Programmarekening 2025

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave **4**

Voorwoord **7**

Leeswijzer **13**

Programma 1: Kwaliteit van Leven **15**

1.0 Wat heeft het gekost? ***15***

1.1 Een inclusieve samenleving ***16***

1.2 Een gezond verenigingsleven ***20***

1.3 Toekomstbestendig onderwijs ***23***

1.4 Ontmoetingsruimten in elke kern ***25***

1.5 Sporten en bewegen voor jong en oud ***27***

1.6 Trendbreuk Eijsden-Margraten ***31***

1.7 Zorg op maat met focus op kostenbeheersing ***32***

1.8 Kunst en cultuur in verbinding met onze inwoners ***42***

1.9 Mutaties reserves programma 1 ..... ***48***

Programma 2: Landbouw, Landschap en Plattelandseconomie **52**

2.0 Wat heeft het gekost? ***52***

2.1 Behoud en versterken landschapskwaliteiten ***53***

2.2 Transformatie van de landbouw ***56***

2.3 Vrijetijdseconomie in balans met landschap en leefomgeving ***60***

2.4 Mutaties reserves programma 2 ..... ***67***

Programma 3: Duurzaamheid en Klimaatverandering **69**

3.0 Wat heeft het gekost? ***69***

3.1 Op weg naar een energieneutrale toekomst ***70***

3.2 Aan de slag met klimaatadaptatie ***76***

3.3 Optimaliseren luchtkwaliteiten ***77***

3.4 Van afval tot grondstof ***79***

3.5 Mutaties reserves programma 3 82

Programma 4: Wonen en Leefomgeving 85

4.0 Wat heeft het gekost? 85

4.1 Woningbouw naar behoefte in elke kern 86

4.2 Zorgvuldige implementatie Omgevingswet 96

4.3 Veilige fiets- en wandelverbindingen 98

4.6 Openbare ruimte als visitekaartje 100

4.7 Vastgoed 105

4.8 Mutaties reserves programma 4 106

Programma 5: Bestuur en Dienstverlening 108

5.0 Wat heeft het gekost? 108

5.1 De zichtbaarheid en communicatie over dienstverlening, burgerparticipatie en de activiteiten vergroten 109

5.2 Goed bestuur 113

5.3 Inspraak is een vanzelfsprekendheid 115

5.4 Een gezonde en solide financiële huishouding 117

5.5 Doelgericht samenwerken 121

5.6 Een goed toegankelijke en veilige ICT-omgeving 123

5.7 Veiligheid; een gezamenlijke verantwoordelijkheid 125

5.8 Ondermijning een halt toeroepen 127

5.9 Jeugdproblematiek in de greep 130

5.10 Personeel 133

5.11 Mutaties reserves programma 5 136

Paragrafen 139

Paragraaf 1: Lokale heffingen 139

Paragraaf 2: Weerstandvermogen en risicobeheersing 147

Paragraaf 3: Kapitaalgoederen 167

Paragraaf 4: Financiering 175

Paragraaf 5: Bedrijfsvoering 177

Paragraaf 6: Verbonden partijen 186

Paragraaf 7: Grondbeleid 208

Paragraaf 8: Openbaarheid 220

Paragraaf 9: Overige gegevens 221

Financiële jaarrekening 2025 222

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 222

Overzicht van baten en lasten 236

Onvoorziene uitgaven 238

Incidentele baten en lasten 238

Overzicht algemene dekkingsmiddelen , Overhead en Vpb 240

Wet Normering Topinkomens (WNT) 242

Balans 244

Toelichting op de balans 247

Rechtmatigheidsverantwoording 275

Single information Single audit (SiSa) 276

Bijlagen 307

A. Overzicht restantkredieten ultimo 2025 307

B. Rekening 2025 conform taakvelden BBV 310

Voorwoord

Voorwoord

Voor u ligt de programmarekening 2025 van de gemeente Eijsden-Margraten. Een jaar dat op meerdere fronten in het teken stond van doorzetten: doorzetten op onze bestuurlijke ambities, op de organisatieontwikkeling én op het bewaken van de financiële gezondheid van onze gemeente.

Wij kijken met trots terug op wat wij in dit jaar gezamenlijk hebben gerealiseerd. In de navolgende paragrafen worden de belangrijkste thema's nader toegelicht. Waarna achtereenvolgens wordt ingegaan op de raadsbesluiten, de beleidsmatige terugblik en de financiële verantwoording over het afgelopen jaar.

1. Belangrijkste thema's in 2025

2025 was een jaar met een bijzonder rijke agenda. De belangrijkste thema's lichten wij hieronder verder toe.

80 jaar vrijheid
Een belangrijk moment in 2025 was de herdenking van 80 jaar vrijheid. De landelijke start van dit herdenkingsjaar vond in 2024 plaats in Eijsden-Margraten en onderstreepte daarmee de nationale betekenis van dit thema. In 2025 werd dit herdenkingsjaar voortgezet met onder meer de aanwezigheid van de Koning en de minister-president bij Memorial Day, wat het bijzondere karakter van deze gelegenheid benadrukte.

De jaarlijkse Memorial Day stond in 2025 nadrukkelijk in het teken van dit jubileum en benadrukte de sterke verbondenheid van de gemeente Eijsden-Margraten met haar bevrijdingsgeschiedenis en het thema vrijheid. Daarbij werd op waardige wijze stilgestaan bij het belang van vrijheid en internationale samenwerking.

Opvang Oekraïners
In maart 2025 werd de Oekraïneopvang in Cadier en Keer in gebruik genomen. Daarmee heeft onze gemeente 281 Oekraïners opgevangen en haar maatschappelijke verantwoordelijkheid ingevuld.

Regionale en internationale samenwerking
De belangen van Eijsden-Margraten reiken verder dan de eigen gemeentegrenzen. In 2025 werd dit zichtbaar in zowel regionale als internationale samenwerkingen.

Een belangrijke ontwikkeling was de oprichting van de Stichting Samenwerking Zuid-Limburg, waarin tien gemeenten – waaronder Eijsden-Margraten – de krachten bundelen om regionale opgaven gezamenlijk aan te pakken en achterstanden om te zetten in kansen voor de toekomst. Hiermee positioneert de gemeente zich als actieve partner binnen de NOVEX- en Regio Deal-trajecten. Daarnaast sloot de gemeente zich aan bij de Town Deal, een meerjarig samenwerkingsverband met het Rijk dat zich richt op het versterken van de leefbaarheid in plattelandsgemeenten.

Woningbouw en gebiedsontwikkeling
In 2025 zijn vele stappen gezet op het gebied van woningbouw en gebiedsontwikkeling om te voldoen aan de lokale en regionale behoeften. Belangrijke stappen hierbij zijn geweest:

- Door uw raad is een strategie vastgesteld voor de bouw van ruim 1.000 woningen in de komende jaren. Hierbij voert de gemeente per locatie de regie, ondersteund door een jaarlijks investeringsbudget van €2 miljoen voor grondverwerving. Een belangrijk kernproject hierbij is Poelveld (Eijsden), waar de woningbouwopgave wordt gecombineerd met een onderzoek naar een mogelijk nieuw sportpark.
- Om de regie op woningbouw te behouden en speculatie tegen te gaan, heeft uw raad een voorkeursrecht gevestigd op circa 190 percelen verspreid over negen locaties.
- De notitie Poort van het Heuvelland richt zich op een integrale ontwikkeling van het gebied, met aandacht voor versterking van ruimtelijke kwaliteit, behoud van cultureel erfgoed en het verbinden van Natura 2000-gebieden. Daarbij wordt ruimte geboden voor erfgoedtransformatie en beperkte woningbouw aan de zuidwestelijke rand van Cadier en Keer.
- Startersregeling: Er is extra budget beschikbaar gesteld voor de ondersteuning van starters.

Woningbouwplannen:
In 2025 zijn voor de navolgende kernen woningbouwplannen vastgesteld:

- Margraten (Bloesemgaard)
- Banholt (Bredeweg)
- Oost-Maarland (Pastoor Rosierstraat)
- Eijsden (Ursuline convent en Breusterstraat)

Duurzaamheid
De gemeente Eijsden-Margraten heeft in 2025 belangrijke vooruitgang geboekt op het gebied van duurzaamheid, energietransitie en circulariteit. De Visie 2050 en Strategie 2030, inclusief het bijbehorende uitvoeringsprogramma, zijn vastgesteld. Samen met de Heuvellandgemeenten, Maastricht en RES Zuid-Limburg is verder gewerkt aan de regionale doelstellingen voor energie en warmte.

Dankzij aanvullende middelen uit de SPUK NIP-regeling kunnen inwoners de komende jaren worden ondersteund bij het isoleren van hun woningen en is de benodigde uitvoeringscapaciteit tot 2040 geborgd. Daarnaast is inmiddels meer dan de helft van het gemeentelijk vastgoed verduurzaamd en heeft op bedrijventerrein Gronsveld een succesvolle duurzaamheidspilot plaatsgevonden.

Ook zijn belangrijke stappen gezet in de uitvoering van het Huisvestingsplan Maatschappelijk Vastgoed Eijsden-Margraten, waarmee verder wordt gewerkt aan toekomstbestendige en duurzame maatschappelijke voorzieningen binnen de gemeente.

(Vrijetijd)economie
In 2025 zijn belangrijke stappen gezet binnen de vrijetijdseconomie, gebiedsontwikkeling en de bredere economische ontwikkeling.

Een zichtbaar resultaat van de inzet op recreatie en toerisme was de realisatie van het nieuwe kennis- en infocentrum Stroop in Bruisterbosch. Daarnaast werd het project Knopen Lopen in 2025 vrijwel afgerond; begin 2026 vond de feestelijke opening plaats. Ook ontvingen scholen opnieuw lokaal fruit, waarmee de verbinding tussen gezondheid, streekproducten en lokale economie werd versterkt.

Regionaal is gewerkt aan de verlenging van de samenwerking met Visit Zuid-Limburg. Binnen het Bocageland is intensief samengewerkt aan landschap, recreatie en landbouw. Daarnaast zijn afspraken gemaakt over deelname aan het Grenspark Jeker & Maas en de ontwikkeling van een grensoverschrijdende samenwerking. Ook is aangesloten bij het DATA-portaal Limburg en gewerkt aan de doorontwikkeling van het Cittaslow-keurmerk.

Naast deze projecten is in 2025 gestart met de actualisatie van het economisch beleid. Aanleiding hiervoor was de behoefte aan een samenhangende strategische koers die richting geeft aan de economische ontwikkeling en bijdraagt aan een aantrekkelijk vestigingsklimaat voor ondernemers. De lokale economie levert immers een belangrijke bijdrage aan brede welvaart, leefbaarheid van de kernen en het behoud van voorzieningen. In 2025 zijn daarom analyses uitgevoerd en gesprekken gevoerd met ondernemers, maatschappelijke partners en andere belanghebbenden om kansen, uitdagingen en ontwikkelrichtingen voor de gemeente in beeld te brengen.

In 2025 lag de nadruk op de voorbereiding van dit traject. De opgehaalde inzichten en uitgevoerde analyses vormden de basis voor het Economisch Kompas, dat begin 2026 werd afgerond. Hiermee is een belangrijke stap gezet richting een toekomstbestendige economische koers voor de gemeente.

Integrale verordening sociaal domein
De Integrale Verordening Sociaal Domein 2025 bundelt diverse regelingen binnen het sociaal domein, waaronder de Wmo, Jeugdwet en Participatiewet, in één integraal en overzichtelijk kader.

Door de hulpvraag van inwoners centraal te stellen in plaats van de regels en te werken vanuit vastgelegde kernwaarden, wordt de integraliteit in de uitvoering versterkt en kan beter maatwerk worden geleverd.

Cultuurvisie Eijsden-Margraten 2025-2030
Ook is in 2025 de Cultuurvisie Eijsden-Margraten 2025-2030 vastgesteld. Deze biedt een toekomstbestendige koers voor kunst, cultuur, erfgoed en bibliotheekwerk binnen de gemeente. Dit voorstel bouwt voort op het bestaande beleid en richt zich specifiek op de kernthema's participatie, inclusie en duurzaamheid.

Kinderraad
In de tweede helft van 2025 werd de Kinderraad van Eijsden-Margraten geïnstalleerd. Een nieuw participatie-instrument dat jongeren een stem geeft in het lokaal beleid.

2. Belangrijkste raadsbesluiten 2025

Naast de zojuist benoemde belangrijke thema's heeft uw raad in 2025 een reeks besluiten genomen die richting geven aan de toekomst van Eijsden-Margraten. De meest bepalende worden hieronder genoemd:

- Programmabegroting 2026-2029
- Wegenbeleidsplan 2025-2028
- Regionaal Gezondheidsbeleid 2025-2030
- Beleidsplan Bibliotheekwerk
- Algemene Subsidie Verordening

3. Beleidsmatige terugblik:

In de begroting 2025 zijn 82 maatregelen benoemd. Hiervan zijn er 77 gerealiseerd conform planning (Groen) en 5 niet of gedeeltelijk gerealiseerd (Rood). Alle maatregelen zijn in de programmarekening toegelicht. De volgende voorgenomen indicatoren zijn in 2025 niet gerealiseerd.

- De realisatie van de mobiele Jongeren Ontmoetingsplek (JOP): In 2025 zijn het ontwerp en de participatiegesprekken met jongeren afgerond, maar de daadwerkelijke plaatsing heeft nog niet plaatsgevonden.
- Op basis van voortschrijdend inzicht is in 2025 besloten om af te zien van het afzonderlijk opstellen van de gebiedsdifferentiatiekaart, de landbouwvisie en de visie op toeristische verblijfsaccommodaties. In plaats daarvan is gekozen voor een integrale benadering, die heeft geleid tot de ontwikkeling van het Inspiratiekader Buitengebied Eijsden–Margraten. Deze integrale visie wordt naar verwachting in het derde kwartaal van 2026 opgeleverd en aan uw raad ter vaststelling voorgelegd.

- De Taskforce Wonen is in 2023 beëindigd omdat deze in de praktijk te zwaar was ingericht en reguliere processen de afstemming al voldoende ondersteunden. Daarmee is de oorspronkelijke uitvoeringsstructuur niet doorgezet zoals gepland.
- Het groenstructuurplan is vertraagd. De voorbereiding is in 2025 gestart, maar de uitwerking vraagt meer tijd vanwege de benodigde integrale afstemming binnen de bebouwde kom. Daardoor wordt het plan pas in 2026 ter vaststelling aan de raad aangeboden.

4. Financiële terugblik: een positief resultaat in een uitdagend perspectief

De jaarrekening 2025 sluit af met een positief resultaat van € 2.862.938. Dit is een gunstige uitkomst die vraagt om duiding: het resultaat is in essentie incidenteel van aard en kan niet worden beschouwd als een structurele verbetering van de financiële positie.

De voornaamste verklaringen voor dit voordelige resultaat zijn:

Het grootste positieve verschil (€ 937.000) wordt veroorzaakt door een hogere algemene uitkering (toegekend na vaststelling begroting), deels als gevolg van een nabetaling als gevolg van de uitkomsten van de Commissie van Ark (toereikendheid kosten jeugdzorg) en verrekeningen met voorgaande jaren (€ 570.000). Daarnaast zijn er lagere rentelasten gerealiseerd door de inzet van goedkopere kortlopende financiering.

Verder is sprake van kostenbeheersing binnen het sociaal domein, met lagere uitgaven binnen de Wmo (€ 256.000) en de Inclusieve Samenleving (€ 311.000). Ook het programma Trendbreuk Eijsden-Margraten heeft bijgedragen aan een positief resultaat, onder andere door een doelmatiger inzet van middelen.

Daarnaast zijn de uitgaven voor de implementatie van de Omgevingswet lager uitgevallen dan geraamd (€ 306.000), evenals onderschrijdingen binnen de openbare ruimte (€ 142.000), waardoor het totale resultaat op dit onderdeel voordeliger is uitgevallen dan voorzien.

Voor een uitgebreide analyse van de afwijkingen wordt verwezen naar de afzonderlijke programma's.

Financiële positie: gezond maar kwetsbaar
Het weerstandsvermogen van de gemeente bedraagt per 31 december 2025 3,4 (ruimschoots boven de minimumnorm van 1). De beschikbare weerstandscapaciteit van € 15,4 miljoen (algemene reserve € 13,4 miljoen (exclusief resultaat 2025 van € 2.862.938) + onbenutte belastingcapaciteit € 2,1 miljoen) geeft de gemeente een solide buffer voor onvoorziene tegenvallers.

Desondanks staat de gemeente voor structurele financiële uitdagingen. Met dit vooruitzicht hebben wij samen met uw raad een proces doorlopen om te komen tot een sluitende begroting 2026-2029 zonder te snijden in maatschappelijke voorzieningen van onze gemeente.
De rijksoverheid is minder voorspelbaar als partner geworden: taken worden naar gemeenten verlegd zonder toereikende financiële dekking, en de VNG voert hierover nog altijd actieve gesprekken. Het sociaal domein blijft een groot risico: open-einde regelingen binnen Wmo, Jeugdwet en Participatiewet laten zich moeilijk beheersen, terwijl de vraag naar zorg structureel toeneemt. De commissie Van Ark (2025) bevestigt dat het huidige financieringsmodel onvoldoende aansluit op de werkelijkheid.

Blik op 2028 - 2030: een niet-sluitende begroting vraagt om actie
Het positieve resultaat van 2025 mag niet verhullen dat het meerjarenperspectief een minder gunstig beeld laat zien. Voor de jaren 2028 en 2029 is op dit moment sprake van een niet-sluitende begroting, wat tijdig ingrijpen noodzakelijk maakt. Wij richten ons daarom primair op het structureel en reëel in evenwicht brengen van de financiële huishouding en het realiseren van een jaarlijks sluitende begroting voor de periode 2027–2030.

Belangrijke risicofactoren voor de komende jaren zijn de ontwikkeling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds, stijgende kosten binnen het sociaal domein, toenemende kapitaallasten door noodzakelijke investeringen en de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt. Zonder aanvullende maatregelen vormt het sluitend krijgen van de begroting in 2028 - 2030 een forse uitdaging.

Wij nemen deze opgave serieus. In de begroting 2026 zijn reeds eerste maatregelen verwerkt. In de aanloop naar de begroting 2027 zullen verdere keuzes nodig zijn, waarbij de raad tijdig en transparant wordt betrokken.

6. Tot slot

2025 was een jaar van inzet, aanpak en resultaat, met de nodige complexiteit op de achtergrond. De programmarekening die voor u ligt, legt verantwoording af over alles wat is bereikt, maar ook over waar het anders liep dan verwacht. Wij zijn trots op de betrokkenheid van onze medewerkers, onze partners en onze inwoners. Eijsden-Margraten is een gemeente met een sterke identiteit, een uniek landschap en een gemeenschap die haar verantwoordelijkheid kent. Op dat fundament bouwen wij verder.

Wij wensen u veel leesplezier.

Het college van burgemeester en wethouders

Gemeente Eijsden-Margraten

Leeswijzer

De programmarekening is een omvangrijk boekwerk vol financiële, cijfermatige gegevens en tekstuele toelichtingen hierop. Om u wegwijs te maken in de programmarekening en er ook voor te zorgen dat u uit de programmarekening de maximale informatie haalt, hebben we deze leeswijzer opgesteld.

De programmarekening bestaat uit het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag geeft een beeld van de programmaverantwoording en de paragrafen. De jaarrekening bestaat uit:
1. het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting;
2. de balans en de toelichting;
3. een verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SISA);
4. een bijlage met het overzicht restant kredieten.

Programmaverantwoording
In dit onderdeel treft u een overzicht aan van de verantwoording per programma. Dit overzicht komt overeen met de "Wat gaan we ervoor doen?" vanuit het Raadsprogramma. Per "Wat gaan we ervoor doen?" is aangegeven wat we in 2025 daarvoor hebben gedaan. Met behulp van een verkeerslichtenmodel is aangegeven hoe het staat met de voortgang van de betreffende acties. Afwijkend van de verkeerslichten in de bestuursrapportage is bij de jaarrekening ervoor gekozen alleen met groen of rood te werken. De reden hiervoor is omdat bij oranje gesteld wordt dat de prestatie naar verwachting nog binnen de gestelde kaders van tijd, kwaliteit en geld wordt gerealiseerd. In dit geval dus 2025. Aangezien 2025 ten einde is kan het verkeerslicht dus alleen groen of rood zijn.
Bij de kaderstellende documenten zijn (daar waar mogelijk) hyperlinks opgenomen. Via deze hyperlinks komt u direct bij betreffende kaderstellende documenten uit.

Aan het verkeerslichten model kan de volgende betekenis worden toegekend.

Indicator	Betekenis
	Prestatie is binnen de gestelde kaders van tijd, geld en kwaliteit gerealiseerd, dan wel is de prestatie geborgd binnen de bestaande processen.
	Prestatie wordt of is niet binnen de gestelde kaders van tijd, geld en kwaliteit gerealiseerd.

Vervolgens is onder het kopje “wat heeft het gekost” per beleidsveld een financiële verantwoording opgenomen, die bestaat uit:

- een overzicht van het saldo per beleidsveld/kostenplaats en het saldo per programma;
- een specificatie van het saldo van de reserves;
- een analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijzigingen en de realisatie.

De te analyseren onderdelen zijn aangegeven met een nummer.

De financiële afwijkingen zijn geanalyseerd conform de financiële verordening.

Artikel 10 Financiële afwijkingen baten en lasten **Afwijkingen die groter zijn dan 10% met een minimum van €10.000 per kostenplaats worden in de jaarrekening bij de programma's toegelicht.** **Afwijkingen groter van € 100.000 lichten wij altijd toe.**

Beleidsindicatoren

Zoals voorgeschreven voorziet ook de begroting 2025 in de verplichte indicatoren. Ook in deze jaarrekening zijn deze indicatoren weer opgenomen. Het valt wel op dat de realiteitswaarde van de indicatoren nog altijd in ontwikkeling is. Zo zijn nog niet voor alle indicatoren up to date gegevens beschikbaar.

Paragrafen

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat in de programmarekening een aantal paragrafen verplicht wordt opgenomen. De paragrafen zijn bedoeld als verslag over het in het afgelopen jaar gevoerde beleid ten aanzien van beheersmatige aspecten.

Programma 1: Kwaliteit van Leven

1.0 Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
Lasten						
1.1000 Een inclusieve samenleving	**-11.846**	**-13.340**	**-25.186**	**-23.980**	**1.205**	**5**
1.2000 Een gezond verenigingsleven	**-97**	**87**	**-10**	**-6**	**4**	**40**
1.3000 Toekomstbestendig onderwijs	**-987**	**-102**	**-1.089**	**-1.058**	**31**	**3**
1.4000 Ontmoetingsruimten in elke kern	**-123**	**40**	**-83**	**-42**	**41**	**50**
1.5000 Sporten en bewegen voor jong en oud	**-947**	**-133**	**-1.081**	**-1.076**	**5**	**0**
1.6000 Trendbreuk Eijsden-Margraten	**-2.157**	**-111**	**-2.268**	**-2.178**	**90**	**4**
1.7000 Zorg op maat met focus op kostenbeheersing	**-12.721**	**-992**	**-13.713**	**-13.488**	**224**	**2**
1.8000 Kunst en cultuur in verbinding met onze inwoners	**-1.028**	**-308**	**-1.336**	**-1.394**	**-58**	**-4**
1.9000 Mutatie reserves programma 1	**0**	**-740**	**-740**	**-780**	**-41**	**-5**
Totaal Lasten	**-29.906**	**-15.599**	**-45.505**	**-44.003**	**1.502**	**3**
Baten						
1.1000 Een inclusieve samenleving	**7.672**	**13.086**	**20.758**	**19.863**	**-895**	**-4**
1.3000 Toekomstbestendig onderwijs	**64**	**0**	**64**	**86**	**22**	**35**
1.5000 Sporten en bewegen voor jong en oud	**30**	**124**	**154**	**144**	**-10**	**-6**

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
1.6000 Trendbreuk Eijsden-Margraten	**92**	**4**	**95**	**53**	**-43**	**-45**
1.7000 Zorg op maat met focus op kostenbeheersing	**658**	**3**	**661**	**694**	**32**	**5**
1.8000 Kunst en cultuur in verbinding met onze inwoners	**34**	**8**	**42**	**82**	**40**	**96**
1.9000 Mutatie reserves programma 1	**78**	**855**	**933**	**907**	**-26**	**-3**
Totaal Baten	**8.627**	**14.079**	**22.707**	**21.829**	**-878**	**-4**
Resultaat	**-21.279**	**-1.519**	**-22.798**	**-22.174**	**624**	**-3**

1.1 Een inclusieve samenleving

Wat hebben we ervoor gedaan in 2025?

Continueren vroegsignalering schuldenproblematiek

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Wij voeren de activiteiten van het geactualiseerde uitvoeringsplan Armoede en Schuldhulpverlening 2022-2025 uit. Ook in 2025 zetten we in op het voorkomen van armoede en schulden (preventie), het bestrijden van armoede en schulden en het verzachten van armoede en schulden.

We investeren in een grotere inzet van een consulent schuldhulpverlening in vaste dienst bij de gemeente met als doel het vroegtijdig signaleren van schulden bij inwoners.

We voeren deels regie op het proces schuldhulpverlening door de toegang bij de gemeente te beleggen i.p.v. bij de Kredietbank, waardoor de inwoner een integrale ondersteuning krijgt vanuit de vroeg signalering en de beoordeling aanmelding bij de Kredietbank.

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 hebben wij verdere uitvoering gegeven aan het geactualiseerde uitvoeringsplan Armoede en Schuldhulpverlening. De inzet richtte zich op preventie, het bestrijden van armoede en schulden en het verzachten van de gevolgen voor inwoners.

De klantmanager schuldhulpverlening heeft actief ingezet op het vroegtijdig signaleren van schulden. Dit heeft ertoe geleid dat inwoners de gemeente steeds beter en sneller weten te vinden met hulpvragen. De wekelijkse inloopspreekuren hebben hierin een belangrijke rol gespeeld. Deze spreekuren bleken effectief in het verlagen van de drempel voor inwoners om vragen te stellen over geldzaken en schulden.

Per 1 september 2025 zijn de inloopspreekuren verplaatst naar de bibliotheken in Eijsden en Margraten. Met deze stap is de toegankelijkheid verder vergroot en is aangesloten bij laagdrempelige voorzieningen in de kernen.

Daarnaast is in 2025 gewerkt aan het versterken van de regierol van de gemeente binnen het schuldhulpverleningsproces. De toegang tot schuldhulpverlening is voorbereid om per 2026 volledig bij de gemeente te beleggen in plaats van bij de Kredietbank. Hiermee is een belangrijke stap gezet richting meer integrale ondersteuning voor inwoners, waarbij vroegsignalering en beoordeling van aanvragen beter op elkaar aansluiten.

Investeren in begeleiding statushouders en nieuwkomers.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

We voeren de Wet inburgering uit. Statushouders en nieuwkomers kunnen beter en sneller integreren in onze samenleving door de begeleiding die wij bieden. Ze worden gestimuleerd door o.a. deelname aan taalcursussen om deel te worden van de gemeenschap en hen zo snel en succesvol te laten participeren in de samenleving.

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 is intensief gewerkt aan de uitvoering van de Wet inburgering. De nadruk lag op het versterken van de begeleiding van statushouders en nieuwkomers, zodat zij vanaf het begin een stevige basis kregen om hun plek in de samenleving te vinden. We hebben geïnvesteerd in persoonlijke begeleidingstrajecten, waarbij niet alleen gekeken werd naar taalontwikkeling, maar ook naar participatie, werk en zelfredzaamheid.

Een belangrijk speerpunt in 2025 was het stimuleren van deelname aan taalcursussen. Nieuwkomers werden actief benaderd en gemotiveerd om de Nederlandse taal zo snel mogelijk onder de knie te krijgen. Tegelijkertijd werd er ingezet op het wegnemen van drempels, bijvoorbeeld door maatwerk te bieden in lesprogramma’s en extra ondersteuning te organiseren waar nodig.

Daarnaast is er in 2025 gewerkt aan een nauwere samenwerking tussen gemeenten, onderwijsinstellingen en maatschappelijke organisaties. Door deze samenwerking konden trajecten beter op elkaar worden afgestemd en werd voorkomen dat nieuwkomers tussen wal en schip raakten.

Inwoners via SEM actief begeleiden naar werk of inkomensondersteuning

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

SEM ondersteunt de inwoners met de inkomensvoorziening en re-integratie. Hierbij leren we onze inwoners steeds beter kennen.

De ontwikkelingen binnen het domein van participatie n.a.v. het landelijke programma Participatiewet in Balans worden vertaald naar beleid en uitvoeringsregels in samenwerking met de regio.

We implementeren in Maastricht-Heuvelland de uitkomsten vanuit de businesscase inzake de optimalisatie van de re-integratieketen (partners zijn MTB, Podium24 en Annex). Deze businesscase wordt momenteel nog uitgewerkt voordat besluitvorming plaatsvindt.

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 is voortgebouwd op de ondersteuning van inwoners bij inkomensvoorziening en re-integratie. Er is actief gewerkt aan de vertaling van landelijke ontwikkelingen vanuit Participatiewet in balans naar het lokale beleid en de uitvoeringsregels. Hierdoor konden procedures en ondersteuningstrajecten beter aansluiten bij de behoeften van inwoners en werd de uitvoering efficiënter.

In 2025 is gekeken naar manieren om de doorstroom van deelnemers te verbeteren, de begeleiding te intensiveren en resultaten meetbaar te maken. Deze bevindingen hebben de basis gelegd voor verbeteringen in 2026.

Door deze inspanningen in 2025 is een start gemaakt om inwoners sneller en effectiever te ondersteunen bij het vinden van werk en participatie in de samenleving.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6140002 Antidiscriminatie voorziening	**0**	**-12**	**-12**	**-16**	**-5**	**41**
6610000 Participatiewet	**338**	**-182**	**157**	**343**	**186**	**119**
6610100 Bijstandbesluit zelfstandigen	**-118**	**103**	**-15**	**-44**	**-29**	**194**

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6610800 Sociale dienst Eijsden-Margraten	**-145**	**85**	**-60**	**-52**	**8**	**-14**
6611000 Sociale werkvoorziening	**-1.703**	**-468**	**-2.171**	**-2.184**	**-13**	**1**
6614000 Minima regelingen	**-351**	**0**	**-351**	**-323**	**27**	**-8**
6614001 Bijzondere bijstand	**-359**	**-46**	**-404**	**-368**	**36**	**-9**
6614002 Armoedebestrijding	**-50**	**7**	**-43**	**-40**	**4**	**-8**
6621000 Vluchtelingenwerk	**-4**	**4**	**0**	**0**	**0**	**0**
6621010 ROA	**-137**	**-6**	**-143**	**-143**	**0**	**0**
6621020 Inburgering	**-40**	**0**	**-40**	**-28**	**12**	**-31**
6621021 Huisvesting tbv inburgering	**49**	**-50**	**-1**	**-33**	**-32**	**4.596**
6621050 Transitiekosten Pelikaanhal Oekrainers	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6621051 Pelikaanhal aankoop en afwaardering tbv Oekrainers	**0**	**-115**	**-115**	**-89**	**26**	**-22**
6623000 Re-integratie	**-364**	**0**	**-364**	**-334**	**30**	**-8**
6624000 IOAW uitkeringen	**-226**	**70**	**-156**	**-135**	**21**	**-14**
6625000 IOAZ	**-62**	**62**	**0**	**0**	**0**	**0**
6626000 Loonkostensubsidie	**-265**	**-10**	**-275**	**-283**	**-8**	**3**
6670000 Welzijnswerk	**-739**	**289**	**-450**	**-448**	**2**	**0**
6922020 Oekraïne	**2**	**13**	**16**	**62**	**46**	**294**
Resultaat	**-4.174**	**-254**	**-4.428**	**-4.117**	**311**	**-7**

Toelichting afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

6610000 Participatiewet

In 2025 is er extra ingezet op snelle afwikkeling van verhaal en terugvordering van recente uitkeringen (<2jaar). In 2026 zal er ook worden ingezet op de afwikkeling van oudere vorderingen die nog openstaan i.r.t. de voorziening die hiervoor is opgenomen.

6610100 Bijstandbesluit zelfstandigen

In november is er een bedrijfskredietfaciliteit verstrekt aan een burger. Dit was niet bekend tijdens de 2e bestuursrapportage.

6621020 Inburgering

De kosten voor "overige werkzaamheden door derden" zijn lager dan verwacht. Dit was nog niet bekend of in te schatten tijdens de 2e bestuursrapportage.

6621021 Huisvesting tbv inburgering

Meer kosten aan onderhoud uitgegeven € 28.000 + minder huuropbrengsten € 4.000

6621051 Pelikaanhal aankoop en afwaardering t.b.v. Oekraïners

De afwaardering van de gronden Pelikaanhal viel lager uit dan begroot omdat de aankoop goedkoper was dan van tevoren geraamd. Dit heeft geleid tot het voordeel van € 26.000

6624000 IOAW Uitkeringen

In november en december 2025 heeft er een hogere uitstroom plaatsgevonden dan verwacht tijdens de bijstelling in de 2e bestuursrapportage.

1.2 Een gezond verenigingsleven

Wat hebben we ervoor gedaan in 2025?

Een actief faciliterende vergunningenaanpak richting verenigingsleven opzetten.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

De verenigingsconsulent is aanspreekpunt voor de verenigingen.

Naast aanspreekpunt is/wordt de verenigingsconsulent het aanspreekpunt voor de verenigingen om meer in te zetten op een verbreding van de maatschappelijke rol. Concreet betekent dit:

- dat bij (complexe) vragen van verenigingen de verenigingsconsulent de verbinder is tussen de verschillende betrokken afdelingen in de gemeente.
- dat de verenigingsconsulent betrokken is bij het maken en realiseren van de plannen die verenigingen op dit punt willen inzetten.

- dat wordt meegedacht en advies wordt ingewonnen, etc zodat het verenigingen stimuleert en helpt om deze verbreding te realiseren.
- dat er tijdig wordt gesignaleerd en gerapporteerd op o.a voortgang, resultaten, knelpunten en mogelijkheden.
- samen met de afdeling VVTH+ wordt afgestemd op welke manier de vergunningaanvragen actief gefaciliteerd kunnen worden; in 2025 wordt dit nader uitgewerkt en geïmplementeerd.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

De verenigingsconsulent is het aanspreekpunt voor de verenigingen.

Naast aanspreekpunt was de verenigingsconsulent de schakel richting de verenigingen om meer in te zetten op een verbreding van de maatschappelijke rol. Concreet betekende dit:

- dat bij (complexe) vragen van verenigingen de verenigingsconsulent de verbinder was tussen de verschillende betrokken afdelingen in de gemeente.
- dat de verenigingsconsulent betrokken was bij het maken en realiseren van de plannen die verenigingen op dit punt wilden inzetten.
- dat werd meegedacht en advies werd ingewonnen, zodat het verenigingen stimuleerde en hielp om deze verbreding te realiseren.
- dat er tijdig werd gesignaleerd en gerapporteerd op o.a voortgang, resultaten, knelpunten en mogelijkheden.
- samen met de afdeling VVTH+ werd afgestemd op welke manier de vergunningaanvragen actief gefaciliteerd konden worden; in 2025 is dit nader uitgewerkt en geïmplementeerd.

Ondersteunen verenigingen bij verbreden maatschappelijke rol in kernen

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

De verenigingsondersteuner:

- voert de scan "Vitale Club" uit in samenwerking met Huis voor de Sport Limburg. Deze scan biedt inzicht in de vitaliteit van sport- en cultuurclubs en maatschappelijke organisaties met als doel sterke, gezonde clubs en verenigingen.
- ondersteunt verenigingen wanneer zij vragen hebben op het gebied van bijv. aanpassing accommodaties, aanbieden activiteiten en de mogelijkheden van het verbreden van hun (maatschappelijke) rol.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

De verenigingsconsulent:

- voerde de scan "Vitale Club" uit in samenwerking met Huis voor de Sport Limburg. Deze scan biedt inzicht in de vitaliteit van sport- en cultuurclubs en maatschappelijke organisaties met als doel sterke, gezonde clubs en verenigingen.
- ondersteunde verenigingen wanneer zij vragen hadden op het gebied van bijvoorbeeld accommodaties, activiteiten en de mogelijkheden van het verbreden van hun (maatschappelijke) rol.

Subsidiebeleid opnieuw tegen het licht houden

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

De huidige subsidieperiode is vastgesteld voor de jaren 2025-2026. Voornemen is om voor het einde van deze periode het subsidiebeleid opnieuw te herijken. Hiertoe wordt een plan van aanpak uitgewerkt om voor het einde van de periode tot herijking van het beleid te komen.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

De nieuwe ASV Eijsden-Margraten biedt een juridisch-technisch kader voor het verstrekken van subsidies en is vastgesteld in de raadsvergadering van 16 december 2025.

Na vaststelling van de ASV stelt het college vóór 1 juli 2026 de afzonderlijke subsidieregelingen vast. Nieuwe subsidies worden vanaf 2027 verstrekt op grond van het nieuwe subsidiekader.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6540011 Culturele activiteiten (subsidies)	**-87**	**87**	**0**	**0**	**0**	**0**
6560021 Wielersport- en recreatie	**-10**	**0**	**-10**	**-6**	**4**	**-40**
Resultaat	**-97**	**87**	**-10**	**-6**	**4**	**-40**

Toelichting afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

Geen toelichting benodigd.

1.3 Toekomstbestendig onderwijs

Wat hebben we ervoor gedaan in 2025?

De ontwikkeling van aantallen leerlingen in klassen kritisch volgen.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

In het kader van het IHP worden 1 keer per 2 jaar nieuwe leerling prognoses opgesteld door Pronexus. Op deze manier wordt gevolgd hoe het leerlingenaantal per school zich ontwikkelt. Tevens zal het leerlingenaantal per school ook een terugkerend bespreekpunt zijn tijdens het bestuurlijk overleg met het schoolbestuur, mede in relatie tot onderwijshuisvesting.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

Vanwege wijzigingen in de woningbouwplanning hebben wij de uit 2024 daterende leerlingenprognose in 2025 laten actualiseren. Dit om over de meest actuele gegevens te beschikken met het oog op uitbreiding van de multifunctionele accommodaties in Eijsden respectievelijk Margraten en nieuwbouw van een kindcentrum in Cadier en Keer.

Investeren in Voor- en Vroegschoolse Interventie (VVE)

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

In 2022 is er samen met de kindpartners gewerkt aan een Onderwijsachterstandenbeleid Eijsden-Margraten, hierin zijn diverse onderdelen samen uitgewerkt waaronder het VVE Beleid en hoe we de ontvangen rijksgelden hierbij willen inzetten. Dit beleidsplan is in 2023 vastgesteld en is gestart met uitvoering van de in het beleidsplan opgenomen ambities.

Binnen het Onderwijsachterstandenbeleid zetten we voor in 2025 voornamelijk in op de implementatie van het knooppunt -9mnaanden tot 4 jaar, doorgaande lijn, preventieve logopedie en monitoring VVE beleid.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wij hebben MIK & Spelenderwijs Kinderopvang over 2025 een voorschot-subsidie verstrekt voor het openhouden van 7 locaties voor peuteropvang. Daarmee voldoen wij aan de wettelijke eis te voorzien in voldoende voorzieningen, naar aantal en spreiding, voor peuteropvang in onze gemeente. In totaal hebben deze locaties gemiddeld 230 peuters opgevangen.

Wij hebben bureau "BCO onderwijsadvies en -ondersteuning" ingehuurd voor het screenen en obsersveren qua taalontwikkeling (logopedie) van de peuters en kleuters op alle locaties voor voor- of vroegschoolse educatie in onze gemeente. In het schooljaar 2024-2025 werden 207 kinderen gescreend/geobserveerd.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6420001 GOAB (Gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6480000 Leerlingenvervoer	**-381**	**-70**	**-450**	**-414**	**36**	**-8**
6480010 Leerplicht	**-202**	**30**	**-172**	**-172**	**0**	**0**
6650000 Kinderopvang	**-340**	**-63**	**-403**	**-386**	**17**	**-4**
Resultaat	**-923**	**-102**	**-1.025**	**-972**	**53**	**-5**

Toelichting afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

Geen toelichting benodigd.

1.4 Ontmoetingsruimten in elke kern

Wat hebben we ervoor gedaan in 2025?

In elke kern een gemeenschapshuis of ontmoetingsruimte faciliteren.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

In 2025 ondersteunen we de gemeenschapshuizen middels de subsidieregeling maatschappelijke accommodaties met betrekking tot groot onderhoud.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wij hebben gemeenschapshuizen ondersteund middels de subsidieregeling maatschappelijke accommodaties met betrekking tot groot onderhoud. Het gemeenschapshuis Bemelen heeft hier gebruik van gemaakt.

Stimuleren en ondersteunen Hoeskamers

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Wij continueren het beleid en zorgen voor faciliteiten van de huiskamers, ons uitgangspunt is: 1 huiskamer per dorpskern. Een en ander dient binnen de beschikbare middelen te worden gerealiseerd.
Wij ondersteunen vrijwilligers, die de huiskamers runnen. De ondersteuning bestaat uit subsidiering van de stichting Vrijwillige Hulpdienst Eijsden-Margraten en inzet van professionele ondersteuning van een opbouwwerker van de Stichting Trajekt.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wij hebben gezorgd voor ruimtes en overige faciliteiten voor in totaal 11 huiskamers, conform het uitgangspunt van één huiskamer per kern.

Via een subsidie aan de Stichting Vrijwillige Hulpdienst Eijsden-Margraten is een activiteitenbudget beschikbaar gesteld voor alle huiskamers. Dit is gerealiseerd binnen de beschikbare middelen.

Daarnaast is via een subsidie aan Stichting Trajekt de professionele ondersteuning van vrijwilligers door een opbouwwerker gewaarborgd.

Stimuleren participatie en ontmoeting van jongeren.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Uitvoering geven aan het programma Jeugd aan Zet. Voor 2026 betekent dit concreet dat er 10 activiteiten georganiseerd worden i.s.m. de jeugd. Jongeren worden uitgenodigd om ideeën te ontplooien gericht op participatie en ontmoeting.

Het aanbod bestaat uit mountainbike clinics, Dikke Banden Race, Urban Culture Day, Aquagames, voetbalclinics, MTB Kids Ride, wintersportactiviteiten en de Mescherbergloop voor kids. Daarnaast wordt gevarieerd met nieuwe activiteiten die nog ontwikkeld worden.

Ook komt er een mobiele Jongeren Ontmoetingpslek (JOP) bij in 2026. De jeugd wordt hier d.m.v. participatie betrokken bij het bepalen van bijvoorbeeld het ontwerp, de locatie en uitvoering.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

We hebben uitvoering gegeven aan het programma Jeugd aan Zet. Voor 2025 betekende dit concreet dat er 10 activiteiten zijn georganiseerd i.s.m. de jeugd. Jongeren werden uitgenodigd om ideeën te ontplooien gericht op participatie en ontmoeting. Het aanbod bestond uit mountainbike clinics, Dikke Banden Race, Urban Culture Day, Aquagames, voetbalclinics, MTB Kids Ride, wintersportactiviteiten en de Mescherbergloop voor kids.

N.a.v. het verloop van de gesprekken met bewoners bij het Ursulinenpark is besloten in 2025 eerst een Mobiele Ontmoetingsplek (MOP) te plaatsen en deze als pilot in te zetten. Het ontwerp is in 2025 gerealiseerd en de gesprekken met de jongeren hebben plaatsgevonden. De gemeente onderzoekt samen met de jeugd wat een geschikte locatie is en gaat hierna pas over tot realisatie/plaatsing.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6670100 Overig maatschappelijk werk	**-40**	**40**	**0**	**0**	**0**	**0**
6670200 Gemeenschapshuizen	**-1**	**0**	**-1**	**-1**	**0**	**33**
6670201 Subsidies maatschappelijke accommodaties	**-82**	**0**	**-82**	**-40**	**42**	**-51**
Resultaat	**-123**	**40**	**-83**	**-42**	**41**	**-50**

Toelichting afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

6670201 Subsidies maatschappelijke accommodaties
In 2025 is € 40.500,- van het beschikbare budget niet gebruikt/ aangevraagd.
De niet gebruikte middelen worden cf. de nota gemeenschapshuizen overgehaald naar de reserve gemeenschapshuizen.
Zie ook 1.9 mutaties reserve programma 1.

1.5 Sporten en bewegen voor jong en oud

Wat hebben we ervoor gedaan in 2025?

Het accommodatiebeleid continueren.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

In 2024 zijn we gestart met de opzet van een integraal huisvestingsplan voor sportaccommodaties. In 2025 wordt dit verder uitgewerkt en opgeleverd. De geschatte doorlooptijd is een half jaar.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

Het accommodatieplan voor de maatschappelijke accommodaties stond geagendeerd voor 16 december 2025. In een extra ingelaste raadsvergadering is het accommodatieplan vastgesteld door de gemeenteraad op 20 januari 2026.

Het Sportakkoord verder verdiepen en uitvoeren.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Samen met de gemeenten Gulpen-Wittem en Valkenburg aan de Geul voeren we het sportakkoord uit.

Voor 2024-2025 betekent dit concreet dat we samen met onze partners (verenigingen, GGD, Envida etc) werken aan vier thema's:

- sportief en gezond opgroeien
    - Voor kinderen in de leeftijd van 0-12 jaar inzetten op sporten en bewegen bij kindcentra en scholen. Bij kinderen en jongeren van 12-18 jaar samen met scholen en verenigingen sportdeelname bevorderen. Binnen dit programma richten we ons op vaardig in bewegen, JOGG, bewegend leren en risicovol spelen.
- meedoen door bewegen
    - Dit programma richt zich op inclusiviteit, waarbij we ons focussen op inwoners voor wie bewegen niet altijd vanzelfsprekend is door bijvoorbeeld financiële beperkingen, eenzaamheid, ouderdom of mensen met gezondheidsbeperkingen.
- sterk en vitaal verenigen
    - Dit programma richt zich op het vitaal houden van verenigingen en verenigingsondersteuning.
- ruimte om te bewegen.
    - Inzetten op een ruimte die uitnodigt om te sporten en bewegen, zoals sportieve schoolpleinen, speelveldjes, beweegtuinen en beweegroutes.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

Samen met de gemeenten Gulpen-Wittem en Valkenburg aan de Geul voerden we het sportakkoord uit.

Voor 2025 betekende dit concreet dat we samen met onze partners (zoals verenigingen, Envida en fysio's) werkten aan vier thema's:

- sportief en gezond opgroeien
    - Voor kinderen in de leeftijd van 0-12 jaar hebben we ingezet op sporten en bewegen bij kindcentra en scholen. Bij kinderen en jongeren van 12-18 jaar hebben we samen met scholen en verenigingen de sportdeelname bevorderd. De focus binnen dit programma lag op de motoriek*, JOGG, bewegend leren en risicovol spelen*.
- meedoen door bewegen
    - Dit programma richt zich op inclusiviteit, waarbij de focus lag op inwoners voor wie bewegen niet altijd vanzelfsprekend is door bijvoorbeeld financiële beperkingen, eenzaamheid, ouderdom of mensen met gezondheidsbeperkingen. Op 1 november 2025 hebben we bovendien de basisopdracht voor een IKS Zuid-Limburg (Iedereen Kan Sporten) ondertekend.
- sterk en vitaal verenigen
    - Dit programma richt zich op het vitaal houden van verenigingen en verenigingsondersteuning.
- ruimte om te bewegen.
    - We hebben ingezet op een ruimte die uitnodigt om te sporten en bewegen, zoals sportieve schoolpleinen, speelveldjes, beweegtuinen en beweegroutes.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6530000 Bevordering sportdeelname	**-73**	**-7**	**-80**	**-83**	**-3**	**4**
6530001 Subsidies sport	**-89**	**0**	**-89**	**-83**	**6**	**-7**
6530099 Spuk Gala Sport en bewegen-component	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6531000 Groene sportvelden	**-666**	**-6**	**-672**	**-686**	**-15**	**2**
6670300 Buurtcoach	**-15**	**0**	**-15**	**-15**	**0**	**0**
6670400 Jeugd- / jongerenwerk	**-19**	**3**	**-16**	**-17**	**0**	**2**
6670401 Jeugd- /jongerenwerk (ov subsidies)	**-44**	**10**	**-34**	**-32**	**3**	**-7**
6670500 Subsidies ouderenwerk	**-12**	**-10**	**-21**	**-16**	**5**	**-23**
Resultaat	**-917**	**-9**	**-927**	**-932**	**-5**	**1**

Toelichting afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

Geen toelichting benodigd.

1.6 Trendbreuk Eijsden-Margraten

Wat hebben we ervoor gedaan in 2025?

Inzetten op positieve gezondheid en uitvoering geven aan preventie-akkoord.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

We ontwikkelen een plan van aanpak (i.h.k.v. het Gezond en Actief Leven Akkoord) voor o.a. het terugdringen van middelengebruik, het stimuleren van een gezonde leefstijl en het stimuleren van sport en bewegen. We zetten in op bewustwording.

We continueren de JOGG (Gezonde Jeugd, Gezonde Toekomst) aanpak en samenwerking binnen JOGG Heuvelland én JOGG Zuid-Limburg. We geven uitvoering aan het plan van aanpak JOGG Heuvelland en ontwikkelen een plan van aanpak JOGG Eijsden-Margraten. Dit omvat o.a. initiatieven zoals gezondere voeding op scholen (wij adviseren scholen op een gezonder voedingsbeleid), steeds meer rookvrije kind-omgevingen en gezondere sportomgevingen (TeamFit).

