



Najaarsnota 2024

Najaarsnota 2024

Inhoudsopgave

<u>Najaarsnota 2024</u>		3
1	Algemene inleiding najaarsnota 2024	
2	Financiële beeld 2024 op hoofdlijnen	
3	Verwacht begrotingsresultaat 2024	
4	Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving	5
5	Programma Economie en Toerisme	5
6	Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving	6
7	Programma Sport, Cultuur en Recreatie	6
8	Programma Onderwijs	7
9	Programma Sociaal Domein	7
10	Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	10
11	Programma Bestuur en Ondersteuning	10
12	Algemene Dekkingsmiddelen	10
13	Overhead, Onvoorzien en Vennootschapsbelasting	11
14	Investerings	13
15	Financieel technische onderwerpen	13
<u>Bijlage 1</u>	<u>Begrotingswijziging Najaarsnota 2024</u>	15
	Verklaring verschillen per programma	16
<u>Bijlage 2</u>	<u>Overzicht van overheveling incidentele projectbudgetten</u>	23

Gemeente Valkenburg aan de Geul

Najaarsnota 2024

Versie: Definitief, d.d. 5 november 2024

Status: Vastgesteld in collegevergadering 12 november 2024

Najaarsnota 2024

1. Algemene inleiding najaarsnota 2024

In deze najaarsnota wordt u geïnformeerd en adviseert het college u over tussentijdse wijzigingen van het verwachte financiële resultaat in 2024. De najaarsnota 2024 geeft een overzicht van de financiële baten en lasten van onze gemeente in 2024.

In hoofdstuk 2 wordt het financiële beeld op hoofdlijnen weergegeven, in hoofdstuk 3 is het verwacht begrotingsresultaat 2024 opgenomen. In de hoofdstukken 4 t/m 15 van deze najaarsnota zijn per programma/onderdeel enkele onderwerpen uitgelicht die leiden tot financiële consequenties in de vorm van een begrotingswijziging in 2024. Dit is geen uitputtend overzicht. De begrotingswijziging naar aanleiding van de najaarsnota bevat het totaal aan wijzigingen die doorgevoerd dienen te worden als onderdeel van de slotwijziging, zoals opgenomen in bijlage 1 bij deze najaarsnota. Hierin is een specificatie opgenomen van de wijzigingen per programma/onderdeel. Deze specificatie kan worden gezien als het totaaloverzicht van de onderdelen uit de hoofdstuk 4 t/m 15 en de overige wijzigingen bij de najaarsnota, waarbij wij hebben getracht om de relatie tussen de inhoudelijke toelichting en het bedrag in de bijlage inzichtelijk te maken. In bijlage 2 is het overzicht opgenomen van de overgehevelde projectbudgetten van 2024 naar 2025.

De bedragen in deze najaarsnota zijn afgerond op € 1.000.

2. Financiële beeld 2024 op hoofdlijnen

Op hoofdlijnen geeft de najaarsnota 2024 het volgende financiële beeld:

Baten en lasten per programma			
<i>(bedragen * € 1.000)</i>			
Najaarsnota 2024	Lasten	Baten	Saldo
Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving	5	-12	-17
Programma Economie en Toerisme	-833	91	924
Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving	776	162	-614
Programma Sport, Cultuur en Recreatie	-506	88	594
Programma Onderwijs	-418	36	454
Programma Sociaal Domein	-96	1.702	1.798
Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	-415	-164	251
Programma Bestuur en Ondersteuning	351	350	-1
Subtotaal programma's	-1.136	2.253	3.389
Algemene Dekkingsmiddelen	135	1.021	886
Overhead	-1.664	98	1.762
Onvoorzien	0	85	85
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Subtotaal overige	-1.529	1.204	2.733
Saldo van baten en lasten	-2.665	3.457	6.122
Toevoegingen aan reserves (lasten)	4.076		-4.076
Onttrekkingen uit reserves (baten)		-459	-459
Saldo mutatie reserves	4.076	-459	-4.535
Resultaat	1.411	2.998	1.587

Per saldo is sprake van een voordelig resultaat van € 1.587.000. In de bijlage 1 bij deze najaarsnota is een specificatie opgenomen van de wijzigingen per programma en de overige onderdelen.

In de tabel hieronder is het verloop per programma en de overige onderdelen weergegeven vanaf de vastgestelde primaire begroting 2024 tot en met de gewijzigde begroting 2024 inclusief de effecten van de najaarsnota.

Baten en lasten per programma							(bedragen * € 1.000)
	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024 (incl. kadernota)	Begroting 2024 na wijziging (voor najaarsnota)	Overheveling naar Algemene Dekkingsmiddelen	Najaarsnota 2024	Begroting na wijziging 2024 (incl. najaarsnota)	
Lasten per programma (excl. toevoegingen aan reserves)							
Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving	3.524	3.931	3.931	0	5	3.936	
Programma Economie en Toerisme	4.285	6.147	6.147	-66	-833	5.248	
Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving	6.435	8.658	8.748	0	776	9.524	
Programma Sport, Cultuur en Recreatie	5.506	6.646	6.646	0	-506	6.140	
Programma Onderwijs	1.724	2.454	2.454	0	-418	2.036	
Programma Sociaal Domein	23.452	24.096	24.302	0	-96	24.206	
Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	6.406	7.422	7.422	0	-415	7.007	
Programma Bestuur en Ondersteuning	4.616	1.554	1.654	-357	351	1.648	
Subtotaal lasten programma's	55.948	60.908	61.304	-423	-1.136	59.745	
Algemene Dekkingsmiddelen	0	0	0	423	135	558	
Overhead	8.823	10.960	10.960	0	-1.664	9.296	
Onvoorzien	100	0	0	0	0	0	
Vennootschapsbelasting	1	1	1	0	0	1	
Subtotaal overige lasten	8.924	10.961	10.961	423	-1.529	9.855	
Totaal lasten	64.872	71.869	72.265	0	-2.665	69.600	
Baten per programma (excl. onttrekkingen uit reserves)							
Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving	169	346	346	0	-12	334	
Programma Economie en Toerisme	7.558	8.534	8.534	-5.764	91	2.861	
Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving	824	1.890	1.890	0	162	2.052	
Programma Sport, Cultuur en Recreatie	1.678	1.800	1.800	0	88	1.888	
Programma Onderwijs	109	381	381	0	36	417	
Programma Sociaal Domein	7.533	7.532	7.532	0	1.702	9.234	
Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	5.835	5.741	5.741	0	-164	5.577	
Programma Bestuur en Ondersteuning	41.802	42.390	43.032	-42.735	350	647	
Subtotaal baten programma's	65.508	68.614	69.256	-48.499	2.253	23.010	
Algemene Dekkingsmiddelen	0	0	0	48.499	1.021	49.520	
Overhead	271	270	270	0	98	368	
Onvoorzien	-49	-49	-49	0	85	36	
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	
Subtotaal overige baten	222	221	221	48.499	1.204	49.924	
Totaal baten	65.730	68.835	69.477	0	3.457	72.934	
Saldo (excl. mutatie reserves)							
Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving	-3.355	-3.585	-3.585	0	-17	-3.602	
Programma Economie en Toerisme	3.273	2.387	2.387	-5.698	924	-2.387	
Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving	-5.611	-6.768	-6.858	0	-614	-7.472	
Programma Sport, Cultuur en Recreatie	-3.828	-4.846	-4.846	0	594	-4.252	
Programma Onderwijs	-1.615	-2.073	-2.073	0	454	-1.619	
Programma Sociaal Domein	-15.919	-16.564	-16.770	0	1.798	-14.972	
Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	-571	-1.681	-1.681	0	251	-1.430	
Programma Bestuur en Ondersteuning	37.186	40.836	41.378	-42.378	-1	-1.001	
Saldo baten en lasten programma's	9.560	7.706	7.952	-48.076	3.389	-36.735	
Algemene Dekkingsmiddelen	0	0	0	48.076	886	48.962	
Overhead	-8.552	-10.690	-10.690	0	1.762	-8.928	
Onvoorzien	-149	-49	-49	0	85	36	
Vennootschapsbelasting	-1	-1	-1	0	0	-1	
Saldo overige baten en lasten	-8.702	-10.740	-10.740	48.076	2.733	40.069	
Totaal saldo van baten en lasten	858 V	-3.034 N	-2.788 N	0 V	6.122 V	3.334 V	
Toevoegingen aan reserves (lasten)	816	8.282	8.282	0	4.076	12.358	
Onttrekkingen uit reserves (baten)	1.405	11.480	11.626	0	-459	11.167	
Saldo mutatie reserves	589	3.198	3.344	0	-4.535	-1.191	
Resultaat	1.447 V	164 V	556 V	0 V	1.587 V	2.143 V	

Rekening houdende met de begroting na wijziging (voor najaarsnota) en de najaarsnota is er per saldo sprake van een voordelig resultaat van € 2.143.000.

