel Onvoorzien) | -149                    | 36                          | -601            | 637                           |
| 0.9 Vennootschapsbelasting                         | -1                      | -1                          | 0               | -1                            |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                   | <b>-8.702</b>           | <b>-8.892</b>               | <b>-8.912</b>   | <b>20</b>                     |

**CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: de gemeenteraad van de gemeente Valkenburg aan de Geul

**Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2024****Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2024 van de gemeente Valkenburg aan de Geul te Valkenburg aan de Geul gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2024 en van het vermogen van de gemeente Valkenburg aan de Geul op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

1. het overzicht van baten en lasten over 2024;
2. de balans per 31 december 2024;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het college van burgemeester en wethouders over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2024;
4. de sisa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
5. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

**De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol jaarrekening 2024 van de gemeente Valkenburg aan de Geul en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Valkenburg aan de Geul zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

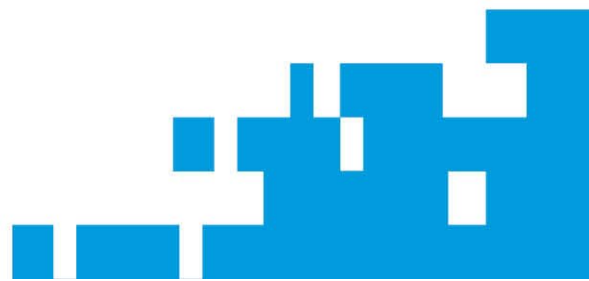
Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikte is als basis voor ons oordeel.

**Informatie ter ondersteuning van ons oordeel**

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

**Materialiteit**

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 827.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.



Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2024. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de gemeenteraad overeengekomen dat wij aan de gemeenteraad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 100.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, sisa-, of WNT-redenen relevant zijn.

### **Controleaanpak frauderisico's**

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de gemeente Valkenburg aan de Geul en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het college van burgemeester en wethouders inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort, alsmede de wijze waarop de gemeenteraad toezicht uitoefent en op de uitkomsten daarvan.

Wij hebben ten aanzien van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude de opzet en implementatie van de interne beheersing geëvalueerd. De organisatie heeft diverse maatregelen verweven in de interne beheersing binnen de diverse processen. Een interne frauderisicoanalyse waarin frauderisico's worden geïdentificeerd en relevante interne controlemaatregelen worden gedefinieerd om deze frauderisico's te mitigeren is vooralsnog niet gestructureerd aanwezig.

Wij hebben om inlichtingen gevraagd bij de leden van het management en gevraagd of zij op de hoogte zijn van feitelijke, vermeende of vermoede fraude.

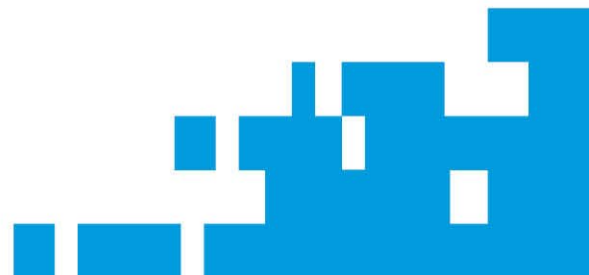
Als onderdeel van ons proces inzake het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en omkoping en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormen voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

De door ons geïdentificeerde frauderisico's en uitgevoerde specifieke werkzaamheden zijn als volgt:

#### *Doorbreking van interne beheersingsmaatregelen door de leiding van de organisatie*

Het management bevindt zich in een unieke positie om fraude te plegen, omdat het in staat is de administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen door interne beheersingsmaatregelen te doorbreken die anderszins effectief lijken te werken. Hoewel het risico dat het management interne beheersingsmaatregelen doorbreekt in sommige entiteiten groter is dan in andere, is het in alle entiteiten aanwezig. Als gevolg van de onvoorspelbaarheid van de wijze waarop het management interne beheersingsmaatregelen doorbreekt, vormt dit een risico op een afwijking van materieel belang die het gevolg is van fraude en vormt het om die reden een significant risico. Dit betreft een vanuit de regelgeving verplicht frauderisico dat geadresseerd dient te worden tijdens de jaarrekeningcontrole.

Wij hebben inzicht verkregen in de voor de financiële administratie gehanteerde dagboeken, alsmede de aard van de journalisering die op deze dagboeken plaatsvinden. Tevens hebben wij het bestaan van het proces omtrent het doorvoeren van memoriaalboekingen getoetst. Op basis van het inzicht in dagboeken en journalisering hebben wij voor de dagboeken waarop memoriaalboekingen plaatsvinden, onderzoek verricht naar de doorgevoerde memoriaalboekingen met name gericht op overboekingen tussen programma's c.q. taakvelden.