We ontwikkelen een gezonde leefomgeving die bewegen, gezonde voeding en een gezonde leefstijl bevorderen.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

We hebben verder uitvoering gegeven aan het plan van aanpak Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). We hebben o.a. activiteiten uit het Preventie- en Handhavingsplan Jeugd en Middelen voorbereid, en workshops georganiseerd om ondervoeding bij ouderen tegen te gaan (stimuleren gezonde leefstijl). We hebben weer een plan van aanpak JOGG Eijsden-Margraten 2025 geschreven op basis van een terugblik naar 2024. We hebben gesprekken gevoerd met sportverenigingen om een gezonde sportomgeving te realiseren. En we zijn in 2025 vaker betrokken bij plannen van collega's die met de fysieke leefomgeving bezig zijn, om mee te denken vanuit Health in all Policies.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6480020 Preventieve logopedie	**-40**	**0**	**-40**	**-40**	**0**	**0**
6714000 Basisgezondheidszorg	**-863**	**-9**	**-873**	**-820**	**53**	**-6**
6714001 Subsidies basisgezondheidszorg	**-9**	**-12**	**-21**	**-15**	**6**	**-28**
6714500 Lokale preventie	**0**	**-50**	**-50**	**-50**	**0**	**0**
6715000 Jeugdgezondheidszorg uniform deel	**-1.154**	**-36**	**-1.190**	**-1.201**	**-12**	**1**
6715099 Spuk Gala Gezondheid-component	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat	**-2.066**	**-107**	**-2.173**	**-2.126**	**47**	**-2**

Toelichting afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

Geen toelichting benodigd.

1.7 Zorg op maat met focus op kostenbeheersing

Wat hebben we ervoor gedaan in 2025?

Continueren en versterken jongerenwerk via Trajekt

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Jongerenwerk vormt een belangrijke schakel binnen het voorliggend veld van de gemeente. Middels jongerenwerk staan we in contact met de jongeren in onze samenleving, weten we wat er speelt en kunnen we proactief acteren op signalen. Om de rol van jongerenwerk verder te verstevigen, gaan we in 2025 door met de ontwikkeling van het jongerenwerk, e.e.a. vanuit de context van hoe kunnen we

het jongerenwerk nog meer, beter en gerichter benutten om meer effect te realiseren gericht op specifieke leeftijdsgroepen en problematiek.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

Jeugd – Jongerenwerk Trajekt

Doelstelling

Het versterken van preventieve ondersteuning aan jongeren in Eijsden-Margraten door middel van zichtbaar, toegankelijk en signalerend jongerenwerk, met als doel risicogedrag vroegtijdig te herkennen en sociale veiligheid te bevorderen.

Activiteiten 2025

1. Preventief jongerenwerk in de kernen

- In 2025 is het ambulant jongerenwerk van Stichting Trajekt gecontinueerd.
- De jongerenwerkers waren structureel aanwezig op straat en in de wijk en onderhielden laagdrempelig contact met jongeren in alle kernen van de gemeente.
- Signalering over risicogedrag en leefproblematiek is systematisch gedeeld in het Risico Overleg Jeugd met politie, scholen, en overige ketenpartners.

2. Versterking samenwerking sociaal domein

- De consulent welzijn jeugd heeft frequent contact onderhouden met de jongerenwerkers.
- De consulent nam deel aan de casuïstiekbesprekingen binnen Team Jeugd, waardoor signalen vanuit het voorliggend veld direct verbonden werden met specialistische jeugdhulp.
- De gemeente heeft gestuurd op het behouden van sterke overlegstructuren om afstemming, integraliteit en zicht op veiligheid te borgen.

3. Gerichte inzet

- Uit interne gegevens bleek dat met name jongeren in de overstap naar het voortgezet onderwijs extra ondersteuning nodig hadden.
- De gemeente heeft de jongerenwerkers gericht ingezet op deze doelgroep, onder meer via:
    - De Huiskamerklas in Eijsden, waar jongeren een veilige en gestructureerde plek kregen om te landen in de nieuwe schoolfase.

- Extra Rots-en-Water-trainingen vanuit Trajekt, gericht op weerbaarheid, zelfvertrouwen en sociale vaardigheden.
- Jongeren inlooppunt (JIP) in Eijsden is gecontinueerd. Hiermee voorzien we in de vraag van jongeren om een ontmoetingsplek te hebben waarbij zij op een veilige manier kunnen samenkomen en er ruimte is voor contact en gesprek in de leefwereld van de jongeren. Jip wordt voornamelijk gebruikt door de 15+ doelgroep, met een gem. bezoek van 25p. De doelgroep is met een geschatte 90% afkomstig van gemeente Eijsden-Margraten.
- Er bestaan vanuit het jongerenwerk samenwerkingen met de volgende organisaties: sociaal cultureel centrum Eijsden (SCE), JOGG/GGD, buurtsportcoach, Mondriaan, politie/handhaving. Per januari 2025 is gestart met vrijwilligers in de jongereninloop. De vrijwilligers zijn doelgroep jongeren welke zelf op structurele basis aanwezig zijn in de jongereninloop. De vrijwilligers ondersteunen de professionals bij voorbereidende en uitvoerende taken binnenin de jongereninloop.

4. Stimuleren van verantwoordelijkheid en participatie van jongeren

- Jongeren zijn intensiever betrokken als vrijwilliger bij activiteiten, inloopmomenten en wijkgerichte projecten.
- Hiermee is gewerkt aan het vergroten van eigenaarschap en zelfredzaamheid binnen de doelgroep.

Resultaten 2025

- Jongerenwerkers hadden goed zicht op actuele ontwikkelingen onder jongeren en konden vroegtijdig risico’s signaleren.
- De samenwerking tussen het voorliggend veld en specialistische jeugdhulp is versterkt door structurele afstemming.
- Kwetsbare jongeren in de overstap naar het voortgezet onderwijs zijn beter bereikt en ondersteund via de Huiskamerklas en gerichte trainingstrajecten.
- Jongeren zijn actiever gaan participeren in activiteiten en hebben meer verantwoordelijkheden genomen, wat heeft bijgedragen aan hun persoonlijke ontwikkeling en sociale binding binnen de gemeenschap.

Trend

In 2025 werd een duidelijke trend zichtbaar van toenemende behoefte aan preventieve, vroegtijdige ondersteuning, vooral bij jongeren in de overgang naar de middelbare school. Tegelijkertijd nam de

participatiebereidheid van jongeren toe, wat resulteerde in meer vrijwillige inzet en een grotere betrokkenheid bij activiteiten in de kernen. Deze ontwikkeling onderstreept het belang van laagdrempelig jongerenwerk en vraagt om blijvende investering in aanwezigheids- en signaleringsgerichte ondersteuning.

Investeren in inzet consulent welzijn jeugd

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Om onze ambitie gericht op preventie van zorgvraag te realiseren, is er in 2023 een consulent welzijn jeugd gestart. Doel van deze consulent is om vroegtijdig bij beginnende hulpvragen jeugdigen te kunnen begeleiden, adviseren en verwijzen naar voorzieningen in het voorliggend veld en de directe omgeving van de jeugdige. Zo zorgen we ervoor dat zij vroegtijdig en laagdrempelig geholpen worden, voorkomen we een verergering van de hulpvraag en realiseren we een reductie in de instroom in maatwerkvoorzieningen. Doel hierbij is om de consulent in positie te brengen, te leren, te evalueren en door te ontwikkelen. Daarbij dient uiteindelijk getoetst te worden of deze interventie een reducerend dan wel dempend effect heeft op de instroom in de maatwerkvoorziening. Deze toetsing en evaluatie vindt begin 2025 plaats en draagt bij aan de besluitvorming omtrent structurele inzet van de consulent welzijn jeugd.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 heeft de gemeente Eijsden-Margraten de pilot en inzet van de consulent welzijn jeugd geëvalueerd. Op basis van deze evaluatie is in juni 2025 besloten om de functie structureel te verankeren binnen het sociaal domein. De inzet van de consulent bleek van grote waarde voor vroegsignalering, preventie en afstemming in de keten.

Activiteiten en inzet in 2025

1. Preventieve ondersteuning en voorkomen instroom jeugdzorg

De consulent welzijn jeugd richtte zich in 2025 op het voorkomen van instroom in geïndiceerde jeugdzorg. Door vroegtijdig in contact te komen met jeugdigen en gezinnen is begeleiding, advisering en verwijzing naar het voorliggend veld structureel toegepast. Hierdoor ontvingen jongeren laagdrempelige en tijdige ondersteuning, wat bijdroeg aan het voorkomen van verergering van problemen.

2. Verbinding met voorliggend veld en directe leefomgeving

De consulent werkte nauw samen met voorzieningen in het voorliggend veld, zoals welzijnsaanbieders, scholen en het jongerenwerk van Stichting Trajekt. Jongeren en ouders werden actief begeleid richting passende lokale voorzieningen, wat de inzet van zwaardere jeugdhulp heeft verminderd.

3. Signalerende rol in samenwerking met OOV

In 2025 vervulde de consulent welzijn jeugd een belangrijke signalerende rol in de samenwerking met Openbare Orde en Veiligheid (OOV). De consulent fungeerde als spin in het web, waarbij signalen vanuit jongeren, straatbeeld, scholen en ketenpartners vroegtijdig werden gedeeld met OOV, team Jeugd en het jongerenwerk.
Deze positie maakte het mogelijk om risico's snel te herkennen, te duiden en integraal te bespreken.

4. Verbinder tussen jongeren, voorliggend veld en team Jeugd

De consulent vervulde een cruciale rol als verbinder tussen:

- jongeren en hun leefomgeving,
- het voorliggend veld en preventieve voorzieningen,
- team Jeugd en de jeugdhulpketen.

Hierdoor werd een vloeiende overgang gerealiseerd tussen preventie en eventuele noodzakelijke ondersteuning binnen het jeugddomein.

5. Ondersteunende rol richting klantmanagers Jeugd

De consulent welzijn jeugd ondersteunde in 2025 ook de klantmanagers Jeugd. Deze ondersteuning bestond uit het delen van signalen, het gezamenlijk oppakken van casuïstiek en het bieden van advies op preventieve routes voor jeugdigen.

Resultaten 2025

- Er is een structurele functie ingericht die zorgt voor vroege signalering en preventieve ondersteuning.
- Door tijdige doorverwijzing naar het voorliggend veld werd instroom in maatwerkvoorzieningen beperkt.
- De samenwerking met OOV is versterkt door een continue informatiestroom en gezamenlijke duiding van risico's.
- Er is meer samenhang ontstaan tussen het jongerenwerk, preventieve partners en team Jeugd.

- Klantmanagers Jeugd zijn beter ondersteund in het oppakken van lichte en beginnende hulpvragen.

Trend

In 2025 werd duidelijk dat de behoefte aan integrale vroegsignalering verder toenam. Casussen werden sneller complex, wat de verbindende rol van de consulent welzijn jeugd nog belangrijker maakte. De trend richting vroeg, licht, lokaal en preventief werken zette zich door, waarbij de consulent een centrale positie innam in het voorkomen van zwaardere jeugdhulp.

Inzetten op preventie vroegsignalering en integrale aanpak

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

De consulent schuldhulpverlening, welke in vaste dienst is bij de gemeente, blijft inzetten op het vroegtijdig signaleren van schulden bij inwoners.
We voeren deels regie op het proces schuldhulpverlening door de toegang bij de gemeente te beleggen in plaats van bij de Kredietbank, waardoor de inwoner een integrale ondersteuning krijgt vanuit de vroeg signalering en de beoordeling aanmelding bij de Kredietbank.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

Door in 2025 actief in te zetten op vroeg signalering is eerder contact gelegd met inwoners, waardoor problematische schulden in meerdere gevallen in een vroeg stadium konden worden voorkomen of beperkt.

Daarnaast is de regie op het proces schuldhulpverlening verder geborgd binnen de organisatie. De toegang tot schuldhulpverlening is bij de gemeente belegd, in plaats van bij de Kredietbank. Dit heeft geleid tot een meer integrale aanpak, waarbij inwoners vanaf het eerste signaal tot en met de beoordeling van de aanmelding bij de Kredietbank werden begeleid vanuit één aanspreekpunt. Hierdoor is de samenhang in de dienstverlening verbeterd en ervaren inwoners een duidelijker en toegankelijker traject.

Stimuleren mantelzorg en maximeren het budget op € 100.000 per jaar

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

We voeren het mantelzorg compliment uit conform de verordening Maatschappelijke Ondersteuning 2022: (een geldbedrag van maximaal € 200 per jaar wordt uitbetaald aan zorgvragers om zijn/haar mantelzorger te complimenteren.)

Mantelzorgondersteuning wordt een structureel onderdeel van cliëntenondersteuning van stichting MEE Zuid-Limburg.

We bieden de mantelzorgtest aan. Deze biedt inwoners zicht op de mogelijke ondersteuningsvormen voor de verschillende mantelzorgtaken.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wij hebben het mantelzorgcompliment verstrekt aan 304 zorgvragers, een geldbedrag van €200 per huishouden, zodat zij hun mantelzorger(s) een blijk van waardering kunnen geven.

Mantelzorgondersteuning van stichting MEE Zuid-Limburg hebben wij aangeboden aan alle mantelzorgers die hier behoefte aan hebben gehad.

Via de mantelzorgtest op de gemeentelijke website hebben inwoners inzicht gekregen in de verschillende mantelzorgtaken, hun ondersteuningsbehoefte en de mogelijkheden voor hulp en ondersteuning.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6661000 WMO Hulpmiddelen	**-513**	**0**	**-513**	**-526**	**-13**	**2**
6662002 WMO algemene voorzieningen	**-534**	**-26**	**-559**	**-564**	**-5**	**1**
6662010 WMO Overig	**-7**	**0**	**-7**	**-3**	**3**	**-48**
6662011 WMO Hulp bij de Huishouding	**-2.978**	**0**	**-2.978**	**-2.687**	**291**	**-10**

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6662012 WMO Begeleiding Groep	**-451**	**0**	**-451**	**-514**	**-63**	**14**
6662013 WMO Begeleiding Individueel	**-481**	**0**	**-481**	**-549**	**-68**	**14**
6662014 WMO - PGB	**-227**	**0**	**-227**	**-232**	**-5**	**2**
6662099 Spuk Gala WMO-component	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6667000 Eigen bijdrage WMO maatwerk	**180**	**15**	**195**	**200**	**5**	**2**
6668010 St. MEE / WMO	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6670010 3d`s algemeen	**-235**	**0**	**-235**	**-226**	**9**	**-4**
6670011 3d`s algemeen (opbrengsten)	**90**	**98**	**188**	**184**	**-4**	**-2**
6670600 Collectieve vervoersvoorziening	**-695**	**0**	**-695**	**-739**	**-44**	**6**
6670700 WVGGZ	**-29**	**0**	**-29**	**-27**	**1**	**-5**
6682003 Jeugd aan zet	**-13**	**-1**	**-13**	**-14**	**0**	**2**
6691110 Jeugdzorg 1e lijnsvoorz - Consultatie en Advies	**-11**	**0**	**-11**	**-2**	**9**	**-82**
6691120 Jeugdzorg 1e lijnsvoorz - Doelgroeparrangementen	**-145**	**0**	**-145**	**-117**	**28**	**-19**
6691510 Jeugdzorg 1e lijnsvoorz - Voorliggend veld	**-230**	**-322**	**-553**	**-513**	**40**	**-7**
6692610 Jeugdzorg Beleid - Uitvoeringskosten	**-138**	**-77**	**-215**	**-162**	**53**	**-25**
6693410 Jeugdzorg PGB - Begeleiding	**-39**	**-25**	**-64**	**-64**	**0**	**1**
6693420 Jeugdzorg PGB - Behandeling	**-49**	**-30**	**-79**	**-57**	**22**	**-28**
6693430 Jeugdzorg PGB - Verblijf	**-33**	**-20**	**-53**	**-55**	**-2**	**3**
6694110 Jeugdzorg Ambulant - Regionaal - Begeleiding	**-883**	**-425**	**-1.308**	**-1.304**	**4**	**0**
6694120 Jeugdzorg Ambulant - Regionaal - Behandeling	**-2.876**	**-315**	**-3.191**	**-3.339**	**-149**	**5**
6694130 Jeugdzorg Ambulant - Regionaal - BOR	**-34**	**15**	**-19**	**-18**	**1**	**-6**

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6694140 Jeugdzorg Ambulant - Regionaal - Dyslexie	**-90**	**-115**	**-205**	**-120**	**85**	**-41**
6694150 Jeugdzorg Ambulant - Regionaal - Crisis	**-125**	**-100**	**-225**	**-173**	**52**	**-23**
6694210 Jeugdzorg Ambulant - Lokaal - Begeleiding	**-35**	**-70**	**-105**	**-86**	**19**	**-18**
6694220 Jeugdzorg Ambulant - Lokaal - Behandeling	**-60**	**35**	**-25**	**-36**	**-11**	**44**
6694300 Jeugdzorg Ambulant - Landelijk	**-100**	**40**	**-60**	**-49**	**11**	**-19**
6695110 Jeugdzorg met Verblijf - Regionaal - Pleegzorg	**-104**	**-90**	**-194**	**-140**	**54**	**-28**
6695120 Jeugdzorg met verblijf - Regionaal - Overig	**-25**	**-170**	**-195**	**-16**	**179**	**-92**
6695130 Jeugdzorg met Verblijf - Regionaal - GIKJ	**-904**	**885**	**-19**	**-59**	**-40**	**211**
6695140 Jeugdzorg met Verblijf - Regionaal - Crisis	**0**	**0**	**0**	**-86**	**-86**	**0**
6695150 Jeugdzorg met Verblijf - Regionaal - Gezinshuizen	**0**	**0**	**0**	**-24**	**-24**	**0**
6695160 Jeugdzorg met Verblijf - Regionaal - Leefhuizen	**0**	**0**	**0**	**-198**	**-198**	**0**
6695220 Jeugdzorg met Verblijf - Lokaal - Overig Verblijf	**-60**	**-20**	**-80**	**-179**	**-99**	**123**
6695230 Jeugdzorg met Verblijf - Lokaal - GIKJ	**0**	**-90**	**-90**	**0**	**90**	**-100**
6695300 Jeugdzorg met Verblijf - Landelijk	**-70**	**70**	**0**	**0**	**0**	**0**
6696110 Jeugdzorg Jeugdbescherming	**-130**	**-200**	**-330**	**-56**	**274**	**-83**
6697110 Jeugdzorg Jeugdreclassering	**-29**	**-50**	**-79**	**-248**	**-168**	**212**
Resultaat	**-12.063**	**-988**	**-13.051**	**-12.795**	**256**	**-2**

Toelichting afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

Jeugd 6691110 t/m 6697110

Sinds 2023 dient de verantwoording van de kosten Jeugd gesplitst te worden naar specifieke onderdelen conform de IV3 indeling zoals voorgeschreven door het rijk. Om een juist beeld te krijgen van de ontwikkelingen in de Jeugd dient het cluster van Jeugd maatwerkvoorzieningen als geheel te worden bezien en niet op de individuele onderdelen aangezien Jeugd een vraaggestuurd product is en de kosten over de verschillende producten en jaren kunnen variëren.

De realisatie 2025 binnen het jeugddomein sluit af met een beperkte onderschrijding van € 251.000 ten opzichte van de stand na de 2e bestuursrapportage.
De lagere uitgaven binnen begeleiding, dyslexie en JBJR weerspiegelen de regionale beweging naar lichtere en doelmatigere inzet van jeugdhulp, terwijl de hogere realisatie binnen behandeling laat zien dat de druk op specialistische zorg onverminderd hoog blijft.

Ten opzichte van 2024 stijgen de kosten ruim € 900.000. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door de hierboven genoemde druk op de specialistische zorg met de daarbij behorende hoge tarieven. Tevens zijn daarnaast alle tarieven geïndexeerd, wat in totaliteit tot een verhoging van de kosten leidt. Bij sommige onderdelen lijken de kosten relatief enorm te stijgen, echter wordt dit veroorzaakt door maar een of enkele jeugdigen meer per product.

WMO 6661000 t/m 6662014

Sinds 2023 dient de verantwoording van de kosten WMO gesplitst te worden naar specifieke onderdelen conform de IV3 indeling zoals voorgeschreven door het rijk. Om een juist beeld te krijgen van de ontwikkelingen in de WMO dient het cluster van WMO maatwerkvoorzieningen als geheel te worden bezien en niet op de individuele onderdelen aangezien WMO een vraag gestuurd product is en de kosten over de verschillende producten en jaren kunnen variëren.

Per saldo is in 2025 140K minder uitgegeven aan WMO dan voorzien in de bijgestelde begroting. De onderschrijding zit met name bij Hulp in de Huishouding waarbij er sprake is van wachtlijsten en derhalve minder hulp verleend is door de aanbieders dan voorzien. Daarnaast is er meer uitgegeven aan voorzieningen voor Begeleiding en Behandeling, dit is in lijn met de vergrijzende populatie van onze gemeente.

Ten opzichte van 2024 is er ongeveer € 300.000 minder uitgegeven aan WMO voorzieningen, dit wordt vrijwel volledig veroorzaakt door de wachtlijsten in de Hulp in de Huishouding.

1.8 Kunst en cultuur in verbinding met onze inwoners

Wat hebben we ervoor gedaan in 2025?

Het bibliotheekwerk herijken.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

De bibliotheek van de toekomst is meer dan alleen een plek waar boeken worden uitgeleend. Het is een levendig cultureel centrum waar mensen samenkomen om te leren, te delen en te creëren. Het biedt gelijke kansen voor mensen van alle leeftijden en achtergronden om zichzelf te ontwikkelen en te groeien, wat bijdraagt aan sociale cohesie en maatschappelijke vorming.

In 2025 worden, in nauwe samenwerking met partnergemeenten Vaals en Valkenburg aan de Geul en Stichting Heuvelland Bibliotheken, voorbereidingen getroffen voor de zorgplicht die op 1 januari 2026 van kracht wordt. Deze zorgplicht houdt in dat iedere bibliotheekvestiging een volwaardige maatschappelijke bibliotheekvoorziening zal bieden. De zorgplicht speelt mee in het lopende huisvestingsvraagstuk. Daarnaast zullen we in 2025, parallel aan deze voorbereidingen, de gemeente-specifieke initiatieven op het gebied van laaggeletterdheid en leesvaardigheid voortzetten, zoals taalcafés en het project 'Bieb op School'.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 troffen we voorbereidingen voor de zorgplicht die in de loop van 2026 van kracht wordt. Dit deden we in nauwe samenwerking met de partnergemeenten Vaals en Valkenburg aan de Geul en in afstemming met Stichting Heuvelland Bibliotheken. De zorgplicht betekent dat iedere bibliotheekvestiging een volwaardige maatschappelijke bibliotheekvoorziening biedt.
Voor het huisvestingsvraagstuk van de bibliotheek in Eijsden brachten we in 2025 verschillende permanente en tijdelijke locaties in kaart. Daarnaast stelden we samen met de partnergemeenten een nieuw beleidsplan Bibliotheekwerk op. Dit plan is in 2025 door de raad vastgesteld. Tegelijkertijd hebben we de gemeentelijke initiatieven voor laaggeletterdheid en leesvaardigheid voortgezet. Voorbeelden hiervan zijn taalcafés en het project ‘Bieb op School’.

Inzetten op beschermen, zichtbaar en beleefbaar maken van materieel en immaterieel erfgoed

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Erfgoed is niet alleen een weerspiegeling van ons verleden, maar ook van onze toekomst. Het biedt nieuwe generaties inspiratie, identiteit en creëert een gevoel van verbondenheid met de wereld om hen heen. Daarom is het essentieel om ons erfgoed levend te houden en betekenisvol te maken voor toekomstige generaties. Dit is waar de verduurzaming van erfgoed om draait.
Binnen deze programmalijn richten we ons zowel op immaterieel erfgoed, zoals tradities en gebruiken, als op levend materieel erfgoed.

In 2025 zetten we steeds sterker in op de zichtbaarheid van immaterieel en materieel erfgoed door middel van beleving en storytelling. We benutten erfgoed als inspiratiebron voor het dagelijks leven, educatie en gebiedsontwikkeling.

Het project 'Onzichtbaar Erfgoed' zetten we voort, waarbij verborgen materieel erfgoed in onze gemeente beleefbaar wordt gemaakt via Augmented Reality en een culturele route. Deze route wordt in samenwerking met VisitZL uitgerold, zodat we een breed publiek kunnen bereiken.

Ook vervolgen we het project 'Immaterieel Erfgoed Spotten', in samenwerking met het Nationaal Kenniscentrum Immaterieel Erfgoed in Arnhem. Daarnaast organiseren we in 2025 opnieuw de tweejaarlijkse Dag van de Cramignon.

Het project 'Streektaal' wordt verder ontwikkeld, wat bijdraagt aan het behoud en de verduurzaming van de Limburgse taal.

Tot slot zetten we ons erfgoed in de schijnwerpers tijdens nationale themadagen, zoals de Nationale Monumentendag, en leggen we een verbinding met cultuureducatie.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 hebben we sterker ingezet op de zichtbaarheid van immaterieel en materieel erfgoed. We deden dit via beleving en storytelling. Het project ‘Onzichtbaar Erfgoed’ hebben we voortgezet. Verborgen erfgoed werd daarbij beleefbaar gemaakt via Augmented Reality en een expositie in de gemeentehal, gekoppeld aan een tijdelijke culturele route. Deze route werd in samenwerking met VisitZL uitgerold, zodat we een breed publiek konden bereiken. Daarnaast hebben we in 2025 opnieuw de tweejaarlijkse Dag van de Cramignon georganiseerd, dit maal samen met Schutterij Sint Sebastianus in Oost- Maarland .

In 2025 hebben we het project ‘Streektaal’ verder ontwikkeld. De Kal Plat-campagne werd uitgebreid met een DoeBoek in dialect voor basisschoolkinderen, naast de bestaande rompertjes voor de allerkleinsten. Zo droeg het project bij aan het behoud en de verduurzaming van de Limburgse taal, met een breder bereik en een grotere groep kinderen die op jonge leeftijd in aanraking komt met hun streektaal.

Tot slot hebben we ons erfgoed extra zichtbaar gemaakt tijdens de Nationale Monumentendag, in nauwe samenwerking met Heemkundeverenigingen.

Kunst en Cultuurprojecten verbinden met onze jongere inwoners en organisaties.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Kunst- en cultuurprojecten zijn van essentieel belang voor maatschappelijke ontwikkeling. Ze vergroten de kennis en het begrip van inwoners ten aanzien van verschillende perspectieven, bouwen bruggen tussen diverse achtergronden en dragen bij aan het behalen van maatschappelijke doelen. We werken nauw samen met andere beleidsterreinen, bevorderen burgerparticipatie en betrekken jongeren actief bij projecten.
In 2025 zetten we verbindende projecten voort, zoals het digitale KIEM-platform, het KIEM-brievenbuspakket en de Kunst-O-Maat. Belangrijke doelgroepen hierbij zijn jongere inwoners en jonge kunstenaars. Ook burgerparticipatieprojecten, zoals de culturele invulling van het Ireneplein in Cadier en Keer en de culturele belevingsroute in Nieuw-Poelveld, blijven we in 2025 voortzetten. Daarnaast bouwen we verder aan sociale kunstprojecten, zoals Pas de Deux, dat jonge kunstenaars verbindt met ouderen.
Het project 'Kunstpunt', waarbij objecten in de openbare ruimte worden getransformeerd tot verhalende en educatieve kunstwerken, wordt doorontwikkeld. Daarnaast blijven we onze culturele fiets- en wandelroutes ontwikkelen en uitbreiden.
Verder richten we ons op de zichtbaarheid van urban culture, met een speciale focus op jongeren, door middel van beleid overstijgende projecten en cultuureducatie.

Een selectie van deze projecten zal worden gepresenteerd op de cultuurmuur in de gemeentehal, waar mogelijk in combinatie met een ‘limited edition’ culturele route.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 hebben we onze verbindende projecten verder ontwikkeld. Het digitale KIEM-platform werd uitgebreid met nieuwe functionaliteiten, en het KIEM-brievenbuspakket werd opnieuw uitgevoerd. Voor Kunst-O-Maat produceerden we een nieuwe serie kunstwerken, met speciale aandacht voor streekverhalen.
Het burgerparticipatieproject voor de culturele invulling van het Ireneplein in Cadier en Keer werd in 2025 afgerond, net als de eerste fase van de culturele belevingsroute in Nieuw-Poelveld. Daarnaast hebben we opnieuw sociale kunstprojecten ontwikkeld, zoals Pas de Deux, dat jonge kunstenaars in contact bracht met ouderen.

Het project ‘Kunstpunt’, waarbij objecten in de openbare ruimte worden omgevormd tot verhalende en educatieve kunstwerken, werd doorontwikkeld, via een jongerenparticipatie project 'Beschildering Viaduct Fommestraat'. Verder richtten we ons op de zichtbaarheid van urban culture, met speciale aandacht voor jongeren, via het beleid-overstijgende project 'Urban Culture Dag'.

Een selectie van deze projecten werd gepresenteerd op de cultuurmuur in de gemeentehal, waar mogelijk in combinatie met een ‘limited edition’ culturele route.

Uitvoering geven aan een breed educatief programma kunst en cultuur.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Cultuureducatie vormt de kern van kunst, cultuur en maatschappelijke ontwikkeling. Daarom hebben we een uitgebreid educatief programma ontwikkeld voor onze basisscholen.

In 2026 wordt het SKEM-programma voortgezet en wordt de kwaliteit en relevantie ervan versterkt.

De samenwerking met scholen en lokale verenigingen wordt uitgebreid en vanaf 2026 wordt meer maatwerk aangeboden, zodat het programma beter aansluit op de context en behoeften van elke school. Scholen kunnen kiezen uit lespakketten op maat, aangevuld met een randprogramma dat jaarlijks wordt afgestemd op maatschappelijke thema’s en feedback van scholen.

De investering in activiteiten en excursies die cultuureducatie verbinden aan maatschappelijke thema’s worden gecontinueerd. Zo worden niet alleen de creatieve ontwikkeling van kinderen gestimuleerd, maar ook hun betrokkenheid bij de wereld om hen heen. Bovendien wordt actief samengewerkt met lokale verenigingen, zoals de muziekverenigingen. In 2026 nemen ruim 1800 leerlingen deel aan het SKEM cultuureducatieprogramma.

In 2026 wordt doelgericht verder gewerkt aan de ambities uit onze Cultuurvisie. In alle projecten staan de dwarsdoorsnijdende principes centraal: verbinding met inwoners, inzet van cultuur voor maatschappelijke verandering, versterking van het culturele netwerk, duurzaamheid als kernwaarde

en beleid overstijgend denken en doen. Zo wordt niet alleen de culturele infrastructuur versterkt, maar ook de maatschappelijke waarde van kunst en cultuur in onze gemeente.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 werd het SKEM-programma voortgezet en werd gewerkt aan de versterking van de kwaliteit. De samenwerking met scholen en lokale verenigingen werd uitgebreid, en er werd meer maatwerk aangeboden, zodat het programma beter aansloot op de context en behoeften van elke school. Scholen konden kiezen uit lespakketten op maat, aangevuld met een randprogramma dat jaarlijks werd afgestemd op maatschappelijke thema's en de feedback van scholen.

We bleven investeren in activiteiten en excursies die cultuureducatie -waar mogelijk- koppelden aan maatschappelijke thema's. Zo werd niet alleen de creatieve ontwikkeling van kinderen gestimuleerd, maar ook hun betrokkenheid bij de wereld om hen heen vergroot. Daarnaast werkten we actief samen met lokale verenigingen, zoals muziekverenigingen. Ruim 1800 leerlingen namen deel aan het SKEM-cultuureducatieprogramma.

In 2025 werd bovendien de SKEM-monitor ontwikkeld, waarmee we de voortgang en ontwikkeling van het educatieve programma inzichtelijk konden maken.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6510000 Bibliotheek	**-430**	**-181**	**-611**	**-642**	**-31**	**5**
6511000 Muziek(onderwijs)	**-224**	**0**	**-224**	**-225**	**0**	**0**
6511001 Subsidies overig	**-9**	**-22**	**-31**	**-31**	**0**	**0**
6540000 Kunst	**-63**	**1**	**-62**	**-62**	**0**	**0**
6540001 Subsidies kunst en cultuur	**-7**	**-99**	**-106**	**-89**	**17**	**-16**
6540002 Kunstroute	**-10**	**0**	**-10**	**-5**	**5**	**-45**
6540010 Culturele activiteiten	**-135**	**0**	**-135**	**-143**	**-8**	**6**
6541101 Archeologie	**-3**	**0**	**-3**	**-3**	**0**	**0**
6580010 Mediazaken	**-19**	**0**	**-19**	**-19**	**0**	**0**
6723280 Natuur-milieu-educatie	**-10**	**0**	**-10**	**-10**	**0**	**0**
6723290 Zwerfafval	**-37**	**0**	**-37**	**-37**	**0**	**0**
6821000 Erfgoed	**-46**	**0**	**-46**	**-46**	**0**	**1**
Resultaat	**-994**	**-300**	**-1.294**	**-1.312**	**-18**	**1**

Toelichting afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

6540001 Subsidies kunst en cultuur

De afwijking wordt met name veroorzaakt doordat in 2025 geen incidentele subsidieaanvragen zijn ontvangen welke passend waren voor deze post waardoor de begrote € 10.000 niet is gebruikt. Daarom zijn ook de begrote uitvoeringskosten van € 2.000 niet nodig geweest.

1.9 Mutaties reserves programma 1

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6980001 Mutaties reserves prg. 1	**78**	**115**	**193**	**127**	**-66**	**-34**

Toelichting afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

6980001 Mutaties reserves programma 1.
Conform de nota gemeenschapshuizen dienen in enig jaar niet gebruikt middelen te worden overgeheveld reserve gemeenschapshuizen. In 2025 is € 40.500 van het beschikbare budget niet gebruikt en derhalve in de reserve gemeenschapshuizen gestort. Zie ook 1.4 Ontmoetingsruimten in elke kern.

Op begrotingsbasis is rekening gehouden met een aanwending van de algemene reserve ter grootte van € 114.880 ten behoeve van de opvang Oekraïners op het terrein van Pater Kustersweg te Cadier en Keer. Op realisatiebasis heeft de aanwending € 89.300 bedragen.

Beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Bron	Jaar	Waarde E-M	Waarde 25.000 - 50.000	Waarde NL
Onderwijs						
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado	2024	5,0	5,6	6,7
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado	2024	12	25	28
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	DUO/Ingrado	2024	2,6	2,0	2,3
Sport, cultuur en recreatie						

Niet-sporters	%	Gezondheidsmonitor	2024	44,8	44,7	42,5
Sociaal domein						
Banen	Aantal per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	Meerdere bronnen	2024	585,0	750,5	850,2
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	CBS	2023	1	1	1
Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	CBS	2024	3	4	6
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	CBS	2024	1	2	2
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	2024	71,8	73,5	73,2
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners 18 jaar en ouder	CBS	2025	122,3	190,8	281,2
Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS	2024	165,6	207,1	203,1
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	2024	14,4	14,2	14,0
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	2024	1,1	1,0	1,0
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS	2024	0,4	0,3	0,4
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners	CBS GMSD Wmo	2025	680	664	660

Kaderstellende documenten

Centrumregeling verwerving jeugdhulp regio Zuid-Limburg 2019
Beleidsnota Schuldhulpverlening Eijsden-Margraten 2022-2025
Beleidsregels Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz) gemeente Eijsden-Margraten
Beleidsregel van het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Eijsden-Margraten houdende regels omtrent bijzondere bijstand Beleidsregels bijzondere bijstand gemeente Eijsden-Margraten 2018 e.v.
Beleidsregels Terug- en invordering bedrijfskapitaal Tozo
Besluit van het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Eijsden-Margraten houdende regels omtrent tegemoetkoming aanvullende zorgverzekering Regeling Tegemoetkoming premie aanvullende zorgverzekering Gemeente Eijsden-Margraten 2018 e.v.

Regeling kwijtschelding gemeentelijke belastingen Eijsden-Margraten
Uitvoeringsbesluit individuele inkomenstoeslag Participatiewet Maastricht-Heuvelland 2016 e.v.
Uitvoeringsbesluit aanvullende bijzondere bijstand levensonderhoud jongeren 18 t/m 20 jaar Participatiewet Maastricht-Heuvelland 2016 e.v.
Uitvoeringsbesluit hoogwaardig handhaven en debiteuren Participatiewet, IOAW EN IOAZ Maastricht-Heuvelland 2016 e.v.
Uitvoeringsbesluit inkomstenvrijlating parttime werkzaamheden Participatiewet, IOAW en IOAZ Maastricht-Heuvelland 2016 e.v.
Uitvoeringsbesluit vermogensvaststelling Participatiewet Maastricht-Heuvelland 2016 e.v.
Besluit van het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Meerssen houdende regels omtrent uitvoering boetes Participatiewet (Uitvoeringsbesluit Boetes Participatiewet Maastricht-Heuvelland 2017 e.v.)
Cultuurvisie Eijsden-Margraten 2025-2030
Verordening leszwemmen
Beleidsregel activiteitensubsidies Welzijn gemeente Eijsden-Margraten 2018
Beleidsregel van het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Eijsden-Margraten houdende regels omtrent de peuteropvang en de voorschoolse educatie (Beleidsregel Peuteropvang en Voorschoolse Educatie gemeente Eijsden-Margraten 2021
Gemeenschappelijke Regeling Regionale Samenwerking Leerplicht en RMC, Maastricht en Mergelland
Uitvoeringsbesluit Kinderopvang op basis van Sociaal Medische Indicatie (SMI) Maastricht-Heuvelland 2017 e.v.
Verordening materiële en financiële gelijkstelling gemeente Eijsden-Margraten 2012
Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Eijsden-Margraten 2023
Verordening leerlingenvervoer Maastricht-Heuvelland 2025, gemeente Eijsden-Margraten
Nadere regels Verordening leerlingenvervoer Maastricht-Heuvelland 2025, gemeente Eijsden-Margraten
Nadere regels omtrent het peuter- en vve-programma 2020 (1 jan- 31 juli) gemeente Eijsden-Margraten
Centrumregeling verwerving WMO ondersteuning Maastricht 2019 Heuvelland
Gemeenschappelijke regeling Omnibuzz
Algemene subsidieverordening Welzijn gemeente Eijsden-Margraten 2017
Beleidsplan Wmo-Maastricht-Heuvelland 2023-2026
Integrale verordening Sociaal Domein gemeente Eijsden-Margraten 2025
RIB Verlengen huidig beleidsplan Zicht op Thuis (ZOT)

Beleidsplan Preventie- en Handhaving 2025-2028
Regionaal Gezondheidsbeleid 2025-2030
Wijziging gemeenschappelijke regeling Gemeentelijke Gezondheidsdienst Zuid-Limburg
Uitvoeringsplan GIA 2024-2027

Verbonden partijen

Centrumregeling Verwerving Jeugdhulp Zuid-Limburg 2019	centrumregeling
Centrumregeling verwerving Wmo ondersteuning Maastricht-Heuvelland	centrumregeling
Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid-Limburg	gemeenschappelijke regeling
Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz	gemeenschappelijke regeling
Gemeenschappelijke regeling subsidiëring ADV-Limburg	gemeenschappelijke regeling
Regionale samenwerking leerlingenvervoer Maastricht-Heuvelland 2025	gemeenschappelijke regeling
Regionale samenwerking leerplicht en RMC, Maastricht en Mergelland	gemeenschappelijke regeling
MTB Regio Maastricht N.V.	vennootschap
Stichting Podium24	stichting
Stichting Re-integratie inbesteding Maastricht Mergelland / Annex BV	stichting

Voor nadere informatie over deze verbonden partijen verwijzen wij u naar Paragraaf 6: Verbonden partijen.

Programma 2: Landbouw, Landschap en Plattelandseconomie

2.0 Wat heeft het gekost?

Wat heeft het programma gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
Lasten						
2.1000 Behoud en versterken landschapskwaliteiten	**-156**	**-256**	**-411**	**-396**	**16**	**4**
2.2000 Transformatie van de landbouw	**-75**	**0**	**-75**	**-61**	**14**	**19**
2.3000 Vrijetijdseconomie in balans met landschap en leefomgeving	**-414**	**5**	**-408**	**-462**	**-53**	**-13**
2.4000 Mutatie reserves programma 2	**-231**	**-30**	**-260**	**-260**	**0**	**0**
Totaal Lasten	**-875**	**-281**	**-1.155**	**-1.178**	**-23**	**-2**
Baten						
2.1000 Behoud en versterken landschapskwaliteiten	**3**	**0**	**3**	**9**	**6**	**211**
2.3000 Vrijetijdseconomie in balans met landschap en leefomgeving	**1.488**	**180**	**1.668**	**1.801**	**133**	**8**
2.4000 Mutatie reserves programma 2	**0**	**292**	**292**	**267**	**-25**	**-9**
Totaal Baten	**1.491**	**472**	**1.963**	**2.076**	**113**	**6**
Resultaat	**616**	**191**	**808**	**898**	**90**	**11**

2.1 Behoud en versterken landschapskwaliteiten

Wat hebben we ervoor gedaan in 2025?

Ecologisch bermenbeheer toepassen en stimuleren van lokale initiatieven.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Het bermenbeheer is in 2023 meerjarig aanbesteed voor een periode van 2 jaar met een mogelijkheid om het nog twee jaar te verlengen. In 2025 zal het bermenbeheer gecontinueerd worden. Daarnaast wordt samen met de Provincie Limburg onderzocht of er bermen zijn die ontwikkeld kunnen worden tot kalkgrasland.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 hebben we onze bermen gemaaid conform afspraak:

- Maaironde 1: maart alleen alle veldwegen worden volledig gemaaid
- Maaironde 2: mei gehele berm binnen de bebouwde kom en 1meterstroken buiten de bebouwde kom worden gemaaid.
- Maaironde 3: augustus de meterstroken buiten de bebouwde kom worden gemaaid
- Maaironde 4: November gehele berm binnen als buiten de bebouwde kom wordt gemaaid.

Op 8 juli 2025 hebben we de kaarten ter verduidelijking beschikbaar gesteld.

Een vervolg geven aan de Zuidelijke Maasdalvisie.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Samen met de partners Provincie Limburg, Waterschap Limburg, Rijkswaterstaat, het Rijk en de gemeente Maastricht wordt in 2025 verder gewerkt aan de MIRT (Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport)-verkenning voor het Zuidelijk Maasdal. Dit is een verdere uitwerking van de ontwikkelvisie Zuidelijk Maasdal. In deze verkenning worden de verschillende maatregelen voor het Zuidelijk Maasdal, voor Eijsden de groene geul bij de Oosterplas/Pieterplas, verder inhoudelijk onderzocht op o.a. haalbaarheid en impact voor de omgeving. In deze periode van de verkenningsfase zal Eijsden-Margraten ook haar eigen financiële positie en eventuele bijdragen verder gaan bepalen. Uit deze verkenningsfase - die naar verwachting wordt afgerond in 2028 - wordt

door partijen uiteindelijk een zogenaamde voorkeursbeslissing voorgelegd aan de Minister van Infrastructuur en Waterstaat (nu ook voorzien in 2028).

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 is de Samenwerkingsovereenkomst tussen de deelnemende partners ondertekend. In 2025 zijn de probleemanalyse en de systeemanalyse uitgevoerd. Hiervan is een synthesedocument gemaakt en zijn de opgaven per deelgebied inzichtelijk gemaakt. De deelgebieden zijn Grindmaas (ten noorden van Maastricht), stadsmaas (tussen Noorderbrug en Kennedybrug) en de Mergelmaas (ten zuiden van Maastricht). Daarnaast zijn de ruimtelijk leidende principes bepaald. Een en ander om de afweging in zeef 0 (de opgave van het project) te kunnen definiëren. Op 22 september 2025 heeft een bewonersavond plaatsgevonden en is op 10 november 2025 een bijeenkomst gehouden voor ondernemers en verenigingen om mee te denken in de opgave. Begin 2026 zijn de opgaven gedefinieerd.

Nieuwe verdienmodellen ontwikkelen rondom beheer van het landschap.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

1.
    1. Agrariërs kunnen door het uitvoeren van beheermaatregelen aan landschapselementen bijdragen aan het in standhouden van het cultuurlandschap. De provincie heeft hiertoe een subsidiestelsel opgetuigd dat wordt begeleid door Natuurlijk Limburg. In relatie tot de stikstofdiscussie is de kans reëel dat de mogelijkheden tot verruiming van de regeling voor de hand liggen. Dit biedt kansen voor onze agrariërs. Als gemeente volgen we de ontwikkelingen op de voet, inspireren en faciliteren we de agrariërs om maximaal in te zetten op behoud en beheer van het landschap.

    De bescherming van de landschapselementen is geregeld via het tijdelijke omgevingsplan. Een update van de beschermde landschapselementen wordt opgenomen in het omgevingsplan dat in 2031 wordt vastgesteld.

    Het Bocagelandschap onderschrijft het belang van de landschapselementen in onze leefomgeving ten behoeve van de biodiversiteit als onderdeel van de klimaatopgave en het recreatieve aspect. De organisatie van het Bocagelandschap zet in op de ontwikkeling van meer landschapselementen en het creëren van meer draagvlak.

2. Daarnaast heeft de minister van Landbouw een perspectievennota gemaakt. Waar gewenst kunnen we agrariërs hiermee helpen. Momenteel wordt er gewerkt aan het ontwikkelen van een meerjarig landbouwbeleid, eind 2024 / begin 2025 gaat het participatie traject in uitvoering. Tijdens het realiseren van het beleid wordt onderzoek gedaan naar eventuele nieuwe verdien modellen.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

Als gemeente hebben wij de afgelopen periode bewust gekozen voor het opstellen van een inspiratiekader buitengebied Eijsden - Margraten voor een integrale benadering van het buitengebied, waarbij landbouw, landschap, biodiversiteit en recreatie in samenhang worden opgepakt.

Wij hebben een participatietraject met agrariërs uitgevoerd, waarin actief is opgehaald welke kansen, knelpunten en ontwikkelrichtingen zij zien voor hun bedrijfsvoering en het landschap. De inzichten uit dit traject vormen een belangrijke basis voor ons verdere beleid.

Daarnaast hebben wij stappen gezet in het verkennen van nieuwe verdienmodellen voor agrariërs. In het bijzonder onderzoeken wij de ontwikkelmogelijkheden rondom biovezelteelt, als kansrijke combinatie van landbouw, duurzaamheid en landschapsbeheer.

Tegelijkertijd blijven wij agrariërs informeren over en stimuleren gebruik te maken van bestaande regelingen, zoals die van Natuurlijk Limburg, en volgen wij provinciale en landelijke ontwikkelingen op de voet.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6550000 Natuurbescherming	**-3**	**0**	**-3**	**-3**	**0**	**3**
6550001 Natuurbescherming (subsidies)	**-4**	**7**	**4**	**0**	**-4**	**-100**
6550002 Landschapsbeheer	**-88**	**-212**	**-300**	**-282**	**18**	**-6**
6550005 Landschap, kunst en recreatie	**-35**	**0**	**-35**	**-33**	**2**	**-5**
6560002 Landschapsontwikkeling	**-24**	**-51**	**-75**	**-68**	**7**	**-9**
6810300 Gemeentelijk kwaliteitsmenu	**0**	**0**	**0**	**-2**	**-2**	**0**
Resultaat	**-153**	**-256**	**-409**	**-387**	**21**	**-5**

Toelichting afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

Geen toelichting benodigd.

2.2 Transformatie van de landbouw

Wat hebben we ervoor gedaan in 2025?

De schooljeugd bewust maken van duurzaam lokaal voedsel en reductie van voedselverspilling.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Volgende scholen maken gebruik van het lokaal fruit initiatief: Cramignon Eijsden, De Den Mheer, OBS Mesch, VSO St Jozef.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

Genoemde scholen zijn voorzien van lokaal fruit door lokale ondernemer en er werd daar waar mogelijk ook seizoensfruit aangeboden.

De trekkersrol van het programma Landbouw en Landschap in het Middengebied continueren.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Zowel ambtelijk als bestuurlijk vervullen we in 2025 voor het programmaonderdeel Landbouw en Landschap binnen het samenwerkingsverband Middengebied de trekkersrol. Eind 2024 is het project verkenning agrarische bouwkavels opgeleverd. Eventuele vervolgacties als conclusie uit de rapportage van de scan van de agrarische bouwkavels worden al dan niet gezamenlijk opgepakt met de gemeenten uit het Middengebied.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

Het samenwerkingsverband Middengebied is in 2025 opgeheven. Hiervoor in de plaats is een nieuw samenwerkingsverband opgericht: de Stichting Samenwerking Zuid-Limburg. Deze organisatie bevindt zich momenteel in de opstartfase.

Vanuit de gemeente Eijsden-Margraten zijn wij nauw betrokken en denken wij actief mee over toekomstige richtingen en projecten. Eventuele vervolgacties voortkomend uit de agrarische bouwkavelscan worden integraal meegenomen in toekomstige beleidsstukken en projecten.

Een lokaal actieplan ´transformatie van de landbouw´ uitwerken.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

In juli 2023 heeft de provincie Limburg het Limburgs Programma Landelijk Gebied in concept aangeboden aan het Rijk. Welke consequenties dit zal hebben op gemeentelijk niveau is tot op heden onbekend. Medio 2024 zou de provincie hierover meer duidelijkheid verschaffen, maar dit is vooralsnog niet gebeurd.

- In 2025 wordt de gebiedsdifferentiatiekaart vastgesteld
- wordt uitvoering gegeven aan het landschapsfonds
- wordt een landbouwvisie opgesteld
- gaan we beleid formuleren ten aanzien van de toeristische verblijfsaccommodaties

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In september 2024 is besloten om het Nationaal Programma Landelijk Gebied en de bijbehorende budgetten te schrappen. Het Limburgs Programma Landelijk Gebied, dat hieruit voortvloeide, is daarmee eveneens komen te vervallen.

Momenteel liggen de provinciale omgevingsvisie en de bijbehorende verordening ter inzage. Wij wachten de verdere berichtgeving af.

In mei 2025 hebben wij, op basis van voortschrijdend inzicht, besloten om geen afzonderlijke gebiedsdifferentiatiekaart, landbouwvisie en beleid voor toeristische verblijfsaccommodaties meer op te stellen. Deze onderwerpen zijn sterk met elkaar verweven, waardoor een sectorale benadering afbreuk zou doen aan de integraliteit.