Voor wat betreft de gewijzigde naamgeving van diverse programma's en de overheveling van diverse taakvelden binnen de programma's Economie en Toerisme en Bestuur en Ondersteuning naar de Algemene Dekkingsmiddelen verwijzen wij u naar onderdeel 15.3 van deze najaarsnota.

3. Verwacht begrotingsresultaat 2024

Het verwachte begrotingsresultaat 2024 bedraagt € 2.143.000. Dit bedrag is opgebouwd uit het resultaat van alle reeds genomen raadsbesluiten, concreet een bedrag van € 556.000, en het resultaat van deze najaarsnota, concreet een bedrag van € 1.587.000.

In de raadsvergadering van 16 december 2024 zijn eveneens een tweetal voorstellen geagendeerd waarbij uw raad wordt voorgesteld om de financiële consequenties hiervan ten laste te brengen van het begrotingsresultaat 2024. Concreet gaat het hierbij om het Groen Plein SKC Berg (€ 687.000) en de inrichting van een verkeersveilige schoolomgeving bij het SKC Berg (€ 524.000). In totaliteit is hiermee een bedrag gemoeid van € 1.211.000.

Indien uw raad instemt met deze voorstellen resulteert een verwacht begrotingsresultaat van € 932.000. Bij het vaststellen van de jaarrekening 2024 neemt uw raad een besluit over de resultaatbestemming op basis van het werkelijke resultaat.

4. Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving

4.1 Gemeentelijke bijdrage Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL)

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL) is de brandweer- en crisisbeheersingsorganisatie voor alle 16 Zuid-Limburgse gemeenten. Binnen de gemeenschappelijke regeling VRZL is er een afspraak dat de gemeentelijke financiële bijdrage wordt gecorrigeerd voor inflatiecorrectie. Omdat hier geen begrotingswijziging aan ten grondslag ligt, wordt deze inflatiecorrectie niet via een separaat zienswijzetraject aan de raad ter besluitvorming voorgelegd. Dit geldt zowel voor de afrekening over 2023 die in 2024 verwerkt is als de voorlopige aanpassing van de bijdrage over 2024. Beide hebben ook een structureel effect op de gemeentelijke bijdrage. De bijstelling van de begroting als gevolg van deze twee posten bedraagt € 99.000. Daarnaast is er een bijdrage van € 3.000 geleverd aan de projectleider voor de vernieuwing van de applicatie evenement assistent. In totaliteit een bijstelling van € 102.000 ten laste van het begrotingsresultaat.

5. Programma Economie en Toerisme

5.1 Parkeerbeleidsplan en vervanging parkeerapparatuur

De externe projectleider voor parkeren is in 2024 later van start gegaan dan waar aanvankelijk mee rekening was gehouden. Het resterende projectbudget van € 51.000 is dan ook overgeheveld naar 2025 via de bestemmingsreserve projectgelden.

Daarbij zijn de volgende projecten uit het uitvoeringsprogramma 2024 nog niet volledig afgerond:

- De parkeerautomaten worden in februari 2025 vernieuwd.
- Het communicatietraject over het nieuwe parkeerbeleid start pas in 2025, zodra de nieuwe parkeertarieven actief zijn (dit kan pas wanneer de nieuwe parkeerautomaten zijn geïnstalleerd).
- De Nota Parkeernormen wordt in het eerste kwartaal van 2025 afgerond.
- Het onderzoek naar geschikte locaties voor bewaakte fietsenstallingen wordt in 2025 afgerond.

Voor de vervanging van de parkeerapparatuur is in de begroting een structureel budget opgenomen van € 113.000 ter dekking van de afschrijvingslasten. Omdat de vervanging in 2025 aan de orde is, is het bedrag voor het begrotingsjaar 2024 toegevoegd aan de egaliseringsreserve parkeerexploitatie conform het vastgestelde reserve- en voorzieningenbeleid 2024. De resterende middelen voor de vier overige projecten, concreet een bedrag van € 107.000 zijn overgeheveld naar 2025 middels een toevoeging aan de bestemmingsreserve projectgelden.

6. Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving

6.1 Projectbudgetten Mobiliteitsplan 2022-2025

Vanwege capaciteitsgebrek, als gevolg van een openstaande vacature op mobiliteit, zijn wij genoodzaakt om de resterende projectbudgetten 2022-2024, totaal een bedrag van € 370.000, door te schuiven naar 2025. Recent is deze vacature tijdelijk ingevuld zodat een groot aantal projecten in 2025 kan worden opgepakt.

6.2 Projectbudget Valkenburg Oost

Op 10 oktober 2022 heeft uw Raad een werkbudget van € 485.000 beschikbaar gesteld voor de nadere uitwerking van Valkenburg Oost. In de raadsvergadering van december 2024 krijgt uw Raad vanuit dit traject een voorstel ter besluitvorming voorgelegd. Dit traject is verlopen middels een zeer uitgebreid participatietraject (veel uitgebreider dan vooraf voorzien), diverse extra afstemmingsrondes en aanpassingsrondes en heeft daarnaast een langere doorlooptijd gekend dan vooraf voorzien. Wij verwachten dat wij daarmee uiteindelijk uitkomen op een overschrijding in deze fase van afgerond € 50.000. Dit bedrag is ten laste gebracht van het begrotingsresultaat.

6.3 Afwikkeling centrumplan

Ten behoeve van de afwikkeling van het centrumplan is in deze najaarsnota rekening gehouden met een financieel gevolg in 2024. Enkele procedures zijn nog onder de rechter.

7. Programma Sport, Cultuur en Recreatie

7.1 Opstellen beleid cultureel erfgoed

Dit projectbudget, concreet een bedrag van € 100.000, is bestemd voor het opstellen van de redengevende omschrijvingen t.b.v. het aanwijzen van de circa 250 beeldbepalende panden en objecten in de gemeente. In 2024 zijn de gemeentelijke monumenten toegewezen en is gestart met het groevenbeleid. Het project beeldbepalende objecten wordt in 2025 opgestart. Genoemd bedrag is dan ook toegevoegd aan de bestemmingsreserve projectgelden.

7.2 Onderhoud en renovatie voetpaden

Van het beschikbaar gestelde budget van in totaal € 130.000 zijn de paden in de directe omgeving van de Geulvijver gerenoveerd en is de hufterproof picknickbank aangeschaft. Na afronding van deze door uw raad gewenste werkzaamheden vanuit het amendement, is van het resterende budget een uitvraag gedaan voor het aanpakken van het probleem dat ten grondslag ligt aan de ontoegankelijkheid van het voetpad buitenom het Geulpark 'in de beemden'. Deze werkzaamheden inclusief de betreffende paden voorzien van een nieuwe halfverharding, zijn onder voorbehoud van de planning van de uitvoerend aannemer, voorzien vóór het eind van 2024 en reeds meegenomen in de budgettering van dit jaar. Het uiteindelijk resterend budget van € 69.000 wordt derhalve doorgeschoven naar 2025 ten behoeve van de aanpak van andere voetpaden binnen onze gemeente die aan (grondig) onderhoud dan wel renovatie onderhevig zijn.

