

Najaarsrapportage 2023

Financiële bijstelling

Financiële Bijstelling

Onderstaand wordt inzicht gegeven in de huidige (medio oktober) stand van zaken ten aanzien van de begrotingsruimte voor het jaar 2023. In onderstaande tabellen wordt een verhoging van de lasten en een verlaging van de baten met het “- teken” aangegeven.

Gestart wordt met de stand naar aanleiding van de in 2023 genomen raadsbesluiten (geautoriseerde begrotingswijzigingen t/m raadsvergadering van oktober 2023).

Begrotingssaldo	2023
Primaire begroting 2023-2026	2.000
Wijzigingen op basis van raadsbesluiten:	
Veiligheidsregio, voorziening Functioneel Leeftijdsontslag (Rb. 08-12-2022)	-11.000
Donatie giro 555 t.b.v. slachtoffers aardbeving Turkije (Rb. 09-02-2023)	-12.000
WOZL / WSP 1 ^e begrotingswijziging 2023 (Rb. 16-03-2023)	20.000
Omnibuzz, 1 ^e en 2 ^e begrotingswijziging 2023 (Rb. 01-06-2023)	-4.000
Bijstellingen voorjaarsrapportage 2023 (Rb. 06-07-2023)	-11.000
Saldo begroting (na raadsbesluiten)	-16.000
Bijstellingen in deze Najaarsrapportage:	
Programma Bestuur en ondersteuning	1.352.000
Programma Veiligheid	-77.000
Programma Verkeer, vervoer en waterstaat	-81.000
Programma Economie	0
Programma Onderwijs	0
Programma Sport, cultuur en recreatie	-70.000
Programma Sociaal domein	-708.000
Programma Volksgezondheid en milieu	0
Programma Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	253.000
Totaal bijstelling deze Najaarsrapportage	669.000
Saldo begroting na Najaarsrapportage 2023	653.000

Programma Bestuur en ondersteuning	2023
1. Cohortplein	-21.000
Aanwending reserve ruimtelijke ontwikkeling	21.000
2. Rente schatkistbankieren	300.000
3. Dividenduitkeringen	221.000
4. Algemene uitkering gemeentefonds:	
Bijstelling op basis van meicirculaire 2023	274.000
Bijstelling stelpost loon- en prijsstijging	-146.000
Bijstelling op basis van septembercirculaire 2023	41.000
5. Verwachte bijstelling decembercirculaire 2023 gemeentefonds	429.000
Aanwending reserve Sociaal domein	183.000
6. Sociaal deelfonds gemeentefonds	98.000
7. Aanwending stelpost loon- en prijsstijging ter dekking indexering diverse posten	164.000
8. Stelpost onvoorzien	65.000
9. Mutaties in reserves programma Sport, cultuur en recreatie	0
10. Mutaties in reserves programma Sociaal domein	-24.000
11. Mutaties in reserves programma Ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-253.000
Totaal bijstelling deze Najaarsrapportage	1.352.000