In plaats daarvan hebben wij een eerste stap gezet richting een integrale visie, waarin al deze thema's samenkomen: het inspiratiekader buitengebied Eijsden-Margraten. Dit document wordt in het derde kwartaal van 2026 ter besluitvorming aan de raad voorgelegd.

Op basis hiervan worden vervolgens gebiedsgerichte uitvoeringsprogramma's ontwikkeld, waarin de verschillende beleidsvelden en opgaven in samenhang worden opgepakt.

Het project Korte Keten Zeker (w)eten continueren en doorontwikkelen.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Het project Korte Keten wordt samen met het burgerinitiatief Korte Keten Zeker (W)eten gecontinueerd en doorontwikkeld. De gemeente vervult hierin een faciliterende rol.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

Als gemeente stimuleerden we ook in 2025 Korte Keten-ontwikkeling. Beleidsmatig wordt vanuit Landbouw, Landschap en Economie integraal gekeken naar mogelijkheden voor stimulering en ontwikkeling van korte ketens. Naast het Regionaal Voedselsysteem Limburg en de ondersteuning van het event 'Proef je Regio' (MECC Maastricht) ondersteunden we opnieuw het burgerinitiatief De SeizoenSmakers (voorheen Korte Keten Zeker (W)eten) met name door het faciliteren van stimuleringsactiviteiten en promotie. Het burgerinitiatief Korte Keten Zeker (W)eten is in 2025 op eigen initiatief van de leden beëindigd. Het initiatief wordt voortgezet onder de naam De SeizoenSmakers en richt zich met name op inspiratie en bewustwording van onze inwoners waar het gaat om natuurlijke voeding afgestemd op de seizoenen.

Het stroopgedachtegoed en initiatieven rondom ´koop lokaal´ ondersteunen.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Via ondersteuning van ondernemers en instellingen (o.a. Presidium Limburgse Stroop, Korte Keten Zeker (W)eten en continueren promotiecampagne Koop Lokaal en duurzaam produceren in het Uitvoeringsplan Plattelands- en Vrijetijdseconomie 2025) wordt Koop Lokaal verder ondersteund.

Concreet betekent dit:

- dat het stroopgedachtegoed (als immaterieel erfgoed) in samenwerking met lokale partners, regionale partners en het presidium Limburgs stroopstoken verder vorm en inhoud wordt gegeven.
- De gemeente bevordert ook in 2025 de campagne: 'Ontdek, Proef en Koop Lokaal', mede ondersteund door initiatieven vanuit de werkgroep Korte Keten zeker (W)eten en de Cittaslow ambassadeurs.
- Daarnaast zal worden deelgenomen in de ontwikkeling van een regionaal voedseleconomie in Zuid-Limburg, waarvan ook ondernemers uit onze gemeente deel uitmaken.

Via ondersteuning van ondernemers en instellingen (o.a. Presidium Limburgse Stroop, Korte Keten Zeker (W)eten en continueren promotiecampagne Koop Lokaal en duurzaam produceren in het Uitvoeringsplan Plattelands- en Vrijetijdseconomie 2026) wordt Koop Lokaal verder ondersteund.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

Het stroopgedachtegoed heeft met name een plek gekregen in het nieuwe kennis- en infocentrum Stroop dat op dit moment in Bruisterbosch wordt afgebouwd en ingericht. De gemeentelijke bijdrage in de co-financiering van dit LEADER-project is in december 2025 aan RVO uitbetaald.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6310002 Stoppende agrarische bedrijven	**-50**	**0**	**-50**	**-41**	**9**	**-19**
6550003 Uitvoeringsplan Middengebied	**-25**	**0**	**-25**	**-20**	**5**	**-20**
Resultaat	**-75**	**0**	**-75**	**-61**	**14**	**-19**

Toelichting afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

Geen toelichting benodigd.

2.3 Vrijetijdseconomie in balans met landschap en leefomgeving

Wat hebben we ervoor gedaan in 2025?

De evenementendruk rondom toertochten doseren en spreiden.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Spreiding en dosering van wielertoertochten vindt op regionaal niveau plaats via het Grensoverschrijdend Wielerbeleid i.s.m. Limburg Cycling. Er zijn afspraken gemaakt over aantal en grootte.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

Het Grensoverschrijdend Wielerbeleid wordt toegepast door de aangesloten gemeenten in Zuid-Limburg (Sittard-Geleen, Stein, Beek, Beekdaelen, Meerssen, Maastricht, Valkenburg, Voerendaal, Simpelveld, Vaals, Gulpen-Wittem en Eijsden-Margraten) en de gemeente Voeren. De centrale

coördinatie daarvan voor de aangesloten gemeenten loopt via Limburg Cycling. De overeenkomst met Limburg Cycling is verlengd.

Het ambassadeurschap Cittaslow verder uitbouwen.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

In 2025 wordt het gedachtegoed Cittaslow verder doorontwikkeld. We bezien op welke wijze bij beleids- en uitvoeringsactiviteiten Cittaslow op integrale wijze verankerd kan worden. Hierbij zullen de aanbevelingen van het rekenkameronderzoek 2024 worden meegenomen. Tevens wordt ingezet op verdere activering van het Cittaslow ambassadeursnetwerk. Samen met de Cittaslow ambassadeurs en de gemeenten Gulpen-Wittem en Vaals wordt onder andere opnieuw een Cittaslowmaand ' Beleef Eijsden-Margraten Cittaslow 2025' georganiseerd. Al naar gelang behoefte en erkenning worden tevens op basis van criteria in 2025 nieuwe ambassadeurs tot het netwerk toegelaten.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

Mede naar aanleiding van aanbevelingen uit het onderzoeksrapport van de Rekenkamer 'Cittaslow verstopt in ons DNA' hebben we in 2025 een aantal zaken opgepakt. Zie daartoe ook onder "Uitvoeringsprogramma Plattelands- en Vrijetijdseconomie".

Specifiek voor het ambassadeurschap Cittaslow het volgende:

1. Het ambassadeursnetwerk Cittaslow is in 2025 opnieuw verder uitgebreid (van 30 deelnemers in 2024 naar 39 deelnemers in 2025). Naast deelname door ambassadeurs aan diverse events werd er in 2025 tevens een netwerkbijeenkomst voor de ambassadeurs georganiseerd.
2. In het kader van de samenwerking in Lijn-50 is ook op het vlak van Cittaslow opnieuw impuls gegeven aan de samenwerking o.a. door samenwerking op het gebied van de Cittaslow ambassadeurs. De benoeming van deze ambassadeurs vindt sinds enkele jaren gezamenlijk plaats op de jaarlijkse Hubertusmarkt in Gulpen.
3. In verband met de landelijke heraudits Cittaslow (zie uitwerking onder punt 11 van het Uitvoeringsprogramma Plattelands- en Vrijetijdseconomie) zal deze uiteindelijk ook een effect hebben op de beoordeling en (her)waardering van het Cittaslow Ambassadeursnetwerk.

Ondersteuning geven aan wielerevenementen.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

De wielerevents Volta Limburg Classic, Jeugdwielercriterium, Bart Brentjens Challenge en Gravel Series worden ook ondersteund in 2025.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

De start/finish en de organisatie van de Bart Brentjens Challenge (nu Hammerstone) is naar Valkenburg verhuist en ontvangt daarom geen bijdrage meer.
De events Volta Limburg Classic, Jeugdwielercriterium en de Gravel Series werden ondersteund in 2025.

Samenwerking bevorderen tussen ondernemers onderling en met de gemeente

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

In 2025 worden de volgende acties ondernomen:

1. Ondersteunen van de overkoepelende Stichting Ondernemers Eijsden-Margraten

2. Structureel overleg voeren met ondernemers (-verenigingen)

3. Organiseren van bedrijfsbezoeken voor college en betrokken ambtenaren

4. Tijdens verschillende gelegenheden zullen er netwerkmomenten worden georganiseerd voor ondernemers.

5. Actuele thema's worden via verschillende kanalen gedeeld of in dialoog met de ondernemers opgepakt. Denk hierbij aan het versterken van de kernkwaliteiten van Eijsden-Margraten, de betekenis van de Amerikaanse begraafplaats / van Liberation en het aanhaken bij regionale economische ontwikkelingen.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 is het Economisch Profiel van Eijsden-Margraten in beeld gebracht. In 2026 zal dit aan de raad worden voorgelegd. Op het vlak van de vrijetijdseconomie nemen we actief deel in het regionaal uitvoeringsprogramma op grond van de vastgestelde regionale Visie Vrijetijdseconomie 'Bestemming Zuid-Limburg 2030'.

Verder zijn in 2025 de volgende acties ondernomen:

1. Ondersteuning van en samenwerking met de overkoepelende Stichting Ondernemers Eijsden-Margraten

2. Structureel overleg is gevoerd met ondernemers -verenigingen en/of belangenbehartigers zoals KHN.

3. Er zijn diverse bedrijfsbezoeken geweest met verschillende ondernemers ter bevordering van de netwerken, het lokaal ondernemerschap en de onderlinge samenwerking.

4. Tijdens verschillende gelegenheden zijn er netwerkmomenten en/of educatieve / deskundigheid bevorderende activiteiten georganiseerd voor ondernemers. Bijvoorbeeld de netwerkavond voor alle ondernemers die in mei 2025 werd georganiseerd.

5. Actuele thema's zijn via verschillende kanalen gedeeld of in dialoog met de ondernemers opgepakt, bijvoorbeeld bij regionale economische ontwikkelingen rondom de Health Campus en de Universiteit Maastricht.

Uitbreiding van Knopen lopen en de wandelinfrastructuur beperken tot realisatie van Ommetjes.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

In 2024 is gestart met de feitelijke aanleg van de Knopen Lopen infrastructuur, welke in het voorjaar van 2025 volledig gerealiseerd zal zijn. Ter promotie van het nieuwe systeem worden in samenwerking met Visit ZL een aantal (thema)wandelingen - Ommetjes extra uitgelicht. Dit zullen 6 online wandelingen zijn, 3 papieren flyers, 2 kleine brochures en 1 grote brochure. In 2024 is de tweede Vuursteenroute ontwikkeld en wordt zo mogelijk ook de Geologieroute voorbereid om in 2025 te realiseren.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

Het Knopen Lopen netwerk is in onze gemeente vanaf september 2025 uitgerold. In december 2025 is gestart met hiermee verbonden werkzaamheden (opruimen oude palen en inrichting infopanelen). De laatste werkzaamheden worden in Q1 2026 uitgevoerd alsook de presentatie van het netwerk. Nieuwe (thematische) routes zijn ontwikkeld.

Uitvoeringsprogramma Plattelands- en Vrijetijdseconomie

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Het Uitvoeringsprogramma Plattelands- en Vrijetijdeconomie 2025 richt zich op:

1. Ontwikkeling en instandhouding toeristisch-recreatieve voorzieningen
2. Uitvoering geven aan het Convenant Visit Zuid-Limburg
3. Deelname in het project Landschapspark Grenzeloos Bocagelandschap
4. Deelname in het project Grenspark Jeker & Maas

5. Uitvoering geven aan het uitvoeringsprogramma visie VTE ZL 2030, waaronder het Dataportaal Vrijetijdseconomie Limburg
6. Doorontwikkeling van de toeristisch-recreatieve fiets- en wandelinfrastructuur
7. Ontwikkelen en vaststellen van gemeentelijk beleid rondom vestiging verblijfsaccommodaties vrijetijdseconomie
8. Stimuleren van de lokale voedseleconomie
9. Versterken van het ondernemersklimaat en het netwerk met lokale ondernemers(vertegenwoordigers)
10. Samenwerken met (ondernemers op) bedrijventerreinen om te komen tot het Keurmerk Veilig Ondernemen (inclusief uitbreiding KVO Buitengebied)
11. Doorontwikkeling van Cittaslow

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

1. In dit kader is in 2025 het (regionaal) project 'Knopen Lopen' volgens planning gerealiseerd.
2. De verlenging van het meerjarenconvenant Visit Zuid-Limburg t/m 2028 is in regionaal verband voorbereid.
3. Binnen het Bocageland wordt er samengewerkt tussen gemeenten en stakeholders op basis van het vastgestelde Masterplan (Bocagekompas) en het Operationeel plan. In 2025 is de gezamenlijke strategie bepaald om te komen tot een meer gerichte en gezamenlijke agenda (Lijn-50 en breed), samenwerking Omgevingsvisie Lijn-50 en de uitvoering van de 4e tranche van de RegioDeal etc. In 2025 heeft de nadruk gelegen op het Interreg-project SPONGE met als doel het vergroten van de klimaatbestendigheid o.a. middels Nature-based Solutions (NbS) in Voer/Noor, Geul en Berwijn-gebied. Tevens werd in 2025 met name ingezet op bewustwording en bevordering van regeneratieve landbouw door het actief betrekken van agrariërs.
4. Voor deelname van Eijsden-Margraten in het Grenspark Jeker & Maas werd er een samenwerkingsovereenkomst ondertekend en een actieplan vastgesteld. Hieraan wordt sinds 2025 door partners gezamenlijk uitvoering aangegeven. Tevens werd voor de grensoverschrijdende samenwerking een Benelux Groepering voor Territoriale Samenwerking (BGTS) voorbereid (vaststelling in 2026).
5. In het kader van het meerjaren-uitvoeringsprogramma VTE-ZL is o.a. een samenwerkingsovereenkomst ondertekend voor deelname in het DATA-portaal Limburg (verzamelen en ontsluiten van relevante data om inzicht te krijgen in typen gastenstromen naar en in de regio, te kunnen sturen en de juiste stappen te kunnen zetten. Start januari 2026.
6. Realisatie van het wandelknooppuntensysteem 'Knopen Lopen' gereed in 2025.

7. Ten aanzien van het nog vast te stellen beleidskader 'Verblijfsrecreatie' werd in 2025 besloten om met het oog op integraliteit e.e.a. integraal mee te nemen en af te wegen op grond van het vast te stellen Inspiratiekader Buitengebied Eijsden-Margraten in 2026.
8. Zie onder "Korte Keten-ontwikkeling".
9. Zie onder "Samenwerking bevorderen tussen ondernemers onderling en met de gemeente".
10. Zie onder "Inzet van het keurmerk Veilig Ondernemen (KVO) op bedrijventerreinen continueren".
11. Mede naar aanleiding van aanbevelingen uit het onderzoeksrapport van de Rekenkamer 'Cittaslow verstopt in ons DNA' zijn in 2025 een aantal zaken opgepakt:
    1. Eind 2025 is Cittaslow meer geïntegreerd in het ambtelijk adviseringsproces. Doel is om de hernieuwde kernwaarden van Cittaslow (VITA) mee te wegen bij de ontwikkeling en vaststelling van beleidsvisies- en ontwikkeltrajecten. VITA staat voor verbinding, identiteit, toekomstbestendigheid en ambitie. Hiertoe is een uniform tekstvoorstel voor de organisatie beschikbaar voor het opstellen van adviezen. Intern vormt een onboardingsprogramma voor nieuwe medewerkers met het Cittaslow-gedachtegoed als onderdeel van de organisatiecultuur in Eijsden-Margraten sinds 2025 een vast item.
    2. Binnen het Landelijk netwerk Cittaslow vinden er op dit moment her-audits plaats met als doel inzicht te geven in de Cittaslow-status van de gemeente en de implementatie van de kernwaarden die daarbij horen te kunnen beoordelen. Tevens kunnen op basis van de her-audit verbeterpunten in beeld worden gebracht. De her-audit Eijsden-Margraten wordt nog gepland medio 2026.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6223000 Voetveer	**-2**	**0**	**-2**	**-4**	**-1**	**59**
6310000 Economisch beleid	**-33**	**0**	**-33**	**-39**	**-6**	**19**
6310001 Lokale economie en bewuste productie	**-18**	**0**	**-18**	**-23**	**-4**	**24**
6310003 Cameratoezicht bedrijventerreinen	**-40**	**0**	**-40**	**-39**	**1**	**-1**
6311000 Marktgelden	**0**	**0**	**0**	**-2**	**-2**	**4.177**
6330000 Nutsbedrijven	**249**	**179**	**427**	**524**	**96**	**23**
6560020 Kermissen	**-48**	**0**	**-48**	**-73**	**-25**	**51**
6560022 Viering 80 jaar vrijheid	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6560030 Toerisme	**-116**	**0**	**-116**	**-122**	**-5**	**5**
6560031 Plattelands- en Vrijetijdseconomie	**-74**	**0**	**-74**	**-77**	**-4**	**5**
6560032 Knopen lopen, onderhoud en ontwikkeling	**-29**	**6**	**-23**	**-21**	**1**	**-5**
6936000 Toeristenbelasting	**1.187**	**0**	**1.187**	**1.216**	**29**	**2**
Resultaat	**1.075**	**185**	**1.260**	**1.339**	**79**	**6**

Toelichting afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

63330000 Nutsbedrijven

Betreft de (dividend) uitkering van Enexis, deze bleek hoger te zijn dan bij het opstellen van de begroting was voorzien.

6560020 Kermissen

Het gemeentelijk budget voor kermissen is met ruim € 24.500 overschreden. Deze overschrijding is het gevolg van sterk variërende energietarieven, veroorzaakt door een combinatie van geopolitieke onrust, marktdynamiek en weersomstandigheden. De overschrijding hiervan werd enigszins beperkt doordat de gemeentelijke bijdrage aan kermissen dit jaar lager uitviel dan oorspronkelijk begroot.

2.4 Mutaties reserves programma 2

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6980002 Mutaties reserves prg. 2	**-231**	**262**	**32**	**7**	**-25**	**-79**

Toelichting afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

6980002 Mutaties reserves prg.2

In de begroting 2025 is rekening gehouden met een aanwending van de reserve landschap van € 292.000. In werkelijkheid bedroeg de aanwending € 267.000. Dit komt doordat minder aanvragen zijn geweest voor aanplant subsidie en minder kosten zijn geweest ten behoeve van het landschapsontwikkelingsplan.

Beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Bron	Jaar	Waarde E-M	Waarde 25.000 - 50.000	Waarde NL
Economie						
Functievermenging	%	Meerdere bronnen	2024	43,2	50,8	54,2
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar	LISA	2024	194,8	182,5	191,4

Kaderstellende documenten

Beleidsnotitie bed and breakfast 2012
Beleidsnotitie paardenbakken hobbymatig 2012
Beleidsnotitie veldschuren en schuilgelegenheden 2012
Bermenbeleid 2016-2026 Maaien wat moet, bloei waar mogelijk
Integraal Omgevingsbeleidsplan VTH Vergunningverlening, Toezicht & Handhaving Wabo 2022
Landschaps Ontwikkelings Plan
Ontwikkelvisie Zuidelijk Maasdal
Omgevingsplan gemeente Eijsden-Margraten
Rampbestrijdingsplan Hoogwater
Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid Limburg
Toeristisch Recreatieve gebiedsvisie “beleef Eijsden-Margraten, knooppunt van Maas tot Mergelland 2030
Verordening op de heffing en invordering toeristenbelasting
Verordening op de heffing en invordering van marktgeld Eijsden-Margraten 2013
Voorbereidingsbesluit grenscorrectie
Wegenbeleidsplan Eijsden-Margraten 2025-2028
Wijziging Gemeentelijk Kwaliteitsmenu Eijsden-Margraten 2013

Verbonden partijen

Het programma Landbouw, Landschap en Plattelandseconomie kent geen verbonden partijen.

Programma 3: Duurzaamheid en Klimaatverandering

3.0 Wat heeft het gekost?

Wat heeft het programma gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
Lasten						
3.1000 Op weg naar een energieneutrale toekomst	**-158**	**-51**	**-209**	**-173**	**36**	**17**
3.3000 Optimaliseren luchtkwaliteiten	**-30**	**20**	**-10**	**-2**	**8**	**78**
3.4000 Van afval tot grondstof	**-4.056**	**62**	**-3.994**	**-3.824**	**170**	**4**
3.5000 Mutatie reserves programma 3	**0**	**-413**	**-413**	**-413**	**0**	**0**
Totaal Lasten	**-4.244**	**-382**	**-4.626**	**-4.412**	**214**	**5**
Baten						
3.1000 Op weg naar een energieneutrale toekomst	**16**	**54**	**70**	**48**	**-22**	**-31**
3.4000 Van afval tot grondstof	**4.374**	**-66**	**4.309**	**4.211**	**-97**	**-2**
3.5000 Mutatie reserves programma 3	**0**	**413**	**413**	**413**	**0**	**0**
Totaal Baten	**4.391**	**401**	**4.791**	**4.672**	**-119**	**-2**
Resultaat	**147**	**19**	**165**	**260**	**95**	**57**

3.1 Op weg naar een energieneutrale toekomst

Wat hebben we ervoor gedaan in 2025?

De projecten ´zorgeloos zonnepanelen´, ´plus je huis´, en ´dubbel duurzaam´ voortzetten.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

We verstrekken verduurzamingsadviezen aan monument eigenaren, particulieren (via online en fysiek advies), vereniging van eigenaren (VVE balie) en MKB . Dit doen we via georganiseerde bijeenkomst en individueel niveau.

Verder is een aanpak geformuleerd ter bevordering van duurzame nieuwbouw. In een samenwerkingsverband van het team Wonen en het team Duurzaamheid, worden de verschillende (on)mogelijkheden tot het beleidsmatig verankeren van (componenten van) duurzame bouw, bovenop de BENG-eisen zoals per 1-1-'21 belegd in het bouwbesluit in 2025 verkend.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

De genoemde projecten "Zorgeloos zonnepanelen", "plus je huis", en "dubbel duurzaam" zijn reeds in 2024 afgerond Hiervoor hebben we in de begroting van 2025 opgenomen dat verduurzamingsadviezen via een andere kanalen/organisatie worden uitgezet.

Hieronder beschrijven we welke acties we hebben uitgezet nadat bovenstaande projecten zijn afgerond.

1. Monumenteneigenaren in Eijsden-Margraten kunnen via de opgeleverde site (http://www.degroenemenukaart.nl/nl/eijsden-margraten) betrouwbare informatie vinden over duurzame maatregelen passend bij monumentaal erfgoed en hun monument. De officiële lancering dient nog plaats te vinden, medio maart.

2. De Woonwijzerwinkel biedt inwoners individueel maatwerkadvies, zowel online als in de fysieke winkel, afgestemd op de kenmerken van de woning. Daarnaast hebben de Heuvellandgemeenten een nieuwe aanbesteding opgestart voor zowel online als fysieke loket. Hierin is opgenomen dat we ook een fysiek loket willen in de gemeente Eijsden-Margraten, zodat mensen voor advies binnen hun eigen gemeente terecht kunnen. Ook hebben we opgenomen dat er een monitoringssysteem moet zijn voor zowel het online- en fysiek loket, zodat we kunnen kijken hoeveel mensen er gebruik van maken.

3. Voor VvE's in de Heuvellandgemeenten worden via de VvE-balie bijeenkomsten en cursussen georganiseerd die hen helpen bij juridische, organisatorische en technische stappen richting verduurzaming. Voor de Heuvellandgemeenten zijn er 6 bijeenkomsten georganiseerd en 1 cursus.

4. Het MKB is via de gemeentelijke kanalen geïnformeerd over provinciale energiescans, waarmee ondernemers inzicht krijgen in energiebesparing en duurzame kansen binnen hun bedrijf.

Het team duurzaamheid actief betrokken bij de woningbouwontwikkeling van De Bloesemgaard en het woningbouwprogramma van de gemeente Eijsden-Margraten. Binnen alle woningbouwontwikkeling hebben we continu aandacht voor *netbewust bouwen*: het integraal meenemen van energie en de warmtetransitie en circulaire economie in alle fases van de ontwikkeling. De focus ligt vooral op vroegtijdig signaleren van duurzaamheidskansen, het adviseren van projectteams en het bewaken van de ambities zoals vastgelegd in gemeentelijk beleid en het klimaatakkoord.

Een uitvoeringsprogramma Transitievisie Warmte opstellen.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Het uitvoeringsprogramma TVW wordt gezamenlijk met de Heuvellandgemeenten opgepakt. Dit programma reikt over de gemeentegrenzen heen waarbij aansluiting wordt gezocht met de andere gemeenten. Hiervoor is er een warmte coördinator ingehuurd (vanaf 1 januari 2024 tot 1 januari 2027) die hiermee aan de slag gaat. Deze coördinator wordt bekostigd uit Rijksmiddelen via een gehonoreerde subsidie voor de Heuvelland gemeenten. In dit uitvoeringsprogramma worden de doelen en grofmazige aanpak vanuit de TVW geconcretiseerd op wijkniveau in 2025. Ze vormt daarmee het overkoepelende programma waaronder verschillende projecten belegd zijn die ten doel hebben de warmtevoorziening te verduurzamen en bij te dragen aan een aardgasvrij Eijsden-Margraten in 2050.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 hebben wij samen met de gemeenten in het Heuvelland een opdracht gegeven om een Milieu Effect Rapportage en het Nationaal Programma Regionale Warmte op te laten stellen door Witteveen en Bos. Deze onderzoeken helpen ons om het Uitvoeringsprogramma Warmte goed voor te bereiden en duidelijk te maken welke stappen nodig zijn in de komende jaren tot 2050.

Ook zijn wij begonnen met een onderzoek naar alle mogelijke warmtebronnen in het Heuvelland (inclusief Eijsden-Margraten). Daarbij kijken we naar warmte uit bodem, water, lucht en riolering. Deze informatie is belangrijk om te bepalen of wij in de toekomst gebruik kunnen maken van duurzame warmtebronnen, of dat een volledig elektrische manier van verwarmen beter past.

We liggen, zoals toegezegd, op koers om te komen tot een compleet Warmteprogramma, dat richting geeft aan een duurzame en betrouwbare warmtevoorziening voor onze gemeenten tot 2050.

Het fietsgebruik binnen de organisatie promoten.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Het stimuleren van fietsgebruik onder medewerkers is belegd bij de afdeling HRM. Uit een verkenning in 2023 is gebleken dat voor werknemers en de werkgever geen fiscaal (BTW) voordeel is verbonden aan de implementatie van een fietsplan. Vanuit de optiek van duurzaamheid, flexibel werken en vitaliteit is het toch wenselijk om het fietsgebruik binnen de organisatie te stimuleren. Daarom wordt in 2025 bekeken wat de beste opties zijn om dit vorm te geven.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In samenwerking met Zuid-Limburg bereikbaar hebben we de mogelijkheid uitgerold om een leasefiets aan te schaffen. Vervolgens is er een promotiecampagne intern gevoerd genaamd Posifiets. Ondertussen hebben 26 medewerkers een leasefiets aangeschaft en lopen er nog 2 aanvragen. De leasefietsregeling is structureel onderdeel geworden van onze arbeidsvoorwaarden.

Het gemeentelijk vastgoed verduurzamen en sturen op verdere verduurzaming van scholen, gemeenschapsaccommodaties en huurwoningen.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Naar aanleiding van de energielabels en verduurzamingsmaatregelen die zijn opgesteld door Facilicom in 2024, wordt er een uitvoeringsprogramma voor ons gemeentelijke vastgoed

opgesteld. Hiermee kan uitvoering gegeven worden in 2025 aan het verduurzamen van ons eigen gemeentelijk vastgoed. De afgelopen jaren zijn gemeentelijke panden verduurzaamd, bv het gemeentehuis en sportaccommodaties (LED verlichting). Daar waar zaken aan vervanging toe zijn, vindt dit op een duurzame manier plaats.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

Reeds in 2024 zijn alle gemeentelijke panden verzien van een energielabel en een maatwerk rapport door Facilicom. In samenwerking met de provincie Limburg, hebben adviesbureau Brink de opdracht gegeven om een routeplanner voor de komende 10 jaar te maken voor het verduurzamen van ons gemeentelijk vastgoed. Deze routeplanner omvat de verduurzamingsmaatregelen, de prioritering en de financiële doorrekening per pand. Op basis hiervan is gebleken dat we reeds in het verleden panden hebben verduurzaamd, namelijk 21 van de 40 panden. De panden die nog niet voldoet worden gefaseerd opgepakt, met als doel dat het volledige gemeentelijke vastgoed in 2035 volledig verduurzaamd is.

Voor het definitief vaststellen van de prioritering en de planning uit de routeplanner, is aanvullende input nodig uit het Huisvestingsplan Maatschappelijk Vastgoed Eijsden-Margraten 2025, omdat ontwikkelingen binnen de gemeente en de resterende afschrijvingstermijnen van de panden bepalend zijn voor een doelmatige investeringsvolgorde. Eventuele investeringen die aanvullend zijn op het Meerjarig Onderhoudsprogramma worden in kaart gebracht en in een later stadium voorgelegd. Met deze aanpak werkt de gemeente gericht toe naar een toekomstbestendig en energiezuinig vastgoedbestand.

In 2024 zijn alle gemeentelijke panden voorzien van een energielabel en een maatwerkrapport door Facilicom. In samenwerking met de Provincie Limburg (bekostigd uit het ontzorgingsprogramma gemeentelijk vastgoed provincie Limburg) heeft adviesbureau Brink vervolgens de opdracht gekregen om een routeplanner op te stellen voor de verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed voor de komende tien jaar. Deze routeplanner bevat per pand de benodigde verduurzamingsmaatregelen, de prioritering en de financiële doorrekening. Uit deze analyse blijkt dat reeds 21 van de 40 panden in het verleden zijn verduurzaamd. De panden die nog niet voldoen worden gefaseerd aangepakt, met als doel dat het volledige gemeentelijke vastgoed in 2035 volledig verduurzaamd is.

Voor het definitief vaststellen van de prioritering en planning uit de routeplanner is aanvullende informatie nodig uit het *Huisvestingsplan Maatschappelijk Vastgoed Eijsden-Margraten 2025*. Ontwikkelingen binnen de gemeente en de resterende afschrijvingstermijnen van de panden zijn immers bepalend voor een doelmatige investeringsvolgorde. Eventuele investeringen die aanvullend zijn op het Meerjarig Onderhoudsprogramma worden in kaart gebracht en op een later moment voor besluitvorming voorgelegd.

Met deze aanpak werkt de gemeente gericht toe naar een toekomstbestendig, energiezuinig en doelmatig vastgoedbestand.

Informatie- en kennisoverdracht organiseren

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Over de lopende projecten en ondersteuningsmogelijkheden van de gemeente t.b.v. de energietransitie, circulariteit en klimaatverandering worden informatiebijeenkomsten georganiseerd. In het geval van nieuwe ontwikkelingen wordt daarover actief gecommuniceerd via alle gebruikelijke communicatiekanalen.
Thematiek die aan bod zal komen:

- energietransitie
- circulariteit
- klimaatadaptatie

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 is de conceptversie van de Visie 2050 en de Strategie 2030 voor de energie- en warmtetransitie en de circulaire economie opgesteld. Deze conceptversie is tijdens een themabijeenkomst met de gemeenteraad besproken en afgestemd. De opmerkingen van zowel het college als de raad zijn verwerkt. Vervolgens is de definitieve Visie 2050 en Strategie 2030 vastgesteld en aangenomen.

Voor de Lokale Aanpak Isolatie (LAI) heeft de eerste aanbesteding plaatsgevonden. Deze ronde leverde echter geen inschrijvingen op. Momenteel wordt, in samenwerking met de gemeente Meerssen, gewerkt aan een nieuwe aanbestedingsleidraad. Deze wordt op korte termijn opnieuw op de markt gezet. In het verlengde van de LAI moet de gemeente Eijsden-Margraten tevens een Soortenmanagementplan opstellen. Het hiervoor noodzakelijke vooronderzoek is uitgevoerd en vormt de basis voor de verdere uitwerking in de komende periode.

Daarnaast neemt de gemeente, samen met Rijkswaterstaat, deel aan het project *Opwek van Energie op Rijksvastgoed (OER)*. Dit project richt zich op het ontwikkelen van duurzame energieprojecten (zon) op gronden van het Rijk langs rijkswegen. De verkenningsfase naar de percelen langs de A2 in Eijsden-Margraten is uitgevoerd, inclusief de benodigde onderzoeken, zoals ecologische toetsing. Deze verkenningsfase wordt momenteel afgerond. Daarbij is onderzocht in hoeverre de locaties technisch en ruimtelijk geschikt zijn voor energieopwekking. De fase wordt afgesloten met een eindrapportage waarin de haalbaarheid van de plannen wordt beschreven. Op basis hiervan neemt

Rijkswaterstaat een besluit over het vervolg en of de gronden kunnen worden ingezet voor de volgende fase.

Lokale initiatieven actief stimuleren en ondersteunen.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

De gemeente Eijsden-Margraten moedigt lokale initiatieven aan die positief bijdragen aan de energietransitie, het ontwikkelen van een circulaire economie en klimaatadaptatie. Middels de Verordening Stimuleringslening zakelijk bieden we zakelijke partijen een financieringsmogelijkheid ten behoeve van maatregelen die het aandeel duurzame energie vergroten en/of de CO2-uitstoot verminderen.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wij hebben een stimuleringslening verstrekt om een lokaal verduurzamingsinitiatief te ondersteunen. Deze lening van € 300.000 is toegekend voor het behoud en de verduurzaming van Kasteel Mheer. Hiermee dragen we actief bij aan het behoud van cultureel erfgoed in onze gemeente en stimuleren we lokale organisaties om te investeren in duurzaamheid.

Daarnaast zijn we bezig met de afronding van een tweede stimuleringslening, voor een initiatief op het gebied van groen gas. De aanvraag is inhoudelijk beoordeeld. We wachten nu nog op enkele laatste gegevens. Zodra deze binnen zijn, kan de lening van € 600.000 formeel worden goedgekeurd volgens de *Stimuleringsregeling Zakelijk* die door de gemeenteraad is vastgesteld.

Tot slot ondersteunen wij ook de stichting Wereldwijd bij de verbouwing en verduurzaming van hun pand.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6820002 Duurzaamheid	**-121**	**3**	**-118**	**-108**	**10**	**-8**
6820003 Duurzaamheid verkeer (laadpalen)	**-21**	**0**	**-21**	**-17**	**4**	**-20**
Resultaat	**-142**	**3**	**-139**	**-125**	**14**	**-10**

Toelichting afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

Geen toelichting benodigd.

3.2 Aan de slag met klimaatadaptatie

Wat hebben we ervoor gedaan in 2025?

Het afkoppelen van hemelwater stimuleren: impuls geven aan regentonnenactie, ontstenen/vergroenen tuinen en Water in Balans.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Binnen onze gemeente zijn twee regelingen van kracht die onze burgers bewust moeten maken van hun bijdrage aan het klimaat, namelijk:

- de stimuleringsregeling vergroenen tuinen
- de stimuleringsregeling afkoppelen hemelwater

In 2025 zullen we onze burgers regelmatig attenderen op beide regelingen. Daarnaast werken we als samenwerkingsverband Maas & Mergelland aan het communicatienetwerk Waterklaar waarin we burgers inzicht geven in de mogelijkheden om hun perceel waterklaar te maken. Dit kan door opvang van regenwater, hergebruik van regenwater, vergroenen van tuinen en daken etc. Daarnaast zal vanuit het waterschap middels Water in Balans het vergroenen en afkoppelen bevorderd worden middels een Toolbox om burgers op eigen terrein maatregelen te laten treffen om wateroverlast op het perceel of in de woning te voorkomen.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 is onze stimuleringsregeling afkoppelen regenwater van toepassing geweest. Er zijn 6 aanvragen ontvangen, er is 869 m2 verhard oppervlak afgekoppeld en € 16.511 aan subsidie beschikbaar gesteld.

In 2025 is onze stimuleringsregeling vergoenen tuinen van toepassing geweest. Er zijn 26 aanvragen goedgekeurd hierbij is 1128 m2 vergroend in tuinen zijn er 23 bomen geplant en is € 7.015 aan subsidie uitgekeerd.

3.3 Optimaliseren luchtkwaliteiten

Wat hebben we ervoor gedaan in 2025?

Wat hebben we ervoor gedaan in 2025?

Een aanpak stikstof-reductie uitwerken.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

De aanpak van stikstof reductie is een bevoegdheid van het rijk waarbij de opdracht is gegeven aan de provincie om een gebiedsgerichte aanpak te formuleren, het rijk heeft een deadline hiertoe opgeschort. Wij hebben als gemeente vooralsnog hierin geen besluitvormende of beleidsmatige rol. We zullen wel gevraagd en ongevraagd deel gaan uitmaken van de beleidstafels bij de provincie inzake het stikstofdossier. We zijn ons bewust van de mogelijke gevolgen van de aanpak van de centrale overheden voor onze gemeente. De maatregelen kunnen namelijk gevolgen hebben voor landschap, activiteiten in het buitengebied, vastgoed in het buitengebied en de transitie van de landbouw.

- opstellen van een landbouwvisie;
- In 2025 wordt verder uitvoering gegeven aan het landschapsfonds, waarbij geld beschikbaar is voor de aanleg van het landschap via de verordening aanleg landschapselementen en het uitvoeren van gemeentelijke projecten gerelateerd aan natuur en landschap;
- uitwerken visie ten aanzien van toeristisch recreatieve accommodatie.

Schone lucht akkoord
De gemeente Eijsden-Margraten heeft zich aangesloten bij het landelijke akkoord in het kader van Schone Lucht. In het Schone Lucht Akkoord is het gezamenlijk doel de luchtkwaliteit in Nederland permanent te verbeteren. Deelnemende partijen nemen maatregelen om de luchtverontreiniging van binnenlandse bronnen te beperken. In samenspraak met Milieufront Eijsden, de universiteit en de GGD, zullen we samen een plan van de interventies opstellen, die we in toekomst kunnen uitzetten om de luchtkwaliteit in onze gemeente te verbeteren.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

Eijsden–Margraten werkt de afgelopen jaren gericht aan een samenhangende ontwikkeling van het buitengebied. In 2024 is de gemeente aangesloten bij het Schone Lucht Akkoord; de uitvoering hiervan is momenteel in volle gang. Ook de besteding van het Landschapsfonds verloopt volgens planning. In 2025 zijn door inwoners diverse aanvragen ingediend voor de aanplant van landschapselementen, waarmee actief wordt bijgedragen aan de versterking van het landschap. Daarnaast wordt via het Landschapspark Bocage ingezet op het behoud en de ontwikkeling van natuur en het karakteristieke kleinschalige landschap.

Op het gebied van toerisme neemt de gemeente deel aan de regionale samenwerking binnen de visie Vrijetijdseconomie *Bestemming Zuid-Limburg 2030*. Parallel hieraan wordt gewerkt aan de verdere uitwerking van een visie op toeristisch-recreatieve accommodaties.

Op basis van voortschrijdend inzicht is in 2025 besloten om geen afzonderlijke sectorale landbouwvisie op te stellen, maar te kiezen voor een integrale benadering. Dit heeft geleid tot de ontwikkeling van het Inspiratiekader Buitengebied Eijsden–Margraten, waarin thema's zoals landbouw, landschap, toerisme, economie, water, duurzaamheid en mobiliteit in samenhang worden uitgewerkt. Deze integrale visie wordt naar verwachting in het derde kwartaal van 2026 opgeleverd.

Vanuit dit inspiratiekader worden vervolgens gebiedsgerichte uitvoeringsprogramma's ontwikkeld, waarin de verschillende beleidsvelden en opgaven concreet en in samenhang worden opgepakt. Hiermee wordt toegewerkt naar een toekomstbestendig en kwalitatief sterk buitengebied.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6723010 Luchtkwaliteit	**-30**	**20**	**-10**	**-2**	**8**	**-78**

Toelichting afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

Geen toelichting benodigd.

3.4 Van afval tot grondstof

Wat hebben we ervoor gedaan in 2025?

Uitvoering geven aan het Grondstoffenplan.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

De doelen in het vastgestelde grondstoffenplan 2022-2026 zijn gericht op het bereiken van meer afvalscheiding en minder restafval per jaar per burger. In samenwerking met Rd4 wordt ook ingezet op goede informatieoverdracht richting burgers over ophaalfrequenties, bewustzijnscampagnes en educatie. In 2025 wordt gestart de herinrichting van het grondstoffenpark Margraten.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

We zijn inmiddels gestart de voorbereidende werkzaamheden (onderzoeken, definitief ontwerp en vergunningverlening) voor de herinrichting van het grondstoffenpark Margraten, de daadwerkelijke de oplevering van de herinrichting is gepland voor 2026.

Het huidige Volume-/Frequentiesysteem wordt verder geoptimaliseerd. Hierbij wordt onder meer ingezet op:

- het verlagen van de inzamelfrequentie van restafval, en
- het vrijwillig mogelijk maken van omgekeerd inzamelen, zodat inwoners zelf kunnen kiezen voor een nog duurzamer afvalgedrag.
- inzamelfrequentie voor GFT aangepast naar één keer per vier weken. Inwoners zijn hierover geïnformeerd via RD4 en onze eigen communicatiekanalen.

Lancering nieuwe RD4-app
RD4 brengt binnenkort een vernieuwde app uit. Deze biedt mogelijkheden om gericht en 1-op-1 met inwoners te communiceren, bijvoorbeeld via pushberichten over inzameldagen, meldingen en duurzaamheidsactiviteiten. Daarnaast heeft iedere woning een afvalkalender ontvangen met alle actuele ophaalmomenten voor de verschillende afvalstromen.

Succesvolle introductie van de Plasklas
De Plasklas – een programma dat vroegtijdige zindelijkheid stimuleert – is inmiddels door ruim 1.200 gezinnen gebruikt en wordt positief ontvangen.

Voorbereiding Circulair Ambachtscentrum

Samen met tien gemeenten werken we aan de opstart van een Circulair Ambachtscentrum. Dit centrum moet bijdragen aan meer hergebruik, reparatie, afvalpreventie en een verdere versterking van de regionale circulaire economie.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6560101 Afvalverwijdering plantsoenen	**-30**	**0**	**-30**	**-29**	**1**	**-4**
6721000 Afvalfonds / Nedvang	**267**	**40**	**307**	**267**	**-40**	**-13**
6721010 Restafval en GFT	**-1.616**	**-88**	**-1.704**	**-1.793**	**-89**	**5**
6721020 Kringloopgoederen	**-142**	**5**	**-136**	**-142**	**-5**	**4**
6721030 Papier afval	**-128**	**56**	**-72**	**-128**	**-56**	**77**
6721060 Grof huishoudelijk afval	**-22**	**-4**	**-26**	**-22**	**4**	**-15**
6721085 Grondstoffenparken	**-696**	**-27**	**-723**	**-696**	**27**	**-4**
6721110 Bijdrage ASL	**0**	**0**	**0**	**1**	**1**	**0**
6721130 Inzameling kunststofverpakkingen	**-237**	**18**	**-220**	**-129**	**91**	**-41**
6721140 Hondenpoep	**-10**	**0**	**-10**	**-4**	**6**	**-59**
6721190 Bedrijfsvoering Rd4	**-469**	**0**	**-469**	**-468**	**1**	**0**
6723000 Omgevingsdienst Zuid-Limburg	**-507**	**-4**	**-511**	**-409**	**102**	**-20**
6723020 Handhaving milieu	**-5**	**0**	**-5**	**9**	**14**	**-280**
6725000 Reinigingsrechten	**3.913**	**0**	**3.913**	**3.930**	**17**	**0**
Resultaat	**318**	**-4**	**314**	**387**	**73**	**23**

Toelichting afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

6721000 Afvalfonds / Nedvang

Het voordeel uit het resultaat Rd4 2024 / onderdeel afvalfonds is ten onrechte begroot in 2025; dit voordeel was namelijk al verwerkt in de jaarrekening 2024 Eijsden-Margraten. Dit heeft geleid tot het nadeel in 2025.

6721030 Papier afval

Het voordeel uit het resultaat Rd4 2024 / onderdeel papier is ten onrechte begroot in 2025; dit voordeel was namelijk al verwerkt in de jaarrekening 2024 Eijsden-Margraten. Dit heeft geleid tot het nadeel in 2025.

6721130 Inzameling kunststofverpakkingen

Het voordeel van € 91.000 is tweeledig:

1. Het voordeel uit het resultaat Rd4 2024 / onderdeel kunststofverpakkingen is ten onrechte begroot in 2025; dit voordeel was namelijk al verwerkt in de jaarrekening 2024 Eijsden-Margraten: nadeel € 17.000.
2. In 2025 hebben we een vergoeding ontvangen van Verpact voor opruimen van zwerfafval kunststofproducten en het treffen van bewustmakingsmaatregelen: voordeel € 108.000.

6723000 Omgevingsdienst Zuid-Limburg

Het voordeel is tweeledig:

1. De voor 2025 geplande opvoer van bodemonderzoeken Nazca is doorgeschoven naar 2026 als gevolg van de contractuele overeenkomsten; voordeel € 30.000.
2. Omgevingsdienst Zuid-Limburg (ODZL); totaal voordeel € 72.000:

- Resultaat 2024 ODZL is per abuis 2x begroot; nadeel € 13.000.
- Niet-begrote verlaging bijdrage 2025 met 40%; voordeel € 51.000.
- Niet-begroot aandeel resultaat 2025; voordeel € 34.000.

6723020 Handhaving milieu:

Lasten: het budget voor toezicht + handhaving milieu is niet ingezet; voordeel € 6.000. Baten: meer baten uit opgelegde dwangsommen: voordeel € 8.000.

3.5 Mutaties reserves programma 3

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6980003 Mutaties reserves prg. 3	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

Er zijn geen financiële afwijkingen toe te lichten.

Beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Bron	Jaar	Waarde E-M	Waarde 25.000 - 50.000	Waarde NL
Volksgezondheid en Milieu						
Omvang huishoudelijk restafval	KG per inwoner	CBS	2024	92	116	148
Hernieuwbare energie	%	berekening	2022	23,5	49,3	32,5

Kaderstellende documenten

Afvalstoffenverordening Eijsden-Margraten 2022
Beleidskader Zonne- en Windenergie
Beleidsnotitie bijbehorende bouwwerken
Beleidsnotitie kledinginzameling aan huis gemeente Eijsden-Margraten

Beleidsregel subsidies maatschappelijke accommodaties (in eigendom van vereniging of stichting) gemeente Eijsden-Margraten 2018
Transitievisie Warmte
Regionale Energie Strategie (RES)
Gemeentelijk milieubeleidsplan 2019-2022.
Kaders woningbouwprogramma tm 2030
Lokale woonvisie Eijsden-Margraten “samen bouwen aan de toekomst 2019-2025
Nota grondbeleid 2012
Waterplan ‘23 en Uitvoeringsprogramma Hitte en Droogte
Visie 2050 en Strategie 2030 energie- warmtetransitie en circulaire economie Eijsden
Omgevingsplan gemeente Eijsden-Margraten
Algemene verordening: Nadeelcompensatie (voorheen: Planschadeverordening gemeente Eijsden-Margraten 2011
Regionale Energie Strategie 1.0
Stimuleringsregeling vergroenen tuinen
Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg
VTH beleidsplan 2025-2028
Uitvoeringsvoorschriften huisnummering gemeente Eijsden-Margraten 2011
Verordening naamgeving en nummering gemeente Eijsden-Margraten 2011
Verordening Starterslening Eijsden-Margraten 2022
Verordening Stimuleringslening zakelijk
Visie Vrijetijdseconomie Zuid Limburg
Verordening Stimuleringsregeling afkoppelen hemelwater 2022
Wegenbeleidsplan Eijsden-Margraten 2025-2028
Welstandsnota Eijsden-Margraten 2013

Verbonden partijen

Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuid-Limburg	gemeenschappelijke regeling
Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten RD4	gemeenschappelijke regeling
Grensoverschrijdende Gemeenschappelijke regeling Euregio Maas-Rijn	gemeenschappelijke regeling
Lichte Gemeenschappelijke regeling inzake de samenwerking afvalwater in zuidelijk Zuid-Limburg: de regio Maas en Mergelland	gemeenschappelijke regeling

Bodemzorg Limburg BV	vennootschap

Voor nadere informatie over deze verbonden partijen verwijzen wij u naar Paragraaf 6: Verbonden partijen.

Programma 4: Wonen en Leefomgeving

4.0 Wat heeft het gekost?

Wat heeft het programma gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
Lasten						
4.1000 Woningbouw naar behoefte in elke kern	**-858**	**-320**	**-1.178**	**-1.304**	**-125**	**-11**
4.2000 Zorgvuldige implementatie Omgevingswet	**-490**	**-59**	**-549**	**-521**	**28**	**5**
4.4000 Aanpak parkeren in Eijsden en Margraten	**-69**	**-1**	**-70**	**-77**	**-6**	**-9**
4.5000 Optimalisatie bereikbaarheid kernen	**-12**	**5**	**-8**	**-10**	**-2**	**-30**
4.6000 Openbare ruimte als visitekaartje	**-8.604**	**-420**	**-9.025**	**-8.928**	**97**	**1**
4.7000 Vastgoed	**-4.221**	**41**	**-4.180**	**-4.203**	**-23**	**-1**
4.8000 Mutatie reserves programma 4	**-172**	**-69**	**-241**	**-442**	**-202**	**-84**
Totaal Lasten	**-14.427**	**-824**	**-15.251**	**-15.485**	**-234**	**-2**
Baten						
4.1000 Woningbouw naar behoefte in elke kern	**753**	**0**	**753**	**1.084**	**330**	**44**
4.2000 Zorgvuldige implementatie Omgevingswet	**463**	**175**	**638**	**916**	**278**	**44**

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
4.4000 Aanpak parkeren in Eijsden en Margraten	**8**	**5**	**13**	**12**	**-1**	**-4**
4.6000 Openbare ruimte als visitekaartje	**4.170**	**93**	**4.263**	**4.308**	**46**	**1**
4.7000 Vastgoed	**1.205**	**-31**	**1.174**	**1.106**	**-68**	**-6**
4.8000 Mutatie reserves programma 4	**105**	**332**	**437**	**416**	**-22**	**-5**
Totaal Baten	**6.703**	**574**	**7.278**	**7.842**	**564**	**8**
Resultaat	**-7.723**	**-250**	**-7.973**	**-7.643**	**330**	**-4**

4.1 Woningbouw naar behoefte in elke kern

Wat hebben we ervoor gedaan in 2025?