7.3 Subsidieregeling opstallen buitensport

Ondanks diverse gesprekken met verschillende buitensportverenigingen omtrent de regeling, zijn er in 2024 geen aanvragen binnen gekomen voor de subsidieregeling opstallen buitensport. Hierdoor is het volledige bedrag van € 50.000 naar beneden bijgesteld ten gunste van het begrotingsresultaat.

7.4 Natuur en landschap

De beschikbare budgetten voor uitvoering van het groenbeleidsplan worden enerzijds ingezet voor volledig "groene" projecten en anderzijds voor "werk met werk" projecten waarin andere disciplines leidend zijn met betrekking tot de planning. De capaciteit vanuit Natuur en Landschap is in 2024 vooral gaan zitten in de voorbereiding van een aantal grotere projecten (o.a. Pleinenplan) en het opstarten van de voorbereidingen van diverse kleinere projecten, die momenteel nog niet in uitvoering zijn. Dit leidt voornamelijk tot een te verwachten onderrealisatie van € 72.000 op het beschikbare jaarbudget van 2024 voor de uitvoering.

Daarnaast zijn er o.a. vanuit het Platform groen ook geen projecten aangedragen waarvoor aanvullende bijdrages/cofinanciering nodig is, waardoor naar verwachting sprake is van een beperkte onderrealisatie van € 11.000, op de reguliere posten voor Natuur en Landschap. In totaliteit is een bedrag van € 83.000 toegevoegd aan het begrotingsresultaat.

8. Programma Onderwijs

8.1 *Leerlingenvervoer*

De Gemeenschappelijke regeling Sociale Zaken Maastricht-Heuvelland (GR SZMH) voert voor gemeente Valkenburg aan de Geul het leerlingenvervoer uit. Bij het opstellen van de kadernota 2024 was op basis van de geprognosticeerde toekenningen leerlingenvervoer de verwachting dat de kostenraming met een bedrag van € 99.000 naar boven bijgesteld moest worden. Bij de start van het schooljaar 2024-2025 is gebleken dat ten opzichte van het schooljaar 2023-2024 het aantal deelnemers aan het leerlingenvervoer is gedaald met 20. Hierdoor is de raming in deze najaarsnota € 55.000 lager dan bij het opstellen van de kadernota 2024 was voorzien. De totale kosten voor het leerlingenvervoer worden volgens de laatst bekende gegevens geprognosticeerd op € 277.000 voor 2024. De voordelige bijstelling van de begroting met € 55.000 is verwerkt binnen het sociaal domein.

8.2 *Onderwijsachterstandenbeleid*

Bij de vaststelling van het beleidsplan Onderwijsachterstandenbeleid 2024-2026 in de raadsvergadering van oktober 2023 is besloten om vanaf 2024 de gelabelde middelen voor Onderwijsachterstandenbeleid binnen de reserve sociaal domein aan te wenden ter dekking van de uitgaven in het kader van onderwijsachterstandenbeleid voor de komende jaren. Door het inzetten van deze reserve is het niet meer nodig om het reguliere budget van € 136.000 in te zetten. Dit bedrag vloeit dan terug naar de reserve sociaal domein.

9. Programma Sociaal Domein

9.1 *Participatiewet/Uitkeringen inkomensdeel*

Vanuit het Rijk worden aan onze gemeente meer middelen beschikbaar gesteld voor de uitkeringsdossiers, te weten € 195.000. Daarnaast verwacht de uitvoeringsorganisatie SZMH dat de kosten voor 2024 € 267.000 lager zullen uitvallen gezien het aantal uitkeringsdossiers minder prominent stijgt dan verwacht. Het voorgaande resulteert in een positieve bijstelling van € 462.000. Deze begrotingsbijstelling is verwerkt binnen het sociaal domein.

9.2 *Beleidsplan armoede, schuldhulpverlening en vroegsignalering*

In het beleidsplan armoede, schuldhulpverlening en vroegsignalering zijn incidentele kosten opgenomen voor een bedrag van € 72.000 voor de periode 2024 - 2026. Het gaat hier voornamelijk om een budget van € 60.000 voor een onderzoek naar en de uitvoering van de uitbreiding van het voorzieningen-basisaanbod en de preventie-aanpak. In de begroting is het incidentele budget volledig opgevoerd in 2024. Omdat deze incidentele kosten conform planning voornamelijk worden gemaakt in 2025 is genoemd bedrag in 2024 niet onttrokken aan de reserve sociaal domein.

9.3 Opvang Oekraïense ontheemden

Gemeente Valkenburg aan de Geul ontvangt van het Rijk een vergoeding voor de kosten die zijn gemaakt voor het realiseren en exploiteren van opvanglocaties en de verstrekkingen die aan ontheemden zijn gedaan. Uitgangspunt is dat gemeenten geen financieel nadeel ondervinden als gevolg van de opvang van ontheemden. Bij het opstellen van de begroting 2024 was het normbedrag dat gemeenten in 2024 per dag per gerealiseerde gemeentelijke opvangplek (exclusief leefgeld) ontvangen nog niet bekend, waardoor er enkel is uitgegaan van een vergoeding van de geraamde kosten. Hierbij is geen rekening gehouden met eventuele meeropbrengsten. Het toegekende voorschot resulteert in een positieve bijstelling van € 1.350.000 van de SPUK-gelden opvang ontheemden Oekraïne.

De huurovereenkomsten voor de opvanglocaties Bergzicht en Op de Beek liepen aanvankelijk tot 1 juli 2024. Bij het opstellen van de begroting 2024 was niet duidelijk of deze overeenkomsten vanaf 1 juli 2024 zouden worden voortgezet voor onbepaalde tijd. Bij het opstellen van de begroting 2024 is er voor de kosten van deze opvanglocaties uitgegaan van de looptijd van de overeenkomsten (tot 1 juli). Het voortzetten van beide overeenkomsten resulteert in een toename van de verwachte kosten, respectievelijk € 115.000 en € 205.000.

Het Rijk heeft bepaald dat volwassen Oekraïense ontheemden met inkomsten per 1 juli 2024 een wettelijke verplichting hebben tot het betalen van een eigen bijdrage wanneer zij gebruik maken van de gemeentelijke opvang. Gemeenten hebben de verantwoordelijkheid om deze bijdrage te innen, waarbij gebruik gemaakt kan worden van een implementatieperiode tot uiterlijk 1 januari 2025. Door de implementatie en uitvoering van de eigen bijdrageregeling wordt een toename van de personeelslasten van € 35.000 verwacht. Voor de overige kosten wordt per saldo een daling verwacht van € 4.000.

Naar aanleiding van vorenstaande mutaties wordt er een positief begrotingsresultaat van € 999.000 verwacht. Per saldo is dit bedrag toegevoegd aan de bestemmingsreserve opvang ontheemden.

9.4 Maatwerkvoorzieningen natura materieel WMO

De budgetten voor Wmo-voorzieningen met betrekking tot wonen, huur rolstoelen/hulpmiddelen en advisering hierover zijn in totaal met € 95.000 voor 2024 naar beneden bijgesteld. Dit heeft te maken doordat aanvankelijk rekening gehouden is met een prominentere stijging dan daadwerkelijk het geval is. Het aantal actieve voorzieningen is binnen 1 jaar gestegen met 25 op een totaal van 1.070 voorzieningen. Deze voordelige bijstelling van de begroting is verwerkt binnen het sociaal domein.

9.5 Regeling combinatiefuncties

Vanaf 2023 ontvangt iedere gemeente middelen voor de regeling combinatiefuncties via een gebundelde specifieke uitkering vanuit het rijk die eind vorig jaar is vastgesteld voor de periode 2023 tot en met 2026. Daarvoor werden middelen beschikbaar gesteld via de decentralisatie-uitkering Brede Regeling Combinatiefuncties 2019-2022 vanuit het gemeentefonds die al structureel verwerkt zijn in de begroting. De late vaststelling van de gebundelde specifieke uitkering heeft ertoe geleid dat de middelen dubbel beschikbaar zijn gesteld binnen de begroting van gemeente Valkenburg aan de Geul. Hierdoor is de begroting 2024 middels de najaarsnota naar beneden bijgesteld met € 103.000. Deze begrotingsmutatie is verwerkt binnen het sociaal domein.