- De kosten voor de sanering van het Cohortplein vallen € 10.000 hoger uit dan oorspronkelijk geraamd. Daarnaast worden kosten gemaakt voor onderzoek en wijziging bestemmingsplan, zodat de resterende kavel als bouwgrond verkocht kan worden. Deze kosten worden geraamd op € 11.000. Voor de financiële dekking wordt, conform eerdere gedragslijn, de reserve 'ruimtelijke ontwikkeling' aangewend. De verkoopopbrengst van het resterende perceel zal bij verkoop worden toegevoegd aan genoemde reserve.
- Voor de uitvoering van ons investeringsprogramma (zoals fietsverbinding en open club klimmen) hebben wij in maart 2022 langlopend geld aangetrokken, de rentekosten hiervan zijn opgenomen in de primitieve begroting. Dit aangetrokken geld staat momenteel grotendeels op schatkistbankieren. Tot en met 2022 werd er geen tot weinig rente ontvangen op het saldo schatkistbankieren. Vanaf het 1e kwartaal 2023 is er rente ontvangen op het saldo schatkistbankieren. Dit rentepercentage varieert tussen de 1% en 3,5%.
- De dividenduitkeringen van Enexis, RD4 en BNG vallen respectievelijk € 208.000, € 10.000 en € 3.000 hoger uit dan geraamd. Bij de raming van de dividenduitkeringen van Enexis en BNG wordt uitgegaan van een bedrag per aandeel (€ 0,50 respectievelijk € 2,28) conform de begrotingsbrief van de provincie. De raming dividenduitkering RD4 is gebaseerd op voorgaande jaren. Het werkelijk bedrag per aandeel bedraagt voor Enexis € 1,29 per aandeel, voor BNG € 2,50 per aandeel en voor RD4 € 16,61 per aandeel.
- De algemene uitkering uit het gemeentefonds is opnieuw berekend aan de hand van de mei- en septembercirculaire 2023. De mutatie is ten opzichte van de september- en decembercirculaire 2022 waarvoor de begroting in de voorjaarsrapportage 2023 is bijgesteld. Opgenomen in de circulaire zijn naast actualisatie percentages loon- en prijsstijging o.a. middelen voor veilig wonen (€ 7.000, zie programma 'Veiligheid' punt 13), maatschappelijke begeleiding asielmigranten (€ 12.000, zie programma 'Sociaal domein' punt 27), leerlingenvervoer Oekraïense leerlingen (€ 16.000, zie programma 'Sociaal domein' punt 29), flankerend beleid energiearmoede (€ 18.000, zie programma 'Sociaal domein' punt 32) en dienstverlening aanpak armoede en schulden (€ 14.000, zie programma 'Sociaal domein' punt 33).
- Het parlement heeft ingestemd met het wetsvoorstel éénmalige energietoeslag 2023. Vanuit het Ministerie van Sociale zaken en werkgelegenheid is een nieuwe verdeelsystematiek voor 2023 beschikbaar gesteld. Vooruitlopend op de decembercirculaire 2023 gemeentefonds wordt op basis van genoemde verdeelsystematiek een (aanvullende) bijdrage verwacht van € 429.000. In de decembercirculaire 2022 gemeentefonds is reeds € 183.000 ontvangen voor deze éénmalige energietoeslag. Deze middelen zijn middels de jaarrekening 2022 toegevoegd aan de reserve Sociaal domein en worden bij deze najaarsrapportage onttrokken voor dit doel. Voor de uitgaven wordt verwezen naar programma 'Sociaal domein' punt 34.
- De uitkering Sociaal deelfonds (gemeentefonds) is eveneens opnieuw berekend op basis van de mei- en septembercirculaire 2023. De mutatie betreft met name een verhoging van participatiebudget als gevolg van loon- en prijsontwikkeling. Daarnaast is de verdeling gewijzigd door actualisatie omvang van de sociale werkplaatspopulatie en een wijziging in de verdeling van de bedragen per gemeente.

7. De stelpost loon- en prijsstijging is ingezet ter dekking van indexering diverse posten (zie punten 12, 14, 15, 17, 20 en 23 bij de afzonderlijke programma's).
8. De stelpost onvoorzien (nieuwe ambities coalitieprogramma) wordt aangewend ter financiële dekking hogere kosten samenstellen groenbeheerplan (€ 15.000, zie programma 'Sport, cultuur en recreatie' punt 26). Daarnaast valt de binnen de stelpost onvoorzien opgenomen raming pm-posten ad € 50.000 vrij conform gedragslijn bij de samenstelling begroting 2024.
9. De mutatie in reserves betreft de onttrekking aan de algemene reserve ter dekking van afschrijvingslasten veldomheining RKVV Voerendaal (€ 50.000) welk bedrag wordt toegevoegd aan de reserve afschrijving. Verwezen wordt naar 'investerings' in deze najaarsrapportage.
10. De mutatie in reserves betreft de toevoeging aan de reserve sociaal domein van € 224.000 in verband met de definitieve beschikking BUIG-gelden 2023 (zie programma Sociaal domein punt 36). Daarnaast de onttrekking aan de reserve sociaal domein van € 200.000 ter dekking van meerkosten JENS (zie programma Sociaal domein punt 37).
11. De mutatie in reserves betreft de toevoeging aan de algemene reserve van middelen vrijval voorziening dubieuze debiteuren (€ 253.000, zie programma 'Ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing' punt 41).