De mogelijkheden tot zelfbewoningsplicht en het instellen van een huisvestingsverordening verkennen.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

De zelfbewoningsplicht kan wettelijk alleen (beperkt) worden toegepast op nieuwbouw. Eind juli 2022 bent u via een raadsinformatiebrief (thema Wonen) hierover geïnformeerd.

De zelfbewoningsplicht kan wettelijk alleen (beperkt) worden toegepast op nieuwbouw. Eind juli 2022 bent u via een raadsinformatiebrief (thema Wonen) hierover geïnformeerd. Met de inwerkingtreding van de 'Wet versterking regie op de volkshuisvesting' worden de sturingsmogelijkheden voor de zelfbewoningsplicht (vooralsnog) niet verruimd.

Als de 'Wet versterking regie op de volkshuisvesting' in werking treedt, dan dient een urgentieplicht wel verankerd te worden in een huisvestingsverordening, maar deze urgentie mag uitsluitend betrekking hebben op sociale huurwoningen van woningcorporaties. Voor overige zaken die een gemeente in een huisvestingsverordening wil regelen, blijft het aantonen van schaarste een wettelijk vereiste om deze verordening in te kunnen stellen.

Echter het instellen van deze verordening lost het huisvestingsprobleem niet op, omdat hiermee niet meer woningen voor (lokale) inwoners vrijkomen. Meer woningen en meer doorstroming binnen de woningmarkt is alleen mogelijk door de woningvoorraad op de behoefte aan te passen en uit te breiden.

De inwerkingtreding van deze wet regelt wel een urgentieplicht die verankerd is in een huisvestingsverordening, maar deze urgentie mag uitsluitend betrekking hebben op sociale huurwoningen eigendom zijnde van een woningcorporatie. Voor overige zaken die een gemeente in een huisvestingsverordening wil regelen, blijft het aantonen van schaarste een wettelijk vereiste om deze verordening in te kunnen stellen.

Echter het instellen van deze verordening lost het huisvestingsprobleem niet op, omdat hiermee niet meer woningen voor (lokale) inwoners vrijkomen. Meer woningen en meer doorstroming binnen de woningmarkt is alleen mogelijk door de woningvoorraad op de behoefte aan te passen en uit te breiden.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 zijn anterieure overeenkomsten afgesloten met planontwikkelaars waarin de realisatie van betaalbare koop (maximaal € 405.000 in 2025) is vastgelegd en waarop de zelfbewoningsplicht *wettelijk* kan worden toegepast. De zelfbewoningsplicht is bepaald op 14 woningen in het plan Slakweg Fase 1 te Gronsveld en op 8 woningen in het Ursulinenklooster te Eijsden.

De starterslening continueren / Nieuwbouw van starterswoningen stimuleren en faciliteren middels een starters-arrangement

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

De verordening voor de startersleningen, vastgesteld in september 2022, zal voor de periode 2025-2028 worden voortgezet (gecontinueerd) en waar nodig en mogelijk worden geactualiseerd, met als doel koopwoningen voor starters binnen onze gemeente zo bereikbaar mogelijk te maken. De raad heeft voor continuering van de regeling gezorgd, door bij besluit van 24 september 2024 € 1.000.000 beschikbaar te stellen voor het verlenen van nieuwe leningen. Met dit bedrag kunnen leningen die in 2025 op grond van deze regeling worden aangevraagd én voldoen aan de geldende criteria worden verstrekt.

Eventuele haalbare mogelijkheden voor een starters-arrangement worden nader onderzocht.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

Doordat de raad op 1 juli 2025 extra budget beschikbaar heeft gesteld voor de startersregeling, is deze regeling gecontinueerd en heeft de regeling ertoe geleid dat wij in 2025 aan 19 aanvragers budget hebben toegekend om een starterslening bij SVn aan de vragen. Wij hebben in 2025 geen aanvraag voor budgettoekenning hoeven af te wijzen.

Een TaskForce wonen instellen.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Bij brief d.d. 15 september 2022 hebben wij uw raad reeds geïnformeerd over de instelling van de Taskforce Wonen.
Op basis van de besluitvorming in uw raad op 20 februari 2024 over de kaders voor de invulling van de woningbouwopgave voor de periode 2023-2024, zal de Tasforce invulling geven aan de noodzakelijke acties voor de feitelijke realisering van de benodigde woningbouwplannen en de voortgang hiervan monitoren. In de Taskforce zijn alle relevante interne disciplines vertegenwoordigd, waardoor het mogelijk is om snel te schakelen en af te stemmen op het moment dat vertraging bij bepaalde plannen of op bepaalde onderdelen blijkt te ontstaan.

In 2025 zullen de lopende woningbouwprojecten verder uitgewerkt worden ten behoeve van nadere besluitvorming. Ook zullen nieuwe projecten opgestart worden. Naar verwachting zullen in 2025 184 woningen opgeleverd worden, een en ander zoals blijkt uit de tabel met de woningbouwlocaties voor alle kernen die opgenomen is in deze begroting.

Voorts hebben wij uw raad in de RIB van 16 juli 2024 met de periodieke update van de stand van zaken van de woningbouwopgave ten opzichte van de woningbouwplannen, geïnformeerd over het voornemen van ons college om een zogenaamde woontafel in te richten. Door middel van dit periodieke overleg willen wij uw raad nog beter informeren over de ontwikkelingen op het gebied van onze woningbouwopgave in het algemeen en de voortgang van de concrete bouwplannen in het bijzonder. Inmiddels hebben alle fracties de namen doorgegeven van de raadsleden die zullen deelnemen aan de Woontafel. Een eerste bijeenkomst van dit overleg wordt ingepland in december 2024.

Tenslotte zullen wij in 2025 bezien hoe wij de organisatie zo kunnen inrichten dat (b.v. door middel van een projectorganisatie) het behalen van de gestelde doelen ten aanzien van onze woningbouwopgave, zo goed mogelijk gewaarborgd wordt.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In de jaren 2022 t/m 2025 zijn inmiddels 280 woningen gerealiseerd. Dit zijn weliswaar 56 woningen minder dan in we in de begroting voor 2025 voor die jaren voorzien hadden, maar dit is nog altijd een mooi resultaat als we deze cijfers vergelijken met andere gemeenten.

In 2025 hebben wij het overleg met de Woontafel voortgezet. Gebleken is dat deze manier van het (aanvullend) informeren van uw raad zeker meerwaarde heeft en ook in 2026 voorgezet zal worden.

De Taskforce Wonen werd ingesteld op 15 september 2022 en de werkzaamheden van dit team zijn beëindigd in september 2023. Algemene conclusie was dat de aanpak van onze woningbouwopgave met het instellen van de Taskforce in feite te groot was opgetuigd. Zaken bleken in de praktijk al te worden opgepakt en waar nodig afgestemd tussen de portefeuilles.

Voorts is in 2025 een zogenaamd Programmateam Wonen ingesteld. In dit maandelijkse overleg worden woningbouwplannen met een omvang van minimaal 10 woningen van een integraal advies voorzien. Alle relevante ambtelijke disciplines nemen deel aan dit overleg. Hierdoor wordt tot een snellere en betere integrale advisering van de betreffende woningbouwplannen gekomen.

Instrumentarium inzetten dat bijdraagt aan versnelling woningbouw

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

In de praktijk blijkt dat geldende landelijke regelgeving, zoals milieuzoneringen (stank, geluid, spuitcirkels), bodem, water, lucht, stikstof etc. de vertragende factor vormt voor versnelde woningbouw. Hiermee kampen overigens alle gemeenten in Nederland. In samenwerking met de provincie en het Ministerie van BZK worden pilots opgezet om te kijken op welke wijze via een integrale aanpak hierin versnellingen mogelijk zijn. Dit heeft onze aandacht en waar mogelijk zullen wij een project als pilot hiervoor aandragen. De lokale problematiek die speelt om invulling te geven aan onze woningbouwopgave, zullen wij continu onder de aandacht van het Rijk en de provincie brengen.

Daarnaast gaan wij op basis van een inventarisatie van potentieel haalbare woningbouwlocaties waar noodzakelijk en haalbaar deze gronden werven. Hiervoor is immers geld gereserveerd in onze begroting. Door zelf de regie in handen te nemen, proberen wij invloed te krijgen op het versneld invullen van onze woningbouwopgave.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

Wij hebben een gesprek gevoerd met vertegenwoordigers van het RVO (Rijksdienst voor ondernemend Nederland) o.a. over spuitzones. De voorbeelden die werden aangehaald uit andere gemeenten, hebben we meegenomen bij onze interne beoordelingen en richtlijnen bij ontwikkelingen waarbij spuitzones van toepassing zijn.

In februari 2025 hebben we op een aantal locaties het voorkeursrecht gemeenten gevestigd. Dit betekent dat deze percelen bij een voorgenomen verkoop, aangeboden moeten worden aan de gemeente. In 2025 hebben wij een drietal percelen aangekocht. Twee percelen in Panneslager en een perceel in Bloesemgaard fase 3.

Nieuwe flexibele woonvormen verkennen.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Als gemeente staan wij in beginsel open voor alle woonvormen waarmee op een ruimtelijk verantwoorde wijze invulling gegeven kan worden aan onze woningbouwopgave. Dit kunnen dus ook flexibele woonvormen zijn, die voor meerdere doelgroepen geschikt zijn. De inzet van tijdelijke flexibele woningbouw zullen wij in de periode 2025-2028 moeten inzetten om onze wettelijke huisvestingstaakstelling voor statushouders in te kunnen vullen en de druk van de sociale huurmarkt af te halen. Hier trekken wij met onze corporaties gezamenlijk in op.

Inmiddels hebben wij een uitvraag aan de corporaties voorgelegd voor het uitbrengen van een gezamenlijk bod op de realisatie van tijdelijke woningen op een aantal locaties. Met de corporaties is afgesproken dat zij uiterlijk 1 november 2024 een gezamenlijk bod hierop uitbrengen. Afhankelijk van dit bod, zal de raad in het 1e kwartaal van 2025 worden voorgesteld budget beschikbaar te stellen voor het bouw- en woonrijp maken van de gronden waarop de corporaties deze huisvesting gaan realiseren, zodat met de bouw van deze woningen in de 2e helft van 2025 kan worden begonnen.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

Bij het vaststellen van de 2e Burap 2025 op 1 juli 2025 heeft uw raad € 500.000 krediet gereserveerd voor het bouw- en woonrijp maken van het 3e (sport)veld in Margraten. Ten behoeve van 20 tijdelijke en flexibele woningen voor het huisvesten van sociale doelgroepen. De bekenmaking van dit besluit heeft geleid tot een aantal reacties vanuit Margraten, waardoor besloten is verder geen uitvoering te geven aan dit project. Uw raad is hierover via een RIB in het najaar van 2025 geïnformeerd.

In 2025 hebben wij geen concrete aanvragen voor flexibele woonvormen ontvangen. Wel is door een stichting geïnformeerd naar de bereidheid van de gemeente om medewerking te verlenen aan flexibele woonvormen (woonvorm voor mix van ouderen en jongeren) en is haar in een (positief) gesprek meegedeeld hier gezamenlijk constructief naar te kijken als de stichting een concreet pand of perceel hiervoor op het oog heeft. Van de stichting is hierna niets meer vernomen.

Opstellen en uitvoering geven aan prestatieafspraken

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Ook voor de komende jaren zullen prestatieafspraken worden gemaakt met de in onze gemeente werkzame woningcorporaties. Het uitvoeren/nakomen van deze afspraken wordt jaarlijks een aantal keren geëvalueerd, tijdens de bestuurlijke overleggen met de woningcorporaties, waaraan ook de voorzitters van de betreffende huurdersbelangenverenigingen deelnemen. Hiermee zijn dus ook de huurders vertegenwoordigd.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 is uitvoering gegeven aan de met de drie woningcorporaties afgesloten prestatieafspraken voor de periode 2023-2026. Met de woningcorporaties hebben in 2025 diverse gesprekken plaatsgevonden over hun bijdrage aan onze woningbouwopgave voor de periode 2025-2030, waaronder de woonzorgopgave inbegrepen. In het kader van de *Woondeal Limburg 2023-2030* hebben de corporaties eind 2025 aangegeven voor de periode 2026- 2030 gezamenlijk 92 nieuwbouwwoningen in onze gemeente te willen realiseren. De in 2025 gestarte overleggen over de concrete invulling van deze opgave in onze woningbouwprojecten, worden momenteel voortgezet.

Transformeren leegstaande en/of vrijkomende boerderijen en historische panden.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Net als in 2024 wordt hieraan uitvoering gegeven, als sprake is van een ruimtelijk verbeterde en gewenste (her)ontwikkeling en hiermee tegemoet wordt gekomen aan de woonbehoefte. Dit beperkt zich dan niet alleen tot de 'reguliere' doelgroepen die gehuisvest moet worden, maar hierbij wordt zeker ook gekeken naar mogelijkheden voor de realisatie van de noodzakelijke woon-zorg-woningen en woningen voor specifieke doelgroepen, zoals statushouders en andere woonurgenten.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 zijn er meerdere aanvragen omgevingsvergunningen ontvangen en beoordeeld, die onder andere vanwege het toevoegen van nieuwe functies kunnen bijdragen aan een duurzame toekomst voor al dan niet beschermde waardevolle gebouwen. Te denken valt aan de omgevingsvergunningen voor de verbouwingen van het Missiehuis Cadier en Keer (zorgwoningen), De Roosenhof in Bruisterbosch (appartementen), Heerkuil (woning en logies appartementen in monumentale hoeve), Burgemeester Wolfsstraat (woning in monumentale stal) te Sint Geertruid en Mheerderweg Banholt (3 drie woningen in carréhoeve). Deze ontwikkelingen gaan bijgedragen aan een groei van het aantal woningen als horeca-faciliteiten in de gemeente. De vergunningen worden in 2026 afgerond.

Uitvoering geven aan de gebiedsontwikkelingen Poort van het Heuvelland, de stationsomgeving Eijsden en de kern Cadier & Keer.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Poort van het Heuvelland
De totstandkoming van deze Gebiedsvisie heeft vertraging opgelopen. Geconstateerd is dat er sprake is van een grote complexiteit en vaak tegengestelde belangen. Dit vraagt om keuzes en richting. In 2023 is besloten tot een herstart en is een externe procesbegeleider in de persoon van Carla Brugman aangetrokken. Zij is in de tweede helft van 2023 van start gegaan. In de primaire planning was het de bedoeling om de raad in september een Uitgangspuntendocument ter vaststelling aan te bieden. Dit is niet haalbaar gebleken. Deze uitgangspuntennotitie wordt nu aan de raad in december ter vaststelling aangeboden. Deze uitgangspuntennotitie vormt de basis voor een nadien op te stellen Masterplan voor het gebied.

Stationsomgeving Eijsden
Aan BRO is in 2023 opdracht gegund om het proces te begeleiden om te komen tot een Gebiedsvisie. Het proces is opgestart. De vaststelling van de visie is voorzien Q1 -Q2 2025.

Cadier en Keer
Het oppakken van gebiedsontwikkeling Cadier en Keer was voorzien voor 2024. Vanwege prioriteitsstelling is dit verschoven naar 2025.

In deze begroting zijn de volgende investeringsbudgetten opgenomen voor deze gebiedsontwikkelingen:
2025 € 1.500.000
2026 € 2.500.000
2027 € 2.000.000

Voor de voorwaarden omtrent de inzet van deze investeringsbudgetten verwijzen wij u naar de richtlijn Strategische verwerving gronden en/of opstallen binnen Gebiedsontwikkelingen Gemeente Eijsden-

Margraten 2024 (conform raadsbesluit d.d. 12-12-2023). Deze vindt u in de paragraaf Grondbeleid onderdeel 4.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

Poort van het Heuvelland

De Uitgangspuntennotitie Poort van het Heuvelland is op 18 februari 2025 vastgesteld. In 2025 zijn deze uitgangspunten vertaald in een (beknopt) Masterplan. Er is in 2025, ten behoeve van het Masterplan ook ecologisch onderzoek uitgevoerd. Het Masterplan is in januari 2026 door de raad vastgesteld. In 2026 wordt een plan van aanpak ter uitvoering van dit Masterplan opgesteld en wordt met de uitvoering gestart.

Stationsomgeving Eijsden

De Gebiedsvisie Stationsomgeving Eijsden is op 25 mei 2025 vastgesteld. Dit is een visie op hoofdlijnen, waarin 4 deelgebieden zijn te onderscheiden. De ontwikkeling van deze deelgebieden zullen in relatie tot de bredere opgave van Eijsden e.o. in 2026 ieder hun eigen proces zowel op inhoud als in tempo doorlopen.

Cadier en Keer

In het licht van de ambities van de woningbouwopgave is deze gebiedsvisie niet opgepakt in 2025.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6550004 Poorten van het Heuvelland	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6810014 Gebiedsontwikk. C&K / Stationsomgeving Eijsden	**-68**	**-17**	**-85**	**-67**	**18**	**-21**
6810015 Voorber. woningbouw Schoolstraat St. Geertruid	**0**	**-50**	**-50**	**-66**	**-16**	**32**
6810030 BP kern Margraten	**-27**	**-1**	**-28**	**-28**	**0**	**0**
6820001 Woningbouwprogramma	**-5**	**-7**	**-11**	**-20**	**-9**	**84**

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6820004 Woningbehoefte	**-45**	**0**	**-45**	**-40**	**5**	**-10**
6822300 Woonwagencentra	**-24**	**-1**	**-25**	**-25**	**0**	**0**
6830000 Bouwgrondexploitatie	**-21**	**-247**	**-268**	**-123**	**145**	**-54**
6830015 Expl best.pln. Mheerderweg Banholt Infra	**15**	**-10**	**5**	**18**	**13**	**270**
6830016 Expl best.pln. Mheerderweg Banholt verkoop	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6830017 Expl best.pln Karreweg St. Geertruid NW RO	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**∞**
6830018 Expl best.pln Karreweg St. Geertruid NW infra	**71**	**13**	**84**	**55**	**-29**	**-34**
6830019 Expl best.pln Karreweg St. Geertruid NW verkoop	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6830050 BP Karreweg Sint Geertruid oorspr RO	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6830080 Exploitatie bestemmingsplan Heiligerweg	**0**	**0**	**0**	**67**	**67**	**0**
6830120 Exploit. bp. Noorbeek Septemberlaan	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6830170 Centrumplan Eijsden	**0**	**0**	**0**	**10**	**10**	**0**
6830180 Exploitatie BP Partounstraat	**-1**	**0**	**-1**	**-1**	**0**	**-12**
6830190 Veldje	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**∞**
6830191 Veldje infra	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat	**-105**	**-319**	**-425**	**-220**	**205**	**-48**

Toelichting afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

6810014 Gebiedsontwikk. C&K / Stationsomgeving Eijsden

Het voordeel is tweeledig:

1. Aan de ene kant minder lasten voor de uitwerking van het masterplan: voordeel € 10.000.

2. Aan de ander kant niet-begrote baten uit de Regiodeal; voordeel € 8.000.

6810015 Voorber. woningbouw Schoolstraat St. Geertruid

Het nadeel is te wijten aan de extra uitgave aan onderzoekskosten

6830000 Bouwgrondexploitatie

Het voordeel is geheel toe te schrijven aan de spuk realisatiestimulans 2025

6830015 Expl best.pln. Mheerderweg Banholt Infra:

Het voordeel is geheel toe te schrijven aan de winstneming conform de POC-methode (verplichting BBV).

6830018 Expl best.pln Karreweg St. Geertruid NW infra

Het voordeel is geheel toe te schrijven aan de winstneming conform de POC-methode (verplichting BBV).

6830080 Exploitatie bestemmingsplan Heiligerweg

Het voordeel bestaat uit de niet-begrote finale winstneming voor het bestemmingsplan Bloesemgaard fase 1. De ontwikkelaar heeft de vergoeding voor gemaakte plankosten in één keer betaald waarmee deze fase afgerond is.

4.2 Zorgvuldige implementatie Omgevingswet

Wat hebben we ervoor gedaan in 2025?

Betrekken raad bij implementatie Omgevingswet.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Dit gebeurt ook in 2025 o.a. via de raadsinformatiebrieven, waar nodig via de raadswerkgroep Omgevingswet in relatie tot het vervolgproces van de Omgevingsvisie en waar nodig zullen er ook extra informatiebijeenkomsten worden aangeboden.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In het afgelopen jaar zijn de raadsleden op de hoogte gehouden van het proces van de Omgevingsvisie. Dit is gebeurd via raadsinformatiebrieven en twee plenaire informatiebijeenkomsten voor de gemeenteraad (op 28 januari 2025 en op 28 oktober 2025) in Lijn50 verband met de gemeenten Vaals en Gulpen-Wittem. De raadswerkgroep heeft in 2025 geen bijeenkomst gehad.

Voorbereiden totstandkoming Omgevingsplan.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

In 2025 wordt verder de ambitie bepaald voor het Omgevingsplan. Dit zal gebeuren op grond van praktijkervaringen, het werken met de nieuwe wet en de ambities van onze gemeente. In de tweede helft van 2025 wordt gestart met de inventarisatie voor het Plan van Aanpak van het nieuwe Omgevingsplan.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

We hebben in de tweede helft van 2025 de inventarisatie opgepakt voor het plan van aanpak voor het nieuwe omgevingsplan. Hierbij zijn ook de ervaringen met het werken met de nieuw wet meegenomen. Concreet gaat het dan o.a. over de tijdelijke omgevingsplannen, de nieuwe digitale omgeving en de BOPA-aanvragen.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6810010 Omgevingsplannen	**-31**	**0**	**-31**	**-30**	**1**	**-2**
6810011 Omgevingswet	**-30**	**-69**	**-99**	**-59**	**39**	**-40**
6822010 Bouw- en woningtoezicht	**-12**	**0**	**-12**	**-26**	**-15**	**126**
6822030 Welstand	**-58**	**0**	**-58**	**-54**	**4**	**-7**
6822040 Geo-informatie	**-334**	**0**	**-334**	**-345**	**-11**	**3**
6822120 Planschade	**-13**	**10**	**-3**	**1**	**4**	**-124**
6823000 Leges vergunningen Omgevingswet	**450**	**175**	**625**	**909**	**284**	**45**
Resultaat	**-27**	**116**	**89**	**395**	**306**	**346**

Toelichting afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

6810011 Omgevingswet

Het voordeel is geheel toe te schrijven aan de lagere kosten in het kader van de Omgevingswet.

6822010 Bouw- en woningtoezicht

Het nadeel is in het geheel te wijten aan hogere kosten in het kader van dwangsommen, ingebrekestellingen, vergoeding proceskosten, etc.

6823000 Leges vergunningen Omgevingswet

Het voordeel is geheel toe te schrijven aan de hogere legesinkomsten (o.a. Slakweg)

4.3 Veilige fiets- en wandelverbindingen

Wat hebben we ervoor gedaan in 2025?

Samen met scholen invulling geven aan veilige school-thuis-routes en veilige schoolomgevingen.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Samen met de ouder(vereniging) en directie de volgende taken uitvoeren

- voorlichting aan de ouders en leerlingen,
- waar nodig treffen van infrastructurele maatregelen, als maatwerk per schoolomgeving
- eventueel inzet van handhaving (als sluitstuk van te heffen maatregelen).

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

De schoolzone Eijsden (poelveld) hebben we samen met de school, en de ouders geoptimaliseerd. Zo zijn er in de infrastructuur enkele aanpassingen gedaan en is er een voorlichtingscampagne geweest.

Uitvoering geven aan het Convenant Platform Zorgvragers: toegankelijkheid van de openbare ruimte voor minder validen verbeteren

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

In lijn met de aanpak in 2023 wordt tijdens de voorbereiding van reconstructies van wegen overleg gevoerd met het platform Zorgvragers. Daarnaast neemt een afvaardiging van het platform zorgvragers deel aan de verkeerscommissie waarbij zij gevraagd en ongevraagd het college kunnen adviseren ten aanzien van maatregelen in de openbare ruimte om de openbare ruimte voor minder validen beter toegankelijk te krijgen.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

Een lid van het platform maakt onderdeel uit van de verkeerscommissie en mag het gevraagd en ongevraagd advies geven over plekken waar naar zijn of haar mening de openbare ruimte onvoldoende bereikbaar is. Dit passen wij vervolgens aan.

Uitvoering geven aan het Gemeentelijke Verkeers- en Vervoersplan.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

In het meerjarenuitvoeringsprogramma behorende bij het vastgestelde gemeentelijke verkeers- en vervoersplan zijn diverse thema's opgenomen waaraan in 2025 uitvoering wordt gegeven, namelijk:

- verkeersveiligheid: zoals kleine maatregelen, aanpassen van belijning, wensbeeld wegencategorisering etc;
- doorstroming: zoals verkeersveiligheidsmaatregelen in diverse civieltechnische projecten bijvoorbeeld Withuis, Catharinastraat; maatregelen aan landbouwverkeerroutes in overleg met VVN en LLTB; overleg met de provincie Limburg en de gemeente Valkenburg ten aanzien van een andere inrichting van de Prinses Amalialaan.
- onderzoek naar de randweg rondom Margraten.
- duurzaamheid: zoals autolaadpaalsystemen, alternatieve wandel- en fietsroutes etc;
- educatie en voorlichting, bij scholen, voor motorrijders en ouderen in het verkeer.
- in coproductie met de stichting Verkeersleefbaarheuvelland werken aan de toeristisch recreatieve verkeersoverlast in onze gemeente.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 zijn verschillende maatregelen uitgevoerd die passen binnen het verkeers- en vervoersplan.

- Verkeersveiligheid: De belijning op verschillende wegen werd aangepast zodat deze overeenkomt met het vastgestelde wensbeeld op basis van de wegencategorisering, bijvoorbeeld in de Broenshemweg en de Burgemeester Beckersweg. Daarnaast werden er enkele andere verkeersveiligheidsmaatregelen genomen, zoals de aanleg van een drempel in de Joseph Partounsstraat (Eijsden), het verduidelijken van de voorrangssituatie onderaan Moerslag en het instellen van enkele parkeerverboden. Ook werd de verkeerscirculatie in de Pater Kustersweg in Cadier en Keer aangepast om rond de Oekraïneopvang een veilige situatie te creëren. Het fietsroutenetwerk is aangepast tussen Margraten en Sint-Geertruid en rond Noorbeek om ervoor te zorgen dat recreatieve fietsers zo veel mogelijk gebruik maken van rustige, veilige wegen.
- Doorstroming: bij de voorbereiding van civieltechnische projecten zoals Withuis en Catharinastraat is aandacht uitgegaan naar een veilige doorstroming van het verkeer door de dorpen.
- Er heeft een onderzoek plaatsgevonden naar de verkeersstructuur van de kern Margraten.
- Duurzaamheid: We hebben 44 openbare laadpunten gerealiseerd. Regionaal wordt samengewerkt aan een campagne voor fietsstimulering.

- Educatie en voorlichting: Scholen worden ondersteund bij het geven van verkeerseducatie. Regionaal wordt samengewerkt aan gedragscampagnes op verschillende thema's rond verkeersveiligheid. Zo werden er bijvoorbeeld campagnes uitgevoerd rond helmgebruik op de fiets en afleiding in het verkeer.
- In coproductie met de stichting Verkeersleefbaar Heuvelland wordt gewerkt aan de toeristisch-recreatieve verkeersoverlast in onze gemeente. Hiertoe is de samenwerking met de stichting verlengd.

4.6 Openbare ruimte als visitekaartje

Wat hebben we ervoor gedaan in 2025?

Bij nieuwbouwplannen en bij reconstructie van wegen vergroening en ruimtes voor ontspanning/ontmoeting integreren.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Tijdens de planvorming van reconstructies van wegen en nieuwbouwplannen wordt gezocht naar mogelijkheden om vergroening en ruimte voor beweging, ontspanning en ontmoeting te realiseren.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 hebben we binnen rehabilitaties meer aandacht gegeven aan vergroenen van de openbare ruimte. Een goed voorbeeld is de rehabilitatie van Cadier en Keer noord, waar we enerzijds meer bomen hebben aangeplant in de wegvakken waar geen boom stond, anderzijds het voorzien van parkeerstroken met grasbetonstenen.

Onverkort uitvoering geven aan het wegenbeleidsplan en verankeren het MIP en MOP meerjarig in de begroting.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Het Meerjaren Investeringsplan Wegen/Riool/Verkeer en het Meerjaren onderhoudsplan Wegen wordt conform vastgesteld beleid uitgevoerd. In de paragraaf kapitaalgoederen van deze begroting wordt dit uitvoerig toegelicht.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 hebben we onze wegen onderhouden en de geplande rehabilitaties opgestart. Ook het levensduurverlengend onderhoud aan wegen is uitgevoerd, conform afspraak. In de paragraaf kapitaalgoederen zullen we u nader informeren.

Ruimte scheppen voor het adopteren van de inrichting en/of het beheer van de openbare ruimte.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Daar waar zich initiatieven voordoen worden bewoners of bewonersgroepen gefaciliteerd om openbaar groen te adopteren of gezamenlijk her in te richten. Voor 2025 hebben we geen concrete initiatieven in procedure, mogelijk dat deze zich lopende het planjaar aandienen.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 hebben we samen met de inwoners van Cadier en Keer het Ireneplein (Irenestraat-Margrietstraat) heringericht. Een mooi voorbeeld hoe gemeente, bewoners gezamenlijk een plein kunnen inrichten en een invulling van kunst kunnen laten plaatsvinden

Vergroening door inwoners stimuleren.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

De raad heeft in 2021 de vergroeningsregeling tuinen vastgesteld. In 2021 hebben bewoners een half jaar gebruik gemaakt van deze regeling met als doel stenen eruit en groen erin, een alternatief op de initiatieven van de stichting Steenbreek. In 2025 wordt de regeling eveneens gecontinueerd.

Daarnaast wordt reeds jaren de aanplantregeling van hagen en bomen gepropageerd wat in onze gemeente een groot succes is. Deze regeling wordt eveneens gecontinueerd en wordt gefinancierd uit het Landschapsfonds.

Middels deze regelingen worden bewoners gestimuleerd en bewust gemaakt van de bijdrage aan hun welzijn, door een steeds groenere omgeving.
In 2025 zal een groenstructuurplan worden opgesteld.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 is de stimuleringsregeling vergroenen tuinen alsmede de aanplant regeling voor het buitengebied weer van toepassing geweest.

In 2025 is gewerkt aan het Groenstructuurplan binnen de bebouwde kom. Naar verwachting zal het groenstructuurplan in 2026 aan de raad ter vaststelling worden aangeboden.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6210010 Gladheidsbestrijding	**-55**	**-60**	**-115**	**-127**	**-12**	**11**
6210020 Openbare verlichting	**-463**	**-19**	**-482**	**-482**	**0**	**0**
6210030 Bermen	**-175**	**0**	**-175**	**-138**	**37**	**-21**
6210040 Straatreiniging	**-226**	**0**	**-226**	**-221**	**5**	**-2**
6210100 Wegen	**-2.034**	**-314**	**-2.348**	**-2.355**	**-7**	**0**
6210101 Wegen klein onderhoud	**-99**	**0**	**-99**	**-92**	**7**	**-7**
6210200 Verkeersregelinstallaties	**-26**	**0**	**-26**	**-38**	**-11**	**42**
6210300 Overige verkeersmaatregelen	**-121**	**-6**	**-126**	**-117**	**10**	**-8**
6210302 Glasvezelproject	**0**	**61**	**61**	**67**	**6**	**10**
6560000 Openbaar groen	**-1.682**	**1.237**	**-445**	**-395**	**50**	**-11**
6560003 Openbaar groen, riool	**-47**	**0**	**-47**	**-50**	**-3**	**7**
6560004 Openbaar groen / tuinen	**-20**	**8**	**-12**	**-7**	**5**	**-42**
6560005 Openbaar groen binnendienst	**0**	**-1.286**	**-1.286**	**-1.206**	**80**	**-6**
6560010 Recreatievoorzieningen	**-81**	**0**	**-81**	**-95**	**-14**	**17**
6580000 Speelvoorzieningen	**-74**	**2**	**-72**	**-68**	**4**	**-5**
6722000 Riolen en rioolgemalen	**-2.800**	**-25**	**-2.825**	**-2.860**	**-35**	**1**
6722001 Onderhoud riolen en rioolgemalen	**-175**	**0**	**-175**	**-160**	**15**	**-8**

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6722002 Onderhoud riolen en rioolgemalen, ICT	**-53**	**0**	**-53**	**-53**	**0**	**0**
6723050 Ongediertebestrijding	**-69**	**48**	**-21**	**-24**	**-3**	**16**
6726000 Baten rioolrechten	**3.766**	**25**	**3.791**	**3.801**	**10**	**0**
Resultaat	**-4.435**	**-327**	**-4.762**	**-4.620**	**142**	**-3**

Toelichting afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

6210010 Gladheidsbestrijding
Door winterse omstandigheden is er meer uitgegeven aan gladheidsbestrijding.

6210030 Bermen
In 2025 hebben we geen extreme buien gehad waardoor er geen uitspoeling van akkers heeft plaatsgevonden. Hierdoor zijn geen extra werkzaamheden tbv bermenonderhoud nodig geweest. Verder hebben we in de beurt van augustus en november minder laten maaien omdat het op plaatsen niet nodig was om te maaien. Doordat we hier kritisch naar hebben gekeken zijn er ook minder stortkosten van bermmaaisel. Dit alles heeft geleid tot het positief saldo.

6210200 Verkeersregelinstallaties
Het nadeel wordt in zijn geheel veroorzaakt door de niet voorziene kosten van de overweg overgangen.

6560000 Openbaar groen
Er zijn in 2025 geen bomen geplant door de Buitendienst en er heeft geen inboet plaatsgevonden bij de plantsoenen, maar zijn er wel bomen geplant door lokale aannemers. Dit is uit een ander budget betaald. Door kritisch te kijken en te plannen is het mogelijk geweest om de inhuur op piekmomenten te beperken. Verder zijn er op het budget van burgerparticipatie bijna geen uitgaven gedaan. Deze 3 zaken hebben geleid tot het voordeel.

6560010 Recreatievoorzieningen
De gemaakte kosten hebben betrekking op het onderhoud van onze recreatieve routes en het daarbij behorende straatmeubilair (zitbanken en picknicksets). In de afgelopen jaren is het aantal zitbanken en picknicksets fors toegenomen waardoor de kosten van het onderhoud en vervanging ook

toenemen. In het begrote bedrag zijn kosten voor onderhoud en uitbreiding van straatmeubilair niet meegenomen.

4.7 Vastgoed

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6040002 Huisvesting	**-673**	**-19**	**-692**	**-683**	**9**	**-1**
6120010 Brandweerkazerne	**31**	**7**	**38**	**37**	**0**	**0**
6341000 Overige agrarische zaken	**52**	**55**	**107**	**106**	**-1**	**-1**
6421000 Basisonderwijs, onderw.huisv. Mens en Samenlev.	**-188**	**-19**	**-207**	**-215**	**-8**	**4**
6421001 MFA Eijsden	**-554**	**-28**	**-582**	**-615**	**-33**	**6**
6421002 MFA Gronsveld	**2**	**-2**	**0**	**0**	**0**	**0**
6431000 Bijzonder voortgezet onderwijs	**-42**	**-1**	**-43**	**-43**	**0**	**0**
6441000 Huisv. voortgezet onderwijs	**-16**	**-1**	**-17**	**-17**	**0**	**0**
6530101 Sporthal `t Vroendel	**-59**	**-3**	**-62**	**-62**	**0**	**0**
6530107 Tennisaccommodaties	**-79**	**10**	**-70**	**-65**	**5**	**-7**
6530109 Binnensportaccommodaties	**-26**	**19**	**-7**	**-8**	**0**	**2**
6530110 Buitensportaccommodaties	**-81**	**10**	**-71**	**-71**	**-1**	**1**
6530111 Binnensportaccommodaties (exploitatie)	**-548**	**15**	**-533**	**-568**	**-35**	**7**
6530112 Buitensportaccommodaties (exploitatie)	**82**	**-6**	**76**	**76**	**0**	**0**
6530300 Zwembad de Treffer	**-148**	**7**	**-141**	**-167**	**-26**	**18**
6662003 Huiskamers	**-64**	**18**	**-46**	**-25**	**21**	**-46**
6810060 MFA Margraten	**-257**	**-24**	**-281**	**-299**	**-18**	**6**
6822260 Gemeentegebouwen	**-446**	**-27**	**-474**	**-478**	**-5**	**1**
Resultaat	**-3.016**	**10**	**-3.006**	**-3.097**	**-91**	**3**

Toelichting afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

6530300 Zwembad de Treffer
De huurbaten waren in 2025 per abuis begroot inclusief BTW met als gevolg een nadeel van ca. € 26.000.

6662003 Huiskamers
Vooral minder kosten voor huren huiskamers dan begroot, voordeel € 20.000

4.8 Mutaties reserves programma 4

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6980004 Mutaties reserves prg. 4	**-67**	**263**	**197**	**-27**	**-223**	**-114**

Toelichtingen afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

6980004 Mutaties reserves prg.4
In 2025 is realisatiestimulans ontvangen van € 7.000 van voor iedere betaalbare woning waarvan de bouw in 2025 is gestart. In totaal is € 140.000 ontvangen. Deze bijdrage was niet begroot. De bijdrage is gestort in de reserve woningbouw. Daarnaast is de zijn de eindafrekeningen van de bestemmingsplannen Centrumplan Eijsden en Bloesemgaard fase 1 en 2 respectievelijke € 10.000 en € 67.000 voordeliger uitgevallen.

Beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Bron	Jaar	Waarde E-M	Waarde 25.000	Waarde NL

					- 50.000	
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing						
Gemiddelde WOZ waarde	x € 1.000	CBS	2025	408	396	398
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	BAG/ABF	2024	6,9	7,3	8,4
Demografische druk	%	CBS - ABF	2025	89,6	80,1	70,7
Gemeentelijke woonlasten een persoonshuishouden	In €	COELO	2025	1.072	957	957
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In €	COELO	2026	1.214	1.046	1.050

Kaderstellende documenten

Beleidsregel Ruim baan voor goede woningbouwplannen 2021
Bestuursopdracht Poort van het Heuvelland
Bestuursopdracht Stationsgebied Eijsden en omgeving
Integraal Omgevingsbeleidsplan VTH Vergunningverlening, Toezicht & Handhaving Wabo 2022
Kadernota accommodatiebeleid 2017
Lokale woonvisie Eijsden-Margraten “samen bouwen aan de toekomst 2019-2025
Nota grondbeleid 2012
Algemene verordening: Nadeelcompensatie (voorheen: Planschadeverordening gemeente Eijsden-Margraten 2011
Verordening naamgeving en nummering gemeente Eijsden-Margraten 2011
Verordening Starterslening Eijsden-Margraten 2022

Verbonden partijen

Het programma Wonen en leefomgeving kent geen verbonden partijen.

Programma 5: Bestuur en Dienstverlening

5.0 Wat heeft het gekost?

Wat heeft het programma gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
Lasten						
5.1000 Dienstverlening: ´Dichtbij Mensen´	**-2.326**	**-61**	**-2.387**	**-2.365**	**22**	**1**
5.10000 Personeel	**-19.273**	**-230**	**-19.504**	**-19.639**	**-135**	**-1**
5.11000 Mutatie reserves programma 5	**0**	**-2.902**	**-2.902**	**-2.902**	**0**	**0**
5.2000 Een open en transparant Bestuur	**-1.699**	**-60**	**-1.759**	**-1.865**	**-106**	**-6**
5.3000 Inspraak is een vanzelfsprekendheid	**-47**	**-50**	**-97**	**-60**	**37**	**38**
5.4000 Een gezonde en solide financiële huishouding	**-1.501**	**1.006**	**-495**	**-2.971**	**-2.476**	**-500**
5.5000 Doelgericht samenwerken	**-119**	**-5**	**-124**	**-100**	**24**	**19**
5.6000 Een goed toegankelijke en veilige ICT-omgeving	**-2.130**	**13**	**-2.116**	**-2.099**	**17**	**1**
5.7000 Veiligheid een gezamenlijke verantwoordelijkheid	**-2.673**	**-83**	**-2.756**	**-2.782**	**-26**	**-1**
Totaal Lasten	**-29.768**	**-2.371**	**-32.139**	**-34.782**	**-2.643**	**-8**
Baten						
5.1000 Dienstverlening: ´Dichtbij Mensen´	**738**	**7**	**744**	**790**	**46**	**6**
5.10000 Personeel	**586**	**52**	**638**	**809**	**172**	**27**
5.11000 Mutatie reserves programma 5	**223**	**1.933**	**2.155**	**2.143**	**-12**	**-1**
5.2000 Een open en transparant Bestuur	**138**	**0**	**138**	**160**	**22**	**16**

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
5.4000 Een gezonde en solide financiële huishouding	**56.222**	**1.900**	**58.122**	**59.353**	**1.232**	**2**
5.6000 Een goed toegankelijke en veilige ICT-omgeving	**0**	**0**	**0**	**1**	**1**	**0**
5.7000 Veiligheid een gezamenlijke verantwoordelijkheid	**102**	**39**	**140**	**185**	**44**	**31**
Totaal Baten	**58.007**	**3.930**	**61.937**	**63.441**	**1.504**	**2**
Resultaat	**28.240**	**1.559**	**29.798**	**28.659**	**-1.139**	**-4**

5.1 De zichtbaarheid en communicatie over dienstverlening, burgerparticipatie en de activiteiten vergroten

Wat hebben we ervoor gedaan in 2025?

De visie op dienstverlening updaten en verder tot uitvoering brengen.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Op basis van de staande dienstverleningsvisie wordt via de lijn van de organisatieontwikkeling ingezet op het verbeteren van de dienstverlening.

Gekozen is voor een teamgerichte ontwikkeling waarbij eigenaarschap bevorderd wordt. De bestaansreden van een team is gebaseerd op de gewenste of vereiste dienstverlening aan onze inwoners en het bestuur (college en raad). Dit klantperspectief dient altijd centraal te staan bij al het handelen: teams zijn verantwoordelijk voor hun processen, de bijbehorende dienstverlenende kanalen en bijpassend gedrag. In dat licht geven we vanuit de vastgestelde visie op dienstverlening uitvoering aan de opdracht dienstverlening, gebaseerd op het model van de servicemodules en volgens de handelingsprincipes van de organisatiekoers.

In 2025 komt de focus te liggen op:
* verbetering van de bereikbaarheid van teams

* verbeteren dienstverlening naar inwoners, college en raad

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

De teamgerichte aanpak is mede ondersteund door de inzet van business consultants die samen met de leidinggevenden en de projectleider in 2025 hebben zorggedragen voor optimalisatie van processen én het stimuleren van de klantgerichte aanpak. Voorbeelden hiervan zijn een dienstenhuis per team gebouwd waarin de dienstverleningsprocessen zijn opgenomen. De dienstverleningsprocessen in dit overzicht zijn gebruikt om klantreizen te maken om zodoende processen vanuit klantperspectief te optimaliseren.

De projectleider heeft zijn opdracht in 2025 afgerond en de resultaten laten zien dat er binnen de organisatie veel goede initiatieven zijn op het gebied van dienstverlening, maar dat er ook kansen liggen om deze verder te versterken en te verankeren. Binnen de teams is gewerkt om de aanbevelingen om hieraan opvolging te geven.

Hierdoor zijn door de teams in de organisatie stappen gezet in de verbetering van de dienstverlening aan inwoners, college en raad. In dat opzicht hebben we vanuit de vastgestelde visie op dienstverlening uitvoering gegeven aan de opdracht dienstverlening, gebaseerd op het model van de servicemodules en volgens de handelingsprincipes van de organisatiekoers.

Inwoners actief betrekken bij verbeterprocessen rondom dienstverlening.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

De resultaten van ´waar staat je gemeente.nl´ en het uitgevoerde ´Telan-onderzoek´ (betreft een onderzoek naar hoe de inwoner het telefonisch contact met de gemeente ervaart) worden meegenomen in de aanpak/ontwikkelplannen van de teams die de primaire dienstverlening verzorgen richting inwoners, ondernemers en organisaties.

Daarnaast wordt onderzocht op welke wijze continu meten van ervaringen van inwoners vorm gegeven kan worden om zodoende continu de kwaliteit van dienstverlening te verbeteren.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

Het incidenteel (tweejaarlijks) "Waar staat je gemeente" onderzoek is in 2025 niet uitgevoerd en vervangen door een laagdrempelig continue klantervaringsonderzoek. Dit is eind 2025 als eerste geïmplementeerd bij Openbare Ruimte om de ervaringen van inwoners te meten bij het afhandelen van Fixi meldingen. De eerste ervaringen met deze structurele meting waren erg bemoedigend en overtuigend genoeg om de keuze, stoppen met het "Waar staat je gemeente" onderzoek, te rechtvaardigen.

De nieuw geïntroduceerde meetmethode sluit goed aan bij de wijze waarop er is gewerkt aan optimalisatie van processen én het stimuleren van de klantgerichte aanpak. Omdat er continu wordt gemeten kunnen de leerpunten, gehaald uit de meetresultaten en de feedback van inwoners, direct getoetst worden. Kortom is in 2025 de mogelijkheid gecreëerd om kortcyclisch te leren en te verbeteren. In plaats van een incidentele foto ontstaat er zo een film. Dit structurele klantervaringsonderzoek wordt uiteindelijk uitgerold naar alle afdelingen met direct klantcontact.

Het Telan-onderzoek (telefonisch contact) is opgestart en de resultaten worden opgeleverd in 2026.

Tweejaarlijks een benchmarkonderzoek uitvoeren.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

In 2025 worden de onderzoeken "waar staat je gemeente" en het "Telan-onderzoek" (betreft een onderzoek naar hoe de inwoner het telefonisch contact met de gemeente ervaart) uitgevoerd. Waarbij het "Telan-onderzoek een jaarlijks terugkerende meting is.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

Het incidenteel (tweejaarlijks) "Waar staat je gemeente" onderzoek is in 2025 niet uitgevoerd en vervangen door een laagdrempelig continue klantervaringsonderzoek. Dit is eind 2025 als eerste geïmplementeerd bij Openbare Ruimte om de ervaringen van inwoners te meten bij het afhandelen van Fixi meldingen. De eerste ervaringen met deze structurele meting waren erg bemoedigend en overtuigend genoeg om de keuze, stoppen met het "Waar staat je gemeente" onderzoek, te rechtvaardigen.

De nieuw geïntroduceerde meetmethode sluit goed aan bij de wijze waarop er is gewerkt aan optimalisatie van processen én het stimuleren van de klantgerichte aanpak. Omdat er continu wordt gemeten kunnen de leerpunten, gehaald uit de meetresultaten en de feedback van inwoners, direct getoetst worden. Kortom is in 2025 de mogelijkheid gecreëerd om kortcyclisch te leren en te verbeteren. In plaats van een incidentele foto ontstaat er zo een film. Dit structurele klantervaringsonderzoek wordt uiteindelijk uitgerold naar alle afdelingen met direct klantcontact.

Het Telan-onderzoek (telefonisch contact) is opgestart en de resultaten worden opgeleverd in 2026.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6003000 Burgelijke stand	33	15	48	53	6	12
6003003 Verkiezingen	-21	-58	-78	-70	8	-11
6003010 Rijbewijzen	64	0	64	67	3	4
6003030 Naturalisaties	1	0	1	5	4	287
6003040 Gemeentelijke basisadministratie	4	0	4	7	4	100
6004020 Reisdocumenten	55	84	139	176	37	27
6040003 Domein bedrijfsvoering	-915	66	-849	-878	-29	3
6040004 Facilitaire zaken	-187	11	-176	-161	16	-9
6040005 Domein samenleving	-95	0	-95	-94	1	-2
6040007 Openbare werken (buitendienst)	-362	-2	-364	-336	28	-8
6040008 Directie	-55	-65	-120	-135	-16	13
6040011 Dienstverlening en burgerpanel	-40	-25	-65	-66	-1	2
6040012 DIV/Post	-45	0	-45	-49	-4	9
6724000 Lijkbezorging	-151	-22	-173	-194	-21	12
6732000 Begraafplaatsrechten	126	-59	68	99	32	47
Resultaat	-1.588	-55	-1.643	-1.575	68	-4

Toelichting afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

6004020 Reisdocumenten

In de loop van 2025 heeft er externe inhuur plaats gevonden ten behoeve van het opvangen van de paspoortpiek. Dit was begroot voor een heel jaar waardoor dit budget niet geheel verbruikt is.

6040008 Directie

Betreft het budget voor juridische adviesverlening en is met name het gevolg van complexe dossiers en onvoorziene juridische procedures.

6724000 Lijkbezorging

Meerwerk aan begraafplaats Groenstraat i.v.m. omvormen plantsoen langs het spoor en nazorg € 8.000, meerwerk aan begraafplaats Voerenweg i.v.m. reparatie hemelwaterafvoer, bladruimen en extra lediging containers € 2.500, begraafkosten € 10.880

6732000 Begraafplaatsrechten

Dit jaar zijn er relatief meer grafrecht verlengingen geweest. Dit levert een voordeel op van € 17.000

5.2 Goed bestuur

Wat hebben we ervoor gedaan in 2025?