9.6 Jeugdhulp begeleiding

Voor de dienstverlening jeugdhulp begeleiding wordt verwacht dat de kosten in 2024 € 538.000 zullen bedragen in plaats van € 774.000. Dit betekent een voordelig effect van € 236.000. Dit ten gevolge van een dalende trend in het aantal uitstaande arrangementen van individuele begeleiding. Daarnaast is meer dan verwacht ingezet op interventies in het voorliggend veld waardoor de kosten lager uitvallen. Deze bijstelling van de begroting is verwerkt binnen het sociaal domein.

9.7 Jeugdhulp behandeling

Voor de dienstverlening jeugdhulp behandeling wordt verwacht dat de kosten in 2024 € 1.768.000 zullen bedragen in plaats van € 1.300.000. Dit betekent een nadelig effect van € 468.000. Voor de dienstverlening behandeling werd in eerste instantie verwacht dat een dalende trend in uitstaande arrangementen zich ging ontwikkelen, deze blijkt achteraf zeer stabiel te zijn waardoor de prognose naar boven bijgesteld is. Daarnaast was de verwachting dat meer opgevangen werd in het voorliggend veld, maar door onverwacht verzuim bij de praktijkondersteuning jeugd is dit voor een deel van het jaar achterwegen gebleven. Deze begrotingsmutatie is verwerkt binnen het sociaal domein.

9.8 Inkoop transitiearrangement jeugdhulp crisis, LTA, GGZ-verblijf

Voor de dienstverlening Landelijke transitiearrangement (LTA) wordt verwacht dat de kosten in 2024 € 238.000 zullen bedragen in plaats van € 384.000. Dit betekent een voordelig effect van € 146.000. Het aantal uitstaande arrangementen in 2024 van de dienstverlening LTA is gestagneerd op hetzelfde niveau als 2023, de jaren daarvoor viel het uitstaande arrangementen hoger uit. Vanuit de prognose wordt niet meer verwacht dat meer beroep wordt gedaan op de dienstverlening, hierdoor is de begroting naar beneden bijgesteld binnen het sociaal domein.

9.9 Mutaties reserve sociaal domein

Onderstaande toevoegingen en onttrekkingen zijn begrotingstechnisch verwerkt in de reserve sociaal domein:

Mutaties reserve sociaal domein		(bedragen * € 1.000)	
	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo
Overheveling taakstelling sociaal domein naar reserve	301		301
Bijstelling onderwijsachterstandenbeleid	136		136
Reservering uitvoering participatiewet 2024	151		151
Lagere onttrekking eerste begrotingswijziging WOZL		-80	80
Lagere onttrekking beleidsplan armoede en schulden		-72	72
Lagere onttrekking nieuw beschut werk		-52	52
Reservering bijzondere bijstand 2024	39		39
Correctie vrijwilligersbeleid t.l.v. taakstelling i.p.v. reserve		-35	35
Reservering middelen dienstverlening aanpak schulden 2024 (GF)	31		31
Energietoelage t.l.v. reserve i.p.v. taakstelling		137	-137
Resultaat	658	-102	760

Het uiteindelijke exploitatiesaldo van sociaal domein, een positief resultaat van € 301.000, is toegevoegd aan de reserve. Zoals vermeld in paragraaf 8.2 wordt in 2024 € 136.000 toegevoegd aan de reserve sociaal domein voor het onderwijsachterstandenbeleid. Daarnaast zijn de via het gemeentefonds beschikbaar gestelde gelden voor uitvoering van de participatiewet (€ 151.000), de bijzondere bijstand (€ 39.000) en dienstverlening aanpak schulden (€ 31.000) gereserveerd.

Daarnaast verwachten wij een lagere onttrekking aan de reserve voor de gemeentelijke bijdrage aan WOZL (€ 80.000), het beleidsplan armoede en schulden (€ 72.000, zie paragraaf 9.2), het beschut werk (€ 52.000) en een dekkingscorrectie inzake het vrijwilligersbeleid (€ 35.000). Daarnaast wordt in de najaarsnota de energietoelage (€ 137.000) ten laste gebracht van de reserve i.p.v. een begrotingsmutatie binnen het sociaal domein, omdat er binnen de reserve hiervoor middelen zijn opgenomen.

Alle voorgaande mutaties hebben er uiteindelijk voor gezorgd dat de egaliseringsreserve sociaal domein wordt verhoogd met € 760.000.

10. Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu

10.1 Bijdrage MKB verduurzamingsvraagstukken

De subsidieregeling is in april 2024 gepubliceerd en tot april 2026 kunnen hiervoor aanvragen binnenkomen. De 1^e tranche is door onze uitvoerder nog niet voldoende uitgeput om tot verstrekking van een 2^e tranche over te gaan. Het aantal aanvragen blijft op dit moment achter bij de verwachtingen aan de voorkant door het uitblijven van aanvragen voor onze MKB-ers. Met de uitvoerder wordt afstemming gezocht hoe we de regeling beter onder de aandacht kunnen brengen bij de doelgroep. Het project loopt echter door, vandaar dat het restantbedrag van € 85.000 wordt overgeheveld naar 2025.

11. Programma Bestuur en Ondersteuning

11.1 Eindafrekening verzekering watersnoodramp

In het raadsvoorstel van 1 juli 2024 m.b.t. de financiële afwikkeling van de watersnoodramp en de opheffing van de gelijknamige reserve was rekening gehouden met een voorschot van € 497.500 op de verzekeringsuitkering inzake de schade aan de gemeentelijke gebouwen. Medio 2024 is dit dossier afgesloten en werd een aanvullend bedrag uitgekeerd van € 298.000. Dit bedrag is ten gunste gebracht van het begrotingsresultaat.

12. Algemene Dekkingsmiddelen

12.1 Renteopbrengsten schatkistbankieren

Tot en met het 3^e kwartaal van dit jaar konden wij een rentevergoeding bijschrijven van € 1.024.000. Op basis van de huidige stand van de bankrekening die wij aanhouden inzake het verplichte schatkistbankieren, de verwachte mutaties hierop en de actuele rentestand ramen wij de totale baten op € 1.340.000. In de begroting is rekening gehouden met een bedrag van € 1.000.000, zodat wij in deze najaarsnota een voordeel ramen van € 340.000. Dit bedrag is ten gunste gebracht van het begrotingsresultaat.

12.2 Gemeentefonds septembercirculaire 2024

De toelichting op de septembercirculaire 2024 van het gemeentefonds is gesplitst opgenomen in zowel de ontwerpbegroting 2025 als de najaarsnota 2024. In de begroting zijn de financiële gevolgen voor 2025 en de daaropvolgende jaren toegelicht, de gevolgen voor het lopende jaar worden hieronder toegelicht.

De algemene uitkering op basis van de septembercirculaire stijgt in 2024 met € 284.000 ten opzichte van de meicirculaire. Hiervan heeft een bedrag van € 156.000 betrekking op een verhoging van de uitkeringsfactor, een bedrag van € 93.000 is gerelateerd aan de actualisatie van de indicatoren en € 35.000 ziet toe op een aantal inhoudelijke wijzigingen.

In deze najaarsnota kunnen wij het begrotingsresultaat in positieve zin bijstellen met € 249.000. De resterende € 35.000 hebben wij gelabeld voor: de alleenverdienersproblematiek (€ 12.000), het digitaal stelsel Omgevingswet (- € 10.000), de uitvoeringskosten Wet Betaalbare Huur (€ 28.000) en diverse kleine posten (€ 5.000).

Binnen onze begroting houden we rekening met toekomstige fluctuaties van het gemeentefonds als gevolg van de bijstelling van het accres. Voor 2024 is hiervoor een bedrag van € 250.000 opgenomen. Op basis van de uitkomsten van de septembercirculaire kan dit bedrag vrijvallen ten gunste van het begrotingsresultaat.