Programma Veiligheid	2023
12. Crisisbeheersing en brandweer	-65.000
13. Veilig wonen	-7.000
14. Zorg en veiligheidshuis Parkstad	-5.000
Totaal bijstelling deze Najaarsrapportage	-77.000

12. De bijdrage aan de veiligheidsregio (brandweer zuid-limburg) wordt bijgesteld in verband met afrekening 2022 loon/prijsindexering én bijstellen loon/prijsindexering 2023 conform cbs-indexering september. Voor de financiële dekking wordt de stelpost loon- en prijsstijging aangewend (zie programma 'Bestuur en ondersteuning' punt 7).
13. De regeling rechtspositie decentrale politieke ambtsdragers is per 1 oktober 2023 gewijzigd. Ten behoeve van een veilige woonplek krijgen decentrale bestuurders een beveiligingsadvies op maat aangeboden. Bij de advisering wordt een breed pakket aan maatregelen (fysiek, elektronisch, digitaal) meegenomen. Gemeenten dienen het beveiligingsadvies over te nemen en de uitvoering van de veiligheidsmaatregelen te bekostigen. De bij de septembercirculaire 2023 gemeentefonds hiervoor ontvangen financiële middelen worden hiervoor gereserveerd.
14. De bijdrage aan het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad is berekend op basis van een bedrag per inwoner. Dit bedrag (€ 4,62) is hoger dan waarmee in de begroting 2023 rekening is gehouden (€ 4,25). De hogere bijdrage wordt financieel gedekt door aanwending van de stelpost loon- en prijsstijging (zie programma 'Bestuur en ondersteuning' punt 7).

Programma Verkeer, vervoer en waterstaat	2023
15. Toerekening kosten dienstgebouw buitendienst	-4.000
16. Toerekening kosten bedrijfsmiddelen buitendienst	3.000
17. Onderhoud verhardingen	-80.000
Totaal bijstelling deze Najaarsrapportage	-81.000

15. Betreft indexering van de kosten energieverbruik (gas en elektriciteit) voor het dienstgebouw buitendienst. De kosten dienstgebouw worden toegerekend aan 3 taakvelden (zie ook programma 'Sport, cultuur en recreatie' punt 20 én programma 'Volksgezondheid en milieu' punt 38). De hogere kosten worden financieel gedekt door aanwending van de stelpost loon- en prijsstijging (zie programma 'Bestuur en ondersteuning' punt 7).
16. Betreft lagere kosten brandstoffen bedrijfsmiddelen buitendienst, welke bij de primitieve begroting 2023 te hoog zijn ingeschat op basis van de toen verwachte prijsontwikkelingen. De kosten bedrijfsmiddelen buitendienst worden toegerekend aan 3 taakvelden (zie ook programma 'Sport, cultuur en recreatie' punt 21 én programma 'Volksgezondheid en milieu' punt 39).
17. De kosten onderhoud verhardingen worden geïndexeerd voor loon- en prijsstijgingen. Deze hogere kosten worden financieel gedekt door aanwending van de stelpost loon- en prijsstijging (zie programma 'Bestuur en ondersteuning' punt 7).

Programma Sport, cultuur en recreatie	2023
18. Specifieke uitkering Breed (GALA)	116.000
Kosten inzake specifieke uitkering Breed (GALA)	-116.000
19. Specifieke uitkering Preventieakkoord	10.000
Kosten inzake specifieke uitkering Preventieakkoord	-10.000
20. Toerekening kosten dienstgebouw buitendienst	-5.000
21. Toerekening kosten bedrijfsmiddelen buitendienst	5.000
22. Subsidie Tennisvereniging Voerendaal	-50.000
23. Sportcomplex De Joffer	-5.000
24. Specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	219.000
Kosten inzake specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	-219.000
25. Specifieke uitkering Informatiepunt digitale overheid	12.000
Kosten inzake specifieke uitkering Informatiepunt digitale overheid	-12.000
26. Openbaar groen, groenbeheerplan	-15.000
Totaal bijstelling deze Najaarsrapportage	-70.000