Integriteitsbewustzijn

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Daarnaast zal geïnvesteerd worden in het integriteitsbewustzijn. Lokale regelgeving en protocollen zullen worden geactualiseerd naar aanleiding van landelijke wetgeving en al dan niet gewijzigde inzichten. Integriteit is niet zwartwit maar kent een groot grijs gebied. Dat maakt dat het vooral van belang is “het goede gesprek“ met elkaar te blijven voeren. In het verlengde hiervan zal ook aandacht worden besteed aan weerbaarheid, mede in relatie tot ondermijning. Samen met Bureau Berenschot wordt vanaf tweede helft 2024 gewerkt aan een actualisatie van de gedragscodes voor enerzijds raads- en commissieleden en anderzijds collegeleden. Begin 2025 zullen deze gedragscodes in de raad aan de orde komen met de bijbehorende training over deze materie.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 is de gedragscode integriteit voor collegeleden en volksvertegenwoordigers herijkt en bijgesteld. Tijdens de raadsvergadering van mei 2025 zijn de gedragscodes vastgesteld.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6001000 Raad / commissies	**-115**	**0**	**-115**	**-69**	**45**	**-39**
6001001 Burgemeester	**-1**	**0**	**-1**	**-1**	**0**	**-19**
6001002 Wethouders	**-7**	**5**	**-2**	**-2**	**0**	**5**
6001999 Salarissen Raad en B&W	**-1.113**	**0**	**-1.113**	**-1.309**	**-196**	**18**
6002001 Representatie bestuur	**-45**	**-49**	**-94**	**-63**	**31**	**-33**
6002002 Gemeente- / streekarchief	**-133**	**0**	**-133**	**-118**	**15**	**-12**
6002003 Representatie algemeen (openbaar)	**-48**	**-16**	**-64**	**-57**	**8**	**-12**
6002010 Voorlichting	**-71**	**0**	**-71**	**-65**	**7**	**-9**
6006000 Griffierfunctie	**-3**	**0**	**-3**	**-3**	**0**	**8**
6006010 Rekenkamer	**-25**	**0**	**-25**	**-19**	**6**	**-26**
Resultaat	**-1.561**	**-60**	**-1.621**	**-1.705**	**-85**	**5**

Toelichting afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

6001000 Raad / commissies

Diverse budgetten zijn afhankelijk van het aantal vergaderingen en het daarbij aanwezige aantal burgerleden. Ook het niet doorgaan van de tweede themadag, vlak na de tweedaagse in Aken, heeft budgettaire gevolgen. Ook de kosten van de programmering van de tweedaagse viel voordelig uit.

6001999 Salarissen Raad en B&W

De salarissen van de raad en het college zijn in totaal € 37.000 hoger uitgevallen dan begroot. Dit komt door een uitbreiding van het aantal fte van de collegeleden. De salarissen van de gewezen wethouders zijn overschreden met € 84.000. Hiertegenover staat een hogere aanwending van de voorziening gewezen wethouders. Verder is als gevolg van de actuariële waarde berekening het noodzakelijk € 89.800 extra te storten in de voorziening wethouders en gewezen wethouders (respectievelijk € 17.100 en € 72.700)

6002001 Representatie bestuur

Liberation: Het begrote bedrag voor 2025 is niet volledig benut, omdat het traject zich in 2025 voornamelijk in de verkennende en visievormende fase bevond. Deze fase is grotendeels intern uitgevoerd en vergde beperkte externe inzet. De daadwerkelijke inzet van externe capaciteit en verdere uitwerking van het traject is pas in het najaar van 2025 gestart, waardoor een deel van de begrote middelen (€ 18.000) niet is uitgegeven. Deze middelen zijn onverhoopt niet overgeheveld naar het boekjaar 2026. Bezien zal worden in 2026 of en in welke mate dit effect heeft voor de te verrichten werkzaamheden en het alsdan beschikbare budget.

Jumelage: Sinds oktober 2025 zijn vervolgstappen gezet, maar het proces is nog niet afgerond. De jumelage met Clervaux wordt in maart 2026 getekend. Dit betekent dat in 2025 het beschikbare budget van € 10.000 niet is uitgegeven.

6002002 Gemeente- / streekarchief

Voorafgaand aan de overgang naar het nieuwe ICT-werkplekconcept is rekening gehouden met aanvullende ondersteuningsdiensten voor informatiebeleid door het HCL. Wegens de soepele overgang naar dit nieuwe werkplekconcept waren deze diensten niet volledig benodigd.

5.3 Inspraak is een vanzelfsprekendheid

Wat hebben we ervoor gedaan in 2025?

De inzet rondom burger- en overheidsparticipatie doorontwikkelen.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Vanuit de lopende processen rondom het optimaliseren van de dienstverlening alsmede het opgavegericht werken worden ook in 2025 - mede op basis van signalen, klachten en verkregen inzichten - verbetervoorstellen gedaan rondom het (door)ontwikkelen van werkwijzen gericht op het versterken van burger- en overheidsparticipatie. Als onderdeel hiervan wordt in 2025 het opgestarte project van de Burgerbegroting gecontinueerd en doorontwikkeld. Daarnaast worden ook in 2025 gesprekken gevoerd met inwoners om stapsgewijs per kern de leefbaarheid in beeld te brengen en waar mogelijk samen met hen de leefbaarheid te versterken.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 is de pilot burgerbegroting ten uitvoer gebracht. Op basis van vooraf vastgestelde criteria heeft dit ertoe geleid dat in december van vorig jaar 12 initiatieven zijn gehonoreerd. Binnen 12 maanden nadat de initiatieven zijn gehonoreerd dienen deze daadwerkelijk gerealiseerd te zijn. In het 2e kwartaal van 2026 volgt een evaluatie van de pilot.

Reeds in de raadsinformatiebrief van mei 2024 is aangegeven dat het participatieproject dat in Rijckholt wordt opgestart, gezien dient te worden als een pilot in het kader van de motie Participatie. Bij de evaluatie van de participatieverordening in 2026 zal de pilot Rijckholt betrokken worden, waarna nader bepaald zal worden hoe verder te gaan met het stapsgewijs de staat van de leefbaarheid van de kernen in beeld te brengen en hoe deze te versterken.

Een plan ´kinderinspraak´ uitwerken en implementeren.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

In 2025 krijgt inspraak van kinderen tot 12 jaar en jongeren tussen 12 en 18 jaar een duidelijke plek bij het ophalen en uitwerken van initiatieven en beleidsvoornemens. Hiertoe worden samen met de verschillende basisscholen verkiezingen georganiseerd voor een Kinderraad voor de gehele gemeente. Daarnaast wordt een plan uitgerold van een jongerenpanel, dit is specifiek voor jongeren tussen de 12 en 18 jaar.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In de 2e helft van 2025 is de Kinderraad van Eijsden-Margraten geïnstalleerd. Deze geeft gevraagd en ongevraagd advies over thema's die hen raken.

Het jongerenpanel is in 2025 niet tot stand gekomen. Op de oproep voor jongeren tussen 12 en 18 jaar (sociale media en het huis-aan-huisblad, is geen reactie ontvangen. Het inzetten van het instrument Gemeentepeiler gericht op de doelgroep jonge inwoners, heeft niet geleid tot het oprichten van een jongerenpanel.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6001003 Burgerparticipatie	**-47**	**-50**	**-97**	**-60**	**37**	**-38**

Toelichting afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

6001003 Burgerparticipatie

De afwijking van € 37.000 kan verklaard worden vanwege het feit dat er minder kosten zijn gemaakt rondom het onderdeel kinderparticipatie en jongerenparticipatie (totaal € 17.000). Hierbij dient vermeld te worden dat er meer tijd gemoeid is geweest om kinderparticipatie vorm en inhoud te geven en voor wat betreft de jongerenparticipatie nog geen concrete uitvoeringsactiviteiten zijn opgestart. De overige € 19.000 betreft een onderuitputting van het reguliere beschikbare werkbudget.

5.4 Een gezonde en solide financiële huishouding

Wat hebben we ervoor gedaan in 2025?

Behoud van de ratio van het weerstandsvermogen boven de norm van 1.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Voor het bepalen van de hoogte van de weerstandscapaciteit heeft uw raad de nota weerstandvermogen en risicobeheersing vastgesteld. Jaarlijks wordt op basis van deze nota het weerstandsvermogen zowel bij de begroting als jaarrekening vastgesteld. De minimale vereiste waar het weerstandsvermogen conform de nota aan dient te voldoen is 1. In deze begroting bedraagt het weerstandsvermogen 3,1% (uitstekend). De solvabiliteitsratio bedraagt voor 2025 16%. Hierdoor is het niet mogelijk het surplus van de algemene reserve (Het verschil tussen het benodigd weerstandsvermogen en de algemene reserve) als structureel dekkingsmiddel (20%) in te zetten.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

De norm voor het weerstandsvermogen bedraagt 1. Het werkelijk weerstandsratio bij de jaarrekening 2025 bedraagt 3,4. (uitstekend)
De solvabiliteitsratio bedraagt voor 2025 17%. Alhoewel de ratio's ten opzichte van de begroting zijn verbeterd, scoort met name het solvabiliteitsratio conform de kengetallen nog rood. Hierdoor is het niet mogelijk het surplus van de algemene reserve (Het verschil tussen het benodigd weerstandsvermogen en de algemene reserve) als structureel dekkingsmiddel (20%) in te zetten.

De OZB maximaal laten stijgen met de inflatiecorrectie.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Per begrotingsjaar wordt het inflatiepercentage geactualiseerd op basis van de informatie uit de meicirculaire. In de begroting wordt dan ook rekening gehouden met een maximale OZB stijging conform het inflatiepercentage. Uit berichten van het CBS is gebleken dat de afgelopen jaren de door het CBS geprognosticeerde inflatiecorrectie is achtergebleven bij de werkelijke inflatie. Concreet hebben wij hierbij bij de ozb-verhoging 9,5% verhoging misgelopen. Wij stellen dan ook voor om voor 2025 eenmalig deze 9,5% verhoging in te lopen om daarna - indien nodig - weer maximaal met het inflatiecorrectie te stijgen. Voor 2025 is rekening gehouden met 2,7%.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

Bij de begrotingsbehandeling over 2025 heeft uw raad besloten de ozb-opbrengst voor 2025 t/m 2027 te verhogen met 6,5% en daarna conform het bestuursakkoord met maximaal het inflatiepercentage.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6040010 Verzekeringen	-223	-33	-255	-233	22	-9
6050000 Treasury	-740	800	60	295	235	389
6913000 Beleggingen deelnemingen	130	0	130	73	-57	-44
6921000 Algemene uitkering	47.234	1.900	49.134	50.071	937	2
6922000 Onvoorzien	1.614	201	1.816	2.055	239	13
6922010 Overige baten en lasten	0	0	0	170	170	0
6931000 OZB-gebruikers	488	0	488	524	36	7
6932000 OZB-eigenaren	749	0	749	739	-10	-1
6932001 OZB-eigenaren woningen	5.265	0	5.265	5.286	21	0
6935000 Forensenbelasting	82	0	82	84	2	2
6937000 Hondenbelasting	178	0	178	162	-16	-9
6939000 Terrasvegoedingen	10	0	10	11	1	10
6940010 Invordering/heffingkstn belastingen	-5	0	-5	-5	0	5
6942000 Vennootschapsbelasting	-25	0	-25	15	40	-161
6990000 Saldo na bestemming	-38	38	0	-2.863	-2.863	0
Resultaat	54.720	2.906	57.627	56.382	-1.244	-2

Toelichting afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

6050000 Treasury

Het grootste voordeel (€ 115.000) wordt veroorzaakt door het doorberekenen van financieringskosten aan Oekraïne in verband met de voorfinanciering van de opvanglocatie aan de Pater Kusterweg. Daarnaast is er in de praktijk meer gebruikgemaakt van kortlopende financiering, omdat deze goedkoper was dan het aantrekken van langlopende leningen. In de begroting wordt echter, conform de geldende voorschriften, uitgegaan van een groter aandeel langlopende financiering.

6913000 Beleggingen deelnemingen

Het te ontvangen dividend van de BNG is € 57.000 lager dan begroot. Het tegenvallend dividend van de BNG is het gevolg van een aanzienlijk lagere winst in 2025. € 172 miljoen ten opzichte van € 294 miljoen in 2024. De daling van de winst is een gevolg van de marktomstandigheden en bewuste keuzes van de BNG. Zo is er onder andere voor gekozen om lagere rentes te vragen, waardoor het renteresultaat daalde.

6921000 Algemene uitkering

Het voordeel is met name ontstaan door ontvangen verrekeningen van voorgaande jaren ter grootte van € 570.000. Daarnaast zijn de aantallen eenpersoonshuishoudens en inwoners 75+ met drempel ten opzichte van de gehanteerde bij de septembercirculaire gewijzigd vastgesteld.

6922000 Onvoorzien

Het verschil in onvoorzien is veroorzaakt door een aantal factoren. Zo is in 2025 geen gebruikt gemaakt van de post onvoorzien. Hierdoor is een voordeel ontstaan van € 25.000. Verder heeft er een storting van afgerond € 31.000 moeten plaatsvinden in de voorziening dubieuze debiteuren. Voor de accountant dient deze voorziening op reële hoogte te worden ingeschat. De voorziening bedraagt op dit moment € 103.000. De stelpost btw compensatie riolering is € 142.000 voordeliger uitgevallen dan begroot. Dit is het gevolg van een hoger investeringsvolume in riolering. Daarnaast is de stelpost btw compensatie afvalstoffenheffing € 21.000 nadeliger. Dit is het gevolg van een lager investeringsvolume dan begroot. Tot slot is er een voordeel van € 64.000 als gevolg van kleine incidentele meevallers, zoals bijvoorbeeld nog te betalen posten.

6922010 Overige baten en lasten

Betreft een ontvangen eindafrekening van de specifieke uitkering BTW sport. Deze uitkering was niet geraamd.

6942000 Vennootschapsbelasting

In 2025 hebben we de definitieve aanslag vennootschapsbelasting ontvangen over 2018, 2019 en 2020. De definitieve aanslagen over de betreffende jaren waren voordeliger dan de voorlopige aanslagen.

6990000 Saldo na bestemming

Het betreft het saldo van de jaarrekening 2025. Op begrotingsbasis is het positieve saldo na de tweede burap ad. € 1.363.515 gestort in de algemene reserve.

5.5 Doelgericht samenwerken

Wat hebben we ervoor gedaan in 2025?

Bestuurlijke samenwerking

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Na vaststelling van het "koersdocument" (welke gemeente willen zijn) vindt een nadere verkenning en evaluatie plaats die zal moeten uitwijzen op welke wijze de samenwerking in binnen Zuid-Limburg, Lijn50 en/of Maastricht, Heuvellandgemeenten en de gemeenten Voeren en Visé vorm en inhoud krijgt. Hierbij worden ook de ontwikkelingen rond het advies van een governance en organisatiestructuur in het kader van de Regio Deal Zuid-Limburg en andere ontwikkelingen in het kader van de Agenda Zuid-Limburg, NOVEX-gebied Zuid-Limburg (uitvoerings- en investeringsagenda) en het formaliseren van de jumelage met Clervaux meegenomen.
Vanuit bestuurlijke samenwerking wordt tevens ingezet op een actieve lobby richting o.a. Provincie Limburg, Rijk, VNG en Genootschap van Burgemeesters.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 zijn de colleges van de gemeenten Beek, Beekdaelen, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Maastricht, Meerssen, Sittard-Geleen, Stein, Vaals en Valkenburg aan de Geul akkoord met de oprichting van stichting Samenwerking Zuid-Limburg. Door intensiever en breed samen te werken, wil de stichting de achterstanden in de regio omzetten naar kansen voor de toekomst en de welvaart én het welzijn voor inwoners op de lange termijn borgen. Hierbij is de Agenda Zuid-Limburg met haar drie strategische pijlers leidend:

1. Werken aan een grensoverstijgende, circulaire en innovatieve kenniseconomie.
2. Werken aan het versterken van het unieke landschap.
3. Werken aan het ombuigen van achterstand naar voorsprong door te investeren in sterke en gezonde gemeenschappen.

Via de Stichting Samenwerking Zuid-Limburg krijgt de Regio Deal steeds concreter vorm, met nadruk op uitvoering en thematische samenwerking. Naast het uitvoering geven aan de 4e tranche van de RegioDeal zijn ook voorbereidingen getroffen om in 2026 in te tekenen op de 6e tranche van de RegioDeal.

Binnen het NOVEX-gebied wordt gewerkt aan een uitvoerings- en investeringsagenda. De samenwerking is versterkt, maar vraagt lokaal nog verdere uitwerking.

De samenwerking met Maastricht en de Heuvellandgemeenten is gecontinueerd. Daarnaast is vanuit het Grenzeloos Bocagelandschap en het project Jeker en Maas de grensoverschrijdende samenwerking versterkt. Ook zijn in 2025 de nodige voorbereidingen getroffen rondom het in 2026 formaliseren van de Jumelage met Clervaux.

Geïnvesteerd is in het versterken van het netwerk en de lobby richting gemeenten in Zuid-Limburg en over de grens (Voeren, Visé en Riemst) de provincie, het Rijk en de Benelux, op thema's als wonen, vrede en veiligheid, recreatie en toerisme, natuur en landschap. In 2025 is de gemeente aangesloten bij de TownDeal, een tweejarig initiatief (tot medio 2027) met het Rijk om de leefbaarheid in plattelandsgemeenten te versterken.

De diplomatieke betrekking met Amerika zijn in 2025 gecontinueerd. Dit is onder meer tot uitdrukking gekomen tijdens Memorial Day 2025 die mede in het teken stond van de afsluiting van 80 jaar bevrijding.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6005000 Bestuurlijke samenwerking	**-31**	**-15**	**-46**	**-45**	**0**	**-1**
6005001 Bestuurlijke samenwerking Zuid Limburg	**-88**	**10**	**-78**	**-55**	**23**	**-30**
6005002 Middengebied: scan agrarische bouwk. en vit.man.	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat	**-119**	**-5**	**-124**	**-100**	**24**	**-19**

Toelichting afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

6005001 Bestuurlijke samenwerking Zuid Limburg
Op het onderdeel bestuurlijke samenwerking Zuid-Limburg is een bedrag van € 55.000 uitgegeven

betrekking hebbende op een bijdrage aan de regionale samenwerking Westelijk Zuid-Limburg ter grootte van € 1 per inwoner, hetgeen bij het opstellen van de begroting hoger was ingeschat (€ 2 per inwoner). Daarnaast zijn er onder meer middelen uitgegeven in het kader van het panelonderzoek ter onderbouwing van het inspiratiedocument 2050 en het opstellen van het economische kompas Eijsden-Margraten. Dit alles ter input van de positionering van onze gemeente binnen de regionale context Zuid-Limburg en lobby naar medeoverheden (o.a. Provincie en Rijk). Het resterende bedrag van € 23.000 betreft een onderuitputting van dit werkbudget en valt hiermee vrij.

5.6 Een goed toegankelijke en veilige ICT-omgeving

Wat hebben we ervoor gedaan in 2025?

Een ontwikkelagenda ICT/informatiemanagement inclusief een meerjaren investeringsagenda opstellen.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Op basis van een ontwikkel- en investeringsagenda gaan wij aan de slag met de doorontwikkeling van onze informatievoorziening. Hierbij wordt de ontwikkeling van onze dienstverlening en organisatie gevolgd. Gelijktijdig waarborgen wij een veilige ICT omgeving die voldoet aan de wettelijke verplichtingen zoals de Wet Open Overheid en de Archiefwet.

Voor 2025 worden voorbereidingen getroffen voor een nieuwe toekomstvaste IT omgeving en een optimalisatie van de financiële informatievoorziening.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 hebben wij 2 grote ICT-transities voorbereid en doorgevoerd. Een vernieuwd financieel informatiesysteem is ingevoerd. Op basis van een eerdere aanbesteding is een start gemaakt met een nieuwe toekomstbestendige ICT-omgeving voor onze medewerkers. Hiervoor is naast de technische uitwerking ook een adoptie en inwerkprogramma opgesteld. Dit traject wordt in 2026 volledig doorgevoerd binnen onze organisatie. Daarnaast hebben wij planmatig gewerkt aan de doorontwikkeling van informatiebeheer, archivering en informatiebeveiliging. Landelijke kaders zoals de Archiefwet, de Baseline Informatiebeveiliging Overheid en de Wet Open Overheid vormden hiervoor de leidraad. Hiermee liggen wij op koers met ons meerjaren ICT-ontwikkelprogramma.

Planmatig uitvoering geven aan de W.O.O.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Als gemeente liggen wij op koers ten aanzien van de invoering van de Woo. De verplichte werkwijze en bereikbaarheidsgegevens zijn openbaar beschikbaar gesteld in de landelijke Woo-index. Om uitvoering te geven aan de verdere uitrol van de Woo hanteren wij de implementatiestrategie van de Rijksoverheid. De inwerkingtreding van tranche 2 (van de 5 tranches) is vooralsnog uitgesteld. In 2026 wordt op basis van de VNG ontwikkelagenda bekeken hoe we meerjarig invulling kunnen geven aan de vervolgfasen. Daarnaast heeft het optimaliseren van de interne werkprocessen rondom de WOO onze aandacht, zodat wij blijven werken aan het versnellen van afhandeltermijnen en het versterken van een betrouwbare informatieverstrekking.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 hebben we gewerkt aan het verbeteren van onze uitvoering van de Woo. We hebben de interne werkprocessen rondom het afhandelen van Woo-verzoeken bekeken om doorlooptijden en kwaliteit van de afhandeling in de toekomst duurzaam te verbeteren. Daarnaast hebben we medewerkers actief bewust gemaakt van hun rol bij het zorgvuldig en tijdig aanleveren van informatie. De geplande werkzaamheden uit tranche 2 zijn niet uitgevoerd, omdat de landelijke inwerkingtreding is uitgesteld.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6040009 Informatiemanagement	**-2.130**	**13**	**-2.116**	**-2.097**	**19**	**-1**

Toelichting afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

Geen toelichting benodigd.

5.7 Veiligheid; een gezamenlijke verantwoordelijkheid

Wat hebben we ervoor gedaan in 2025?

Bewonersplatforms, buurtnetwerken en buurtbemiddeling instellen.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Sinds 1 juli 2023 is buurtbemiddeling in onze gemeente actief. Een voorziening voor en door burgers die in stand gehouden wordt door Stg. Buurtbemiddeling Maastricht. Er zijn inwoners geworven en getraind om tijdens burenruzies te bemiddelen. We verwachten in 2025 50 casussen middels buurtbemiddeling te kunnen oppakken. Daarnaast zetten we in op het vergroten van de maatschappelijke weerbaarheid, dit alles in het licht van geopolitieke ontwikkelingen.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 zijn 25 casussen via buurtbemiddeling succesvol opgepakt. Het aantal ligt lager dan de eerder geprognotiseerde 50 casussen. Het wijst mogelijk op een groeiende zelfredzaamheid van inwoners en het vroegtijdig oplossen van conflicten, al dan niet met lichte ondersteuning vanuit het netwerk. Tegelijkertijd bevindt buurtbemiddeling zich nog in een opbouwfase, waarbij de bekendheid en doorverwijzing geleidelijk verder worden versterkt. Voor 2026 is de prognose van het aantal casussen aangepast naar 30.

In 2025 is het project weerbare samenleving opgestart. Het project richt zich op bewustwording in de samenleving en de continuïteit van kritieke processen zoals bewustwording. De focus ligt bij het bewust maken van onze inwoners en het vergroten van de weerbaarheid. De veerkracht en weerbaarheid wordt versterkt, zowel in voorbereiding op crisis-, ontwrichtings- en conflictsituaties als bij de continuïteit van vitale processen in de samenleving. Tevens wordt aandacht besteed aan de continuïteit van kritieke processen.

Het gebruik van de Fixi-app stimuleren voor het melden van onveilige situaties.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Samen met communicatie wordt regelmatig aandacht gevraagd voor het gebruik van de Fixi app.
Bij meldingen van burgers wordt het verzoek gedaan om dit via de Fixi app te doen. Deze strategie houden we vast.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

Samen met het team communicatie hebben we het bestaan van de Fixi-app regelmatig onder de aandacht gebracht bij onze inwoners. Hiermee is geprobeerd het gebruik van de Fixi-app te stimuleren en zodoende het aantal meldingen van burgers via andere kanalen terug te brengen. In 2025 zijn er 2318 meldingen via de Fixi-app gemaakt ten opzichte van 2064 meldingen in 2024. Dit is een stijging van 12,3 %. De klanttevredenheidsmetingen zijn pas eind 2026 gestart waardoor we op dit moment nog niets kunnen zeggen over de uitkomsten van de klanttevredenheidsmetingen.

Inzet van het Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO) op bedrijventerreinen continueren.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Verder uitvoering geven aan het KVO. Op de volgende plaatsen is een KVO actief: de bedrijventerreinen te Eijsden, Gronsveld en Margraten, alsmede het Retailpark Gronsveld. Het KVO is een keurmerk voor de bedrijventerreinen.
In 2024 het project veilig buitengebied inventariserend uitgevoerd. Dit project zetten we in 2025 voort. Het project veilig buitengebied ziet toe op een verbetering van de veiligheid van en rondom de bedrijven in het ‘groen’, ons buitengebied. Dit project is een lokale voortzetting van het project Veilig Buitengebied van het Platform Veilig Ondernemen.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

De overleggen en de schouwen die in het proces van de totstandkoming van certificering van de KVO's Eijsden, Gronsveld en Margraten hebben plaatsgevonden volgens planning. Er is tevens een start gemaakt met het KVO Retailpark Gronsveld.

Voor wat betreft het project Veilig Buitengebied dat in samenwerking met PVO werd opgepakt: De leegstaande panden in het buitengebied zijn in beeld gebracht. Het project is afgerond, de focus voor het buitengebied blijft echter aanwezig in de reguliere uitvoering van de verschillende afdelingen.

Daarnaast is daar waar nodig door team Act! een bezoek aan bedrijven gebracht. De aandacht is nu gericht op de bedrijventerreinen. Bedrijven die al enige tijd niet gecontroleerd zijn of nieuw/onbekend zijn worden preventief bezocht.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6120000 Veiligheidsregio Zuid-Limburg	**-2.275**	**-41**	**-2.315**	**-2.312**	**3**	**0**
6120020 Pro-actie	**-27**	**-3**	**-29**	**-31**	**-2**	**7**
6120030 Bedrijfshulpverlening	**-2**	**0**	**-2**	**-1**	**2**	**-65**
6140000 Veiligheidsbeleid	**-239**	**25**	**-213**	**-191**	**22**	**-10**
6140004 Vergunningverlening bijzondere wetten	**6**	**0**	**6**	**2**	**-4**	**-72**
6140010 Dierenbescherming	**-35**	**-26**	**-61**	**-64**	**-3**	**5**
Resultaat	**-2.571**	**-44**	**-2.615**	**-2.597**	**18**	**-1**

Toelichting afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

6140000 Veiligheidsbeleid
Niet alle beschikbare middelen voor het Zorg- en Veiligheidshuis zijn in 2025 besteed; dit omdat de inzet van de aparte coördinator nazorg-ex gedetineerden pas einde van 2025 is gestart. De teruggaaf van deze middelen door gemeente Maastricht was niet begroot.

5.8 Ondermijning een halt toeroepen

Wat hebben we ervoor gedaan in 2025?

Bewustwordingscampagnes rondom ondermijning opzetten.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Met bewustwordingscampagnes wordt ook in 2025 verder ingezet op herkenning en bewustwording van risico's die inwoners en ondernemers rondom ondermijning lopen. Daarbij bevorderen wij het vergroten van de meldingsbereidheid. Hierin werken wij samen met de Heuvellandgemeenten.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 is uitvoering gegeven aan bewustwordingscampagnes gericht op het vergroten van de herkenning van en alertheid op signalen van ondermijning bij inwoners en ondernemers. Via diverse communicatiekanalen en gerichte acties is ingezet op het versterken van de meldingsbereidheid en het beter vindbaar maken van meldpunten. Voorbeelden van campagnes zijn: Veilig Buitengebied en Horen, Zien en Melden.

Deze aanpak is in samenwerking met de Heuvellandgemeenten regionaal afgestemd en uitgevoerd, wat heeft bijgedragen aan een groter bereik, een eenduidige boodschap en een versterkte gezamenlijke aanpak van ondermijning.

De integrale ondermijningsbeelden verdiepen en de aanpak ondermijning hierop afstemmen.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Voor wat betreft de aanpak van ondermijning is op Heuvelland schaal een ondermijningstafel ingericht. Hierin zorgen we voor de afstemming en eenduidige aanpak in het Heuvelland. Dit zetten we onverminderd voort.
In 2024 hebben de Heuvelland gemeenten opdracht gegeven tot verdieping van de ondermijningsbeelden omtrent zorg en jeugd. In 2025 worden deze ondermijningsbeelden door het RIEC opgesteld en aangeleverd, waarna eventuele maatregelen en acties bepaald kunnen worden.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In het kader van de aanpak van ondermijnende criminaliteit wordt op Heuvelland-schaal samengewerkt binnen een ondermijningstafel. Deze structurele samenwerking tussen de Heuvellandgemeenten, ketenpartners en veiligheidspartners zorgt voor afstemming, informatie-uitwisseling en een eenduidige, integrale aanpak van ondermijnende activiteiten. Deze werkwijze is in 2025 voortgezet.

In 2024 hebben de Heuvellandgemeenten gezamenlijk opdracht gegeven tot het verdiepen van de ondermijningsbeelden, met een specifieke focus op de domeinen zorg en jeugd. Deze verdieping is van belang om beter inzicht te krijgen in kwetsbaarheden, signalen van misbruik en mogelijke criminele invloeden binnen deze sectoren.

In 2025 zijn deze ondermijningsbeelden door het RIEC opgesteld en aan de betrokken gemeenten aangeleverd. Op basis van deze analyses kunnen gerichte maatregelen en concrete acties worden bepaald en geïmplementeerd. Hiermee wordt verdere invulling gegeven aan een effectieve, data-gedreven en integrale aanpak van ondermijning binnen de Heuvellandgemeenten. Een voorbeeld van een Integraal ondermijningsbeeld is het IOB vakantieparken. Dit is in 2025 opgepakt, waarna de resultaten in 2026 worden gedeeld.

De gemeente Eijsden-Margraten blijft zich inzetten voor een veilige en weerbare samenleving door actief deel te nemen aan deze regionale samenwerking en opvolging te geven aan de resultaten uit de ondermijningsbeelden.

Flankerend beleid (zoals bibob, damocles, drank- en horecaregels etc.) actief inzetten.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Het Bibob en Damocles beleid zijn geactualiseerd. Deze worden eind 2024 vastgesteld. In 2025 passen wij het geactualiseerde toe. Daarnaast spelen wij in op trends en ontwikkelingen en kijken samen met de Rijksoverheid naar slimme verbindingen en innovatie/pilot mogelijkheden.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

De gemeente Eijsden-Margraten zet in op een stevige aanpak van ondermijnende criminaliteit door toepassing van de Bibob en het Damoclesbeleid.

In 2025 is uitvoering gegeven aan de geactualiseerde beleidskaders. Dit betekent dat aanvragen en vergunningen structureel worden getoetst op integriteitsrisico’s en dat waar nodig bestuurlijke maatregelen worden ingezet om misbruik van gemeentelijke voorzieningen en het faciliteren van criminaliteit tegen te gaan. Hiermee wordt bijgedragen aan het voorkomen en bestrijden van ondermijning binnen de gemeente.

Daarnaast blijft de gemeente actief inspelen op actuele trends en ontwikkelingen binnen het domein van ondermijning en integriteit.

Gerichte acties met inzet van Flexteams uitvoeren.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Flexteam acties zijn en blijven een middel om inzicht en grip te krijgen op ongewenste situaties. Hierbij zetten wij het bestuursrechtelijk instrumentarium in om ongewenste situaties aan te pakken.
De aanpak van ondermijnende criminaliteit is een van de prioriteiten van de Flexteams. Wij nemen actief deel aan het integrale handhavingsteam Act! Maastricht-Heuvelland.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 hebben wij het Flexteam (ACT Maastricht Heuvelland) ingezet om gericht inzicht en grip te krijgen op ongewenste en ondermijnende situaties binnen Eijsden-Margraten. Door informatiegestuurde controles en het toepassen van het bestuursrechtelijk instrumentarium hebben wij snel en zichtbaar kunnen optreden tegen overtredingen.

De aanpak van ondermijnende criminaliteit was hierbij een prioriteit. Wij hebben actief deelgenomen aan de integrale handhavingsacties van Act Maastricht-Heuvelland, wat heeft geleid tot betere informatie-uitwisseling, gezamenlijke controles en effectievere interventies.

In Eijsden-Margraten zijn 90 adressen gecontroleerd met 349 unieke objecten en 66 ingeschreven ondernemingen. De controles werden uitgevoerd bij bedrijfspanden, loodsen in het buitengebied, kantoren en woningen.

Deze inzet heeft bijgedragen aan het versterken van onze informatiepositie, bestuurlijke slagkracht en het verstoren van ondermijnende activiteiten.

5.9 Jeugdproblematiek in de greep

Wat hebben we ervoor gedaan in 2025?

Inzetten op een gezamenlijke aanpak van de jeugdproblematiek.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

Wij continueren, samen met onze partners, de aanpak die wij het hanteren bij het voorkomen en in de kiem smoren van Jeugdproblematiek. Er is een maandelijks jeugdoverleg onder regie van de gemeente waardoor het onderwerp altijd de aandacht krijgt die het verdient. In 2025 zetten wij in op een versteviging van de regionale aanpak.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In de begroting was opgenomen dat de gemeente Eijsden-Margraten in 2025 de preventieve en integrale aanpak rondom jeugdproblematiek zou continueren en verder versterken. Deze aanpak vond plaats in nauwe samenwerking met onze partners in het voorliggend veld en de jeugdhulpketen.

Activiteiten en inzet in 2025

1. Continuering van de preventieve en integrale aanpak

In 2025 is de bestaande werkwijze gecontinueerd waarbij de gemeente tweewekelijks het jeugdoverleg organiseerde met voorliggende partners zoals Trajekt, MEE en de POH-Jeugd. Deze overleggen stonden onder regie van de gemeente en boden structurele ruimte om signalen, casuïstiek en trends vroegtijdig te bespreken onder begeleiding van een gedragswetenschapper.

Daarnaast zijn er vier keer per jaar netwerksessies gehouden met partners binnen het jeugdnetwerk om samenwerking, kennisdeling en integraliteit verder te versterken.

2. Versterking van de lokale en regionale aanpak

In 2025 is extra ingezet op het versterken van de samenwerking in het voorliggend veld, met als doel:

- het voorkomen van instroom in geïndiceerde jeugdzorg,
- het bevorderen van welzijn en normaliseren van hulpvragen,
- het verbeteren van integraliteit en regie, passend bij de uitgangspunten van de hervormingsagenda jeugd en de ambulante ontwikkelagenda.

De consulent welzijn jeugd speelde hierbij een centrale rol als verbinder tussen jongeren, preventieve partners, scholen, het jongerenwerk en team Jeugd.

3. Intensivering samenwerking m.b.t. alleenstaande minderjarige asielzoekers (AMV-ers)

In 2025 is een intensieve samenwerking met het Nidos en COA tot stand gebracht. Deze stap was noodzakelijk doordat de doorstroom binnen de opvanglocaties stagneerde en er signalen waren van toenemende risico’s op instroom in geïndiceerde jeugdzorg onder jeugdigen op de opvanglocatie. De gemeente heeft samen met Nidos, COA en ketenpartners samengewerkt aan vroegsignalering, begeleiding en het voorkomen van escalatie van hulpvragen.

4. Financieel kader

Het streven was om de kosten van jeugdhulp in 2025 niet te laten stijgen. Hoewel hier actief op is gestuurd, was de gemeente afhankelijk van:

- inflatie en indexering,
- financiële effecten van lopende aanbestedingen binnen de jeugdregio Zuid-Limburg,
- nieuwe contractafspraken met zorgaanbieders.

Resultaten 2025

- De integrale en preventieve werkwijze is gecontinueerd en verstevigd via frequent overleg en netwerkbijeenkomsten.
- De samenwerking binnen het voorliggend veld is verbeterd, wat leidde tot betere afstemming en vroegtijdige ondersteuning voor jongeren.
- De consulent welzijn jeugd vervulde een verbindende rol die de samenwerking tussen partijen versterkte en bijdroeg aan vroegsignalering.
- Ondanks druk door inflatie en aanbestedingen is gestuurd op stabilisatie van de kosten.

Trend

In 2025 werd een toenemende complexiteit zichtbaar in jeugdproblematiek, mede door druk op opvanglocaties en groeiende en complexere ondersteuningsvragen binnen gezinnen. Tegelijkertijd nam de behoefte aan preventief, licht en lokaal handelen verder toe. De samenwerking tussen de gemeente, voorliggend veld en regionale partners werd hierdoor een steeds crucialere factor om instroom in maatwerkvoorzieningen proberen te beperken.

Preventievoorlichting, controle & handhaving rondom alcohol en drugs voortzetten.

Wat gaan we ervoor doen? (Volgens begroting)

In 2025 vinden niet alleen preventievoorlichtingen plaats, maar ook controles en handhaving rondom alcohol en drugs. Uitvoering wordt gegeven aan het in december 2024 vast te stellen preventie- en handhavingsplan voor de periode 2025-2028. Waarbij naast alcohol en drugs ook aandacht wordt gevraagd voor andersoortige verslavingen.

Voortgangsindicator

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2025 is uitvoering gegeven aan het in december 2024 vastgestelde preventie- en handhavingsplan 2025–2028 binnen de gemeente Eijsden-Margraten. De aandacht ligt in de komende periode primair op preventie. Er zijn preventieve activiteiten uitgevoerd gericht op bewustwording en het verminderen van alcohol- en drugsgebruik, met ook aandacht voor andere vormen van verslaving.

Er zijn preventieve activiteiten uitgevoerd gericht op bewustwording en het verminderen van alcohol- en drugsgebruik, met ook aandacht voor andere vormen van verslaving. Denk hierbij aan (sub-)regionale webinars en andere informatieverstrekking rondom opkomende vape-problematiek. Maar ook aan de reguliere verslavingspreventie die Mondriaan voor ons uitvoert in de sub-regio Maastricht-Heuvelland. Binnen deze verslavingspreventie worden interventies zoals Helder op School en Moti-4 uitgevoerd.

In lijn met het vastgestelde plan wordt de inzet op handhaving verder bezien na evaluatie van de preventieve maatregelen en de behaalde resultaten. Op basis daarvan wordt bepaald in welke mate aanvullende handhavingsacties nodig zijn. Met deze gefaseerde aanpak wordt ingezet op het versterken van preventie, gevolgd door gerichte inzet van handhaving waar dat noodzakelijk en effectief is.

5.10 Personeel

Personeel

In deze kerntaak geven we inzicht in de ontwikkeling van de personele kosten. Een goede personele invulling is van groot belang voor de realisatie van de doelen van de organisatie. Er wordt inzicht gegeven in de personele kosten van raad en college, de ambtelijke organisatie en de inhuur. Uit het overzicht valt op te maken dat voor deze totale kosten er sprake is een onderschrijding van € 14.000.

Totale salariskosten

De totale salarislasten (inclusief bestuur en griffie) zijn als onderstaand.

Personeel 2025 bedragen x € 1.000, -)	Begroting 2025 NW	Rekening 2025	Verschil
Salarissen Raad en B&W	1.113	1.150	-37
Salarislasten personeel	16.799	16.118	681
Totaal personele lasten	**17.912**	**17.268**	**644**
Inhuur	2.701	3.359	-658
Totaal	**20.613**	**20.627**	**-14**

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6001998 Salaris Burgerparticipatie	**-98**	**0**	**-98**	**-98**	**0**	**0**
6003998 Vergoeding BABS Burgerzaken	**-14**	**14**	**0**	**0**	**0**	**0**
6003999 Salaris Burgerzaken	**-661**	**-14**	**-675**	**-643**	**32**	**-5**
6040001 Algemene personeelkosten	**-1.479**	**-1.106**	**-2.586**	**-3.214**	**-629**	**24**
6040499 Salaris Servicebureau	**-10**	**0**	**-10**	**0**	**10**	**-99**
6041000 Salaris Directie	**-199**	**203**	**4**	**2**	**-1**	**-37**
6041001 Salaris BMO	**-966**	**68**	**-898**	**-853**	**45**	**-5**
6042000 Salaris bedrijfsvoering	**-1.639**	**30**	**-1.609**	**-1.510**	**99**	**-6**
6042001 Salaris informatiemanagement	**-1.564**	**0**	**-1.564**	**-1.486**	**78**	**-5**
6043000 Salaris beleid en projecten	**-452**	**47**	**-405**	**-408**	**-3**	**1**
6043001 Salaris Sociaal Team	**-522**	**43**	**-479**	**-475**	**4**	**-1**
6043002 Salaris KCC	**-249**	**8**	**-241**	**-246**	**-6**	**2**
6044000 Salaris team Openbare werken (buitendienst)	**-253**	**25**	**-228**	**-241**	**-13**	**6**
6044001 Salaris team Openbare ruimte	**-78**	**63**	**-15**	**-11**	**4**	**-24**
6044003 Salaris team Leefomgeving	**-30**	**-172**	**-202**	**-191**	**11**	**-5**
6045000 Salaris Griffie	**-312**	**0**	**-312**	**-307**	**4**	**-1**
6046000 Salaris Ruimtelijke Ontwikkeling en Bouw	**-735**	**0**	**-735**	**-672**	**63**	**-9**
6140999 Salaris Openbare orde en Veiligheid	**-584**	**0**	**-584**	**-574**	**10**	**-2**
6210999 Salaris Verkeer en vervoer	**-958**	**0**	**-958**	**-872**	**86**	**-9**

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6341999 Salaris Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	**-200**	**0**	**-200**	**-211**	**-11**	**5**
6480999 Salaris Onderwijsbeleid	**-98**	**0**	**-98**	**-91**	**7**	**-7**
6530999 Salaris Sportbeleid en activering	**-260**	**0**	**-260**	**-244**	**16**	**-6**
6540999 Salaris Kunst en Cultuur	**-136**	**0**	**-136**	**-137**	**-1**	**1**
6560998 Salaris Openbaar groen en openlucht recreatie	**-1.323**	**-25**	**-1.348**	**-1.294**	**54**	**-4**
6560999 Salaris Economische promotie	**-192**	**0**	**-192**	**-192**	**0**	**0**
6623999 Salaris Participatie	**-672**	**103**	**-569**	**-559**	**9**	**-2**
6670999 Salaris Samenkracht en burgerparticipatie	**-281**	**0**	**-281**	**-281**	**1**	**0**
6671999 Salaris Jeugd en WMO	**-961**	**15**	**-946**	**-882**	**63**	**-7**
6715999 Salaris volksgezondheid	**-84**	**0**	**-84**	**-77**	**7**	**-8**
6721999 Salaris Afval	**-392**	**0**	**-392**	**-392**	**0**	**0**
6722999 Salaris Riolering	**-671**	**0**	**-671**	**-671**	**0**	**0**
6810999 Salaris Ruimtelijke ordening	**-105**	**21**	**-84**	**-83**	**1**	**-1**
6820999 Salaris Wonen en bouwen	**-2.292**	**449**	**-1.843**	**-1.755**	**88**	**-5**
6822999 Salaris vastgoed	**-217**	**50**	**-167**	**-158**	**9**	**-5**
Resultaat	**-18.687**	**-179**	**-18.866**	**-18.830**	**36**	**0**

Toelichting afwijkingen

6040001 Algemene personeelskosten

De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door de post inhuur derden. De post inhuur dient wel in combinatie met de staat van salarissen te worden bekeken. Op deze post is namelijk sprake een onderschrijding. Voor de totale analyse van inhuur en salarissen wordt verwezen naar hetgeen

onder salariskosten is verantwoord. Hier valt te lezen dat in totaal (salarissen en inhuur) er een kleine overschrijding is van € 14.000.

5.11 Mutaties reserves programma 5

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijz.	Werkelijk 2025	Afwijking jaarrekening 2025	Procentuele afwijking 2025
6980005 Mutaties reserves prg. 5	**223**	**-969**	**-746**	**-758**	**-12**	**2**

Toelichtingen afwijkingen

Toelichting financiële afwijkingen: altijd indien afwijking > € 100.000 anders afwijking > € 10.000 en > 10%

Er zijn geen financiële afwijkingen toe te lichten.

Beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Bron	Jaar	Waarde E-M	Waarde 25.000 - 50.000	Waarde NL
Bestuur en ondersteuning						
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	2025	7,33		
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	2025	6,75		
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen jaarrekening	2025	779		
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen jaarrekening	2025	20,84		
Overhead	% van totale lasten	Eigen jaarrekening	2025	15,1		
Veiligheid						
Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 jongeren	Halt	2025	11	9	10

Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2025	2,3	3,3	4,6
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2026	2,3	4,1	5,7
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2027	0,8	1,1	1,2
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2028	0,2	1,2	2,1

Kaderstellende documenten

Aanbestedingsbeleid gemeente Eijsden-Margraten 2025
Algemene verordening gemeente Eijsden-Margraten
Beleidsregel BIBOB Eijsden-Margraten
Uitvoeringsbeleid externe veiligheid
Controle protocol Eijsden-Margraten 2024-2026
Controleverordening Eijsden-Margraten 2023
Financiële verordening Eijsden-Margraten 2025
Gemeentelijk Beleidsplan Verkeer en Vervoer Eijsden-Margraten
Integraal Veiligheidsplan Heuvelland 2024-2027
Mandaat en machtigingsregeling 2024
Mediawet 2008
Nadere regeling gegevensverstrekking Basisregistratie personen gemeente Eijsden-Margraten 2020
Normenkader gemeente Eijsden-Margraten 2024
Nota reserves en voorzieningen Eijsden-Margraten 2023
Nota waarderen en afschrijven Eijsden-Margraten 2023
Reglement Burgerlijke Stand Eijsden-Margraten 2020
Regeling kwijtschelding gemeentelijke belastingen Eijsden-Margraten
Treasurystatuut Eijsden-Margraten 2023
Verordening forensenbelasting Eijsden-Margraten 2025
Verordening gegevensverstrekking Basisregistratie personen gemeente Eijsden-Margraten 2020
Verordening gemeentelijke onderscheidingen Eijsden-Margraten 2012
Verordening interne klachtenbehandeling gemeente Eijsden-Margraten 2014
Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid Eijsden-Margraten 2023

Verordening op de heffing en de invordering van leges Eijsden-Margraten 2025
Verordening op de heffing en de invordering van rioolheffing Eijsden-Margraten 2025
Verordening op de heffing en invordering van afvalstoffenheffing en reinigingsrechten Eijsden-Margraten 2025
Verordening op de heffing en invordering van hondenbelasting 2025 Eijsden-Margraten
Verordening op de heffing en invordering van lijkbezorgingsrechten Eijsden-Margraten 2015
Verordening op de heffing en invordering van onroerende zaakbelastingen Eijsden-Margraten 2025
Verordening op de heffing en de invordering van toeristenbelasting Eijsden-Margraten 2025
Verordening rechten voor van gemeentewege verleende diensten onder, in of op de openbare weg Eijsden-Margraten 2020
Verordening Stimuleringslening zakelijk
Wet elektronische publicaties

Verbonden Partijen

Gemeenschappelijke Regeling Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)	gemeenschappelijke regeling
Gemeenschappelijke regeling Het Gegevenshuis	gemeenschappelijke regeling
Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg	gemeenschappelijke regeling
Waterleiding Maatschappij Limburg N.V.	vennootschap
Enexis Holding NV	vennootschap
Bank Nederlandse Gemeenten	overig

Voor nadere informatie over deze verbonden partijen verwijzen wij u naar Paragraaf 6: Verbonden partijen.

Paragrafen

Paragraaf 1: Lokale heffingen

Inleiding

De lokale heffingen vormen na de algemene uitkering de belangrijkste inkomstenbron van de gemeente. Deze heffingen kunnen worden gesplitst in:

- heffingen die dienen als algemeen dekkingsmiddel van de gemeentelijke uitgaven;
- heffingen waartegenover een aanwijsbare prestatie staat die door de gemeente ten dienste van de inwoner wordt uitgevoerd.

Alle heffingen zijn gebaseerd op door de raad vastgestelde verordeningen, met de daarbij behorende tarieventabellen. Met betrekking tot het tarievenbeleid zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De gemeentelijke belastingen stijgen niet hoger dan de inflatie.
- Een kostendekkende afvalstoffenheffing en rioolheffing.
- We gaan uit van het profijtbeginsel: diegene die van een gemeentelijke dienst of voorziening gebruik maakt, betaalt voor de daarmee gemoeide kosten.
- Over de hoogte van het tarief van de toeristenbelasting vindt zoveel als mogelijk afstemming plaats met de Lijn 50 gemeenten.

Onderstaand treft u een overzicht aan van de heffingen die door onze gemeente worden opgelegd en de bijbehorende opbrengsten.

Tabel: overzicht heffingen

Belasting (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Onroerende zaakbelasting (OZB)	€ 6.152	€ 6.502	€ 6.549
Rioolheffing	€ 3.639	€ 3.791	€ 3.801
Afvalstoffenheffing en reinigingsrecht	€ 3.620	€ 3.913	€ 3.930
Toeristenbelasting	€ 886	€ 1.187	€ 1.216
Hondenbelasting	€ 163	€ 178	€ 162
Forensenbelasting	€ 76	€ 82	84
Totaal	**€ 14.536**	**€ 15.653**	**€ 15.742**

Onroerendezaakbelasting (OZB)

Doel van de belasting/heffing

De opbrengst van deze belastingen dient als algemeen dekkingsmiddel. Tegenover de belastingopbrengsten staan geen specifieke uitgaven.

Wie is belastingplichtig?

De OZB wordt geheven van:

• de eigenaren van alle woningen en

• de eigenaren en gebruikers van alle bedrijfspanden, overige gebouwen en bouwgrond binnen de gemeentegrenzen.

Grondslag van de heffing

De grondslag voor de heffing is de WOZ-waarde (waarde volgens de Wet Onroerende Zaken). De tarieven voor de Ozb zijn mede afhankelijk van de op grond van de WOZ getaxeerde waarden.

Tarieven

Voor de OZB worden verschillende tarieven gehanteerd voor woningen en niet-woningen. De tarieven zijn opgenomen in onderstaande tabel.

Onroerende Zaakbelasting (OZB)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Eigenaren woning	0,1113%	0,1107%	0,1107%
Eigenaren niet-woning	0,1701%	0,1672%	0,1672%
Gebruikers niet-woning	0,1461%	0,1432%	0,1432%

Rioolheffing

Doel van de belasting/heffing

De opbrengsten van deze belasting worden specifiek benut ter dekking van de uitgaven voor het in standhouden van de riolering.

Wie is belastingplichtig?

Belastingplichtig zijn:

a) de eigenaar van een perceel dat direct of indirect is aangesloten op de gemeentelijke riolering (eigenarendeel) en

b) de gebruiker van een perceel van waaruit water direct of indirect op de gemeentelijke riolering wordt afgevoerd (gebruikersdeel), zie ook grondslag van de heffing.