12.3 Perceptiekosten gemeentelijke belastingen

Door de overheveling van de uitvoering van een aantal gemeentelijke belastingen in 2024 (toeristenbelasting, reclamebelasting, precariobelasting onderdeel terrassen) naar de GR BsGW, de invoering van de forensenbelasting in 2025, de nieuwe verordening Bedrijveninvesteringszone Valkenburg 2025-2029 en een toename van de kosten van de behandeling van bezwaarschriften zijn wij genoodzaakt de adviseringskosten in 2024 op te hogen met een bedrag van € 68.000.

Daarnaast wordt door de GR BsGW een toename verwacht van de oninbare belastingen, concreet een bedrag van € 26.000 en verwachten wij een stijging van € 2.000 aan opbrengsten inzake aanmaningen en dwangbevelen. In totaliteit stellen wij de begroting in negatieve zin bij met een bedrag van € 92.000.

12.4 Ozb-opbrengsten

Op basis van de door de GR BsGW afgegeven recente prognose kunnen wij de Ozb-opbrengsten positief bijstellen met een bedrag van € 346.000. De opbrengst bij de niet-woningen (zowel eigenaren als gebruikers) stijgt met € 188.000, die bij de woningen (eigenaren) met € 158.000.

12.5 Toeristenbelasting

Vanwege de overdracht van de heffing en invordering van toeristenbelasting naar de BsGW, waarbij 2024 het eerste jaar is dat de uitvoering bij de BsGW ligt, hebben we op dit moment slechts beperkt zicht op de verwachte realisatie van de opbrengsten van toeristenbelasting in 2024. In de najaarsnota is uitgegaan van het bedrag zoals opgenomen in de programmabegroting 2024. In de vierde kwartaalrapportage van 2024, die in het voorjaar 2025 door de BsGW wordt opgeleverd, verwachten we meer duidelijkheid hierover.

13. Overhead, Onvoorzien en Vennootschapsbelasting

13.1 Implementatiekosten Wet Open Overheid (WOO)

In 2024 is een start gemaakt met het zaakgericht werken om onze informatiehuishouding op orde te brengen om zodoende te kunnen anticiperen op hetgeen de WOO van ons verlangt. Dit project kent een aantal deelprojecten met een doorlooptijd van twee jaren. Via het gemeentefonds hebben wij in 2024 een implementatiebudget ontvangen van € 117.000 waarvan wij een bedrag van € 87.000 hebben gelabeld binnen de algemene dekkingsreserve.

13.2 Informatiehuishouding- en beveiliging

Het bij de kadernota 2024 beschikbaar gestelde incidentele budget van € 80.000 is overgeheveld naar 2025 door een storting in de bestemmingsreserve projectgelden. Deze middelen zijn in 2024 niet aangewend vanwege de later dan verwachte indiensttreding van de nieuwe FG. Nieuwe trajecten in het kader van de AVG zullen volgend jaar tot uitvoering komen, zoals het privacy beleid, de audittool en de bewustwording rondom informatiebeveiliging. Daarnaast zijn de specificaties van de nieuwe (Europese) beveiligingsrichtlijn NIS2 nog niet volledig uitgeschreven waar ook concrete acties uit zullen voortvloeien.

13.3 Kosten implementatie wet Bro

Het project implementatie BRO is in 2022 gestart. Hiervoor is een projectgroep in het leven geroepen en is gestart met de uitvoering van een aantal deelprojecten. Gaandeweg zijn een aantal leden van de projectgroep vertrokken en is het project gestagneerd. Komende jaren zal het project weer opnieuw gestalte gaan krijgen. Het restende projectbudget van € 59.000 is daardoor doorgeschoven naar 2025.

13.4 BOR/BGT

Sinds 2023 draagt de afdeling Openbare Ruimte zelfstandig zorg voor het inventariseren, registreren en controleren van alle relevante (beheer) data in hun beheeromgeving, zonder afstemming met de BGT. Hiermee is het project ten einde gekomen en valt een bedrag van € 50.000 vrij ten gunste van het begrotingsresultaat.

13.5 Vrijval reservering vervangingskosten ICT

De al enige tijd lopende trajecten die leiden tot de nieuwe IT-investeringen (met name herinrichting werkplekken kantoor en thuis) hebben te maken met langere levertijden dan verwacht. De leveringen gaan niet meer in 2024 plaatsvinden, maar in januari 2025, waardoor ook pas in 2025 aanspraak hoeft te worden gemaakt op de structureel gereserveerde middelen voor vervanging van de ICT-middelen. In 2024 kan daardoor een bedrag van € 160.000 vrijvallen ten gunste van het begrotingsresultaat.

13.6 ICT en telefonie

De onderrealisatie, concreet een bedrag van € 60.000, houdt onder meer verband met de uitfasering van de iPad (dus geen vervangingen), het uitblijven van verwachte hogere kosten t.b.v. Informatiebeveiliging, het uitstellen van taakuitbesteding aan PIT (DBM) en het uitstellen van de complete implementatie van de vernieuwde kantoorautomatisering (M365). Dit vindt vooral zijn oorzaak in de hoeveelheid lopende projecten. Genoemd bedrag is ten gunste gebracht van het begrotingsresultaat.

13.7 Personeelsbegroting

Op de personele budgetten is sprake van een aantal verschillende positieve resultaten, die een voordelig saldo opleveren van € 1.131.000. Hiervan wordt € 1.320.000 voordelig verklaard op de personele mutaties en € 189.000 nadelig op de overige personeelskosten, waaronder opleidingskosten en secundaire arbeidsvoorwaarden.

Het bedrag van € 1.320.000 is als volgt opgebouwd. Personele mutaties van in totaal 22 functies hebben gezorgd voor uitstroom gedurende het jaar of zijn later gestart dan waar rekening mee gehouden is in de begroting. Deels is dit opgevangen door externe inhuur, per saldo levert dit een voordelig resultaat op van € 905.000.

Uitgangspunt voor de personeelsbegroting is dat de budgetten worden geraamd op basis van het maximum van de schaal. Doordat er relatief veel nieuwe mensen in de organisatie zijn ingestroomd die lager zijn ingeschaald, levert dit een voordeel op van in totaal € 300.000.

Ten slotte is er bij de overige budgetten (voormalig personeel en eigen risico WAO/WW) sprake van een voordelig saldo van € 115.000.

13.8 Organisatie Limburgse Bestuurdersdag

Onze gemeente is in het najaar van 2024 gastheer van de Algemene Ledenvergadering van de Vereniging van Limburgse Gemeenten (VLG), beter bekend als de Limburgse Bestuurdersdag. Met de kosten van de organisatie is in eerdere P&C documenten geen rekening gehouden en worden derhalve toegelicht in deze najaarsnota 2024.

De kosten van dit evenement worden verdeeld tussen de VLG en de organiserende gemeenten. De verwachte kosten bedragen € 71.000, de verwachte bijdragen € 28.000. Aangezien in de begroting 2024 geen rekening is gehouden met de organisatie van dit evenement en dus ook niet met de bijbehorende lasten en baten, worden de netto-lasten, concreet een bedrag van € 43.000, in deze najaarsnota ten laste gebracht van het begrotingsresultaat 2024. Bij de berekening van genoemde bedragen is uitgegaan van een deelnemersaantal van 250.

14. Investerings

14.1 Onderuitputting afschrijvingslasten investeringen

In totaliteit verwachten wij dat de afschrijvingslasten € 811.000 lager uitvallen dan aanvankelijk begroot. Voor een bedrag van € 73.000 heeft dit een voordelig resultaat-effect, waarvan € 42.000 betrekking heeft op de vervangingskosten tractie. Het resterende bedrag van € 738.000 heeft geen resultaat-effect, omdat het voordeel wordt toegevoegd aan een bestemmingsreserve, minder wordt onttrokken aan een bestemmingsreserve of wordt opgeheven door een nog niet ingevulde taakstelling. De belangrijkste qua financiële omvang hiervan zijn het investeringskrediet Polfermolen voor een bedrag van € 510.000 en het Samenwerkend KindCentrum (SKC) Berg voor een bedrag van € 118.000.