Wij hebben inzicht verkregen in de wijze waarop het betalingsproces is vormgegeven en hebben de aanwezigheid van het vierogenprincipe in het betalingsproces getoetst. Wij hebben gegevensgerichte werkzaamheden ten aanzien van uitgaande betalingen uitgevoerd, uitgaande van een risico op onrechtmatige betalingen als gevolg van onterechte wijzigingen in een bankrekeningnummer van een crediteur.

Wij hebben inzicht verkregen in de wijze waarop de gemeente het proces ten aanzien van schattingen heeft vormgegeven. Wij hebben werkzaamheden uitgevoerd ten aanzien van de jaarrekeningposten waarvoor een materieel schattingsrisico is geconstateerd, waaronder de voorzieningen inclusief de debiteurenvoorziening. Hierbij hebben wij door middel van diverse detailwerkzaamheden aansluitingen gemaakt tussen de verantwoording en de onderliggende brondocumentatie.

Wij hebben geïdentificeerd of er sprake is van significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsuitoefening.

Voorts hebben wij in onze controle een element van onvoorspelbaarheid ingebouwd. Tevens hebben wij kennisgenomen van advocatenbrieven en zijn wij tijdens de controle alert gebleven op indicaties voor signalen van fraude. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

#### *Frauderisico dat de Europese aanbestedingsregels niet worden nageleefd*

Gemeenten doen zaken met een omvangrijk aantal leveranciers. Het risico bestaat dat de Europese aanbestedingsregels niet worden nageleefd om opdrachten onterecht aan bevriende partijen te kunnen gunnen, hetgeen tot onrechtmatige besteding van middelen leidt.

Wij hebben door middel van het voeren van interviews inzicht verkregen in het aanbestedingsproces van de gemeente. Tevens hebben wij werkzaamheden uitgevoerd om het bestaan van het aanbestedingsproces vast te stellen.

Wij hebben werkzaamheden uitgevoerd uitgaande van de cumulatieve (meerjarige) bestedingen per leverancier. Hierbij hebben wij deelwaarnemingen uitgevoerd, waarbij wij voor bestedingen die de Europese drempelwaarden overschrijden aansluiting hebben gezocht met de onderliggende aanbestedingsdocumentatie.

#### **Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie**

Zoals toegelicht in de paragraaf "Weerstandvermogen en Risicobeheersing" in de jaarstukken heeft het college van burgemeester en wethouders een beoordeling opgesteld van de mogelijkheden van de gemeente om de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie op te vangen en de bedrijfsvoering zonder tussenkomst van de provinciale toezichthouder voort te zetten.

Wij hebben onder andere de volgende werkzaamheden uitgevoerd om de risico-inschatting van het college van burgemeester en wethouders te evalueren:

- Kennisnemen van de analyse in de paragraaf "Weerstandvermogen en Risicobeheersing" van het college van burgemeester en wethouders en overwegen of deze alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van onze controle van de jaarrekening kennis hebben genomen en het bevragen van de organisatie over de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten die ten grondslag liggen aan deze analyse.
- Kennisnemen van de meerjarenbegroting en de ontwikkelingen in de sector decentrale overheden.
- Inzicht verkrijgen in de verplichte financiële kengetallen in relatie tot de gangbare ratio's in de sector.
- Inwinnen van inlichtingen over kennis inzake het niet in staat kunnen zijn om financiële risico's op te kunnen vangen vanuit de reguliere exploitatie.

**Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

**Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie**

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

**Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten**

Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de sisa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2024 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstrekking sisa.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstrekking sisa. In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2024, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering sisa-verantwoordingsinformatie 2024 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstrekking sisa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fraude of fouten niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

## **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad voor de jaarrekening**

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader behorend bij het controleprotocol jaarrekening 2024 van de gemeente Valkenburg aan de Geul en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

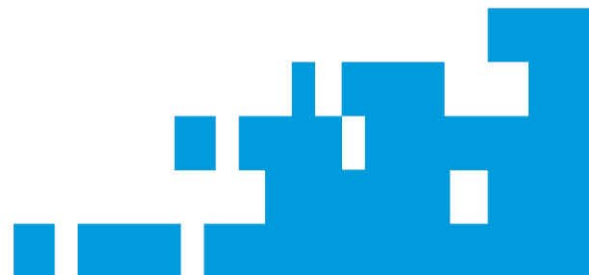
De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude en fouten ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol jaarrekening 2024 van de gemeente Valkenburg aan de Geul, het Controleprotocol WNT 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeente;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met de gemeenteraad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Heerlen, 30 juni 2025  
RSM Netherlands Accountants N.V.

drs. S.J.M. Prevoo RA