Grondslag van de heffing

Het eigenarendeel wordt geheven naar een vast bedrag per perceel en het gebruikersdeel wordt geheven naar een vast bedrag per perceel voor zover het aantal kubieke meters water dat vanuit het perceel wordt afgevoerd uitgaat boven 300 m³.

Tarieven

Uitgangspunt bij de bepaling van de tariefstelling is kostendekkendheid. Om schommelingen in de tariefstelling te voorkomen is een voorziening ingesteld.

Rioolheffing	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Vast bedrag per woning in eigendom	€ 294	€ 303	€ 303
Vast bedrag per niet-woning in eigendom	€ 294	€ 303	€ 303
Vast bedrag per gebruik > 300 m^3	€ 131	€ 135	€ 135

Tabel: dekkingspercentage rioolheffing

Rioolheffing (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2025
Lasten taakvelden (incl. (omslag)rente)	
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	57
7.2 Riolering	4.081
-/- Correctie BTW-compensatiefonds	- 675
Totale lasten	**3.463**
Baten taakvelden (excl. Heffingen en mutatie voorziening)	
7.2 Riolering	- 4.138
-/- Correctie rioolheffing	3.801
-/- Mutatie voorziening	337
Totale baten	**0**
Netto kosten	**3.463**
Overig toe te rekenen kosten	
BTW-compensatiefonds	675
A. Totale kosten	**4.138**
Opbrengst heffingen	
Rioolheffing	3.801

B. Totale opbrengsten	**3.801**
C. Mutatie voorziening (= A -/- B)	**- 337**
Dekkingspercentage (= B / A * 100 %)	**92 %**

Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten

Doel van de belasting/heffing

De opbrengsten van deze belasting worden specifiek benut ter dekking van de uitgaven voor het verwijderen en verwerken van huishoudelijke afvalstoffen.

Wie is belastingplichtig?

De gebruiker van een perceel waar huishoudelijke afvalstoffen kunnen ontstaan is belastingplichtig. Dit kan een woning zijn, maar ook bijvoorbeeld een vakantiehuis naast een woonhuis.

Grondslag van de heffing

Voor de afvalstoffenheffing gelden twee grondslagen.
Op de eerste plaats wordt er een vastrecht gehanteerd.
Daarnaast is er een prijs per kilo aangeboden afval.

Tarieven

Uitgangspunt bij de bepaling van de tariefstelling is kostendekkendheid. Om schommelingen in de tariefstelling te voorkomen is een voorziening ingesteld.

Afvalstoffenheffing	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Eenpersoonshuishouden	€ 170,00	€ 184,00	€ 184,00
Meerpersoonshuishouden	€ 226,00	€ 244,00	€ 244,00
Restafval / gewicht in minicontainer en citybin per kilo	€ 0,35	€ 0,38	€ 0,38
Restafval / lediging citybin 40 liter	€ 1,10	€ 1,15	€ 1,15
Restafval / lediging minicontainer 140 liter	€ 2,90	€ 3,05	€ 3,05
Restafval / lediging minicontainer 240 liter	€ 3,90	€ 4,10	€ 4,10
Restafval / aanbieding ondergrondse container (trommel 60L)	€ 2,80	€ 2,95	€ 2,95
GFT-afval / gewicht in minicontainer en citybin per kilo	GRATIS	GRATIS	GRATIS
GFT-afval / lediging citybin 40 liter	€ 1,10	€ 1,15	€ 1,15
GFT-afval / lediging minicontainer 140 liter	€ 2,90	€ 3,05	€ 3,05
GFT-afval / lediging minicontainer 240 liter	€ 3,90	€ 4,10	€ 4,10

Tabel: dekkingspercentage afvalstoffenheffing

Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2025
Lasten taakvelden (incl. (omslag)rente)	
2.1 Verkeer en vervoer	424
7.3 Afval	3.770
-/- Correctie BTW-compensatiefonds	- 663
7.4 Milieubeheer	0
Totale lasten	**3.531**
Baten taakvelden (excl. Heffingen en mutatie voorziening)	
7.3 Afval	- 4.194
-/- Correctie reinigingsrechten	3.929
-/- Mutatie voorziening	-124
Totale baten	**- 389**
Netto kosten	**3.142**
Overig toe te rekenen kosten	
BTW-compensatiefonds	663
A. Totale kosten	**3.805**
Opbrengst heffingen	
Reinigingsrechten	3.929
B. Totale opbrengsten	**3.929**
C. Mutatie voorziening (= A -/- B)	**124**
Dekkingspercentage (= B / A * 100 %)	**103 %**

Toeristenbelasting

Doel van de belasting/heffing

De opbrengst van deze belasting dient als algemeen dekkingsmiddel. Daarnaast wordt een deel van de opbrengst aangewend voor de revitalisering van het (water)toerisme en de recreatie in onze gemeente.

Wie is belastingplichtig?
Belastingplichtige is die persoon die verblijft (overnacht) in de gemeente zonder in het bevolkingsregister van de gemeente te zijn opgenomen.

Grondslag van de heffing
Op grond van de verordening is per persoon per overnachting een bedrag verschuldigd.

Tarieven
De tarieven zijn opgenomen in onderstaande tabel.

€ 0,30 per overnachting zal worden ingezet t.b.v. landschapsfonds/natuurontwikkeling.

Toeristenbelasting	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Per persoon per overnachting	€ 2,20	€ 2,70	€ 2,70

Hondenbelasting

Doel van de belasting/heffing
De opbrengst van deze belasting dient als algemeen dekkingsmiddel. Tegenover de belastingopbrengsten staan geen specifieke uitgaven.

Wie is belastingplichtig?
Deze belasting wordt geheven van de binnen de gemeentegrenzen wonende houder van één of meerdere honden.

Grondslag van de heffing
De heffing heeft een fiscaal karakter en is gebaseerd op het aantal honden dat door een belastingplichtige wordt gehouden.

Tarieven
De tarieven zijn opgenomen in onderstaande tabel.

Overige informatie
De aanslag hondenbelasting wordt tegelijkertijd met de onroerende zaakbelastingen en rioolheffing opgelegd.

Hondenbelasting	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
1ste hond	€ 80,00	€ 82,00	€ 82,00
2de hond	€ 85,00	€ 87,00	€ 87,00

3de en volgende hond	€ 90,00	€ 92,00	€ 92,00
kennel	€ 600,00	€ 616,00	€ 616,00

Forensenbelasting

Doel van de belasting/heffing

De opbrengst van deze belasting dient als algemeen dekkingsmiddel. Tegenover de belastingopbrengsten staan geen specifieke uitgaven.

Wie is belastingplichtig?

Deze belasting wordt geheven van personen die niet binnen onze gemeente wonen, maar wel een gemeubileerde woning voor zichzelf of hun gezin ter beschikking houden gedurende meer dan 90 dagen van het belastingjaar.

Grondslag van de heffing

Als maatstaf voor de heffing geldt de waarde van de onroerende zaak zoals deze op grond van de Wet Waardering Onroerende Zaken is vastgesteld.

Tarieven

De tarieven zijn opgenomen in onderstaande tabel.

Overige informatie

De aanslag forensenbelasting wordt achteraf per jaar opgelegd.

Forensenbelasting	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Vast bedrag per woning	€ 533,00	€ 533,00	€ 533,00
Vermeerderd met percentage van de WOZ waarde	1,07%	0,89%	0,89%
Maximaal aanslagbedrag		€ 3.500	€ 3.500

Leges

Doel van de belasting/heffing

De gemeente brengt leges (rechten) in rekening als vergoeding voor diensten die zij verricht. De diensten waarvoor leges moeten worden betaald staan in de tarieventabel die bij de verordening op de heffing en de invordering van leges Eijsden-Margraten 2025 hoort.

Wie is belastingplichtig?

De belastingplicht geldt voor diegene die de dienst heeft aangevraagd, of voor diegene voor wie de dienst wordt verleend.

Grondslag van de heffing

De leges worden geheven naar de maatstaven en tarieven, opgenomen in de bij deze verordening behorende tarieventabel.

Tarieven

De tarieven zijn opgenomen in de bijlage, de tarieventabel van de verordening op de heffing en de invordering van leges Eijsden-Margraten 2025.

Lokale lastendruk

Hieronder is de gecombineerde aanslag voor 2025 voor een gezin met 2 kinderen in een woning met een WOZ waarde van € 425.000 en bij een afvalaanbod van 170 kg restafval en 20 ledigingen.

Belastingsoort	Aanslag 2025
OZB eigenaar woning	€ 531
Rioolheffing	€ 303
Afvalstoffenheffing	€ 371
Totaal	€ 1.205

Kwijtscheldingsbeleid

Wij hanteren de zogenaamde 100% norm voor de kwijtschelding van gemeentelijke heffingen. Of een belastingplichtige in aanmerking komt voor kwijtschelding wordt beoordeeld aan de hand van een inkomens- en/of vermogenstoets. Bij deze toets worden de kosten van bestaan conform de bijstandsnorm voor 100% meegenomen. Kwijtschelding kan alleen worden verleend voor het vastrecht gedeelte van een aanslag afvalstoffenheffing.

Beleidslijnen van termijnen en invordering

Met ingang van 2015 zijn de heffingen en invorderingen van belastingen overgedragen aan de BsGW. De heffing en invordering verloopt dan ook via de BsGW. De termijnen van heffing zijn vastgesteld in de betreffende belastingverordeningen.

Kaderstellende documenten

Financiële verordening Eijsden-Margraten 2025
Verordening op de heffing en de invordering van afvalstoffenheffing en reinigingsrechten Eijsden-Margraten 2025
Verordening op de heffing en de invordering van woonforensenbelasting Eijsden-Margraten 2025
Verordening op de heffing en de invordering van hondenbelasting Eijsden-Margraten 2025
Verordening op de heffing en de invordering van leges Eijsden-Margraten 2025
Verordening op de heffing en de invordering van rioolheffing Eijsden-Margraten 2025
Verordening op de heffing en de invordering van toeristenbelasting Eijsden-Margraten 2025
Verordening op de heffing en de invordering van watertoeristenbelasting Eijsden-Margraten 2025
Verordening op de heffing en de invordering van onroerende zaakbelastingen Eijsden-Margraten 2025
Gemeenschappelijke Regeling Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)
Commissie BBV - notitie Lokale heffingen

Paragraaf 2: Weerstandvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Met de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing doet de gemeente verslag van de risico's die zij mogelijk loopt bij de uitvoering van de beleidsdoelstelling of die zij heeft opgelopen tijdens de beleidsbepaling in voorgaande jaren en die financieel niet zijn afgedekt. Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat de paragraaf over het weerstandsvermogen en risicobeheersing ten minste de volgende onderdelen bevat:

1. het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's
2. een inventarisatie van de weerstandscapaciteit
3. een inventarisatie van de risico's
4. een overzicht van de kengetallen
5. een geprognosticeerde balans

1. Beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's

In september 2013 heeft uw gemeenteraad de 'beleidsnota voor risicomanagement en weerstandsvermogen' vastgesteld, waarin het gemeentelijk beleid over de weerstandscapaciteit en de risico's is beschreven. Het wettelijk kader voor deze beleidsnota ligt besloten in het 'Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan hoe sterk wij als gemeente zijn om risico's met financiële gevolgen op te vangen, zonder dat wij ons beleid hoeven te wijzigen. Door aandacht te hebben voor het weerstandsvermogen kan worden voorkomen dat elke financiële tegenvaller ons dwingt tot bezuinigen. De berekening van het weerstandsvermogen is als volgt:

$$\text{weerstandsvermogen} = \frac{\text{beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{benodigde weerstandscapaciteit}}$$

Beschikbare weerstandscapaciteit

Het BBV omschrijft de (beschikbare) weerstandscapaciteit als zijnde '*de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken'*. Dit wil zeggen hoeveel vrij besteedbare middelen de gemeente achter de hand heeft om onverwachte financiële tegenvallers op te vangen. Daarbij is belangrijk dat de financiële tegenvallers geen invloed hebben op het uitvoeren van de begroting en bestaand beleid.

Bij de bepaling van de beschikbare weerstandscapaciteit wordt onderscheid gemaakt in incidentele en structurele weerstandscapaciteit. Incidentele weerstandscapaciteit staat voor het vermogen om calamiteiten en andere eenmalige tegenvallers op te kunnen vangen zonder dat dit invloed heeft op de voortzetting van de taken op het gewenste niveau. Hiertoe kunnen in zijn algemeenheid de reserves worden gerekend. Met de structurele weerstandscapaciteit worden de middelen bedoeld die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van de bestaande taken. Tot de structurele weerstandscapaciteit behoren de onbenutte belastingcapaciteit en de structurele ruimte in de begroting. Bij de bepaling van de weerstandscapaciteit betrekt de gemeente:

Beschikbare weerstandscapaciteit		
Beschikbare middelen	**Incidenteel**	**Structureel**
Algemene reserve	x	
Bestemmingsreserves	x	
Stille reserves	x	
Post onvoorziene uitgaven	x	
Onbenutte belastingcapaciteit		x

Benodigde weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit wordt bepaald op basis van een inventarisatie van alle mogelijke risico's in relatie tot de in de beleidsnota vastgestelde kans-, gevolg- en tolerantiematrix. Afhankelijk van de behaalde risicoscore in de tolerantiematrix wordt vervolgens met een percentage het financieel risico dat de gemeente mogelijk loopt bepaald:

Kansmatrix

Klasse	Referentiebeelden	Kans
1	Onwaaschijnlijk (eens in de dertig jaar)	3%
2	Zelden (eens in de tien jaar)	10%
3	Mogelijk (eens in de vijf jaar)	20%
4	Zo goed als zeker (eens per jaar)	90%
5	Zeker (vaker dan eens per jaar)	100%

+

Gevolgmatrix

Klasse	Bandbreedte in €
1	< 50.000
2	50.000 - 200.000
3	200.000 - 500.000
4	500.000 - 1.000.000
5	> 1.000.000

>

Tolerantiematrix

Gevolg \ Kans	1	2	3	4	5
1	1	2	3	4	5
2	2	4	6	8	10
3	3	6	9	12	15
4	4	8	12	16	20
5	5	10	15	20	25

<

Punten			Perc.	Risico
0	tot en met	4 punten	0%	financieel risico
5	tot en met	9 punten	25%	financieel risico
10	tot en met	25 punten	100%	financieel risico

Afhankelijk van kans, impact, aard van het risico, urgentie, organisatie(cultuur), draagvlak en de beschikbare middelen wordt afgewogen of en welke soorten beheersmaatregelen per risico genomen moeten worden. En zo ja, met welke urgentie. Er zijn verschillende strategieën waarop kan worden omgegaan met risico's. De verschillende opties sluiten elkaar niet altijd uit en niet alle opties zijn geschikt voor elke situatie. Wij hanteren hierin de volgende strategieën:

1. reduceren: acties inzetten die het risico terugbrengen tot een acceptabel niveau,
2. vermijden: de activiteit waar een risico door ontstaat wordt beëindigd, op een andere manier vorm gegeven of dat voorgenomen beleid wordt vanwege de risico's niet uitgevoerd, ook werkprocessen zijn zodanig ingericht dat op die manier risico's worden vermeden,
3. overdragen: de activiteiten die door het risico geraakt worden, worden (deels) uitbesteed aan een derde partij die daarbij ook het risico overneemt,

4. accepteren: als een risico niet wordt vermeden, verhinderd of overgedragen, dan wordt het risico geaccepteerd en moet eventuele schade via de weerstandscapaciteit worden afgedekt.

Op grond van deze risicoanalyse wordt tot slot bepaald hoeveel middelen gereserveerd moeten worden ter afdekking van deze risico's: de benodigde weerstandscapaciteit.

Beoordeling weerstandsvermogen

Door het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) is een beoordelingstabel weerstandsvermogen opgesteld. Hierin kan de betekenis van de berekende ratio worden afgelezen:

Beoordelingstabel weerstandsvermogen		
Score		**Oordeel**
A	> 2	Uitstekend
B	1,4 < x < 2	Ruim voldoende
C	1 < x < 1,4	Voldoende
D	0,8 < x < 1	Matig
E	0,6 < x < 0,8	Onvoldoende
F	< 0,6	Ruim onvoldoende

Cijfer A (uitstekend) is het hoogste cijfer. De gemeente is uitstekend in staat om zelf de geïdentificeerde risico's op te vangen. Cijfer F (ruim onvoldoende) is het laagste cijfer. Als één of meerdere risico's zich voordoen, komt de continuïteit van de gemeente in gevaar.

2. Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

Algemene reserve

De algemene reserve zijn alle reserves niet zijnde bestemmingsreserves, die zijn bedoeld als buffer (weerstandscapaciteit) voor het opvangen van financiële tegenvallers. Meerjarig vertoont de algemene reserve het volgende beeld:

Jaar (bedragen x € 1.000.000,-)	**Stand per 1 januari**	**Stand per 31 december**

2025	€ 12,8	€ 13,4

Bestemmingsreserves

Een bestemmingsreserve is een afgezonderd vermogensbestanddeel waaraan uw gemeenteraad een specifieke bestemming voor bepaalde doeleinden heeft gegeven. Dit betekent dat een groot gedeelte van de bestemmingsreserve niet zondermeer vrij inzetbaar is. Uiteraard kunt u een bestemming c.q. het te bereiken doel door de inzet van een reserve altijd wijzigen. Meerjarig vertonen de bestemmingsreserves het volgende beeld:

Jaar (bedragen x € 1.000.000,-)	Stand per 1 januari	Stand per 31 december
2025	€ 10,6	€ 9,3

Stille reserves

Van een stille reserve is pas sprake als de directe opbrengstwaarde van de materiële vaste activa hoger is dan de boekwaarde en als het activum niet duurzaam aan de bedrijfsuitoefening is verbonden. In de praktijk zal dit alleen voordoen bij onroerende zaken die in eigendom zijn van de gemeente en niet meer benodigd zijn voor de bedrijfsuitoefening. De meeste gemeentelijke eigendommen zoals schoolgebouwen, sportvelden, dorpshuizen, gemeentehuis, brandweerkazernes en gemeentelijke werkplaatsen (werf, milieu straat) worden ingezet voor de uitoefening van gemeentelijke taken en zijn duurzaam verbonden aan de bedrijfsuitoefening. Omdat de omvang van de stille reserves lastig te kwantificeren is, wordt dit niet meegenomen in de berekening van de weerstandscapaciteit.

Post onvoorziene uitgaven

In de programmabegroting is een post onvoorzien ad € 25.000 opgenomen. Deze buffer kan ingezet worden om incidentele tegenvallers in het lopende begrotingsjaar op te vangen. Dit is volgens de regelgeving van het BBV. Vanwege het incidentele karakter van deze tegenvallers heeft dit geen structurele gevolgen voor de begroting van een volgend jaar.

Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit is de ruimte die de gemeente heeft om nog extra eigen inkomsten via belastingen en heffingen te genereren. De onbenutte belastingcapaciteit kan bepaald worden aan de hand van de norm die het rijk hanteert voor het bepalen van de artikel 12-status Financiële verhoudingen wet. Volgens deze norm zijn de eigen ozb inkomsten op peil als het rekentarief 0,1648 % voor eigenaren van woningen bedraagt (bron: herziene meicirculaire gemeentefonds 2025). De onbenutte belastingcapaciteit bedraagt derhalve voor het jaar 2025 € 2.065.425. In 2025 hoefde deze onbenutte belastingcapaciteit niet ingezet te worden om onverwachte tegenvallers op te vangen. De afvalstoffenheffing en het rioolrecht zijn in principe kostendekkend en worden dus bij het bepalen van de onbenutte belastingcapaciteit buiten beschouwing gelaten.

Jaar (bedragen x € 1.000.000,-)	Onbenutte belastingcapaciteit
2025	€ 2,1

3. Inventarisatie van de risico's

Reguliere risico’s – risico’s die zich regelmatig voordoen en die veelal vrij goed meetbaar zijn – maken geen deel uit van de risico’s in de paragraaf weerstandsvermogen. Hiervoor kunnen immers verzekeringen worden afgesloten of voorzieningen worden gevormd. Risico’s die in het kader van het weerstandsvermogen wel relevant zijn kunnen – volgens het BBV – onderverdeeld worden in:

A. Financiële risico’s;
B. Risico’s op eigendommen;
C. Risico’s die samenhangen met de interne organisatie.

A. Financiële risico's

Structurele risico’s zijn financieel vertaald en in de meerjarenbegroting verwerkt. Ons weerstandsvermogen is ten opzichte van eerdere begrotingen afgenomen maar is nog steeds gezond te noemen. Door de stagnerende economie en door de val van het kabinet zullen de risico’s voor de gemeente sterk toenemen. De rijksoverheid is niet langer een voorspelbare partner. Wet- en regelgeving veranderen in een hoog tempo, taken worden naar de gemeente verlegd zonder dat duidelijkheid bestaat over de beleidsvrijheid en de financiële gevolgen c.q. dekking ervan voor ons. De VNG voert nog altijd gesprekken m.b.t. taken versus mensen en middelen waarbij de stelling is dat de gemeenten over onvoldoende middelen beschikken om de taken uit te voeren.

Garantieverplichtingen; gemeente staat borg voor een door een stichting of vereniging aangegane geldlening

Onder een garantieverplichting wordt verstaan het borg staan door de gemeente voor een door een stichting of vereniging aangegane geldlening. Door de borgstelling door de gemeente kan de stichting of vereniging gunstigere voorwaarden bedingen. Per 1 januari 2026 staan we garant voor:

- Woonpunt: een 7-jarige bulletlening ter grootte van € 17.000.000 aan Woonpunt bestemd voor de financiering van woongelegenheden. Aflossing vindt geheel plaats aan het einde van de looptijd in 2028. Voor de onderliggende woongelegenheden geldt dat ze volledig eigendom zijn van Woonpunt en dat de gemeente het eerste recht van hypotheek gevestigd heeft.
- Woonpunt: een 49-jarige bulletlening ter grootte van € 9.500.000 aan Woonpunt bestemd voor de financiering van woongelegenheden. Aflossing vindt plaats aan het einde van de looptijd op 3 juli 2076. Voor de onderliggende woongelegenheden geldt dat ze volledig eigendom zijn van Woonpunt en dat de gemeente het eerste recht van hypotheek gevestigd heeft.
- Oos Heim: een resterende garantstelling van € 175.000 inzake een uitgegeven obligatielening van 1.000 obligaties met een nominale waarde van € 250 per stuk. Per 1-6-2016 zijn alle obligaties uitgeven. De gemeente heeft als onderpand een hypothecair recht op de opstallen (gemeenschapshuis) verkregen ad € 250.000.
- Eind jaren tachtig zijn de risico's van hypothecaire geldleningen aan woningcorporaties ondergebracht bij het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Onze gemeente vervult hierbij een achtervangrol. Indien de woningcorporaties en vervolgens het WSW niet aan hun verplichtingen kunnen voldoen, kunnen de banken de gemeente verzoeken de openstaande saldi te voldoen. Per 31 december 2025 staan we garant voor € 26,1 mln.

Langlopende leningen; gemeente verstrekt lening aan een derde partij, die handelt uit hoofde van een publieke taak

- In het kader van de publieke taak heeft de gemeente in 2018 een lening van € 400.000 verstrekt aan het Cultureel Centrum te Eijsden. De lening bedraagt per 1-1-2026 € 352.222. Als onderpand is het recht van eerste hypotheek gevestigd op het pand. De marktwaarde bedraagt € 629.000 en de executiewaarde van de marktwaarde bedraagt € 440.300.
- In het kader van de publieke taak heeft de gemeente een lening verstrekt aan de Koninklijke Oude Harmonie te Eijsden ad. € 185.000. De lening bedraagt per 1-1-2026 € 151.597. Als onderpand is het recht van eerste hypotheek gevestigd op het pand. De executiewaarde na verbouwing is € 365.000.
- In het kader van de publieke taak heeft de gemeente in 2017 een lening ad € 208.600 verstrekt aan het Dorpshuis te Mheer. De lening bedraagt per 1-1-2026 € 157.029. Als onderpand is het recht van eerste hypotheek gevestigd op het pand. Conform het taxatierapport bedraagt de marktwaarde in verhuurde staat € 298.000. De executiewaarde is 70%, zijnde € 208.600.

- Lening Stichting Sociaal Centrum Eijsden: In 2019 is een lening van € 433.300 verstrekt in het kader van de publieke taak aan de Stichting Sociaal Centrum Eijsden. De gemeente heeft als onderpand het pand gelegen aan de Prins Hendrikstraat 21 te Eijsden. Per 1-1-2026 bedraagt het openstaande saldo van deze lening € 359.040.
- Lening Stichting Gemeenschapshuis Cadier & Keer: In 2021 is een lening van € 250.000 verstrekt in het kader van de publieke taak aan de Stichting Gemeenschapshuis Cadier & Keer. De gemeente heeft als onderpand het pand gelegen aan de Limburgerstraat 78 te Cadier en Keer. Conform het taxatierapport bedraagt de marktwaarde € 620.000. De executiewaarde is 70%, zijnde € 434.000. Per 1-1-2026 bedraagt het openstaande saldo van deze lening € 250.000.
- Lening Enexis: in het kader van de publieke taak is per 30 november 2020 een lening van € 1.871.465 verstrekt aan Enexis. De lening dient ter financiering van extra investeringen in het kader van de verduurzaming van de energievoorziening. De lening is in de vorm van een converteerbare hybride aandeelhouderslening op verzoek van Enexis aan de aandeelhouders. De aflossing van de lening kan eenzijdig door Enexis plaatsvinden, voor het eerst na 10 jaar (per 30-11-2030) en vervolgens jaarlijks.

Algemene uitkering

De algemene uitkering vormt een belangrijke risicofactor binnen de begroting. Bij het gemeentefonds is de normeringsystematiek van toepassing. Dit betekent dat de groei van het gemeentefonds is gekoppeld aan de ontwikkeling van de gecorrigeerde netto rijksuitgaven. Dalen de rijksuitgaven dan daalt ook het volume van de gemeentefondsuitkering en andersom. Aangezien de definitieve vaststelling van de netto rijksuitgaven achteraf plaatsvindt, bestaat de mogelijkheid dat een gedeeltelijke verrekening van de algemene uitkering, in zowel positieve als negatieve zin, kan plaatsvinden.

Sociaal Domein

Het sociaal domein blijft een prioriteit voor onze gemeente, waarbij we ons inzetten voor de welzijnsbehoeften van onze inwoners en het creëren van een inclusieve samenleving. Inmiddels zijn we ruim 10 jaar verantwoordelijk voor de Jeugdwet, nieuwe taken binnen de Wmo en de Participatiewet.

Het sociaal domein blijft een groot risico voor de gemeentelijke begroting door de discrepantie tussen Rijksmiddelen en de werkelijke kosten. De Commissie Van Ark (2025) concludeert dat het huidige financieringsmodel onvoldoende aansluit op de toenemende vraag en regionale verschillen binnen de Wmo, Jeugdwet en andere sociale taken. De commissie heeft een aantal aanbevelingen gedaan aan het rijk, die de noodzaak voor een integrale aanpak benadrukken waarbij het Rijk en gemeenten samenwerken om zowel de jeugdzorg te hervormen als de onderliggende maatschappelijke oorzaken van de hoge zorgvraag aan te pakken. Dit impliceert een herziening van financiële afspraken, een bredere beleidsfocus en realistische tijdspaden voor implementatie.

Het is aan de betrokken partijen om deze aanbevelingen serieus te nemen en te vertalen naar concrete acties die bijdragen aan duurzame verbeteringen in de jeugdzorg en aanverwante domeinen. Vraag is in hoeverre het Rijk deze aanbevelingen overneemt en doorvoert.

Binnen de Wmo leiden vergrijzing en het abonnementstarief tot hogere kosten, doordat de zorgvraag groeit en deze niet volledig gedekt wordt door Rijksmiddelen. Bij de Jeugdwet nemen de kosten toe door de stijgende vraag naar gespecialiseerde zorg en de beperkte capaciteit bij zorgaanbieders. Open einde regelingen vergroten de financiële risico’s omdat gemeenten verplicht zijn om zorg te leveren, ongeacht budgettaire beperkingen.

De Participatiewet brengt aanvullende uitdagingen met zich mee. Het begeleiden van kwetsbare doelgroepen naar werk wordt steeds complexer door de krappe arbeidsmarkt en een groeiend aantal mensen dat extra ondersteuning nodig heeft. Dit leidt tot hogere uitgaven voor re-integratie en bijstandsverlening.

Ook de opvang van statushouders legt druk op de begroting. Gemeenten hebben te maken met een stijgende instroom en de verplichting om huisvesting en begeleiding te bieden. Tegelijkertijd ontbreken vaak de benodigde middelen en capaciteit om deze taak adequaat uit te voeren, wat kan leiden tot vertraging en maatschappelijke spanningen.

Deze maatregelen bieden enige mitigatie, maar zonder structurele oplossingen op landelijk niveau blijft de financiële houdbaarheid van het sociaal domein onder druk staan. Zonder structurele Rijksmiddelen blijft het risico bestaan dat gemeenten reserves moeten aanspreken of zorgvoorzieningen moeten beperken. Om de risico’s te beheersen, zetten we in op preventie en loopt er landelijk een actieve lobby richting het Rijk. Tegelijkertijd worden voorzieningen kritisch herzien en blijft monitoring van financiële ontwikkelingen cruciaal.

Het grootste (financiële) risico blijft dat de toenemende vraag naar zorg en ondersteuning leidt tot overschrijding van het budget. Met name t.a.v. de Jeugdwet kunnen naast het Sociaal Team, ook huis- en jeugdartsen, rechters en gecertificeerde instellingen zoals Bureau Jeugdzorg, zorg toekennen. De gemeente is verplicht om de toegekende zorg te betalen.

De regelingen binnen het Sociaal Domein zijn open einde regelingen. Naast het risico dat er een groter beroep op de regeling wordt gedaan, is de beheersbaarheid moeilijk. Dit omdat de financiële verplichtingen niet zijn beperkt tot een vast budget of een einddatum. In plaats daarvan kunnen de kosten van de regeling blijven toenemen naarmate de vraag toeneemt, en dit kan aanzienlijke gevolgen hebben voor de financiële stabiliteit en duurzaamheid van de organisatie.

Om de risico's in beeld te brengen en te volgen is voor alle 3 domeinen een maandelijkse monitoring opgezet. In deze maandelijkse monitoring worden de hierboven geschetste ontwikkelingen nauwlettend in de gaten gehouden. In de begroting is de meest realistische inschatting van de uitgaven aan Participatie, Wmo en Jeugdzorg verwerkt. De situatie en met name de ontwikkeling van de kosten wordt steeds beter gemonitord onder andere door middel van ontwikkelde dashboards, die naast inzicht in de financiën ook informatie verschaffen over inhoudelijke kwesties zoals aantallen, gemiddeld verbruik per cliënt, regievoering, etc.

Specifieke Risico's Sociaal Domein

Sociale werkvoorziening

De Rijkssubsidie voor de Sociale Werkvoorziening loopt jaarlijks terug mede hierdoor kent MTB (waar de sociale werkvoorziening van onze gemeente is ondergebracht) een verlies. De gemeente Eijsden-Margraten heeft jaarlijks op basis van haar aandelen belang een aandeel van 11% in het tekort van de MTB. Op basis hiervan is een aanvullende bijdrage aan MTB opgenomen in de begroting van afgerond € 450.000.
De afgelopen jaren is onderzoek gedaan naar de re-integratieketen van Maastricht-Heuvelland naar aanleiding van de positie van MTB. Dit heeft geleid tot het KplusV rapport. Op basis van dit rapport hebben de gemeenten gekozen om een business case uit te werken voor de fusie van de organisaties (MTB, Annex en Podium24). Dit traject loopt nog waardoor eventuele uitkomsten meerjarig nog niet in de begroting zijn verwerkt.

Jeugd

Xonar: Xonar voldoet aan de voorwaarden voor trede 2 van het draaiboek maar kan nog niet volledig voldoen aan de voorwaarden voor de aanbestedingen van de jeugdregio. Er is een risico dat (delen van) de komende aanbestedingen niet gegund kunnen worden. Daardoor is er een verhoogd risico van nieuwe discontinuïteit. Om deze reden wordt de monitoring door de Jeugdautoriteit in 2026 gecontinueerd. Vanuit de jeugdregio zullen er elk kwartaal accountgesprekken plaatsvinden met Xonar over de strategische ontwikkelingen en financiële situatie bij Xonar, de gegevens vanuit het Early Warning System worden daarbij gebruikt.

In het bindend advies van de Jeugdautoriteit is geregeld dat bij nieuwe continuïteitsproblemen de gemeenten niet opnieuw kunnen worden aangesproken op een financiële bijdrage. In zo'n situatie wordt ingezet op scenario's voor overdracht van zorg naar andere zorgaanbieders.

De gemeenteraden in de jeugdregio hebben voor het herstelplan van Xonar maximaal en voor zover nodig € 8,0 mln. ter beschikking gesteld. In een RIB hebben wij u geïnformeerd dat aan Xonar afgerond € 4,2 mln. financiële steun is verstrekt. Dit bedrag wordt definitief vastgesteld aan de hand van een nog te ontvangen accountantsverklaring over rechtmatige declaratie. Daarnaast is aan JENS een garantie verstrekt van € 1,8 mln. in verband met tijdens het dienstverband bij Xonar opgebouwde ontslagvergoedingen van overgestapte medewerkers. De garantie eindigt op 1-1-2029. Het risico beoordelen wij als laag. Het totale beslag op de € 8,0 mln. is daarmee € 4,2 mln. + € 1,8 mln. = € 6,0 mln. De resterende € 2,0 mln. valt nu vrij naar de gemeenten met de aantekening dat er nog steeds een verhoogd risico is op discontinuïteit van Xonar en daarmee het risico van frictiekosten als gevolg van de herplaatsing van cliënten bij andere zorgaanbieders. Voor de gemeente Eijsden-Margraten is de vrijval, onder voorbehoud van de nog te ontvangen accountantsverklaring, € 25.377.

Mutsaersstichting: Mutsaersstichting heeft in de afgelopen periode verbeteringen gerealiseerd maar is zeker nog niet uit de problemen. Voor 2025 wordt een negatief exploitatieresultaat verwacht. Dit is conform de verwachting in het continuïteitsplan. De exploitatie is nog zwak en daardoor erg gevoelig voor incidentele tegenvallers. Daarom blijven de Limburgse gemeenten ook in 2026 samen met de Jeugdautoriteit via maandelijkse monitoring de ontwikkelingen op de voet volgen en sturen waar mogelijk bij. Ook Zuid-Limburg neemt sinds november 2025 deel aan deze monitoring.

Voor 2026 is sprake van een conservatieve begroting, met maximaal ingecalculeerde bekende risico's om de kans op tegenvallers te minimaliseren.

De jeugdregio heeft eerder om principiële redenen besloten geen financiële bijdrage te verlenen in het continuïteitsplan van de Mutsaersstichting. Tegelijkertijd zijn de gemeenten wettelijk verantwoordelijk voor de continuïteit van de jeugdzorg. In het geval van Mutsaersstichting ging het bij aanvang van het herstelplan om 700 à 800 van onze jeugdigen in zorg waarvoor wij verantwoordelijkheid dragen. Die verantwoordelijkheid nemen wij zeer serieus.

Het ministerie geeft aan gebruik te maken van het instrument van in deplaatstelling als de gemeenten niet voldoen aan de wettelijke plicht om voldoende jeugdzorg in te kopen. Dit komt neer op een gedwongen betaling van € 2,9 mln. door de gemeenten in de jeugdregio Zuid-Limburg waarbij de coördinatie en regie uit handen worden gegeven. In deze context hebben de wethouders jeugdzorg van de jeugdregio besloten de colleges en gemeenteraden te adviseren akkoord te gaan met een financiële bijdrage van in totaal € 2,9 mln.. De financiële bijdrage is in de vorm van een geldlening en onder voorwaarden. Een delegatie van de wethouders jeugdzorg heeft contact gehad met de jeugdregio's Midden- en Noord-Limburg en het ministerie. In deze contacten is benadrukt dat het uiteindelijk aan de gemeenteraden is om een uitspraak te doen over een financiële bijdrage.

In de periode januari t/m maart 2026 nemen de gemeenteraden een besluit over een financiële bijdrage. Het aandeel van de gemeente Eijsden-Margraten is € 54.122.

Pactum: In de jeugdregio Zuid-Limburg levert Pactum slechts op beperkte schaal zorg. De organisatie is actief op basis van onder-aanneming en niet rechtstreeks door de gemeenten gecontracteerd. Door de verkoop van vastgoed heeft Pactum tot nu toe geen beroep hoeven te doen op financiële steun van de contracterende gemeenten in Noord- en Midden-Limburg en in Gelderland. Voor Zuid-Limburg verwachten wij ook voor de toekomst geen financiële claim. Het financiële risico voor Zuid-Limburg wordt op dit moment als laag ingeschat, mede gezien de beperkte contractuele exposure.

Via Jeugd: Het herstelplan van Via Jeugd is in juli 2025 vastgesteld door de wethouders jeugdzorg van de jeugdregio. De gemeenten hebben de financiële problemen bij Via Jeugd kunnen oplossen door de reguliere bekostiging van de JeugdzorgPlus (JZ+) deels met terugwerkende kracht aan te passen naar de sterk gewijzigde situatie en regelgeving. Daardoor is voor het herstelplan geen financiële steun van de gemeenten nodig. Het herstelplan bestrijkt de periode 2025 t/m 2027 en is gebaseerd op aannames over continuïteit van zorgvolume, substitutie van JZ+ naar ambulante zorg en de inrichting van Zorg- en Onderwijsknooppunten. De JZ+ in de traditionele vorm zoals wij die nu kennen wordt in de komende jaren via om- en afbouw fors afgebouwd en vervangen door andere zorgvormen.

Wij zien twee risico's die forse gevolgen kunnen hebben voor de aannames in het herstelplan en daarmee de continuïteit van Via Jeugd.

- Het recent nieuw gesloten contract voor JZ+ van Landsdeel Zuidoost (bestaande uit delen van Brabant en volledig Limburg), waaraan ook de jeugdregio Zuid-Limburg vanaf 2027 deelneemt. In het contract wordt reeds geanticipeerd op de om- en afbouw van JZ+. De ambulante zorg die ervoor in de plaats komt is geen onderdeel van het contract. Afwijkingen in volumeontwikkeling of instroom in ambulante zorg kunnen gevolgen hebben voor de exploitatie en positionering van Via Jeugd binnen Landsdeel Zuidoost.

- De vorming van Zorg- Onderwijsknooppunten (ZOK) krijgt mogelijk een andere invulling dan voorzien in het herstelplan dat uitgaat van een volwaardig ZOK voor Via Jeugd. Het implementatieplan voorziet in het werkgebied van Landsdeel Zuidoost enkele mini-ZOK. Indien de uiteindelijke inrichting afwijkt van de uitgangspunten in het herstelplan, kan dit gevolgen hebben voor zorgvolume, samenwerking met onderwijs en de financiële uitgangspunten van de organisatie.

Hoewel Via Jeugd voldoet aan de voorwaarden van trede 2 van het draaiboek continuïteit jeugdhulp is in overleg tussen de organisatie zelf, Jeugdautoriteit en de gemeenten besloten de indeling in trede 3 vooralsnog te handhaven. Nu het nieuwe contract JZ+ van Landsdeel Zuidoost is gesloten en de bestuurlijke fusie met Stichting Koraal per 1 juli 2025 gerealiseerd is wordt een afschaling naar trede 2 opnieuw in overleg besproken en overwogen. De ontwikkelingen bij Via Jeugd worden gevolgd via een drie maandelijkse monitoring door gemeenten en jeugdautoriteit.

Inkomsten uit beleggingen

De gemeente heeft een aantal deelnemingen, waarvan de aandelen in Enexis en de BNG (Bank Nederlandse Gemeenten) de belangrijkste deelnemingen met een hoog rendement zijn. De dividend uitkering van Enexis is in de Begroting 2024-2027 meerjarig naar beneden bijgesteld. Het dividend dat Enexis in 2025 (over het boekjaar 2024) uitkeert aan de gemeente is hoger dan oorspronkelijk verwacht.
Belangrijkste redenen voor deze stijging zijn: het Rijk heeft de tarieven die energiedistributiebedrijven in rekening mogen brengen aan klanten verhoogd. Ook is er sprake nagekomen vergoedingen voor de jaren 2022-2024, wat de winst (en potentieel het dividend) verder stuwt. Hoewel het dividend over 2024 hoger uitvalt, is er een nieuw dividendbeleid van kracht vanaf het boekjaar 2025. Vanwege de noodzakelijke, miljardeninvesteringen in het elektriciteitsnet, hebben aandeelhouders ingestemd met een aangepast beleid. Vanaf 2025 is het dividend gemaximeerd, dit zorgt voor meer voorspelbaarheid voor gemeenten, maar beperkt de uitkering in jaren dat de winst extreem hoog is, zodat Enexis meer geld kan herinvesteren in het stroomnet. Om die reden zijn de bijstellingen in de 1e en 2e burap niet meerjarig opgenomen.

Financiering

De financiering van het financieringstekort vindt plaats binnen de kaders van de Wet Fido. De renteontwikkelingen laten de laatste periode een wisselend beeld zien, waarbij het verschil tussen korte en lange rente beperkt is en kan fluctueren. Om flexibiliteit en risicospreiding te waarborgen, wordt het financieringstekort gefinancierd met een combinatie van kort- en langlopende leningen. Binnen de Wet Fido gelden beperkingen voor het aantrekken van kortlopende financiering. Daarbij worden de volgende renterisico's onderkend:

- De korte rente kan stijgen tot boven het niveau van de gehanteerde begrotingsrente;

- De lange rente kan stijgen tot boven het niveau van de gehanteerde begrotingsrente;
- De verhouding tussen korte en lange rente kan wijzigen, waardoor kortlopende financiering relatief duurder wordt.

Indien één of meerdere van deze risico's zich voordoen, kan dit een nadelig effect hebben op het begrotingssaldo.

Open einde regelingen

Een open einde regeling is een regeling waarbij gerechtigden geld toekomt, zonder dat van te voren te overzien is wie van deze regeling in welke mate gebruik zullen gaan maken. In de begroting zijn hiervoor bedragen geraamd conform de opgaven van de instanties die belast zijn met de uitvoering van de regelingen. Enkele relevante open einde regelingen zijn:

de Participatiewet;
de Wet maatschappelijke ondersteuning;
de Jeugdwet;
de Wet publieke gezondheid (GGD);
de Wet Veiligheidsregio's;
Leerlingenvervoer en de Leerplichtwet.

Daarnaast is de gemeente Eijsden-Margraten aangesloten bij nog een aantal verbonden partijen, zie paragraaf 6: Verbonden partijen. Hierin is een bepaalde afhankelijkheid ontstaan. Bij stijgende kosten van een verbonden partij is er niet altijd de mogelijkheid om direct uit te stappen. De zeggenschap van de gemeente Eijsden-Margraten in de verbonden partijen was veelal beperkt. De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) is bedoeld om meer invloed uit te oefenen vanuit de Raad m.b.t. dep Verbonden Partijen.

B. Risico´s op eigendommen

Bouwgrondexploitatie

Voor een uitvoerige financiële analyse verwijzen we naar de paragraaf grondbeleid.

Planschadevergoedingen

Een planschadevergoeding is een vergoeding van de gemeente aan een derde voor schade geleden als gevolg van een planologische maatregel. De planschadevergoeding is, voor zover deze te verwachten was, opgenomen in de exploitatieopzet van betreffende uitbreidingslocatie dan wel bestemmingsplan, dit voor zover deze vergoeding niet op derden te verhalen is.

Aansprakelijkheidsstellingen

De landelijke tendens is dat het aantal schadeclaims toeneemt. Als oorzaken kunnen worden genoemd het Nieuwe Burgerlijk Wetboek (invoering risico aansprakelijkheid), de Algemene Wet Bestuursrecht (aanzienlijke versterking van de positie van de burger ten opzichte van de overheid) en de toenemende mondigheid van de burgers. De risico's op het gebied van aansprakelijkheidsstelling kunnen aanzienlijk zijn, zodat het van groot belang is om schadepreventief te werken. Een goed en regelmatig onderhoud van wegen, speeltoestellen etc. (de gemeente beschikt over beheers- c.q. onderhoudsprogramma's), een klachtenlijn, het nauwkeurig naleven van procedures, adequate behandeling van ingediende bezwaarschriften etc. behoren in het kader van preventief werken tot de aandachtspunten. De gemeente is voor de wettelijke aansprakelijkheid en de bestuurdersaansprakelijkheid verzekerd. Wij kunnen echter niet uitsluiten dat, buiten het al bestaande eigen risico, de gemeente met claims krijgt te maken die niet via de verzekering zijn afgedekt.

Beheers- c.q. onderhoudsplannen

Om de risico's op het gebied van onderhoud en beheer zoveel mogelijk in te perken is het noodzakelijk dat de gemeente beschikt over beheers- en onderhoudsplannen.
Kortheidshalve wordt voor het inhoudelijke hieromtrent verwezen naar paragraaf 3: Kapitaalgoederen.

Bodemverontreiniging

In onze gemeente is dit een risico dat niet geheel inzichtelijk is. De financiële gevolgen van bodemverontreiniging zijn niet in kaart te brengen en zullen als het zich voordoet van geval tot geval bekeken dienen te worden.

C. Risico's die samenhangen met de interne organisatie

In de vorm van zorgvuldige toepassing van de in de gemeentelijke organisatie ingebedde bedrijfsvoeringprocessen in zijn algemeenheid, interne controlemaatregelen in het bijzonder en de planning- en control cyclus zijn waarborgen aanwezig om eventuele calamiteiten (tijdig) zichtbaar en beheersbaar te houden. Dit betekent echter niet dat hierin geen risico's worden gelopen.

Bij de bedrijfsvoering loopt onze gemeente diverse risico's, hierbij denken wij aan de administratieve organisatie, automatisering (o.a. uitval van de computer), informatievoorziening, de interne controle en het personeelsbeleid. Te late of verkeerde informatieverstrekking, onvolkomenheden in zowel de administratieve organisatie als in de interne controle kunnen financiële consequenties hebben. De gemeente is tevens leverancier van heel veel informatie. Indien deze informatie onjuist is, is het risico aanwezig dat wij daarvoor aansprakelijk worden gesteld.

Door de arbeidsmarktkrapte is het niet altijd mogelijk om alle benodigde vacatures direct in te vullen. Daarnaast is er sprake van vertrek van personeel of uitval door ziekte. Daar de dienstverlening wel moet doorgaan wordt dan gekozen voor inhuur. Het risico bestaat dat de posten voor inhuur (onderuitputting staat B en ziek/piek/expertise ad. € 625.000) ontoereikend zijn.

Risico-inventarisatie

	Risico (bedragen x € 1.000,-)	bruto bedrag 31.12.2025	bedrag risico 31.12.2025	Klasse kans	Klasse gevolg	Punten tolerantie		Financieel risico 31.12.2025
A. Financiële risico's								
	Garantieverplichtingen; gemeente staat borg voor een door een stichting of vereniging aangegane geldlening							
1.	7-Jarige bulletlening aan Woonpunt voor financiering van woongelegenheden	€ 17.000	€ 0	1	1	1		€ 0
2.	49-Jarige bulletlening aan Woonpunt voor de financiering van woongelegenheden	€ 9.500	€ 0	1	1	1		€ 0
3.	Garantstelling voor Stichting gemeenschapshuis Oos Heim	€ 175	€ 0	1	1	1		€ 0
4.	Hypothecaire geldleningen met gemeentegarantie ondergebracht bij Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW)	€ 26.171	€ 0	1	1	1		€ 0
	Langlopende leningen; gemeente verstrekt lening aan een derde partij, die handelt uit hoofde van een publieke taak							
5.	Lening Cultureel Centrum Eijsden	€ 352	€ 0	1	1	1		€ 0
6.	Lening zaal KOH Eijsden	€ 152	€ 0	1	1	1		€ 0
7.	Lening Dorpshuis Mheer	€ 157	€ 0	1	1	1		€ 0
8.	Lening Stichting Sociaal Centrum Eijsden	€ 359	€ 0	1	1	1		€ 0
9.	Lening Stichting Gemeenschapshuis Cadier en Keer	€ 250	€ 0	1	1	1		€ 0
10.	Lening Enexis	€ 1.871	€ 1.871	1	5	5		€ 468
	Algemene uitkering							
11.	Algemene uitkering, de algemene uitkering vormt momenteel een belangrijke risicofactor binnen onze meerjarenbegroting	€ 50.071	€ 862	3	4	12		€ 862
	Beleggingen							
12.	Inconveniententoeslag	€ 63	€ 63	3	2	6		€ 16
13.	Enexis	€ 476	€ 476	3	3	9		€ 119
14.	BNG	€ 74	€ 74	3	2	6		€ 19
15.	Rd4	€ 37	€ 37	3	3	9		€ 9
	Open einde regelingen							
16.	Participatiebudget 7,5%	€ 3.682	€ 276	4	3	12		€ 276
17.	GGD (open eind financiering 15% totale budget)	€ 2.043	€ 306	4	2	8		€ 77
18.	Brandweer-GHOR Zuid Limburg (open eind financiering, 15%)	€ 2.312	€ 347	4	3	12		€ 347
19.	Gem. regeling Leerlingenvervoer (meer aanvragen dan begroot, 15%)	€ 450	€ 68	3	1	3		€ 0
	Ontwikkelingen sociale zekerheid							

20.	Jeugdzorg (15% van budget)	€ 7.245	€ 1.087	4	4	16		€ 1.087
21.	Wmo (15% van budget)	€ 5.512	€ 827	4	4	16		€ 827
22.	Omnibuzz (15% van budget)	€ 695	€ 104	4	2	8		€ 26
B. Risico's op eigendommen								
	Risico's die samenhangen met de eigen gemeentelijke organisatie							
23.	Planschade	€ 250	€ 250	3	2	6		€ 63
24.	Aansprakelijkheidsstellingen	€ 250	€ 250	3	2	6		€ 63
C. Risico's die samenhangen met de gemeentelijke organisatie								
25.	Ziekteverzuim	€ 16.118	€ 1.077	3	3	9		€ 269
26.	Implementatie Bestuurlijke Boete	€ 120	€ 120	3	2	6		€ 30
	Totaal financieel risico 31.12.2025							**€ 4.558**

Toelichting risico-inventarisatie

1. t/m 3. Het risicobedrag is het bedrag van de verstrekte garantieverplichting dan wel lening minus 70% van de marktwaarde (= executiewaarde) van het onderpand (recht van 1e hypotheek) met minimum nul.