In het krediet voor de Polfermolen is een bedrag van € 510.000 aan kosten opgenomen waarover niet mag worden afgeschreven (sloopkosten, grondkosten, verzekeringen en onvoorzien). Begrotingstechnisch is er voor hetzelfde bedrag een incidentele taakstelling opgenomen. Het project SKC Berg laat een voordeel zien van € 118.000, waarvan € 80.000 conform het vastgestelde reserve- en voorzieningenbeleid 2024 ten gunste wordt gebracht van de investeringsreserve huisvesting onderwijs en € 38.000 ten gunste wordt gebracht van de opgenomen taakstellingen inzake de huuropbrengsten van de bibliotheek en de kinderopvang.

15. Financieel technische onderwerpen

15.1 Overheveling incidentele projectbudgetten

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

Aangezien deze overheveling in financieel technische zin wordt verwerkt als een storting in de reserves in 2024 en een onttrekking uit de reserves in 2025 is er formeel toestemming nodig van de raad, die met het vaststellen van de najaarsnota wordt verleend. Dit geldt zowel voor de storting in de reserves in 2024 als de onttrekking uit de reserves en het opnieuw opboeken van de projectbudgetten in 2025.

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

In totaliteit wordt een bedrag van € 1.813.000 overgeheveld naar 2025. Voor de onderbouwing verwijzen wij u naar bijlage 2 van deze najaarsnota.

15.2 Valkenburg-West

Bij de behandeling van de kadernota 2023 heeft uw raad besloten om het voorbereidingskrediet van € 150.000 inzake het project 'van Valkenburg-West naar Natuurpark' te onttrekken uit de bestemmingsreserve kop Cauberg. Bij de samenstelling van de jaarrekening 2023 is hier geen rekening mee gehouden. Wij stellen voor om deze financieel technische correctie alsnog te doen in 2024.

15.3 Wijziging programma-indeling en hernoemen programma's

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. Deze indeling is gebaseerd op de vernieuwing van het BBV op grond van de voorstellen van de commissie Depla (uit 2014) en zijn geformaliseerd in het Staatsblad 2016 nummer 101. Op advies van de externe accountant hebben we de indeling meer in lijn gebracht met dit wettelijke kader.

Praktisch gezien betekent dit een overheveling van diverse onderdelen binnen de programma's Economie en Toerisme en Bestuur en Ondersteuning naar de Algemene Dekkingsmiddelen. Concreet is toegevoegd aan de Algemene Dekkingsmiddelen:

1. Van het programma Economie en Toerisme de onderdelen Betaald parkeren, Fiscalisering parkeerboetes en Perceptiekosten parkeerbelastingen (taakveld Parkeerbelasting 0.63) en de onderdelen Toeristenbelasting, Vermakelijkhedenretributie en Forensenbelasting (taakveld Economische promotie 3.4).
2. Van het programma Bestuur en Ondersteuning de taakvelden Treasury 0.5, OZB woningen 0.61, OZB niet-woningen 0.62, Belastingen overig 0.64 en Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds 0.7.

Om de naamgeving van een drietal programma's beter te laten aansluiten op de onderliggende onderdelen zijn de volgende wijzigingen aangebracht:

<i>Programma oud</i>	<i>Programma nieuw</i>
Veiligheid, Toezicht en Handhaving	Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving
Verkeer, Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening	Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving
Volksgesondheid en Milieu	Volksgesondheid, Duurzaamheid en Milieu

Bijlage 1. Begrotingswijziging Najaarsnota 2024

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

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

Begrotingswijziging Najaarsnota

Op hoofdlijnen geeft de najaarsnota 2024 het volgende financiële beeld:

Baten en lasten per programma			
<i>(bedragen * € 1.000)</i>			
Najaarsnota 2024	Lasten	Baten	Saldo
Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving	5	-12	-17
Programma Economie en Toerisme	-833	91	924
Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving	776	162	-614
Programma Sport, Cultuur en Recreatie	-506	88	594
Programma Onderwijs	-418	36	454
Programma Sociaal Domein	-96	1.702	1.798
Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	-415	-164	251
Programma Bestuur en Ondersteuning	351	350	-1
Subtotaal programma's	-1.136	2.253	3.389
Algemene Dekkingsmiddelen	135	1.021	886
Overhead	-1.664	98	1.762
Onvoorzien	0	85	85
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Subtotaal overige	-1.529	1.204	2.733
Saldo van baten en lasten	-2.665	3.457	6.122
Toevoegingen aan reserves (lasten)	4.076		-4.076
Onttrekkingen uit reserves (baten)		-459	-459
Saldo mutatie reserves	4.076	-459	-4.535
Resultaat	1.411	2.998	1.587

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

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

Verklaring verschillen per programma

Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving

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

Programma Vergunningen, Veiligheid, Toezicht en Handhaving

(bedragen * € 1.000)

		Lasten	Baten	Saldo
Doorwerking projectgelden				
Opstellen beleidsplan VVTH		-15		15
Financieel technische wijzigingen				
Overheveling datakosten cameratoezicht		-15		15
Overige mutaties				
Gemeentelijke bijdrage Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL)	4.1	102		-102
Leges bijzondere wetten en vergunningen			-16	-16
Budget robuuste driehoek		-30		30
Diverse bijstellingen budgetten veiligheid		-15		15
Afschrijvingen middelen bedrijfsvoering VVTH		-21		21
Overige mutaties, per saldo		-1	4	5
Saldo van baten en lasten		5	-12	-17

Programma Economie en Toerisme

Binnen dit programma zijn de wijzigingen groter dan € 20.000 verklaard.

Programma Economie en Toerisme

(bedragen * € 1.000)

		Lasten	Baten	Saldo
Doorwerking projectgelden				
Externe inhuur parkeerbeleidsplan	5.1	-51		51
Uitvoeringsprogramma parkeerbeleidsplan	5.1	-107		107
Opstellen raamcontract parkeergarage		-25		25
Kosten opstellen evenementenbeleid		-29		29
Financieel technische wijzigingen				
Rentekosten parkeergarage (kadernota 2024)		-36		36
Overheveling storting voorziening parkeergarage naar reserve		-157		157
Overige mutaties				
Gereserveerde afschrijvingskosten parkeerapparatuur	5.1	-113		113
Opbrengsten parkeergarage			41	41
Reservering uitvoeringsbudget visie VTE		-245		245
Budgetten economie en toerisme		-82	1	83
Vrijval opstellen projectplan visie VTE		-22		22
Exploitatie kerstmarkt gemeentegrot		30	30	0
Overige mutaties, per saldo		4	19	15
Saldo van baten en lasten		-833	91	924

Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving

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

Programma Mobiliteit, Volkshuisvesting en Fysieke Leefomgeving

(bedragen * € 1.000)

		Lasten	Baten	Saldo
Doorwerking projectgelden				
Projectbudgetten mobiliteitsplan 2022-2025	6.1	-370		370
Maatregelen verkeersveiligheid invalswegen		-95		95
Verkeersveiligheidsprojecten		32		-32
Projectleider vastgoed opvanglocaties		-50		50
Uitvoeringsprogramma woonzorgvisie		-70		70
Bijdrage lokale woonvisie		-31		31
Onderzoek Valkenburg-West		-84		84
Uitvoeringskosten Wet Betaalbare Huur		-40		40
Financieel technische wijzigingen				
Bijdragen derden wegen inhuur extern personeel		43	43	0
Rentekosten wegnen en wegbermen (kadernota 2024)		-43		43
Externe inhuur mobiliteit en verkeersveiligheid		39		-39
Overheveling storting voorziening gebouwen naar reserve		-451		451
Overige mutaties				
Reservering gelden kabels en leidingen			123	123
Afschrijving reconstructie v.m. provinciale weg Houthem		-140		140
Budgetten openbare verlichting		50		-50
Afschrijving brug Emmalaan		-33		33
Vrijval middelen uitvoering Valkenburg-West		-120		120
Reservering invoeringskosten omgevingswet gemeentefonds		-90		90
Reservering implementatie/uitvoering omgevingswet 2024		-80		80
Projectbudget Valkenburg Oost	6.2	50		-50
Budgetten overige gebouwen en erven		-51	25	76
Onderhoud overige gebouwen ten laste van onderhoudsreserve		58		-58
Verkoop grond voormalige schoollocatie Vilt in 2025			-82	-82
Vrijval reservering huuropbrengsten aanschaf woonwagens		-34		34
Onderhoud woonwagens ten laste van onderhoudsreserve		166		-166
Uitvoeringskosten Wet Betaalbare Huur gemeentefonds		28		-28
Opbrengsten bouwleges			25	25
Afwikkeling centrumplan	6.3	2.205		-2.205
Overige mutaties, per saldo		-113	28	141
Saldo van baten en lasten		776	162	-614

Programma Sport, Cultuur en Recreatie

Binnen dit programma zijn de wijzigingen groter dan € 20.000 verklaard.