18. Betreft een specifieke uitkering ontvangen van het Rijk. Deze uitkering is ter dekking van kosten inzake sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en sociale basis. Bij de jaarrekening dient over deze middelen een verantwoording afgelegd te worden. Niet besteedde middelen dienen terug betaald te worden aan het Rijk.
19. Betreft een specifieke uitkering ontvangen van het Rijk. Deze uitkering is ter dekking van kosten inzake het terugdringen van roken, problematisch alcoholgebruik of overgewicht. Bij de jaarrekening dient over deze middelen een verantwoording afgelegd te worden. Niet besteedde middelen dienen terug betaald te worden aan het Rijk.
20. Betreft indexering van de kosten energieverbruik (gas en elektriciteit) voor het dienstgebouw buitendienst. De kosten dienstgebouw worden toegerekend aan 3 taakvelden (zie ook programma 'Verkeer, vervoer en waterstaat' punt 15 én programma 'Volksgezondheid en milieu' punt 38). De hogere kosten worden financieel gedekt door aanwending van de stelpost loon- en prijsstijging (zie programma 'Bestuur en ondersteuning' punt 7).
21. Betreft lagere kosten brandstoffen bedrijfsmiddelen buitendienst, welke bij de primitieve begroting 2023 te hoog zijn ingeschat op basis van de toen verwachte prijsontwikkelingen. De kosten bedrijfsmiddelen buitendienst worden toegerekend aan 3 taakvelden (zie ook programma 'Verkeer, vervoer en waterstaat' punt 16 én programma 'Volksgezondheid en milieu' punt 39).
22. TV Voerendaal is al enkele jaren bezig met de ontwikkeling van padelbanen op hun tennispark. De populariteit van padel is groot en de aantrekkingskracht van tennisverenigingen groeit zodra zij padel kunnen aanbieden. Inmiddels heeft de gemeente (raad en college) op 19 maart een brief ontvangen van het bestuur van TVV waarin zij vragen om een financiële bijdrage voor de realisatie van de padelbanen en andere renovatie- en verduurzamingsmaatregelen aan het tennispark. Overwegingen voor een gemeentelijke bijdrage ter hoogte van € 50.000 zijn:
- TV Voerendaal is een sterke vereniging met een stabiel en groot ledenbestand. Met deze investering kunnen zij jaren vooruit en voegen zij nieuw sportaanbod toe in Voerendaal. Vanuit het oogpunt van toekomstbestendige verenigingen, sport en gezondheid is daarom een gemeentelijke bijdrage hieraan te verantwoorden.
 - De strategische verbinding met het project Voerendaal-Oost een belangrijke reden om bij te dragen aan deze ontwikkeling. Op de plek van de huidige parkeerplaats en oefenmuur TVV dient een waterbuffer te komen in het belang van voorkomen van toekomstige water overlast in het gebied en de aangrenzende woonwijk. Tegelijkertijd wordt zo een einde gemaakt aan de onveilige verkeerssituatie waarbij de parkeerplaats van TVV alleen bereikt wordt indien er deels over een fietspad gereden wordt. Er wordt vanuit project Voerendaal-Oost gezorgd voor een goede ontsluiting van het tennispark voor voetgangers en fietsers. Bezoekers van het tennispark kunnen hun auto's parkeren bij sportcomplex de Joffer of brede school Cortemich.
23. Conform de exploitatie-overeenkomst met de exploitant van De Joffer is de exploitatiebijdrage én de huursom geïndexeerd. Dit resulteert per saldo in een negatief effect welk financieel gedekt door aanwending van de stelpost loon- en prijsstijging (zie programma 'Bestuur en ondersteuning' punt 7).

24. Betreft een specifieke uitkering ontvangen van het Rijk. Deze uitkering is ter dekking van meerkosten inzake energie voor openbare zwembaden. Bij de jaarrekening dient over deze middelen een verantwoording afgelegd te worden. Niet besteedde middelen dienen terug betaald te worden aan het Rijk.
25. Betreft een specifieke uitkering ontvangen van het Rijk. Deze uitkering is ter dekking van kosten van de realisatie of de instandhouding van de Informatiepunten Digitale Overheid. Bij de jaarrekening dient over deze middelen een verantwoording afgelegd te worden. Niet besteedde middelen dienen terug betaald te worden aan het Rijk.
26. De kosten voor opstellen van het groenbeheerplan vallen hoger uit dan oorspronkelijk geraamd. De hogere kosten worden financieel gedekt door aanwending van de stelpost onvoorzien, nieuwe ambities coalitieprogramma (zie ook programma 'Bestuur en ondersteuning' punt 8).

Programma Sociaal domein	2023
27. Inburgering nieuwkomers	-12.000
28. Specifieke uitkering Opvang ontheemden Oekraïne	1.624.000
Kosten inzake specifieke uitkering Opvang ontheemden Oekraïne	-1.624.000
29. Leerlingenvervoer Oekraïense leerlingen	-16.000
30. Uitvoeringsprogramma sociaal domein	30.000
31. Specifieke uitkering Breed (GALA)	95.000
Kosten inzake specifieke uitkering Breed (GALA)	-95.000
32. Flankerend beleid energiearmoede	-18.000
33. Dienstverlening aanpak armoede en schulden	-14.000
34. Energietoeslag 2023	-702.000
35. Specifieke uitkering Aanpak energiearmoede	89.000
Kosten inzake specifieke uitkering Aanpak energiearmoede	-89.000
36. Bijstandsverlening en inkomensvoorzieningen	224.000
37. Meerkosten Jeugdhulp zonder verblijf overig (JENS)	-200.000
Totaal bijstelling deze Najaarsrapportage	-708.000