4. Het risicobedrag is op nul ingeschat aangezien:
a. WSW zelf circa € 274 miljoen borgstellingsreserve heeft om de aanspraak te voldoen.
b. WSW zal obligo innen bij de corporaties vóórdat het WSW bij de gemeenten en het rijk zal aankloppen.
c. WSW kan bij in dit geval Servatius onderpand opeisen en te gelde maken.
d. pas in 4e instantie zal WSW een renteloze lening afsluiten en deze lening verdelen over rijksoverheid (50%) en alle WSW-gemeenten (samen 50%); dit betekent dat een solidariteitsprincipe tussen rijk en alle aan WSW deelnemende gemeenten van toepassing is.

5. t/m 9. Het risicobedrag is het bedrag van de verstrekte garantieverplichting dan wel lening minus 70% van de marktwaarde (= executiewaarde) van het onderpand (recht van 1e hypotheek) met minimum nul.

10. Het risicobedrag is op € 467.866 (25%) ingeschat aangezien Enexis opereert in een gereguleerde markt; de aandelen Enexis zijn enkel in het bezit van publieke partijen.

11. Het risicobedrag is gebaseerd op 25 procent punten, waarbij één procentpunt overeenkomt met € 34.489.
Met andere woorden als de uitkeringsfactor met 1 procentpunt verandert, heeft dit een financiële consequentie van € 34.489.

12. t/m 15. Opbrengsten beleggingen zijn meerjarig geraamd.

16. Het risicobedrag is gebaseerd op 7,5% eigen risico.

17. t/m 22. Het risicobedrag is gebaseerd op 15% eigen risico van de bijgestelde begrotingsbedragen.

23. en 24. Dit betreft een schattingspost op basis van ervaring.

25. Het laatst vastgestelde ziekteverzuim bedraagt 6,68 % in 2025.

26. Dit betreft een schattingspost op basis van ervaring.

Het weerstandsvermogen wordt bepaald door de beschikbare weerstandscapaciteit te delen door de benodigde weerstandscapaciteit.
De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt € 15.466.153 en is de som van:
• de stand van de algemene reserve per 31-12-2025 ad € 13.400.728;
• de onbenutte belastingcapaciteit 2025 ad € 2.065.425.

De benodigde weerstandscapaciteit bedraagt € 4.208.254 zoals blijkt uit bovenstaande tabel. Het weerstandvermogen kan als volgt berekend worden:
Weerstandsvermogen= beschikbare weerstandscapaciteit/benodigde weerstandscapaciteit:
In cijfers: € 15,4 mln. / € 4,5 mln. = 3,4

Op basis van de door uw raad vastgestelde weerstandsvermogen matrix, kan worden geconcludeerd dat de ratio uitstekend is (zie onderstaande tabel).

4. Kengetallen

Jaarlijks neemt de gemeente de landelijk voorgeschreven financiële kengetallen in de begroting op. De opgenomen kengetallen zijn gebaseerd op de geprognosticeerde balans en gaan uit van ongewijzigd beleid. De combinatie van de kengetallen en de geprognosticeerde balans zijn een indicatie voor de ontwikkeling van de financiële positie van de gemeente in de komende jaren.

Het is niet mogelijk een individueel kengetal te gebruiken voor de beoordeling van de financiële positie.

De kengetallen zullen altijd in samenhang moeten worden bezien, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie van een gemeente. Daarom dienen ze te worden voorzien van een adequate toelichting.

De waarden van de kengetallen kunnen worden ingedeeld in drie categorieën:

• categorie A is het minst risicovol,

• categorie B is neutraal,

• categorie C het meest risicovol.

Kengetal	Categorie A	Categorie B	Categorie C
1. Netto schuldquote	< 90%	90 - 130%	> 130%
2. Netto schuldquote gecorrigeerd	< 90%	90 - 130%	> 130%
3. Solvabiliteitsratio	> 50%	20 - 50%	< 20%
4. Structurele exploitatieruimte begroting	> 0%	0%	< 0%
5. Grondexploitatie	< 20%	20 - 35%	> 35%
6. Belastingcapaciteit	< 95%	90 - 105%	> 105%

4.1 Overzicht

Op basis van onderstaand overzicht en op basis van het weerstandsvermogen kan worden geconcludeerd dat de financiële positie van de gemeente Eijsden-Margraten stabiel is. 3 van de 6 onderdelen bevinden zich in categorie A (minst risicovol), 1 onderdelen in de categorie B (medium risicovol) en 2 onderdelen in de categorie C (risicovol). Het weerstandsvermogen van de gemeente Eijsden-Margraten is uitstekend.

Kengetal	Rekening 2024		Begroting 2025		Rekening 2025	
1. Netto schuldquote	113 %		133 %		95 %	
2. Netto schuldquote gecorrigeerd	102 %		123 %		86 %	
3. Solvabiliteitsratio	16 %		16 %		17 %	
4. Structurele exploitatieruimte begroting	0 %		0 %		2 %	
5. Grondexploitatie	0 %		0 %		0 %	
6. Belastingcapaciteit	115 %		128 %		114 %	

4.2 Toelichting

1. Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie en zegt het meest over de financiële vermogenspositie van een gemeente. De netto schuldquote geeft aan of een gemeente investeringsruimte heeft of juist op haar tellen moet passen. Daarnaast zegt het kengetal ook wat over de flexibiliteit van de begroting. Hoe hoger de schuld is, hoe meer kapitaallasten er zijn (rente en aflossing) waardoor een begroting minder flexibel wordt.

2. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Om een goed beeld te krijgen van de verstrekte leningen aan derden dient de netto schuldquote hiervoor te worden gecorrigeerd. Zo kan een hoge schuld worden veroorzaakt doordat er leningen zijn afgesloten en die gelden vervolgens worden doorgeleend aan bijvoorbeeld woningbouwcorporaties die op hun beurt weer jaarlijks aflossen.

3. Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarmee de gemeentelijke bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Anders gezegd: het aandeel van het eigen vermogen in het totaal vermogen. Hoe hoger de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen hoe gezonder de gemeente.

4. Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Voorbeelden van structurele baten zijn de algemene uitkering en eigen belastinginkomsten. Bij structurele lasten zijn dat bijvoorbeeld de personeelslasten, kapitaallasten en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn. Het kengetal geeft hiermee aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is. Daarnaast geeft dit kengetal ook aan of de gemeente in staat is om structurele tegenvallers op te vangen dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid.

5. Grondexploitatie

De afgelopen jaren is gebleken dat grondexploitatie een forse impact kan hebben op de financiële positie van gemeentes. De boekwaarde van de voorraad gronden is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. Het kengetal geeft aan hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten van de gemeente als geheel. Hiermee wordt het belang van de grondexploitatie op de financiële positie van de gemeente inzichtelijk.

6. Belastingcapaciteit: Woonlasten meerpersoonshuishouden

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. De ruimte die een gemeente heeft om haar belastingen te verhogen om bijvoorbeeld opgetreden risico's op te vangen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, de rioolheffing en de reinigingsheffing voor een woning met gemiddelde WOZ-waarde in de gemeente.

Kaderstellende documenten

Financiële verordening Eijsden-Margraten 2025
Beleidsnota voor risicomanagement en weerstandsvermogen

Paragraaf 3: Kapitaalgoederen

Inleiding

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) staat dat de paragraaf over het onderhoud van kapitaalgoederen ten minste de volgende kapitaalgoederen bevat:

2a. Wegen.
2b. Verlichting.
2c. Riolering.
2d. Groen.
2e. Gebouwen.

Van deze kapitaalgoederen wordt aangegeven:

1. Het beleidskader.
2. De uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties.
3. De vertaling van de financiële consequenties.

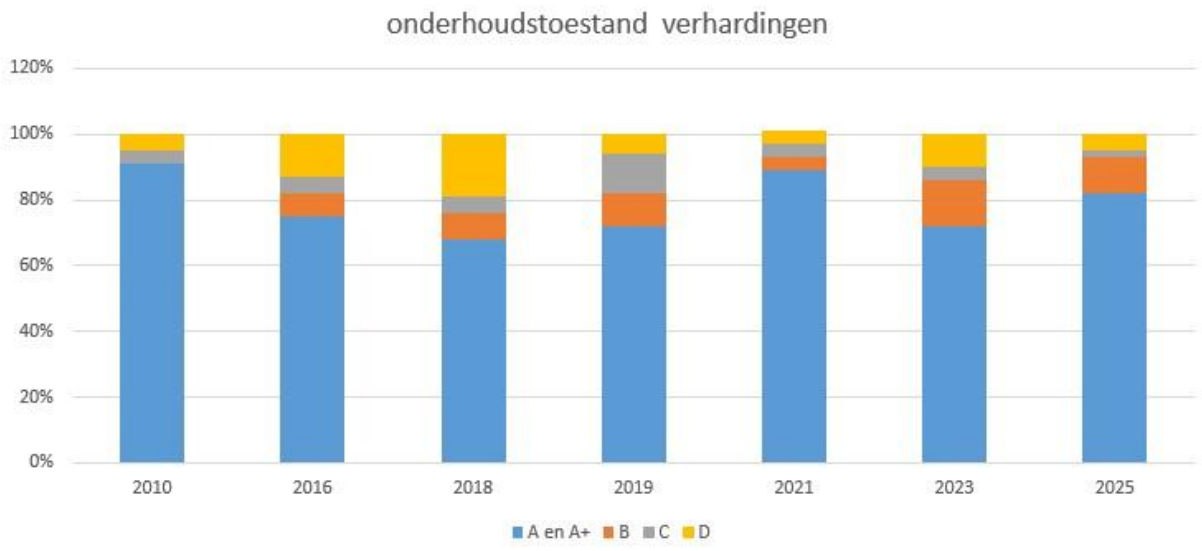
1. Financiële recapitulatie

Financiële recapitulatie beheers- en onderhoudsplannen (bedragen x € 1.000)	2025 begroting na wijziging	2025 rekening
Wegen		
Regulier onderhoud	1.217	1.238
Levensduurverlengend groot onderhoud (25 jaar) : totaal budget 2025 incl. restanten 2024	2.718	2.016
Rehabilitaties (50 jaar) : totaal budget 2025 incl. restanten 2024	12.889	5.150

Openbare verlichting		
Projectmatige vervanging	65	65
Beheer en onderhoud	162	169
Riolen (GRP)		
Exploitatie	1.099	986
Investering cf GRP : totaal budget 2025 incl. restanten 2024	5.341	2.446
Groen / Landschap		
Groen	1.547	1.446
Landschap	109	189
Gebouwen		
Saldo voorziening onderhoud gemeentegebouwen 01-01	516	818
Dotaties	546	563
Onttrekkingen	-772	-466
Saldo voorziening onderhoud gemeentegebouwen 31-12	290	914

2a. Wegen

Het wegenbeleidsplan Eijsden-Margraten 2025-2028 is door de raad vastgesteld op 18 februari 2025 aan de hand van de inspectie uit 2023. In deze beleidsperiode is een verhoging van het onderhoudsbudget voor wegen en voor vervangingen wegen in de begroting opgenomen. Met deze verhoging wordt de opgelopen achterstand op onderhoud op termijn ingelopen. Het budget van levensduurverlengend onderhoud bedroeg € 2.596.218 en kent een afschrijvingstermijn van 25 jaar. Het investeringsbudget voor rehabilitaties bedroeg € 5.102.542 en kent een afschrijvingstermijn van 50 jaar.



In 2025 is een nieuwe weginspectie uitgevoerd. We zien dat de onderhoudstoestand van ons wegennet ten opzichte van 2023 is verbeterd. In 2023 was nog 86% van ons wegennet voldoende onderhouden en in 2025 is dit 92%. Het meerjarig investeringsplan wegen 2024-2025 en de projecten die inmiddels zijn opgestart en uitgevoerd (reconstructie Cadier en Keer Noord) laten zien dat het achterstallige onderhoud de komende jaren is weggewerkt. Uit efficiency-oogpunt streven wij er naar werkzaamheden parallel te laten lopen met de uitvoering van het rioolbeheerprogramma.

Het gemeentelijke beleidsplan Verkeer en Vervoer is in december 2021 door de gemeenteraad vastgesteld. De voortvloeiende maatregelen zijn opgenomen in de meerjarenonderhouds- en investeringsprogramma's (MOP en MIP).

In 2025 hebben we gewerkt aan de verdere vorming van de parkeervisie in de oude kern van Eijsden. Daarnaast is in 2024 gestart met een parkeeronderzoek in de kern Margraten en met een studie naar een alternatieve verkeersafwikkeling rondom de kern in Margraten, zoals in het bestuursakkoord is opgenomen.

De investeringsprojecten bestaan uit fases, namelijk:

1. Planvoorbereiding.
2. Uitvoering.
3. Nazorg.
4. Oplevering.

Door de fasering worden de kosten soms in opeenvolgende jaren geboekt. Dit heeft invloed op de kasstromen. De planvoorbereiding neemt vaak, gelet op de burgerparticipatie en de nodige onderzoeken die moeten plaatsvinden, veel tijd in beslag en kost relatief weinig geld; circa 8-12% van het projectbudget. De daadwerkelijke werkzaamheden (uitvoering) duren vaak tussen de 3-4 maanden en vormen circa 80-90% van de projectkosten. De kasstromen van de projecten worden geoptimaliseerd en middels een liquiditeitenplanning bewaakt.

Voor 2025 zijn de volgende investeringen aan wegen opgepakt; uitgesplitst naar levensduurverlengend onderhoud met een afschrijvingstermijn van 25 jaar:

- Aan de Fremme wegvak 58-64 en 58-tromputte alsmede het wegvak 64-Tromputte in combinatie van vervanging van het riool en verbetering van het hemelwatersysteem.
- Einderweg-Onderstraat Honthem
- Bronckweg te Cadier en Keer

en naar rehabilitatie met een afschrijvingstermijn van 50 jaar:

- Cadier en Keer Noord is afgerond
- Pastoor Kikkenweg Cadier en Keer gereed gemeld
- Kapelweg te Cadier en Keer voorbereid
- Rotonde Sint Geertruid voorbereid
- Catharinastraat/Kloppenberg voorbereid
- Zoerbeemden-Industrieweg voorbereid
- Withuis voorbereid en aanbesteed
- Broekstraat (Gronsveld) voorbereid
- Pius XII te Gronsveld Voorbereid
- Oosterbroekweg Gronsveld Voorbereid
- Poortstraat Eijsden Voorbereid
- Bourgogne Mesch voorbereid

Op dit moment vindt de aanleg van het glasvezelnetwerk plaats. De planning van deze werkzaamheden kan invloed hebben op de planning van de LDV-projecten of de rehabilitatie van wegen. We willen voorkomen dat we een weg opknappen die enige tijd later weer opgebroken moet worden om glasvezel aan te brengen.

Naast het investeringswerk aan wegen, vindt groot asfaltonderhoud plaats op basis van 2 jaarlijkse inspecties, worden de wegen periodiek geveegd, wordt onkruid op verhardingen bestreden en worden jaarlijks - voor het winterseizoen - de wegmarkeringen vernieuwd op basis van een tweejaarlijkse inspectie.

Het onderhoud aan de wegen wordt conform het wegenbeleidsplan uitgevoerd waardoor erop termijn geen achterstand meer is.

2b. Openbare verlichting

Het vigerende beleidsplan OVL 2013 t/m 2017 is verlopen maar de vastgestelde beleidskaders zijn nog steeds actueel en er is geen aanleiding deze te wijzigen. De raad is in 2018 geïnformeerd dat geen nieuw beleidsplan wordt voorgelegd en dat het college de vastgestelde beleidskaders hanteert om de openbare verlichting te onderhouden. Op 28 mei 2018 heeft het college het Uitvoeringsplan Openbare verlichting Eijsden-Margraten 2019-2026 vastgesteld. In het gemeentelijk milieubeleidsplan zijn de klimaat-doelstellingen uit het Energieakkoord opgenomen. Om deze doelstelling te halen is in 2017 het contract met onderhoudsaannemer vernieuwd met toevoeging van een financieel plan. Op basis van deze overeenkomst – light as a service (LAAS) - is een berekening gemaakt van de benodigde budgetten tijdens de contractduur. Deze budgetten zijn opgenomen in de begroting.

In 2023 heeft de raad besloten alle armaturen in een keer om te zetten naar LED-verlichting. Deze werkzaamheden zijn in 2025 allemaal uitgevoerd. Daarnaast zijn in 2025 enkele masten vervangen die ouder zijn dan 40 jaar en heeft het schilderwerk aan de masten die gepland stonden plaatsgevonden

Er is geen sprake van achterstallig onderhoud.

2c. Riolering

Op 13 december 2022 is het waterprogramma gemeente Eijsden-Margraten 2023-2027 vastgesteld in de raad, evenals het Waterketenplan Maas & Mergelland en de klimaatadaptatiestrategie 2023-2027. Uit efficiency -oogpunt streven we ernaar om de uitvoering van rioleringswerkzaamheden parallel te laten verlopen met de wegenwerkzaamheden. In (2023 en 2024) 2025 is een groot gedeelte van de riolering in Cadier en Keer vervangen.

In 2025 hebben we gelukkig geen noemenswaardige wateroverlast gehad als gevolg van hevige regen- en onweersbuien. Wel zijn we bezig met de aanpak van de knelpunten als gevolg van de wateroverlast in afgelopen jaren in Bemelen, Termaar en Noorbeek. Er zijn maatregelen ontwikkeld binnen de afstromingsgebieden en er wordt bekeken om maatregelen uit te voeren of hiertoe gronden te verwerven.

Daarnaast zijn we in 2025 gestart met de enginering van de watersystemen in het gedeelte van Cadier en Keer (Hoof, Papendel, Julianastraat, Keunestraat, Burg. Huijbenstraat, Kapelweg (ged.) en Prins Berhardstraat.

Eens per 10 jaar wordt elk riool geïnspecteerd waarna onvolkomenheden worden opgelost en reparaties uitgevoerd. Derhalve is er geen achterstallig onderhoud. In 2025 zijn ook de volgende onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd dan wel voorbereid:

- Reiniging en inspecties van ongeveer 25 km riolen per jaar.
- Onderhoudsbestek pompinstallaties.
- Reiniging van 6.200 kolken en 200 zandvangers.
- Renovatie pompinstallaties.
- Voorbereiding en aanbesteding reparatiebestek 2025.
- Relining riolering.
- Vervanging riolering.

Het onderhoud voldoet aan het noodzakelijke niveau, er zijn geen achterstanden.

2d. Groen

Voor het openbaar groen binnen de bebouwde kom zijn de volgende beleidsplannen actueel:

- Groenbeleidsplan 2020.
- Bomenbeleid gemeente Eijsden-Margraten 2015.
- Groenstructuurplan binnen de bebouwde kom Eijsden 2004.

Het groenbeleidsplan is in 2020 vastgesteld door de gemeenteraad. Dit beschrijft op welke wijze de gemeente haar openbaar groen wil ontwikkelen.

Voor het landschap zijn de volgende beleidsplannen actueel:

- Bomenbeleid gemeente Eijsden-Margraten 2015.
- Bermenbeleid 2016-2026: maaien wat moet, bloei waar mogelijk.
- Landschapsontwikkelingsplannen (LOP) Buitengewoon Margraten en Buitengewoon Eijsden.
- Gemeentelijk Kwaliteitsmenu Eijsden-Margraten 2013.
- Middenterras.

Op 5 februari 2013 heeft de raad het landschapsontwikkelingsplan Buitengewoon Eijsden vastgesteld. We beschikken nu over een landschappelijke visie voor het gehele buitengebied van de gemeente Eijsden-Margraten. In 2023 hebben we een groenstructuurplan binnen de bebouwde kom opgesteld, zoals aangegeven in het bestuursakkoord.

Uit de inventarisatie van ons openbaar groen is gebleken dat er onvoldoende budget was voor onderhoud en herplant van bomen. Dit hebben we in 2024 inzichtelijk gemaakt waarna de raad in de begrotingsvergadering van november 2024 de benodigde middelen voor 2025 ev beschikbaar gesteld. In 2025 hebben we een meerjarenbestek onderhoud bomen opgesteld en aanbesteed en hebben we de maatregelen afkomstig uit de bomeninspectie grotendeels uitgevoerd.

Tevens zijn we gestart met het opstellen van een groenstructuurplan binnen de bebouwde kom, welke in 2026 kan worden vastgesteld.

Het onderhoud van openbaar groen en landschap wordt uitgevoerd conform de beleidsplannen en er is derhalve geen achterstallig onderhoud.

2e. Gebouwen

De gemeente heeft ongeveer 40 gebouwen in eigendom waaraan jaarlijks onderhoud wordt uitgevoerd. Dit zijn voornamelijk sportaccommodaties (binnen- en buitensport) en gebouwen die nodig zijn voor de gemeentelijke bedrijfsvoering. Tijdelijke huisvesting voor statushouders en enkele overige (voor vaak sociaal-maatschappelijke doeleinden) zijn gebouwen die door derde partijen worden beheerd namens de gemeente.

In het vastgestelde Integrale Huisvesting Plan is bepaald welke accommodaties tot de gemeentelijke basisvoorzieningen behoren voor de vitale verenigingen die van deze voorzieningen gebruik maken en een essentiële rol spelen in de leefbaarheid en de sociale cohesie in de gemeentelijke kernen.

Het benodigde onderhoud aan deze gemeentelijke gebouwen leggen we vast in een jaarplan. Dit jaarplan is de onderlegger voor het onderhoud dat ieder jaar wordt uitgevoerd. Dit eigendom wordt in stand gehouden zolang de gemeente hier behoefte aan heeft.

Op basis van inspecties en voortschrijdend inzicht wordt het meerjarig onderhoudsplan jaarlijks geactualiseerd. In het werkplan dat het College heeft vastgesteld is bepaald welk onderhoud in 2025 wordt uitgevoerd. Dit zijn onder andere volgende werkzaamheden:

- het benodigde jaarlijkse reguliere service-onderhoud;
- het (niet) planbare correctieve onderhoud zoals: buitenschilderwerk, noodzakelijke reparaties aan deuren, ramen en kozijnen, dakbedekkingen en technische installaties;
- het (groot) onderhoud en vervanging van dakbedekkingen, gevels, technische installaties en (sport)vloerafwerkingen;
- kleine aanpassingen die uit veiligheid voor de gebruikers noodzakelijk zijn.

Voor de instandhouding van het gemeentelijke vastgoed is de voorziening "onderhoud gemeentegebouwen" gevormd. Benodigde onderhoudsuitgaven worden jaarlijks onttrokken en ten laste gebracht van deze voorziening. Middelen die in 2025 niet onttrokken zijn aan de voorziening blijven in de voorziening.

In 2025 zijn o.a. de volgende (meer omvangrijke) werkzaamheden uitgevoerd:

- Gymzaal Margraten: vervangen sportvloer.

- Gemeentehuis: een uitgebreid onderzoek naar aanleiding van langdurige (Arbo-) klimaat comfort gerelateerde klachten (de resultaten van dit onderzoek worden medio 2026 verwacht.

In 2025 is naast dit jaarplan veel tijd besteed aan volgende investeringsprojecten:
* Werkvoorbereiding en uitvoering vervanging kozijnen en beglazing kantoorvleugel gemeentehuis (realisatie 4de kwartaal 2025).
* Werkvoorbereiding en begeleiding uitvoering (werk derden) renovatie/kleine uitbreiding kleedlokalen en doucheruimten voetbal accommodatie RKVVM
Margraten (realisatie 2-e kwartaal en 3-e kwartaal 2025).
* Vervangen PV-installatie gemeentehuis (realisatie 1-e kwartaal 2025).

De meeste gemeentelijke sportaccommodaties zijn inmiddels gedateerd en economisch afgeschreven (na 40 jaar). Veel sportaccommodaties zijn dus verouderd en eerder al eens grondig gerenoveerd. Na een levensduur verlengende renovatie zal na (40 + 25 =) 65 jaar nieuwbouw of een ingrijpende renovatie weer noodzakelijk zijn.

Nieuwe investeringen worden opgenomen in het Meerjaren Investerings Programma van volgende begrotingscyclus. De behoefte om onderhoud te plegen en/of nieuwe investeringen te doen wordt bepaald aan de hand van het nog vast te stellen nieuwe bestuursakkoord (op basis waarvan het gemeentelijke huisvestingsbeleid voor de komende 4 jaar wordt bepaald).

3. Kaderstellende documenten

Financiële verordening Eijsden-Margraten 2025
Beleidsplan Openbare Verlichting Eijsden-Margraten 2019-2026
Bermenbeleid 2016-2026 Maaien wat moet, bloei waar mogelijk
Gemeentelijke beleidsplan Verkeer en Vervoer 2021
Groenstructuurplan binnen de bebouwde kom Eijsden 2004
Kadernota accommodatiebeleid 2017
Klimaatadaptatiestrategie Eijsden-Margraten 2023-2027
LandschapsOntwikkelingsPlan (LOP) Buitengewoon Eijsden 2013
LandschapsOntwikkelingsPlan (LOP) Buitengewoon Margraten 2009
Waterprogramma Eijsden-Margraten 2023-2027
Wegenbeleidsplan Eijsden-Margraten 2021-2024

Paragraaf 4: Financiering

Inleiding

In het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten staat dat de paragraaf over de financiering in ieder geval het beleid ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille bevat.

Treasuryfunctie

De gemeentelijke treasury-functie heeft als doel het financieren van het gemeentelijk beleid (zorgen voor tijdige beschikbaarheid van voldoende geldmiddelen) en het uitzetten van de overtollige geldmiddelen. De risico's en kosten worden daarbij geminimaliseerd en het renteresultaat geoptimaliseerd. Het college biedt de raad eens in de vier jaar een (herziend)Treasurystatuut aan. Dit document is het uitvoeringsbesluit van het Treasurystatuut.

Financieringsbeleid

De gemeente zet de overtollige geldmiddelen uit bij de Nederlandse Staat (schatkistbankieren). Om het renteresultaat te optimaliseren wordt financiering met externe middelen beperkt door eerst de eigen liquide financieringsmiddelen te gebruiken. Als deze laatste ontoereikend zijn kunnen er externe middelen worden aangetrokken.

Algemene interne en externe ontwikkelingen

Algemene rente ontwikkelingen

Onze gemeente heeft per 31 december 2025 in totaal 13 langlopende leningen met een openstaand saldo van € 74,7 miljoen. Het gewogen gemiddelde rentepercentage van de leningenportefeuille bedraagt 1,40%.

Algemene renteontwikkelingen	Gemiddeld 2021	Gemiddeld 2022	Gemiddeld 2023	Gemiddeld 2024	Gemiddeld 2025
Kasgeld (Eijsden-Margraten)	-/-0,44%	0,14%	3,50%	3,89%	2,42%
Rekening-courant (debet)	2,45%	2,81%	3,25%	5,00%	4,87%
Lang geld (lineair 25 jaar)	0,62%	2,27%	3,57%	3,33%	3,60%
Gemiddeld rentepercentage (Eijsden-Margraten)	1,09%	1,35%	1,38%	1,40%	1,75%

Renterisicobeheer

Om het *renterisico op de vlottende schuld* te beperken, hanteren we een *kasgeldlimiet*. Als grondslag van de wettelijk toegestane omvang van de kasgeldlimiet houden we de omvang van de jaarbegroting per 1 januari voor het gehele begrotingsjaar aan, vermenigvuldigd met het percentage dat bij ministeriële regeling is vastgesteld. Dit betekent dat de korte schuld maximaal 8,5% van het begrotingstotaal mag bedragen. De korte schuld bestaat uit de opgenomen gelden met een oorspronkelijke rentetypische looptijd korter dan één jaar plus de schuld in rekening-courant en is bedoeld voor het financieren van lopende uitgaven.

Om de *renterisico's op de vaste schuld* te beheersen, dienen de gemeenten te voldoen aan de *renterisiconorm*. Hiervoor moeten we het renterisico dat we op de vaste schuld lopen berekenen. De definitie van het renterisico op de vaste schuld is: de mate waarin het saldo van rentelasten en rentebaten van een gemeente verandert door wijzigingen in het rentepercentage op leningen en uitzettingen met een oorspronkelijke rentetypische looptijd van één jaar of langer.

De uitkomst van de berekening van het renterisico op de vaste schuld dient getoetst te worden aan de renterisiconorm. De renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Concreet houdt dit in dat de gemeente ervoor moet zorgen dat in enig jaar niet meer dan 20% van de begrotingsomvang moet worden geherfinancierd. De norm is ingesteld om door een spreiding in looptijden van leningen een stabiele rentelast te bewerkstelligen.

Uit onderstaand overzicht kan worden afgeleid dat zowel in 2024 als in 2025 sprake was van ruimte onder de renterisiconorm.

Renterisiconorm (bedragen x € 1.000,-)		Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
(1)	Renteherzieningen	0	0	0
(2)	Aflossingen	3.686	8.653	8.653
(3) = (1) + (2)	**Renterisico**	**3.686**	**8.653**	**8.653**
(4)	**Renterisiconorm**	**16.109**	**15.844**	**19.972**
(5a) = (4) > (3)	**Ruimte onder renterisiconorm**	**12.423**	**7.190**	**11.319**
(5b) = (4) < (3)	Overschrijding renterisiconorm	-	-	-
Berekening renterisiconorm				
(4a)	Begrotingstotaal	80.545	79.219	99.861
(4b)	Percentage regeling	20%	20%	20%
(4) = (4a) x (4b)/100	**Renterisiconorm**	**16.109**	**15.844**	**19.972**

Liquiditeiten

Het liquiditeitsrisico wordt door de gemeente Eijsden-Margraten beperkt door een stringente korte termijn liquiditeitenplanning.

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Realisatie 2025
Totaal jaarbegroting / jaarrekening (lasten)	99.861
Toegestane kasgeldlimiet	
- in procenten van de grondslag	8,5%
- in een bedrag	8.488
Totaal netto vlottende schuld (vlottende schuld -/- vlottende middelen)	26.520
Overschrijding kasgeldlimiet /	- 18.032
Ruimte t.o.v. kasgeldlimiet	

Kaderstellende documenten

Financiële verordening Eijsden-Margraten 2025
Nota treasurybeleid Eijsden-Margraten 2023
Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden

Paragraaf 5: Bedrijfsvoering

Inleiding

Om de ambities van het gemeentebestuur te realiseren investeren we in mensen en middelen. De paragraaf bedrijfsvoering schetst de manier waarop de organisatie hier invulling aan geeft en welke instrumenten hiervoor nodig zijn.

Bedrijfsvoering van de organisatie is het domein en de verantwoordelijkheid van het college. Het college informeert de raad hierover via de paragraaf Bedrijfsvoering in de begroting en de jaarrekening. Deze paragraaf beschrijft op hoofdlijnen de ontwikkelingen in de bedrijfsvoering die in 2025 aan de orde zijn geweest. Door doelstellingen vast te stellen en de kaders daarvoor aan te geven, kan de gemeenteraad invloed uitoefenen op de bedrijfsvoering van de gemeente.

5.1 Organisatie in ontwikkeling

De kracht van onze organisatie is de grote betrokkenheid van onze medewerkers. De verbondenheid met Eijsden-Margraten en je daarvoor inzetten. Ruimte voor initiatieven, een hands-on mentaliteit, samen optrekken, bestuurlijk en ambtelijk. Er zijn als er een beroep op je wordt gedaan. Dit alles komt samen in de missie “Dicht bij het leven, vanuit het hart”.

Begin 2024 is een nieuwe organisatiestructuur vormgegeven en is de organisatiekoers voor de komende jaren vastgesteld.

Een belangrijk vertrekpunt van de in 2024 uitgestippelde organisatiekoers betreft de rol van de leidinggevende als spilfunctie naar medewerkers, het doorontwikkelen van de organisatie en het bevorderen van de samenkracht tussen bestuur en organisatie. We hebben derhalve het fenomeen zelforganisatie losgelaten. Daarentegen gaan we uit van een kaderstellende top-down-benadering, met ruimte voor teams en medewerkers voor verdere invulling en ontwikkeling bottom-up, zodat de motivatiekracht van medewerkers en leidinggevende maximaal wordt aangesproken. In de kern ligt de focus op het bevorderen van eigenaarschap op alle niveaus in de organisatie (bestuur, management, teams en medewerkers) door het aanscherpen van de aspecten ‘’sturen’’, ‘’organiseren’’, ‘’ontwikkelen’’ en ‘’presteren’’. Dit alles met als doel verdere invulling te geven aan onze missie en visie.

Met de door de organisatie geformuleerde missie en visie zijn we in 2024 gestart met het richting geven aan onze organisatie en ons handelen, afgestemd op de bestuurlijke ambities. Hierbij dient evenwel opgemerkt te worden dat een belangrijk deel van ons werk ligt in het uitvoeren van wettelijke taken. Of het nu gaat om het uitgeven van reisdocumenten, verstrekken van jeugdzorg of verlenen van een vergunning: de keuze óf we dat doen hebben we niet. Wel hóe we dat doen. Vanuit klantperspectief worden deze ‘’going-concern’’-werkzaamheden ook verder doorontwikkeld.

In de kern betekent de organisatiekoers die in 2024 is ingezet het volgende:

Onze Missie: *in alles wat we doen zorgen wij voor een **betekenisvolle verbinding** tussen mensen onderling en tussen mens en omgeving. In verbinding met de samenleving zorgen we, passend in de verandering van tijdperk, voor **kwaliteit van leven** in Eijsden-Margraten dat staat voor de authenticiteit van onze gemeenschappen, kernen, monumenten, cultureel erfgoed en het landschappelijk karakter.*

Onze Visie: *wij zijn een toegewijde organisatie die op efficiënte, professionele en doelgerichte wijze met plezier en trots **mensgerichte dienstverlening** en **maatschappelijke opgaven** realiseert. Elke dag weer zetten we ons in om de ervaringen en belevingen van onze inwoners, bestuurders en medewerkers in positieve zin te overtreffen en een hoge mate van tevredenheid tot stand te brengen.*

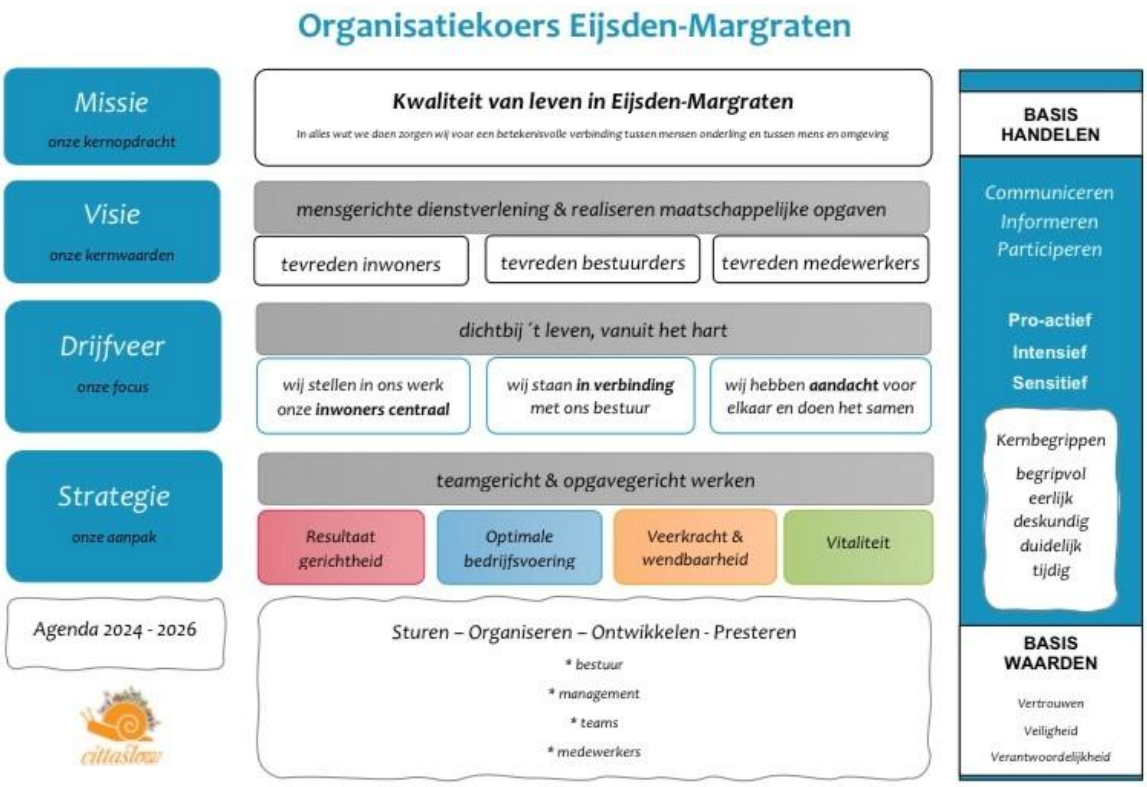
Onze Drijfveer: *we handelen vanuit het principe **''dichtbij 't Leven, vanuit 't hart''**. Onze communicatie richting inwoners, bestuurders en medewerkers vindt daarbij plaats vanuit een pro-actieve, sensitieve en intensieve houding.*

<u>De inwoner centraal:</u> de maatschappij verandert en wij veranderen mee. De wijze waarop we onze diensten en producten leveren stemmen we af op de behoefte van onze inwoners. Ons streven is dat iedereen op een snelle, eenvoudige manier professioneel zaken met ons kan regelen. We standaardiseren en digitaliseren wat kan zodat er meer ruimte ontstaat voor persoonlijk contact, kwaliteit en maatwerk.

<u>In verbinding met ons bestuur:</u> als organisatie zijn we veerkrachtig en wendbaar en spelen adequaat in op maatschappelijke ontwikkelingen en bestuurlijke vraagstukken. Hierin tonen we ons als een professionele partner voor ons bestuur. Tevens bevorderen we goed samenspel tussen bestuur, management en medewerkers. Dit doen we vanuit een samenspel dat gestoeld is op respectvol met elkaar omgaan en respect hebben voor elkaars rol en waarbij vanuit wederkerigheid vertrouwen en veiligheid geboden wordt om verantwoordelijkheid te nemen en te geven. Dit helpt de organisatie om focus aan te brengen, om koers te houden, maar bovenal om te komen tot gedragen resultaten.

<u>Aandacht voor elkaar:</u> met z'n allen maken we onze organisatie tot wat deze is. Dat maakt dat het leidinggevende kader aandacht heeft voor de medewerkers. We gaan uit van eigenaarschap dat gericht is op het realiseren van de ambities en onze prestaties, zowel op medewerkersniveau als binnen het leidinggevend kader. We bieden de ruimte aan iedere medewerker om vanuit zijn/haar kracht, motivatie en inspiratie het werk te doen. Medewerkers krijgen de gelegenheid om zich te ontwikkelen. Zo komt iedereen het best tot z'n recht, kunnen we spreken van een vitale organisatie en kunnen we de maatschappelijke opgaven optimaal gezamenlijk aan.

Onderstaand het organisatiekader (missie, visie, drijfveren en strategie) als onderdeel van de ingezette organisatiekoers Eijsden-Margraten 2024 - 2026, nader schematisch weergegeven.



Deze geschetste organisatiekoers zijn geen loze woorden op papier. We zijn er vanaf april 2024 reeds mee gestart. Dit doen we met z'n allen, van medewerker tot leidinggevende, zowel individueel als in teamverband. Als ook in samenspel met het bestuur. Ieder van ons heeft hierin zijn eigen verantwoordelijkheid.

Een opsomming op hoofdlijnen wat in 2025 allemaal is gebeurd;

- Er is een nieuwe organisatiestructuur doorgevoerd (zie organogram website)
- Er is een nieuwe secretaris-algemeen directeur benoemd
- Bij alle uitvoerende teams is de nieuwe functie van teamregisseur ingevuld
- Er is een organisatiebrief opgesteld die richting geeft aan de ontwikkelagenda voor de organisatie voor het jaar 2025
- We zijn op basis van de organisatiebrief gestart met het opstellen van teamplannen
- Een nieuwe overlegstructuur (bestuurlijk en op afdelingsniveau) is vormgegeven en ingevoerd
- Er zijn dashboards als sturingsinstrument ontwikkeld. In dat licht zijn kwartaalgesprekken met afdelingshoofden, waarin wordt gestuurd op kengetallen, opgestart

- De ondersteunende trainingen zoals advieskracht, persoonlijk leiderschap en teamcoaching zijn verder voortgezet
- Er is een opdracht uitgewerkt rondom het verbeteren van projectmatig werken
- Er is een opdracht versterkt om in 2025 met alle leidinggevende een leiderschapsprogramma te doorlopen.

In 2025 bouwen we voort op de reeds ingezette lijnen die uitgezet zijn. Op basis van deze missie "dicht bij het leven, vanuit het hart" wordt in verder ingespeeld op wat de samenleving van ons vraagt. Hierbij wordt focus gelegd op het verbeteren van de dienstverlening, met een bedrijfsvoering die dat ondersteunt en een samenspel tussen mensen (bestuurders en ambtenaren) die dat mogelijk maakt.

Een opsomming op hoofdlijnen wat in 2025 allemaal is gebeurd;

- Er is een organisatiebrief opgesteld die richting geeft voor het jaar 2026
- Deze organisatiebrief vormt het kader voor de teamplannen die in de organisatie zijn/worden gemaakt
- De ondersteunende trainingen zoals advieskracht (groep 5), persoonlijk leiderschap (de pilotgroep en groep 1 zijn afgerond) en diverse team coach zijn verder voortgezet
- Tevens zijn alle leidinggevenden gestart met het leiderschapsprogramma onder begeleiding van Rijnconsult
- Er is een traject opgestart om de bestuurlijk-ambtelijke samenwerking te verbeteren hierbij is met name aandacht voor versterking van de portefeuillehouders overleggen en de overleggen tussen college en MT
- Het medewerkers onderzoek is eind 2025 gehouden en er was een hoge respons 92%
- 't Goede gesprek is door een werkgroep uitgewerkt en gelanceerd hierdoor heeft de organisatie weer een geactualiseerde vorm voor onze gesprekkencyclus
- Het vitaliteitsbeleid is opgesteld en geaccordeerd door het college en een van de eerste acties was de week van de vitaliteit die in 2025 voor het eerst is gehouden
- Diverse regelingen zijn geactualiseerd zoals de werving en selectie regeling en de opleidingsregeling
- Een ingrijpende verandering was het besluit in 2025 om afscheid te nemen van het oude HRM-systeem dat de personeels- en salarisadministratie omhelst en over te gaan op een nieuw pakket per 1 januari 2026
- Het bestuurlijk besluitvormingstraject is onder handen genomen en er is een verbeterplan opgesteld
- De planning & control cyclus is geëvalueerd en er is een verbeterplan opgestart

5.2 De Strategische Agenda

In 2024 is de organisatiekoers uitgewerkt die geland is in een organisatiebrief, waarin de strategische agenda van de organisatie Eijsden-Margraten is verwoord. Deze strategische agenda omvat een vijftal speerpunten die bijdragen aan het realiseren van de visie en missie en derhalve aan het realiseren van de bestuurlijke opgaven.

Het betreft de volgende vijf punten met de daarbij behorende focuspunten voor 2025, waarbij in de 2e helft van 2024 de voorbereidende stappen zijn gezet:

1. **Een gezonde en solide financiële huishouding**

- *het structureel en reëel in evenwicht brengen van de financiële huishouding*
- *het elk jaar sluitend maken van de meerjarenbegroting (2026 – 2029)*

2. **Realiseren van mensgerichte dienstverlening**

- *verbeteren van de bereikbaarheid van de teams*
- *verbeteren van de dienstverlening naar inwoners*
- *verbeteren van de dienstverlening naar college en raad*

- *De basis op orde m.b.t. informatiebeheer & datakwaliteit, e.e.a. gebaseerd op de implementatie van een nieuw werkplekconcept*

3. **Opgavegericht werken**

- *het realiseren van de in de begroting 2025 opgenomen bestuurlijke ambities*
- *de doorontwikkeling van doelgerichte processturing m.b.t. going-concern / routinematige taken*
- *de doorontwikkeling van projectmatige sturing omtrent het realiseren van ambitiegerichte resultaten*
- *het verkennen, definiëren en concretiseren van programmagericht werken*

4. **Ontwikkelen van eigenaarschap**

- *ontwikkelen leiderschapskracht gericht op het leidinggevend kader en het persoonlijk leiderschap van medewerkers*
- *ontwikkelen medewerkerskracht gebaseerd op het goede gesprek op individueel niveau*

5. **Een vitale organisatie.**

- *Vitaliteitsbeleid (duurzame inzetbaarheid) implementeren*

- *Arbeidsmarktstrategie inzetten*
- *Strategische personeelsplanning doorvoeren*
- *Robuuste organisatie realiseren*
- *Ziekteverzuim beperken*

5.3 Binden, boeien en waarderen

De arbeidsmarktkrapte blijft een uitdaging opleveren. Het verkrijgen en behouden van gekwalificeerd en gemotiveerd personeel blijft van cruciaal belang voor onze dienstverlening. Daarom zijn we in 2025 blijven investeren in onze medewerkers en het creëren van een positieve en stimulerende werkomgeving. Aandacht voor vitaliteit, en het continue investeren in de ontwikkeling van onze medewerkers waren hierbij belangrijke punten.

5.4 I&A (Informatie & Automatisering)

Informatie en Automatisering

Op basis van onze meerjareninvesteringsagenda voor ICT hebben we in 2025 opnieuw gewerkt aan de doorontwikkeling van onze informatievoorziening. Deze agenda sluit aan bij de bestuurlijke ambities, de koers van onze organisatie en landelijke ontwikkelingen, waaronder nieuwe wet- en regelgeving. De geplande resultaten voor 2025 zijn gerealiseerd, waardoor we blijvend aansluiten op de digitale ontwikkelingen in de samenleving. Hieronder staan de belangrijkste resultaten over 2025.

- De informatievoorziening rond het financiële systeem is vernieuwd en succesvol opgeleverd.
- We hebben de voorbereidingen afgerond voor het nieuwe digitale werkplekconcept. Na de aanbesteding in 2024 zijn in 2025 de uitvoerende voorbereidende werkzaamheden gedaan. De uitrol start in januari 2026.
- De netwerkinfrastructuur is vernieuwd, waardoor onze systemen stabieler, sneller en toekomstbestendig zijn geworden.
- Voor duurzame digitale en analoge archivering hebben we in 2025 het proces van toetreding doorlopen tot de gemeenschappelijke regeling met het Historisch Centrum Limburg. Per 2026 treden wij als gemeente toe tot deze gemeenschappelijke regeling.
- Het lopende beleid om onze dienstverlenings- en bedrijfsprocessen lean te verbeteren en verder te digitaliseren is in 2025 voortgezet.
- Datagestuurd werken is versterkt door het ontsluiten van nieuwe informatiebronnen, waardoor teams beter kunnen sturen op resultaten.
- We hebben diverse verbeteringen doorgevoerd in het gemeentelijke informatiebeheer op basis van ons kwaliteitssysteem. De voortgang is getoetst tijdens het periodieke horizontaal toezicht van de archiefinspectie, waarna nieuwe verbeteracties zijn vastgesteld.

Informatiebeveiliging

In een steeds digitalere samenleving zijn gemeenten kwetsbaar voor risico's in hun digitale dienstverlening. Dit komt doordat zij veel privacygevoelige gegevens beheren en verwerken. Daarom is het essentieel om privacy en informatiebeveiliging goed te waarborgen. Onze gemeente gebruikt hiervoor de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Deze schrijft voor dat het gemeentebestuur besluiten neemt op basis van risico-inventarisaties en dat alle gemeenten moeten voldoen aan een aantal verplichte normen. Over de toepassing van de BIO leggen we in 2025 opnieuw horizontale verantwoording af aan de gemeenteraad en verticale verantwoording aan het Ministerie van Binnenlandse Zaken.

In 2025 hebben we het volgende bereikt:

- Een nieuw gemeentelijk informatiebeveiligings- en privacybeleid vastgesteld voor 2025–2028.
- Een risicoanalyse informatiebeveiliging uitgevoerd.
- Elk kwartaal Security & Privacy Awareness-trainingen georganiseerd.
- Elk kwartaal phishing-simulaties uitgevoerd om bewustwording te vergroten.
- AI-informatiesessies voor medewerkers georganiseerd.
- AI-spelregels vernieuwd voor zorgvuldig gebruik van gegevens.

Een beoordeling door een onafhankelijk IT-auditor heeft bevestigd dat onze gemeente in 2025 in control was op het gebied van informatiebeveiliging.

5.5 Rechtmatigheidsverantwoording

In de rechtmatigheidsverantwoording zoals opgenomen in de jaarrekening 2025, licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties financieel rechtmatig zijn.
Hiervoor wordt gekeken naar drie criteria:
- het voorwaardencriterium;
- het begrotingscriterium en;
- het misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

De geconstateerde afwijkingen per criterium:

1. Afwijkingen voorwaardencriterium met financiële impact:

Het voorwaardencriterium gaat over het naleven van de eisen bij het financieel handelen. De eisen zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving, waaronder de Europese aanbestedingsregelgeving. Het gaat om zaken als de juiste doelgroep, termijn en grondslag, het voldoen aan administratieve bepalingen en normbedragen. Er zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd.