Programma Sport, Cultuur en Recreatie		(bedragen * € 1.000)		
		Lasten	Baten	Saldo
Doorwerking projectgelden				
Klimaatadaptatie en project water		-83		83
Opstellen cultuurbeleidsplan		-33		33
Opstellen beleid cultureel erfgoed	7.1	-100		100
Onderhoud en renovatie voetpaden	7.2	-69		69
Financieel technische wijzigingen				
Externe inhuur cultuurbeleidsplan		25		-25
Rentekosten Polfermolen (kadernota 2024)		-26		26
Overige mutaties				
Subsidieregeling opstellen buitensport	7.3	-50		50
SPUK-uitkering sportterreinen inzake BTW			37	37
Opstellen kerkenvisie		25		-25
Waarderingsubsidies		-24		24
Bijstelling budgetten natuur en landschap	7.4	-83		83
Bijstelling budgetten groenvoorziening - beheer en onderhoud		-64		64
Bijstelling budgetten groenvoorziening - ontzorgingscontracten		-32		32
Bijstelling budgetten openluchttheater		40		-40
Bijstelling huuropbrengsten kop Cauberg			28	28
Overige mutaties, per saldo		-32	23	55
Saldo van baten en lasten		-506	88	594

Programma Onderwijs

Binnen dit programma zijn de wijzigingen groter dan € 10.000 verklaard.

Programma Onderwijs		(bedragen * € 1.000)		
		Lasten	Baten	Saldo
Doorwerking projectgelden				
Kwartiermaker bibliotheekwerk		-14		14
Financieel technische wijzigingen				
Bouwrijp maken grond SKC Berg		41		-41
Rentekosten huisvesting openbaar basisonderwijs (kadernota 2024)		-22		22
Overige mutaties				
Reservering voorzieningen huisvesting onderwijs		-95		95
Reservering middelen school Berg		-65		65
Reservering afschrijving SKC Berg		-80		80
Budgetten huisvesting onderwijs		12		-12
Budget leerlingenvervoer	8.1	-55		55
Onderhoud bibliotheek ten laste van onderhoudsreserve		12		-12
SPUK-uitkering IDO bibliotheek		16	16	0
SPUK-uitkering onderwijsachterstandenbeleid		20	20	0
Budgetten onderwijsachterstandenbeleid	8.2	-136		136
Overige mutaties, per saldo		-52		52
Saldo van baten en lasten		-418	36	454

Programma Sociaal Domein

Binnen dit programma zijn de wijzigingen groter dan € 70.000 verklaard.

Programma Sociaal Domein		(bedragen * € 1.000)		
		Lasten	Baten	Saldo
Financieel technische wijzigingen				
Energietoelage lage inkomens		136		-136
Overige mutaties				
Reservering uitvoering participatiewet		-131		131
Participatiewet/uitkeringen inkomensdeel	9.1	-267	195	462
Bijdrage GR WOZL		-80		80
Beleidsplan armoede, schuldhulpverlening en vroegsignalering	9.2	-72		72
SPUK-uitkering Wet Inburgering		75	75	0
Budgetten opvang Oekraïense ontheemden	9.3	351	1.350	999
Budgetten maatwerkvoorzieningen natura materieel WMO	9.4	-95		95
Regeling combinatiefuncties	9.5	-103		103
Budgetten jeugdhulp begeleiding	9.6	-236		236
Budgetten jeugdhulp behandeling	9.7	468		-468
Inkoop transitiearrangement jeugdhulp crisis, LTA, GGZ-verblijf	9.8	-146		146
Overige mutaties, per saldo		4	82	78
Saldo van baten en lasten		-96	1.702	1.798

Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu

Binnen dit programma zijn de wijzigingen groter dan € 55.000 verklaard.

Programma Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu		(bedragen * € 1.000)		
		Lasten	Baten	Saldo
Doorwerking projectgelden				
Bijdrage MKB verduurzamingsvraagstukken	10.1	-85		85
Financieel technische wijzigingen				
Rentekosten riolen (kadernota 2024)		-95		95
Personele kosten en overhead riolen		-57		57
Overige mutaties				
Budgetten afvalstoffenbegroting		-74	-74	0
Budgetten rioleringsbegroting		217	217	0
Spuk-uitkering lokale aanpak isolatie		-106	-106	0
Spuk-uitkering capaciteit uitvoering klimaat- en energiebeleid		-191	-191	0
Overige mutaties, per saldo		-24	-10	14
Saldo van baten en lasten		-415	-164	251

Programma Bestuur en Ondersteuning

Binnen dit programma zijn de wijzigingen groter dan € 10.000 verklaard.

Programma Bestuur en Ondersteuning		(bedragen * € 1.000)		
		Lasten	Baten	Saldo
Financieel technische wijzigingen				
Overheveling ontwikkeling dienstverlening van Overhead		45		-45
Overheveling budget versterking dienstverlening van Overhead		15		-15
Overheveling taakstelling sociaal domein		289		-289
Overige mutaties				
Budget kadaster		-16		16
Budget verkiezingen		-14		14
Leges bevolkingsregistratie en burgerlijke stand		43	52	9
Eindafrekening verzekering watersnoodramp	11.1		298	298
Overige mutaties, per saldo		-11		11
Saldo van baten en lasten		351	350	-1

Hoofdstuk Algemene Dekkingsmiddelen

Binnen dit programma zijn de wijzigingen groter dan € 65.000 verklaard.

Algemene Dekkingsmiddelen		(bedragen * € 1.000)		
		Lasten	Baten	Saldo
Financieel technische wijzigingen				
Afvoeren doorbelasting rentekosten (kadernota 2024)		321		-321
Overige mutaties				
Renteopbrengsten schatkistbankieren	12.1		340	340
Vrijval gereserveerde middelen accres gemeentefonds	12.2	-250		250
Perceptiekosten gemeentelijke belastingen	12.3	68	-24	-92
Opbrengst betaald parkeren (exclusief parkeergarage)			159	159
Gemeentefonds septembercirculaire 2024	12.2		284	284
Ozb-opbrengsten	12.4		346	346
Overige mutaties, per saldo		-4	-84	-80
Saldo van baten en lasten		135	1.021	886

Hoofdstuk Overhead, Onvoorzien en Vennootschapsbelasting

Binnen dit programma zijn de wijzigingen groter dan € 40.000 verklaard.