27. Middels de meicirculaire 2023 gemeentefonds is een bedrag ontvangen voor de maatschappelijke begeleiding van inburgeringsplichtige asielmigranten en hun gezinsleden. Dit bedrag is voor dit doel gereserveerd.
28. Betreft een specifieke uitkering ontvangen van het Rijk. Deze uitkering is ter dekking van kosten inzake de opvang van Oekraïense. Bij de jaarrekening dient over deze middelen een verantwoording afgelegd te worden.
29. Middels de meicirculaire 2023 gemeentefonds is een tegemoetkoming ontvangen voor de gemaakte kosten betreffende leerlingenvervoer Oekraïense leerlingen. Het ontvangen bedrag ziet op de periode van januari 2023 t/m 31 juli 2023. Dit bedrag is voor dit doel gereserveerd.
30. Het budget uitvoeringsprogramma sociaal domein is naar beneden bijgesteld op basis van verwachte lagere kosten (conform gedragslijn bij begroting 2024).
31. Betreft een specifieke uitkering ontvangen van het Rijk. Deze uitkering is ter dekking van kosten inzake sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en sociale basis. Bij de jaarrekening dient over deze middelen een verantwoording afgelegd te worden. Niet besteedde middelen dienen terug betaald te worden aan het Rijk.
32. Middels de meicirculaire 2023 gemeentefonds is incidenteel een bedrag aan gemeenten beschikbaar gesteld voor de verwachte extra inzet die nodig zal zijn op het gebied van vroegsignalering en om gemeenten tegemoet te komen in het verwachte extra beroep op bijzondere bijstand. Dit bedrag is voor dit doel gereserveerd.
33. Middels de meicirculaire 2023 gemeentefonds is incidenteel een bedrag aan gemeenten beschikbaar gesteld als investering in betere dienstverlening door gemeenten op het gebied van armoede en schulden. Dit bedrag is voor dit doel gereserveerd.
34. Het parlement heeft ingestemd met het wetsvoorstel éénmalige energietoeslag 2023. Door Kompas wordt € 702.000 geraamd voor uitbetaling van deze éénmalige energietoeslag. Vanuit het Rijk (via algemene uitkering) wordt een bijdrage verwacht van in totaal € 612.000 (zie programma 'Bestuur en ondersteuning' punt 5). Dit betekent een verwacht tekort van afgerond € 90.000.

35. Betreft een specifieke uitkering ontvangen van het Rijk. Deze uitkering is ter dekking van kosten inzake energiebesparende maatregelen ter voorkoming van energiearmoede. Bij de jaarrekening dient over deze middelen een verantwoording afgelegd te worden. Niet besteedde middelen dienen terug betaald te worden aan het Rijk.
36. Betreft een bijstelling van de ontvangen gelden van het Rijk inzake bijstandsverlening en inkomensvoorzieningen (BUIG-gelden) op basis van de definitieve beschikking. De middelen worden toegevoegd aan de reserve Sociaal domein (zie programma Bestuur en ondersteuning punt 10).
37. Op basis van de halfjaarrapportage van JENS is gebleken dat over 2023 een tekort van +/- € 4.000.000 wordt verwacht. Dit tekort is voor 5% voor rekening van Voerendaal, wat leidt tot een tussentijdse bijstelling van € 200.000. Voor de financiële dekking wordt de reserve Sociaal domein aangewend (zie programma Bestuur en ondersteuning punt 10).

Programma Volksgezondheid en milieu	2023
38. Toerekening kosten dienstgebouw buitendienst	-2.000
Aanwending egalisatievoorziening riolering	2.000
39. Toerekening kosten bedrijfsmiddelen buitendienst	4.000
Aanwending egalisatievoorziening riolering	-4.000
40. Dagelijks klein onderhoud riolering	-35.000
Aanwending egalisatievoorziening riolering	35.000
Totaal bijstelling deze Najaarsrapportage	0