Overhead, Onvoorzien en Vennootschapsbelasting

(bedragen * € 1.000)

		Lasten	Baten	Saldo
Doorwerking projectgelden				
Implementatiekosten Wet Open Overheid	13.1	-87		87
Informatiehuishouding- en beveiliging	13.2	-80		80
Kosten implementatie wet Bro	13.3	-59		59
Financieel technische wijzigingen				
Overheveling ontwikkeling dienstverlening		-45		45
Overheveling personeelskosten waterprogramma			130	130
Overheveling oninbare gemeentelijke belastingen			49	49
Overige mutaties				
Onderhoud gemeentehuis ten laste van onderhoudsreserve		45		-45
Vrijval reservering vervangingskosten ICT	13.5	-160		160
Vrijval project beheer BOR-BGT	13.4	-50		50
Budgetten ICT en telefonie	13.6	-60		60
Budgetten personeelsbegroting	13.7	-1.210	-79	1.131
Vrijval gereserveerde middelen ondernemingsraad		-50		50
Juridische ondersteuning		45		-45
Afschrijvingen tractie		-42		42
Organisatie Limburgse Bestuurdersdag	13.8	71	28	-43
Overige mutaties, per saldo		18	55	37
Saldo van baten en lasten		-1.664	183	1.847

Hoofdstuk Mutatie Reserves

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

Mutatie reserves

(bedragen * € 1.000)

		Lasten	Baten	Saldo
Algemene reserve		0	-127	-127
Algemene dekkingsreserve		109	261	152
Investeringsreserve huisvesting onderwijs		240	51	-189
Bestemmingsreserve onderhoud Polfermolen			10	10
Bestemmingsreserve projectgelden	15.1	1.176	-637	-1.813
Investeringsreserve infra e.d. kop Cauberg			150	150
Egalisatiereserve parkeerexploitatie		289		-289
Egalisatiereserve sociaal domein	9.9	658	-102	-760
Bestemmingsreserve onderhoud wegen		123	-13	-136
Reserve evenementen en toeristische visie		245		-245
Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten		-127	-8	119
Bestemmingsreserve omgevingswet		170		-170
Bestemmingsreserve opvang ontheemden		952	-44	-996
Bestemmingsreserve onderhoud gebouwen		84		-84
Bestemmingsreserve onderhoud parkeergarage		157		-157
Saldo mutatie reserves		4.076	-459	-4.535

Hoofdstuk Resultaat

Binnen dit programma zijn de wijzigingen groter dan € 45.000 verklaard.

Resultaat		(bedragen * € 1.000)		
		Lasten	Baten	Saldo
Hogere renteopbrengsten schatkistbankieren	12.1		340	340
Lagere afschrijvingslasten staat activa	14.1	-73		73
Lagere lasten ICT en telefonie	13.4/13.5/13.6	-270		270
Bijstelling personeelsbegroting	13.7	-1.210	-79	1.131
Vrijval gereserveerde middelen ondernemingsraad		-50		50
Gemeentelijke bijdrage Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL)	4.1	102		-102
Bijstelling budget robuuste driehoek		-30	18	48
Hogere lasten openbare verlichting		50		-50
Lagere lasten subsidieregeling opstellen buitensport	7.3	-50		50
Lagere lasten natuur en landschap	7.4	-83		83
Lagere lasten groenvoorziening - beheer en onderhoud		-64		64
Bijstelling budgetten toerisme en recreatie		-104	1	105
Bijstelling projectbudget Valkenburg Oost	6.2	50		-50
Herinrichting van Valkenburg West naar natuurpark	15.2	-150		150
Vrijval middelen uitvoering Valkenburg-West		-120		120
Bijstelling budgetten overige gebouwen en erven		-51	25	76
Overheveling naar 2025 verkoop v.m. schoollocatie Vilt			-82	-82
Afwikkeling centrumplan	6.3	2.000		-2.000
Actualisatie indicatoren septembercirculaire gemeentefonds	12.2		93	93
Wijziging uitkeringsfactor septembercirculaire gemeentefonds	12.2		156	156
Vrijval gereserveerde middelen accres gemeentefonds	12.2	-250		250
Eindafrekening verzekering watersnoodramp	11.1		298	298
Bijstelling Ozb-opbrengsten	12.4		346	346
Bijstelling budgetten perceptiekosten	12.3	68	-24	-92
Overige mutaties, per saldo				260
Resultaat				1.587

Bijlage 2. Overzicht van overheveling incidentele projectbudgetten

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

Het totaalbedrag van onderstaande lijst is gelijk aan het saldo van deze bestemmingsreserve per 31 december 2024, waarbij een onderscheid is gemaakt tussen de projectgelden die vanuit 2023 worden overgeheveld naar 2025 en de projectbudgetten die in 2025 worden opgevoerd vanuit de beschikbaar gestelde projectbudgetten in 2024.

Bestemmingsreserve projectgelden ultimo 2024

(bedragen * € 1.000)

	Ultimo 2024 van 2023 naar 2025	Ultimo 2024 van 2024 naar 2025
Reservering monitoring door derden	2	
Reservering campagnes verkeersgedrag 2024		2
Reservering onderzoek solarparking	3	
Reservering onderzoek parkeerdata en verkeersdruk	3	
Reservering bijdrage subsidieregelgeving en -proces	3	
Reservering onderzoek verduidelijking snelheidsregimes	3	
Reservering stimulering duurzaam reisgedrag 2024		3
Reservering gelden versterking omgevingsveiligheid 2024		3
Reservering campagnes verkeersgedrag	4	
Reservering monitoring intensiteit verkeer 2024		4
Reservering gemeentelijke deelauto's en -fietsen	5	
Reservering opstelling strategie en voorwaarden deel-aanbieder	5	
Reservering inhuur kunst- en cultuurbeleid		5
Reservering budget stimulering duurzaam reisgedrag	6	
Reservering nafase projectbegeleiding en ondersteuning	7	
Reservering monitoring parkeerdata 2024		7
Reservering monitoring intensiteit verkeer 2023	8	
Reservering professionalisering dynamisch verkeersmanagement	9	
Reservering strategie toekomst invalswegen 2023	10	
Reservering haalbaarheidsonderzoek P&R locaties 2023	10	
Reservering onderzoek kwaliteit trottoirs en wandelvoorzieningen		10
Reservering t.b.v. inhuur gebouwenvisie		10
Reservering verduurzaming waarschuwborden en wegwijzers		13
Reservering fysieke maatregelen schoolomgevingen 2023	15	
Reservering onderzoek deelfietsensysteem 2023	15	
Reservering opleidingsbudget griffie		15
Reservering opstellen beleidsplan VVTH		15
Reservering verbetering verkeersveiligheid fietsers 2024		15
Reservering budget project opwek hernieuwbare energie	17	
Reservering onderzoek formatie en toekomst buitendienst		18
Reservering onderzoek ZE-zone en evaluatie 2023	20	

Vervolg bestemmingsreserve projectgelden ultimo 2024
*(bedragen * € 1.000)*

	Ultimo 2024 van 2023 naar 2025	Ultimo 2024 van 2024 naar 2025
Reservering projectbudget wegmarkeringen 2022	22	
Reservering fietsenstallingen en E-laadpunten fiets 2023	23	
Reservering onderzoek alternatieve fietsroutes 2023	25	
Reservering onderzoek ontvlechten fietsers en wandelaars 2024		25
Overheveling opstellen raamcontract parkeergarage naar 2025		25
Reservering kosten opstellen evenementenbeleid		29
Reservering verbetering verkeersveiligheid fietsers 2024		30
Reservering onderzoek optimalisatie VRI's centrum 2024		30
Reservering bouwhistorisch onderzoek Grotestraat Centrum 31		30
Reservering restantbudget lokale woonvisie	31	
Reservering onderzoek ontvlechten fietsers en wandelaars 2023	32	
Reservering opstellen cultuurbeleidsplan		33
Reservering projectbudget Wet Betaalbare Huur		40
Reservering budget kwartiermaker bibliotheek		44
Reservering verbetering verkeersveiligheid fietsers	48	
Reservering projectleider vastgoed opvanglocaties		50
Reservering inhuur extern personeel parkeerbeleidsplan 2024		51
Reservering implementatie wet Bro	59	
Reservering onderhoud en renovatie voetpaden		69
Reservering uitvoeringsprogramma woonzorgvisie 2024		70
Reservering informatiehuishouding- en beveiliging		80
Reservering nafase projectbegeleiding en ondersteuning	83	
Reservering restantbudget onderzoek Valkenburg West	84	
Reservering budget MKB verduurzaming najaarsnota	85	
Reservering maatregelen verkeersveiligheid invalswegen 2024		95
Reservering opstellen beleid cultureel erfgoed		100
Reservering kosten uitvoeringsprogramma parkeerbeleidsplan 2024		107
Reservering t.b.v. onderzoek Valkenburg-West		150
Afrondingsverschillen		-2
Overheveling incidentele projectbudgetten	637	1.176