38. Betreft indexering van de kosten energieverbruik (gas en elektriciteit) voor het dienstgebouw buitendienst. De kosten dienstgebouw worden toegerekend aan 3 taakvelden (zie ook programma 'Verkeer, vervoer en waterstaat' punt 15 én programma 'Sport, cultuur en recreatie' punt 20). De hogere kosten worden financieel gedekt door aanwending van de egalisatievoorziening riolering.
39. Betreft lagere kosten brandstoffen bedrijfsmiddelen buitendienst, welke bij de primitieve begroting 2023 te hoog zijn ingeschat op basis van de toen verwachte prijsontwikkelingen. De kosten bedrijfsmiddelen buitendienst worden toegerekend aan 3 taakvelden (zie ook programma 'Verkeer, vervoer en waterstaat' punt 16 én programma 'Sport, cultuur en recreatie' punt 21). De lagere kosten komen ten gunste van de egalisatievoorziening riolering.
40. Betreft extra kosten (calamiteiten, inspecties, reparaties e.d.) als gevolg van wateroverlast. Deze extra kosten worden financieel gedekt door aanwending van de egalisatievoorziening riolering.

Programma Volkshuisvesting, RO en stedelijke vernieuwing	2023
41. Vrijval voorziening dubieuze debiteuren	253.000
42. Specifieke uitkering Lokale Aanpak Isolatie	242.000
Kosten inzake specifieke uitkering Lokale Aanpak Isolatie	-242.000
Totaal bijstelling deze Najaarsrapportage	253.000

41. Een aantal openstaande vorderingen betreffende perceel Bergseweg 109 zijn ontvangen. Vanwege de onzekerheid betreffende deze vorderingen waren deze opgenomen in de voorziening dubieuze debiteuren. Nu deze vorderingen (grotendeels) zijn ontvangen kan de voorziening voor dit deel vrijvallen. De financiële middelen worden toegevoegd aan de algemene reserve (zie programma 'Bestuur en ondersteuning' punt 11).
42. Betreft een specifieke uitkering ontvangen van het Rijk. Deze uitkering is ter dekking van kosten inzake het isoleren van slecht geïsoleerde koopwoningen om zo het energiegebruik te verlagen en energiearmoede zoveel mogelijk tegen te gaan. Bij de jaarrekening dient over deze middelen een verantwoording afgelegd te worden. Niet besteedde middelen dienen terug betaald te worden aan het Rijk.

Investeringsen

Aankoop tractoren:

Voor de vervanging van 2 tractoren (een grote en een kleine tractor) is in de begroting 2023 rekening gehouden met een investeringsbedrag van respectievelijk € 100.000 en € 35.000.

In april 2023 heeft de aanbesteding van de tractoren plaatsgevonden volgens een Nationaal Openbare procedure op basis van EMVI. Hierbij zijn drie inschrijvingen binnengekomen. Op basis van deze inschrijvingen blijkt dat de kosten veel hoger uitvallen dan begroot als gevolg van forse prijsstijgingen in de markt.

De raad wordt voorgesteld een aanvullend krediet beschikbaar te stellen van in totaal afgerond € 105.000. Als gevolg hiervan stijgen de afschrijvingslasten met € 10.500. Hiermee is in de begroting 2024-2027 reeds rekening gehouden. De “oude” tractoren worden ingeruild. De verwachte boekwinst (totale inruilwaarde minus boekwaarde) dient als éénmalige baat verantwoord te worden.

Veldomheining hoofdveld RKVV Voerendaal:

Vorig jaar zijn de voorbereidingen gestart om dit voorjaar te komen tot een renovatie van het hoofdveld van RKVV Voerendaal. Hiervoor is in de begroting een bedrag opgenomen van € 100.000. Onlangs heeft de voetbalvereniging de aanvullende wens geuit om bij de renovatie van het hoofdveld ook de bestaande veldomheining te vervangen. De huidige veldomheining is een verouderd model en dateert uit 2006. Bij het uitspreken van de wens werd ook specifiek gevraagd om de huidige veldomheining te vervangen door hetzelfde type omheining die bij de aanleg van het kunstgrasveld is geplaatst. Belangrijk voordeel van dit type omheining is dat hierdoor een betere en duidelijkere scheiding tussen het speelgedeelte en het toeschouwers gedeelte gerealiseerd wordt. Daarnaast geeft dit type omheining een hogere beeldkwaliteit wat voor de vereniging ook erg belangrijk is.

De kosten zijn geraamd op € 50.000 en worden afgeschreven in 15 jaar (gelijk aan de renovatie toplaag hoofdveld). Voor de financiële dekking van de afschrijvingslasten wordt de algemene reserve aangewend (bedrag wordt van de algemene reserve overgeheveld naar de reserve afschrijving).

Voorstel

Het College van burgemeester en wethouders stelt de raad voor om de begrotingswijzigingen te autoriseren.