2. Afwijkingen begrotingscriterium:

Met de controle op de juiste toepassing van het begrotingscriterium wordt getoetst of het budgetrecht van de gemeenteraad is gerespecteerd. In het controleprotocol is vastgesteld dat over- en onderschrijdingen van de baten en lasten die tijdig zijn gemeld aan de raad niet als onrechtmatig worden aangemerkt. Het college heeft over- en onderschrijdingen tussentijds gemeld en ook in deze jaarrekening. We beschouwen deze informatie als tijdig en passend binnen de gemaakte afspraken.

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 via de hiertoe aangewezen verantwoordingsinstrumenten. Hierbij worden de tussentijdse rapportages alsmede de jaarrekening gezien als verantwoordingsinstrumenten.

De afwijkingen per programma die groter zijn dan 2%, zijn inzichtelijk gemaakt. De overschrijdingen van de lasten, de onderschrijdingen van de baten en de afwijkingen in de reserves zijn acceptabel.

Programma 2 Landbouw, landschap en plattelandseconomie

De overschrijding op dit programma is zoals toegelicht het gevolg van sterk variërende energietarieven, veroorzaakt door een combinatie van geopolitieke onrust, marktdynamiek en weersomstandigheden. De overschrijding hiervan werd enigszins beperkt doordat de gemeentelijke bijdrage aan kermissen dit jaar lager uitviel dan oorspronkelijk begroot.

3 Misbruik & Oneigenlijk gebruik

De rechtmatigheidseis betreft ook de toetsing op juistheid en volledigheid van de gegevens, die door de belanghebbenden zijn verstrekt om het voldoen aan voorwaarden aan te tonen. Dit ter voorkoming en bestrijding van misbruik en oneigenlijk gebruik van wet- en regelgeving (M&O-criterium). In 2026 zal het College van Burgemeester en Wethouders het beleid met betrekking tot Misbruik en Oneigenlijk Gebruik gaan vaststellen. Vanaf daar is de komende jaren een verdere doorontwikkeling voorzien, waarbij het M&O-beleid nog beter zal aansluiten bij het interne controlesysteem. In 2025 zijn geen gevallen van interne fraude binnen de organisatie geconstateerd.

Kaderstellende documenten

Financiële verordening Eijsden-Margraten 2025
Aanbestedingsbeleid 2016
Beleidsregel van het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Eijsden-Margraten houdende regels omtrent privacy Privacybeleid gemeente Eijsden-Margraten 2018
Mandaat en machtigingsregeling 2024

Paragraaf 6: Verbonden partijen

Inleiding

De gemeente Eijsden-Margraten heeft bestuurlijke en/of financiële belangen in een aantal verbonden partijen, waaronder gemeenschappelijke regelingen en vennootschappen.

Een verbonden partij is een derde rechtspersoon, waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan: een zetel in het bestuur van een verbonden partij of het hebben van stemrecht. Met een financieel belang wordt bedoeld dat de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld die ze kwijt is in geval van faillissement van de betreffende rechtspersoon en/of als de gemeente aangesproken kan worden door derden ingeval van financiële problemen bij de verbonden partij.

Deze verbonden partijen voeren beleid uit voor de gemeente. Uiteraard behoudt de gemeente Eijsden-Margraten beleidsmatige en financiële verantwoordelijkheden ten aanzien van deze partijen.

In de Nota Verbonden Partijen wordt het door de gemeente Eijsden-Margraten gevoerde beleid inzichtelijk gemaakt. Ook wordt ingegaan op de begrippen en juridische kaders waaraan verbonden partijen moeten voldoen.

De uitgangspunten voor deelname in een verbonden partij zijn uitvoerig vastgelegd in de Nota Verbonden Partijen. Belangrijke uitgangspunten zijn:

- De gemeente participeert alleen in derde partij (verbonden partij) indien daarmee publiek belang gediend wordt.
- De financiële gevolgen en mogelijke risico’s van deelname in een verbonden partij dienen inzichtelijk te worden gemaakt.

Voor meer inhoudelijke informatie wordt verwezen naar deze nota.

Onderstaande tabel toont de bijdragen voor 2025 van de gemeente Eijsden-Margraten per verbonden partij.

Verbonden partijen	Bijdrage 2025
Gemeenschappelijke regelingen	
Centrumregeling Verwerving Jeugdhulp regio Zuid-Limburg 2019	6.025.921
Centrumregeling verwerving Wmo ondersteuning Maastricht-Heuvelland	3.716.973
Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid-Limburg	1.976.545
Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz	881.396
Gemeenschappelijke Regeling subsidiëring ADV-Limburg	16.175
Regionale samenwerking leerplicht en RMC, Maastricht en Mergelland	12.025

Regionale samenwerking leerlingenvervoer	413.648
Lichte Gemeenschappelijke Regeling inzake de samenwerking afvalwater in zuidelijk Zuid-Limburg: de regio Maas en Mergelland	n.v.t.
Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten RD4	2.565.237
Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuid-Limburg	502.441
Grensoverschrijdende Gemeenschappelijke regeling Euregio Maas-Rijn	n.v.t.
Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg	2.343.483
Gemeenschappelijke Regeling Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)	411.301
Gemeenschappelijke regeling “Het Gegevenshuis”	322.225
Vennootschappen en coöperaties	
MTB Regio Maastricht N.V.	1.602.469
Bodemzorg Limburg BV	n.v.t.
Waterleiding Maatschappij Limburg N.V.	n.v.t.
Enexis Holding NV	n.v.t.
Stichtingen en verenigingen	
Stichting Podium24	91.667
Stichting Re-integratie inbesteding Maastricht Mergelland / Annex BV	126.806
Overige verbonden partijen	
Bank Nederlandse Gemeenten	n.v.t.

Programma 1: Kwaliteit van Leven

Centrumregeling Verwerving Jeugdhulp regio Zuid-Limburg 2019	
Soort	Gemeenschappelijke regeling, centrumgemeente.
Vestigingsplaats	Maastricht.
Betrokken partijen	De gemeenten Beek, Brunssum, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Maastricht, Meerssen, Nuth, Onderbanken, Schinnen, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg aan de Geul en Voerendaal. Gemeente Maastricht is de centrumgemeente.
Openbaar belang	Het zorgdragen voor een kwalitatief goede en efficiënte uitvoering van de jeugdhulptaken, zoals vastgelegd in de beleidsplannen Jeugd van de deelnemende gemeenten, met inachtneming van de bepalingen van de Jeugdwet. Het delen van kennis en expertise in de regio die nodig zijn voor de ontwikkeling en uitvoering van het jeugdhulpbeleid.
Bestuurlijk belang	Wethouder Piatek is lid van de stuurgroep Jeugdzorg.

Financieel belang	Voor de uitvoeringskosten (€ 147.000) die wij aan gemeente Maastricht betalen wordt voor ruim € 5,8 miljoen per jaar aan zorg ingekocht.				
Financiële informatie	Resultaat 2025	EV 31.12.2024	EV 31.12.2025	VV 31.12.2024	VV 31.12.2025
(bedragen x € 1.000,-)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Ontwikkelingen	Inkoop jeugd wordt de komende jaren verder doorontwikkeld. In lijn met de hervormingsagenda Jeugd en aflopende contracten is de Jeugdregio bezig om nieuwe langdurige ontwikkelcontracten af te sluiten.				
Risico's	De regelingen op grond waarvan aanspraak bestaat op jeugdzorg zijn open einderegelingen. Daarmee is een overschrijding van de kosten niet uit te sluiten. Financieel: beperkt risico faillissement zorgaanbieders. Dit wordt beperkt door monitoring van verstrekte voorschotten door Maastricht en evaluatie prestaties zorgaanbieders door inkoopteam Maastricht.				
Centrumregeling verwerving Wmo ondersteuning Maastricht-Heuvelland					
Soort	Gemeenschappelijke regeling, centrumgemeente.				
Vestigingsplaats	Maastricht.				
Betrokken partijen	De gemeenten Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Maastricht, Meerssen, Vaals en Valkenburg aan de Geul. Gemeente Maastricht is de centrumgemeente.				
Openbaar belang	Het zorgdragen voor een kwalitatief goede en efficiënte verwerving van de professionele Wmo ondersteuning, zoals vastgelegd in de beleidsplannen en verordeningen Wmo van de deelnemende gemeenten, met inachtneming van de bepalingen van de Wmo 2015. Het delen van kennis en expertise in de regio die nodig zijn voor de ontwikkeling en uitvoering van het Wmo-beleid.				
Bestuurlijk belang	Wethouder Piatek is lid van het Portefeuillehouders overleg.				
Financieel belang	Voor de uitvoeringskosten (circa € 40.000) die wij aan gemeente Maastricht betalen wordt voor ruim € 3,9 mio per jaar aan zorg ingekocht.				
Financiële informatie	Resultaat 2025	EV 31.12.2024	EV 31.12.2025	VV 31.12.2024	VV 31.12.2025
(bedragen x € 1.000,-)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Ontwikkelingen	Niet specifiek, betreft continue functie.				
Risico's	De regelingen op grond waarvan aanspraak bestaat op Wmo zijn open einderegelingen. Daarmee is een overschrijding van de kosten niet uit te sluiten. Financieel: beperkt risico t.a.v. faillissement zorgaanbieders. Dit wordt beperkt door monitoring van verstrekte voorschotten door Maastricht en evaluatie prestaties zorgaanbieders door inkoopteam Maastricht.				

Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid-Limburg					
Soort	Gemeenschappelijke regeling, openbaar lichaam.				
Vestigingsplaats	Heerlen.				
Betrokken partijen	De gemeenten Beek, Beekdaelen, Brunssum, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Maastricht, Meerssen, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg aan de Geul en Voerendaal.				
Openbaar belang	Zorgdragen voor publieke gezondheid, toezicht op de kwaliteit Wmo, Jeugdgezondheidszorg, Veilig Thuis, ambulancezorg, GHOR, vangnetfunctie en crisiszorg verslaafden, dak- en thuislozen, sociaal medische advisering.				
Bestuurlijk belang	In het algemeen bestuur wordt de gemeente vertegenwoordigd door wethouder Piatek.				
Financieel belang	Bijdrage gemeente Eijsden-Margraten in 2025:				
(bedragen x € 1.000,-)	Programma				
	GGD Basisgezondheidszorg	€ 775			
	Jeugdgezondheid	€ 1.201			
	Totaal	€ 1.976			
Financiële informatie	Resultaat 2025	EV 31.12.2024	EV 31.12.2025	VV 31.12.2024	VV 31.12.2025
(bedragen x € 1.000,-)	€ 2.165	€ 2.586	€ 4.265	€ 26.259	€ 23.737
Ontwikkelingen	De GGD heeft zowel te maken met een bezuinigingstaakstelling als met veranderingen in het sociaal domein. Het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA), het Integraal Zorg Akkoord (IZA) en het het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA) zijn nieuwe landelijke ontwikkelingen die een veranderende rol vragen van de GGD. Ook de doorontwikkeling van Trendbreuk en de trendbreukopgave zelf, de versterking van infectieziektebestrijding pandemische paraatheid (VIPP), de inrichting van een gezonde leefomgeving en de versterking van de kennis- en adviesfunctie zijn opgaven die in de toekomst veel van de GGD zullen vragen. Dat brengt een nieuwe rol en positie van de GGD. Naast het uitvoeren van de wettelijke taken, krijgt de GGD de rol van procesregisseur, die namens de 16 Zuid-Limburgse gemeenten het voortouw neemt in deze ontwikkelingen. Daarvoor is een eigentijdse en solide GGD nodig.				
Risico's	Bij uittreden of opheffing participeert de gemeente in de aanwezige schulden en kosten van liquidatie. Verliesbijdrage naar rato inwonertal. Zie risicoparagraaf jaarrekening. Belangrijk: Door de deelnemende gemeenten is gekozen om geen				

	weerstandsvermogen op te bouwen bij de GGD. Mogelijke verliesbijdragen worden naar rato inwoneraantal door de gemeenten gedragen.				
Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz					
Soort	Gemeenschappelijke regeling, openbaar lichaam.				
Vestigingsplaats	Sittard-Geleen.				
Betrokken partijen	De gemeenten Beek, Beekdaelen, Beesel, Bergen, Brunssum, Echt-Susteren, Eijsden-Margraten, Gennep, Gulpen-Wittem, Heerlen, Horst aan de Maas, Kerkrade, Landgraaf, Leudal, Maasgouw, Maastricht, Meerssen, Nederweert, Peel en Maas, Roerdalen, Roermond, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg aan de Geul, Venlo, Venray, Voerendaal en Weert.				
Openbaar belang	Het bevorderen van openbaar vervoer (op maat) ten behoeve van de inwoners van de deelnemende gemeenten in het algemeen, en bewoners met een WMO indicatie in het bijzonder. Zorg dragen voor een goede uitvoering van collectief en individueel vervoer van die reizigers, die aangewezen zijn op één van de door de gemeenten te behartigen vormen van doelgroepenvervoer. Vooralsnog beperkt dit vervoer zich tot het regiotaxi-vervoer, gebaseerd op de Wet maatschappelijke ondersteuning.				
Bestuurlijk belang	Wethouder Piatek maakt deel uit van het algemeen bestuur.				
Financieel belang	Bijdrage in de exploitatie voor 2025 is € 739.000				
Financiële informatie	Resultaat 2025	EV 31.12.2025	EV 31.12.2024	VV 31.12.2024	VV 31.12.2025
(bedragen x € 1.000,-)	€ 1.574	€ 2.448	€ 1.423	€ 7.608	€ 9.502
Ontwikkelingen	In 2025 is voor het eerst sinds 2022 een duidelijke daling van het vervoersvolume zichtbaar voor Eijsden-Margraten (-11,27%). Deze afname is het gevolg van gerichte maatregelen, zoals het begrenzen van onbeperkt reizen en het verlagen van het maximaal aantal zones per jaar.				
Risico's	De regelingen op grond waarvan aanspraak bestaat op doelgroepenvervoer zijn open-einderegeling. Daarmee is een overschrijding van de kosten niet uit te sluiten.				
Gemeenschappelijke regeling subsidiëring ADV-Limburg					
Soort	Gemeenschappelijke regeling, centrumgemeente.				
Vestigingsplaats	Maastricht.				
Betrokken partijen	De gemeenten uit de regio Noord- en Midden-Limburg: Arcen en Velden, Beesel, Bergen, Echt-Susteren, Helden, Leudal, Maasbree, Maasgouw, Meijel, Nederweert, Roerdalen, Roermond, Venlo, Venray en Weert. Gemeente Roermond is de centrumgemeente. De gemeenten uit de regio Zuid-Limburg: Beek, Brunssum, Eijsden,				

	Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Maastricht, Margraten, Meerssen, Nuth, Onderbanken, Schinnen, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg aan de Geul en Voerendaal. Gemeente Maastricht is de centrumgemeente.				
Openbaar belang	Antidiscriminatievoorziening Limburg heeft de Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) status en is de professionele partner voor 27 Limburgse gemeenten in het handhaven van artikel 1 van de grondwet. Namens die gemeenten voert de Antidiscriminatievoorziening Limburg sinds 2009 de taken uit de Wet Gemeentelijke Antidiscriminatievoorzieningen uit.				
Bestuurlijk belang	De wethouder (wethouder Piatek) heeft hierin geen formele rol.				
Financieel belang	De opbrengsten van ADV Limburg in 2025 betreffen voornamelijk de reguliere subsidie gemeente Maastricht, reguliere subsidie gemeente Roermond en subsidie Maastricht VR Project implementatie. De gemeente Maastricht vervult voor de gemeenten in Zuid-Limburg hierin de rol van centrumgemeente. De Stichting bestaat voornamelijk uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten. De bijdrage van de gemeente Eijsden-Margraten hierin is € 16.175				
Financiële informatie	Resultaat 2025	EV 31.12.2024	EV 31.12.2025	VV 31.12.2024	VV 31.12.2025
(bedragen x € 1.000,-)	n.n.b	203	n.n.b	127	n.n.b
Ontwikkelingen	Aan het Regionaal Discriminatie Overleg (RDO) nemen portefeuillehouders en contactpersonen discriminatie van politie-eenheid Limburg, het Openbaar Ministerie (OM) arrondissementsparket Limburg, gemeenten Roermond en Maastricht en ADV Limburg deel. Het overleg vindt twee maal per jaar plaats en bestaat uit een zaakinhoudelijk deel en een strategisch deel (met ambtelijk vooroverleg). Tijdens het zaakinhoudelijke deel worden de meldingen en aangiften van discriminatie, of met een discriminatieaspect, in Limburg besproken. Doel van dit overleg is het uitwisselen van informatie om een juiste aanpak en afhandeling van de meldingen en aangiften te bespreken. Door het periodieke contact met de politie is er voldoende vertrouwen ontstaan om vanaf 2018 een slag te maken met het geven van voorlichting aan het korps door ADV Limburg.				
Risico's	ADV Limburg voert voor de gemeente Eijsden-Margraten de taken uit de Wet Gemeentelijke Antidiscriminatievoorzieningen uit. Financieel dienen de deelnemende gemeente mogelijke tekorten op te vangen echter is de algemene reserve groot genoeg om het risico op te vangen. Het risico op een extra bijdrage, bovenop de reguliere, is zeer gering.				

Gemeenschappelijke Regeling Regionale Samenwerking Leerplicht en RMC, Maastricht en Mergelland					
Soort	Gemeenschappelijke regeling, centrumgemeente.				
Vestigingsplaats	Maastricht.				
Betrokken partijen	De gemeenten Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Maastricht, Meerssen, Vaals en Valkenburg aan de Geul. Gemeente Maastricht is de centrumgemeente.				
Openbaar belang	Doel van de leerplichtwet is te waarborgen dat jongeren in de Gemeente Eijsden-Margraten onderwijs volgen en gebruik maken van hun recht op onderwijs. Door regionale samenwerking ontstaat ruimte voor kwaliteitsverbetering, het toezicht op het handhaven van de leerplicht wordt eenduidiger en meer direct en de continuïteit van de uitvoering van de functie is gewaarborgd.				
Bestuurlijk belang	Geen formele rol (wethouder Piatek).				
Financieel belang	Er is sprake van een vergoeding voor de kosten voor het personeel op basis van een vooraf vastgestelde kostprijs en formatieberekening. Besluitvorming betreft een bevoegdheid van de raden van de deelnemende gemeenten, het portefeuillehouders overleg adviseert hierin. De kosten voor gemeente Eijsden-Margraten voor 2025 bedragen € 172.000,-.				
Financiële informatie	Resultaat 2025	EV 31.12.2024	EV 31.12.2025	VV 31.12.2024	VV 31.12.2025
(bedragen x € 1.000,-)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Ontwikkelingen	Voortdurende doorontwikkeling van de volgende taken: sluitende aanpak kwetsbare jongeren naar mbo en arbeid. Attitude maatwerk, preventie in de keten. Snelle reparatie op maat, effectieve verbindingen op het snijvlak van voortgezet onderwijs, middelbaar onderwijs, passend onderwijs, Jeugdwet en Participatiewet.				
Risico's	Lichte vorm van een gemeenschappelijke regeling. Beleidsuitgangspunten, begroting en jaarrekening worden in gezamenlijk overleg jaarlijks vastgesteld.				

Verordening G.R. leerlingenvervoer Maastricht-Heuvelland, gemeente Eijsden-Margraten 2014	
Soort	Gemeenschappelijke regeling, centrumgemeente.
Vestigingsplaats	Maastricht.
Betrokken partijen	De gemeenten Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Maastricht, Meerssen, Vaals en Valkenburg aan de Geul. Gemeente Maastricht is de centrumgemeente.
Openbaar belang	Leerlingenvervoer is bedoeld voor kinderen die niet zelf naar school kunnen. Bijvoorbeeld door een handicap of doordat de school ver weg ligt.

	Het kan gaan om een leerling van een basisschool, het (voortgezet) speciaal onderwijs of een gehandicapte leerling van een reguliere basisschool of het voortgezet onderwijs. Leerlingen uit de deelnemende gemeenten kunnen gebruik maken het leerlingenvervoer.				
Bestuurlijk belang	Geen formele rol (wethouder Piatek).				
Financieel belang	Er is sprake van een vergoeding van de kosten voor het personeel waarbij het aantal afgegeven beschikkingen de maatstaf is en een vergoeding voor de praktische uitvoering van het leerlingenvervoer waarbij het aantal aan een vervoersvoorziening deelnemende leerlingen de maatstaf is. De kosten voor gemeente Eijsden-Margraten 2025 bedragen € 269.000,- (vervoerskosten) en € 59.000,- (kantoorkosten).				
Financiële informatie	Resultaat 2025	EV 31.12.2024	EV 31.12.2025	VV 31.12.2024	VV 31.12.2025
(bedragen x € 1.000,-)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Ontwikkelingen	Voortzetten van de standaard taken.				
Risico's	De bijdrage hangt samen met het gebruik van het leerlingenvervoer. Hierin schuilt een financieel risico.				
MTB Regio Maastricht N.V.					
Soort	Vennootschappen en coöperaties.				
Vestigingsplaats	Maastricht.				
Betrokken partijen	De gemeenten Eijsden-Margraten, Maastricht en Meerssen.				
Openbaar belang	Uitvoering (en afbouw) "oude" Wet Sociale Werkvoorziening voor de drie deelnemende gemeenten alsook diverse buitengemeenten. Leerwerkbedrijf voor de brede doelgroep Participatiewet van de zes Maastricht-Heuvellandgemeenten. Uitvoeringsorganisatie arbeidsmatige dagbesteding voor de zes Maastricht-Heuvellandgemeenten.				
Bestuurlijk belang	De portefeuillehouder Financiën, wethouder Gerritsen, heeft zitting in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders MTB en heeft daarbij formeel stemrecht.				
Financieel belang	Het belang van Eijsden-Margraten in het geplaatste kapitaal (99 aandelen) is 11% met een verkrijgingsprijs van € 4.950,-. Door de gemeente Maastricht is aan de MTB een achtergestelde renteloze lening verstrekt ter grootte van € 12.100.000 (nominale waarde) onder zekerheidstelling van het eerste recht van hypotheek op de panden van de MTB. Het aandeel van de gemeente Eijsden-Margraten in deze gegarandeerde kasgeldlening bedraagt € 1.331.000. Voor deze zekerheidsstelling is een voorziening gevormd. De				

	stand van deze voorziening bedraagt € 827.050 per 31-12-2025. Dit volstaat op basis van de thans geldende inzichten rekening houdende met de boekwaarde van de gebouwen van de MTB. De begrote bijdrage 2024 voor de gemeente Eijsden-Margraten bedraagt € 1.406.000,-.				
Financiële informatie	Resultaat 2025	EV 31.12.2024	EV 31.12.2025	VV 31.12.2024	VV 31.12.2025
(bedragen x € 1.000,-)	- € 86	- € 9	- € 9	€ 5.554	€ 5.996
Ontwikkelingen	Er is onderzoek verricht door de MTB naar de bedrijfseconomische houdbaarheid. In dit verband is ook gekeken naar de participatieketen. Het rapport is inmiddels klaar. In 2022 is opdracht gegeven om de MTB, Podium24 en Annex juridisch samen te voegen tot een nieuw mens ontwikkelbedrijf. De businesscase wordt momenteel uitgewerkt; besluitvorming zal, naar verwachting, plaatsvinden in 2026.				
Risico's	De taken die MTB voor de gemeenten uitvoert, zijn onderhevig aan veranderingen als gevolg van gewijzigd rijksbeleid. Een wijziging van taken brengt uiteraard ook gevolgen voor de organisatie en bedrijfsvoering met zich mee. De gemeenten hebben hier lang niet altijd (voldoende) invloed op, terwijl ze uiteindelijk wel financieel verantwoordelijk zijn. Het risico bestaat dan ook dat autonome ontwikkelingen een negatief effect hebben op het resultaat van MTB en daarmee op het kostenaandeel van de gemeenten.				
Stichting Podium24					
Soort	Stichtingen en verenigingen.				
Vestigingsplaats	Maastricht.				
Betrokken partijen	De gemeenten Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Maastricht, Meerssen, Vaals en Valkenburg aan de Geul.				
Openbaar belang	Uitvoering van de regionale werkgeversdienstverlening, vraaggericht en aanbodgeschikt.				
Bestuurlijk belang	De portefeuillehouder sociale zekerheid en arbeidsmarkt (wethouder Piatek) heeft zitting in het bestuur van Stichting Podium24. Dit stichtingsbestuur ziet toe op de uitvoeringsorganisatie als ware het het Dagelijks Bestuur.				
Financieel belang	De bijdrage in de uitvoeringkosten van de arbeidsmarkttoeleiding (groeibanen, loonkosten- en uitstroomsubsidies)voor 2025 is € 91.667, -.				
Financiële informatie	Resultaat 2025	EV 31.12.2024	EV 31.12.2025	VV 31.12.2024	VV 31.12.2025
(bedragen x € 1.000,-)	€ - 523	€ 1.593	€ 1.069	€ 675	€ 664

Ontwikkelingen	Podium24 is gestart per 1 januari 2016. Daarbij is een herverdeling van taken afgesproken met de andere uitvoeringsorganisaties langs de routing die de burger doorloopt; diagnose-plaatsing-ontwikkeling. In 2022 is opdracht gegeven om de MTB, Podium24 en Annex juridisch samen te voegen. De businesscase wordt momenteel uitgewerkt; besluitvorming zal, naar verwachting, plaatsvinden in 2026.
Risico's	Het verdienmodel van Stichting Podium24 bestaat uit opbrengsten uit de markt, het aandeel in Podium24 BV, opbrengsten vanuit de werkzaamheden voor de gemeenten (inclusief een aandeel in de schadelastbeperking) en opbrengsten vanuit detachering van eigen medewerkers naar Podium24 BV en SEM. Het risico bestaat dat opbrengsten (om uiteenlopende redenen) tegenvallen, wat uiteraard gevolgen heeft voor het resultaat van de stichting. Het wordt weliswaar niet verwacht, maar mocht een exploitatietekort zich in de toekomst onverhoopt voordoen, dan komt dit (conform vastgestelde statuten) allereerst ten laste van de financiële reserves van Stichting Podium24. Indien deze reserves ontoereikend zijn, dan wordt het tekort door de deelnemende gemeenten gedragen volgens de afgesproken verdeelsleutel SEM. Hierbij moet worden opgemerkt dat aanpassing van die verdeelsleutel SEM dus ook doorwerkt in geval van een eventueel tekort bij Podium24.
Stichting Re-integratie inbesteding Maastricht Mergelland / Annex BV	
Soort	Vennootschappen en stichtingen.
Vestigingsplaats	Maastricht.
Betrokken partijen	De gemeenten Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Maastricht, Meerssen, Vaals en Valkenburg aan de Geul.
Openbaar belang	Uitvoering van praktijk- en aanvullende diagnostiek in het kader van re-integratie voor de zes Maastricht-Heuvellandgemeenten. Dit middels een quasi in house constructie. Het betreft in hoofdzaak het Transferium Werk en Bijstand (TWB), daarnaast andere diagnostische activiteiten en aanvullende testen alsmede de werkleiding van het Buurtteam Eijsden-Margraten.
Bestuurlijk belang	De portefeuillehouder sociale zekerheid en arbeidsmarkt (wethouder Piatek) heeft zitting in het bestuur van BV Annex alsook het bestuur van SRIMM. De portefeuillehouder vertegenwoordigt daarbij (vooralsnog) ook de (voormalige Pentasz) gemeenten Gulpen-Wittem, Meerssen en Vaals. Dit bestuur ziet toe op de beheersstichting alsook de uitvoeringsorganisatie als ware het het Dagelijks Bestuur.
Financieel belang	De bijdrage in de uitvoering van de praktijkdiagnostiek in het kader van re-integratie (TWB, diagnostiek en Buurtteam) voor 2025 is € 127.000,- .

Financiële informatie	Resultaat 2025	EV 31.12.2024	EV 31.12.2025	VV 31.12.2024	VV 31.12.2025
(bedragen x € 1.000,-)	€ 440	€ 955	€ 1.002	€ 452	€ 511
Ontwikkelingen	Bij het regionaal collegebesluit tot omvorming van MTB en een andere organisatie van de re-integratieactiviteiten in juli 2015 is o.a. besloten om SRIMM en Annex BV op te heffen. Tevens is besloten om de diagnostische functionaliteiten over te brengen van Annex BV naar MTB. In 2022 is opdracht gegeven om de MTB, Podium24 en Annex juridisch samen te voegen. De businesscase wordt momenteel uitgewerkt; besluitvorming zal, naar verwachting, plaatsvinden in 2026.				
Risico's	De ontwikkelingen ten aanzien van de positionering van Annex BV hebben mogelijk gevolgen voor het takenpakket en daarmee het exploitatieresultaat van MTB. Daar waar Annex een organisatie van de zes gemeenten in de regio Maastricht-Heuvelland is, is MTB de financiële verantwoordelijkheid van slechts drie van die gemeenten. Het risico bestaat dan ook dat een herpositionering van Annex die door allen gewenst is vanuit regionale samenwerkingsoptiek, mogelijk financiële gevolgen (nadelig dan wel voordelig) met zich meebrengt voor de helft van die gemeenten. Dit wordt uiteraard in beeld gebracht bij de definitieve besluitvorming.				

Programma 2: Landbouw, Landschap en Plattelandseconomie

Het programma Landschap, natuur en water kent geen verbonden partijen.

Programma 3: Duurzaamheid en Klimaatverandering

Lichte Gemeenschappelijke regeling inzake de samenwerking afvalwater in zuidelijk Zuid-Limburg: de regio Maas en Mergelland	
Soort	Gemeenschappelijke regeling, regeling zonder meer.
Vestigingsplaats	Maastricht.
Betrokken partijen	Waterschapsbedrijf Limburg en Limburgse gemeenten.
Openbaar belang	Doelmatige en duurzame sanering van ongezuiverde lozingen van huishoudelijk afvalwater in het buitengebied. Gemeenten hebben zorgplicht voor bewoners in het buitengebied die niet op riolering zijn aangesloten. Ze dienen deze een IBA (individuele behandeling afvalwater) aan te bieden. WBL heeft als zuiveraar taak om beheer en onderhoud van IBA's te verrichten.
Bestuurlijk belang	Wethouder Gerritsen maakt deel uit van het algemeen bestuur.
Financieel belang	n.v.t.

Financiële informatie	Resultaat 2025	EV 31.12.2024	EV 31.12.2025	VV 31.12.2024	VV 31.12.2025
(bedragen x € 1.000,-)	n.b	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
Ontwikkelingen	In de regio worden momenteel plannen uitgewerkt met als doel samenwerking in de (afval)waterketen. Deze samenwerking wordt van overheidswege gestimuleerd. Samenwerking in de afvalwaterketen is een noodzaak om de drie doelstellingen (3 K's) kostenvermindering, kwaliteitsverbetering en vermindering kwetsbaarheid te realiseren.				
Risico's	De gemeente is eigenaar van de aangelegde IBA's en een eventuele vervanging is voor rekening van de gemeente. De kosten worden dan gedekt uit het vGRP. Het onderhoud wordt uitgevoerd door WBL.				

Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten RD4

Soort	Gemeenschappelijke regeling, openbaar lichaam.
Vestigingsplaats	Heerlen.
Betrokken partijen	De gemeenten Eijsden-Margraten, Beekdaelen, Brunssum, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld, Vaals en Voerendaal.
Openbaar belang	Het verzorgen van de inzameling en verwerking van afvalstromen voor diverse gemeenten. Het beheren van milieuparken in deelnemende gemeenten, het verzorgen van straatreiniging, transport, kringloopactiviteiten en gladheidbestrijding. Daarnaast het adviseren van gemeenten bij hun afvalbeleid.
Bestuurlijk belang	Wethouder Gerritsen maakt deel uit van het (dagelijks en) algemeen bestuur.
Financieel belang	De financiële bijdrage aan de exploitatie bedraagt € 2.565.237.

Financiële informatie	Resultaat 2025	EV 31.12.2024	EV 31.12.2025	VV 31.12.2024	VV 31.12.2025
(bedragen x € 1.000,-)	€ 853	€ 4.375	€ 5.661	€ 2.619	€ 2.657
Ontwikkelingen	Ontwikkelingen gedurende het boekjaar RD4 heeft op de op- en overslag het weegkantoor gerealiseerd en officieel geopend. Dit vanuit de visie in het strategisch meerjarenplan om deze locatie door te ontwikkelen. We hebben dit traject aangegrepen om met spoed onze risico-inventarisatie en evaluatie (RI&E) voor de gehele organisatie opnieuw te beschrijven en dat is dit jaar afgerond. Samen zijn we bezig de openstaande punten uit het plan van aanpak aan te pakken. Veiligheid is en was onze hoofdprioriteit maar we hebben daar nog een stapje bovenop gezet. We willen met alle ons ter beschikking staande middelen proberen te voorkomen dat in de toekomst zich opnieuw een				

	dergelijke situatie kan voordoen. Dit jaar zijn we ook bezig geweest met de voorbereidingen op aanstaande majeure projecten. Dat zijn de revitalisering en uitbreiding van het grondstoffenpark en de kringloopwinkel te Margraten. In 2026 zal de daadwerkelijke uitvoering en de oplevering plaatsvinden. Daarnaast een project ten behoeve van onze gelieerde NV Reinigingsdiensten Rd4 (geen onderdeel van de groep) en wel de verhuizing van ons regionaal sorteercentrum voor E-waste (RSC) op ons eigen terrein met als doel beter om gaan met het toegenomen te verwerken volume op een wijze waarbij de arbeidsomstandigheden en veiligheid zijn gewaarborgd.
Risico's	Het financiële risico is beperkt aangezien er weerstandsvermogen is opgebouwd om risico's te dekken.

Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuid-Limburg

Soort	Gemeenschappelijke regeling, openbaar lichaam.				
Vestigingsplaats	Maastricht.				
Betrokken partijen	De provincie Limburg en 16 andere gemeenten in de regio Zuid-Limburg.				
Openbaar belang	Uitvoering van de gemeentelijke milieutaken voor vergunningverlening, toezicht en handhaving conform het Besluit Omgevingsrecht (BOR).				
Bestuurlijk belang	Wethouder Gerritsen maakt deel uit van het algemeen bestuur.				
Financieel belang	De financiële bijdrage aan de exploitatie bedraagt € 502.441.				
Financiele informatie	Resultaat 2025	EV 31.12.2024	EV 31.12.2025	VV 31.12.2024	VV 31.12.2025
(bedragen x € 1.000,-)	€ 1.259	€ 789	€ 949	€ 1.569	€ 1.628
Ontwikkelingen	ROBUUSTHEID In 2025 zijn belangrijke stappen gezet naar een robuuste organisatie. Een bijzondere mijlpaal is de oprichting van de afdeling Bedrijfsvoering, die een solide fundament biedt voor de ondersteuning van de primaire processen. Deze afdeling draagt bij aan een efficiëntere en effectievere werkwijze. Alle functies binnen deze afdeling zijn inmiddels zorgvuldig gedefinieerd en succesvol ingevuld. We hebben net als het ministerie de overtuiging dat we met alle inspanningen op 1 april 2026 robuust zullen zijn. Naast organisatorische en personele versterking zijn er diverse verbeteringen doorgevoerd die bijdragen aan het versterken van de robuustheid van de organisatie. De volgende studies richten zich op uiteenlopende strategische en operationele onderwerpen:				

	Financieringssystematiek Het onderzoek is afgerond en de resultaten zijn verwerkt in de begroting 2027, welke op korte termijn ter zienswijze zal worden voorgelegd aan gemeenteraden en Provinciale Staten
Risico's	Reguliere risico's doen zich regelmatig voor en zijn over het algemeen goed meet- en beheersbaar. Voorbeelden van beheersmaatregelen zijn het afsluiten van verzekeringen, het vormen van voorzieningen, het creëren van bestemmingsreserves en het adequaat inrichten van de administratieve organisatie en de interne controle. Strategische risico's zijn niet of nauwelijks beïnvloedbaar. De kans dat het risico zich voordoet is vaak klein maar de financiële gevolgen kunnen groot zijn. Dergelijke risico's kunnen samenhangen met rijksbrede bezuinigingen, onvoorziene kostenstijgingen, productiviteitsverlies en veranderingen in de vraag.

Grensoverschrijdende Gemeenschappelijke regeling Euregio Maas-Rijn

Soort	Gemeenschappelijke regeling, openbaar lichaam.				
Vestigingsplaats	Eupen (België).				
Betrokken partijen	Duitstalige Gemeenschap, Beek, Beekdaelen, Brunssum, Echt-Susteren, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Maasgouw, Maastricht, Meerssen, Roerdalen, Roermond, Simpelveld Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg aan de Geul, Voerendaal, Provincie Limburg (BE), Provincie Luik, Region Aachen Zweckverband.				
Openbaar belang	De kerntaak van de EGTS bestaat erin de samenwerking tussen de partnerregio's te vereenvoudigen en te intensiveren ten behoeve van een evenwichtige en duurzame ontwikkeling van het gebied zonder binnengrenzen en om het dagelijkse leven van de burgers in alle levensomstandigheden te vergemakkelijken. De EGTS ziet zich als platform ter bundeling van taken, als bemiddelaar om de economische, sociale en territoriale cohesie te bevorderen zonder echter de plaats te willen innemen van de bestaande bevoegde autoriteiten.				
Bestuurlijk belang	n.v.t.				
Financieel belang	n.v.t.				
Financiële informatie	Resultaat 2025	EV 31.12.2024	EV 31.12.2025	VV 31.12.2024	VV 31.12.2025
(bedragen x € 1.000,-)	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
Ontwikkelingen	De EGTS kan activiteiten ontplooien, programma's en projecten uitwerken en implementeren, alsmede financiële middelen aanvragen.				
Risico's	n.v.t.				

Bodemzorg Limburg BV

Soort	Vennootschappen en coöperaties.				
Vestigingsplaats	Maastricht.				
Betrokken partijen	De gemeenten Beek, Beekdaelen, Beesel, Bergen, Brunssum, Echt-Susteren, Eijsden-Margraten, Gennep, Gulpen-Wittem, Heerlen, Horst aan de Maas, Kerkrade, Landgraaf, Leudal, Maasgouw, Maastricht, Meerssen, Mook en Middelaar, Nederweert, Peel en Maas, Roerdalen, Roermond, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg aan de Geul, Venlo, Venray, Voerendaal en Weert.				
Openbaar belang	Het vinden van duurzame oplossingen voor gesloten stortplaatsen en andere verontreinigde locaties. Daarbij dient als uitgangspunt dat de nieuwe activiteiten het duurzaamheidsbeleid van de overheid ondersteunen.				
Bestuurlijk belang	De gemeente Eijsden-Margraten is als aandeelhouder vertegenwoordigd door wethouder Gerritsen.				
Financieel belang	50% van de aandelen is verdeeld over de Limburgse gemeenten; de andere 50% is door de provincie overgedragen aan Nazorg Limburg B.V.				
Financiële informatie	Resultaat 2025	EV 31.12.2024	EV 31.12.2025	VV 31.12.2024	VV 31.12.2025
(bedragen x € 1.000,-)	n.n.b	€ 11.038	n.n.b	€ 31.778	n.n.b
Ontwikkelingen	Bodemzorg Limburg is permanent op zoek naar mogelijkheden om gesloten stortplaatsen een maatschappelijk verantwoorde functie te geven. Daarbij geldt als uitgangspunt dat de nieuwe activiteiten het beleid van de overheid ondersteunen. Zo is de locatie Zuringspeel sinds 1992 in gebruik als golfbaan, is op de locatie Langen Akker een mountainbikeroute gerealiseerd, is op de locatie De Zandberg een bikepark aangelegd, zijn op 3 locaties zonneparken gerealiseerd en bevinden zich op nagenoeg alle locaties wandelroutes. Op de locatie Belvédère is in 2024 een omgevingsvergunning verleend voor de realisatie van een schuil- en lammerplaats voor schapen. Op de locatie Het Tiende Vrij is in 2022 een omgevingsvergunning aangevraagd voor eveneens de aanleg van een mountainbikeroute. Deze vergunning is, als gevolg van natuurontwikkelingen, in 2024 nog niet verleend. Verder wordt in samenwerking met IVN veel aandacht besteed aan de ontwikkeling van de natuurwaarden.				
Risico's	Beperkt tot eigen inbreng.				

Programma 4: Wonen en Leefomgeving

Het programma Wonen en Leefomgeving kent geen verbonden partijen.

Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg					
Soort	Gemeenschappelijke regeling, openbaar lichaam.				
Vestigingsplaats	Maastricht.				
Betrokken partijen	16 Gemeenten in Zuid-Limburg, brandweer en Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR).				
Openbaar belang	Het realiseren van een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie van brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening, gemeentelijke bevolkingszorg, rampenbestrijding en crisisbeheersing.				
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit de burgemeesters van de deelnemende regiogemeenten.				
Financieel belang	De bijdrage in de exploitatie bedraagt € 2.343.483.				
Financiële informatie	Resultaat 2024	EV 31.12.2024	EV 31.12.2025	VV 31.12.2023	VV 31.12.2024
(bedragen x € 1.000,-)	€2.498	€ 10.640	€ 16.045	€ 18.968	€ 21.115
Ontwikkelingen	In het AB van 4 juli 2025 heeft het AB een positief besluit genomen over de toekomstbestendige huisvesting brandweerkazernes. Ook heeft het AB het besluit genomen om voor de jaren 2025 en 2026 een bestemmingsreserve te vormen zodat deelnemende gemeenten VRZL een eerste bijdrage gaan doen vanaf 2027 in overeenstemming met het ingroeimodel. In 2025 heeft de VRZL o.a. gericht op de volgende zaken: • Verkenning ins en outs van langdurige crisis in combinatie met oorlogsdreiging, mede op basis van oorlogsdreiging, klimaat- en energietransitie. • Participeren in een werkgroep Weerbaarheid om daarin samen met de deelnemende gemeenten de voorbereiding op scenario's vorm te geven;				

	• Aanvullende maatregelen genomen in het kader van de operationele continuïteit VRZL voor het scenario grootschalige en langdurige stroomuitval; • Stappen gezet in informatie-architectuur, applicatielandschap en - informatieveiligheid (introductie AFAS-systeem, afstemming samenwerking met Solido) • Voldoen aan wettelijke eisen WOO; • Processtappen gezet op het terrein strategische personeelsplanning (employer branding, dagopleiding manschappen brandweer); • Verdiepende oriëntatie op zorgrisicoprofiel; • Haalbaarheidsonderzoek Risk Factory Zuid-Limburg; • Afstemming met gemeenten in het kader van implementatie Omgevingswet • Ontwikkeling brandweerkazernes: nieuwbouw (Gulpen en Kerkrade) en verbouw (Heerlen), kazerne Sittard-Oost is opgeleverd; • Inbedding Ghor.
Risico's	Bij uittreden of opheffing participeert de gemeente in de aanwezige schulden en kosten van liquidatie.

Gemeenschappelijke Regeling Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)					
Soort	Gemeenschappelijke regeling, openbaar lichaam.				
Vestigingsplaats	Roermond.				
Betrokken partijen	29 Limburgse gemeenten en het Waterschap Limburg.				
Openbaar belang	Als uitvoeringsorganisatie van de deelnemende waterschappen en gemeenten de zorg behartigen voor het volledig, tijdig, rechtmatig, juist en doelmatig heffen en innen van de lokale belastingen en de uitvoering van de wet WOZ.				
Bestuurlijk belang	De gemeente Eijsden-Margraten is als aandeelhouder vertegenwoordigd door wethouder Gerritsen.				
Financieel belang	De bijdrage in de exploitatie voor 2025 bedraagt € 411.301				
Financiële informatie	Resultaat 2025	EV 31.12.2024	EV 31.12.2025	VV 31.12.2024	VV 31.12.2025
(bedragen x € 1.000,-)	€ 4.526	€ 5.224	€6.528	€ 7.999	€ 5.3536

Ontwikkelingen	Met ingang van 1 januari 2015 is de gemeente Eijsden-Margraten toegetreden tot de gemeenschappelijke regeling BsGW Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen. BsGW zal actief verdere samenwerkingsvormen met andere Limburgse gemeenten initiëren met als doel door schaalvergroting de bijdragen van de deelnemers te verlagen. De kwaliteit van de dienstverlening wil BsGW in stand houden of verbeteren en de digitale dienstverlening vergroten.
Risico's	De gemeente is mede verantwoordelijk voor negatieve resultaten. Daarnaast is er het risico op mogelijk onvolledige belastinginning.

Gemeenschappelijke regeling “Het Gegevenshuis”

Soort	Gemeenschappelijke regeling, openbaar lichaam.				
Vestigingsplaats	Landgraaf.				
Betrokken partijen	De gemeenten Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Nuth, Onderbanken, Simpelveld, Voerendaal, Schinnen, Eijsden-Margraten, Vaals, Beekdaelen, Sittard-Geleen, Gulpen-Wittem en het Waterschap Limburg.				
Openbaar belang	Het Gegevenshuis ontzorgt (lokale) overheden op het gebied van het opzetten en het beheren van object- en ruimte gerelateerde (Basis-)registraties en geometrie, alsmede het daarmee samenhangende beeldmateriaal. Hiermee kunnen (lokale) overheden voldoen aan wettelijke verplichtingen op dit gebied en kunnen dienstverlening en bedrijfsvoering kwalitatief hoogwaardig en kosteneffectief worden uitgevoerd.				
Bestuurlijk belang	Wethouder Weling maakt deel uit van het algemeen bestuur.				
Financieel belang	De gemeente betaalt een bijdrage voor de afgenomen producten en diensten.				
Financiële informatie	Resultaat 2025	EV 31.12.2024	EV 31.12.2025	VV 31.12.2024	VV 31.12.2024
(bedragen x € 1.000,-)	- € 228	€ 296	€ 68	€ 1.682	€ 727
Ontwikkelingen	Groei wordt nagestreefd; primair door nieuwe toetreders en secundair door uitbreiding van producten en diensten bij de huidige deelnemers. Per 1 januari 2026 is de gemeente Beek toegetreden. Medio 2025 heeft het algemeen bestuur Het Gegevenshuis opdracht gegeven voor de ontwikkeling van een innovatieprogramma. Het eerste beslispunt hierin wordt medio 2026 verwacht. Afhankelijk van de besluitvorming - waarbij de term 'serieus innoveren vereist serieuze middelen' is gevallen - is een negatieve bijstelling van de bestaande begroting te verwachten.				
Risico's	De kans dat er sprake is van niet begrote, onvoorziene kosten (risico's) is op basis van de inrichting en werkwijze van het Gegevenshuis klein.				

	Tegenover alle te leveren producten en diensten staan baten in de zin van bijdragen van de deelnemers. Mocht er desondanks nog sprake zijn van onvoorziene kosten (risico's) dan draagt de gemeente naar rato bij aan deze onvoorziene kosten.				
Waterleiding Maatschappij Limburg N.V.					
Soort	Vennootschappen en coöperaties.				
Vestigingsplaats	Maastricht.				
Betrokken partijen	Limburgse gemeenten en de Provincie Limburg.				
Openbaar belang	WML stelt de drinkwatervoorziening in Limburg veilig en doet dit op duurzame wijze. Ook toont WML haar maatschappelijke betrokkenheid in Limburg en daarbuiten.				
Bestuurlijk belang	Wethouder Gerritsen vertegenwoordigt de gemeente in de aandeelhouders-vergadering.				
Financieel belang	Een belang van 1,8% in het geplaatste aandelenkapitaal, zijnde negen aandelen, met een verkrijgingprijs van € 40.842.				
Financiële informatie	Resultaat 2025	EV 31.12.2024	EV 31.12.2025	VV 31.12.2024	VV 31.12.2025
(bedragen x € 1.000,-)	n.n.b.	€ 217.814	n.n.b.	€ 403.384	n.n.b.
Ontwikkelingen	WML wil op de lange termijn de kwaliteit van de drinkwaterbronnen veilig stellen en ook is er de ambitie om op termijn klimaatneutraal te worden. Daarnaast zet WML in op een sterker (drink) watermerk: kraanwater is immers een gezond, duurzaam en goedkoop alternatief voor bronwater uit de fles.				
Risico's	Het financiële risico is zeer beperkt.				
Enexis Holding NV					
Soort	Vennootschappen en coöperaties.				
Vestigingsplaats	's Hertogenbosch				
Betrokken partijen	Gemeenten, provincie en andere publiekrechtelijke lichamen in Zuid-Nederland.				
Openbaar belang	Enexis beheert het energienetwerk in Noord-, Oost- en Zuid-Nederland voor de aansluiting van ongeveer 2,7 miljoen huishoudens, bedrijven en overheden. De netbeheerderstaak is een publiek belang, wettelijk geregeld met o.a. toezicht vanuit de Autoriteit Consument en Markt. 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 én excellent netbeheer uit te voeren. Deze doelen worden gerealiseerd op basis van de volgende strategieën:				

	- Netwerk en dienstverlening tijdig gereed voor veranderingen in de energiewereld; - Betrouwbare energievoorziening; - Excellente dienstverlening: hoge klanttevredenheid en verlaging kosten; - Samen met lokale partners Nederlandse klimaatdoelen realiseren; - Innovatieve, schaalbare oplossingen om de energietransitie te versnellen. De provincie tracht met haar aandeelhouderschap in Enexis de publieke belangen te behartigen. De infrastructuur voor energie is een vitaal onderdeel voor onze economie en voor onze samenleving.				
Bestuurlijk belang	De burgemeester vertegenwoordigt de gemeente in de aandeelhoudersvergadering.				
Financieel belang	Een belang van 0,3742% in het geplaatste aandelenkapitaal, zijnde 560.250 aandelen, met een verkrijgingprijs van € 97.876. Bij de verzelfstandiging hebben de aandeelhouders een bruglening van Essent omgezet in aandeelhoudersleningen met verschillende looptijden met een totale waarde van € 1,8 miljard. Met ingang van 2012 is Enexis begonnen met het aflossen en herfinancieren van deze leningen vanuit een programma van beursgenoteerde obligatieleningen. Deze vorderingen van de aandeelhouders op Enexis Holding NV zijn ondergebracht in de entiteit “Vordering op Enexis BV”, volledigheidshalve wordt alhier naar betreffende verbonden partij verwezen. Het uitgekeerde dividend over 2025 bedraagt € 318.149				
Financiele informatie	Resultaat 2025	EV 31.12.2024	EV 31.12.2025	VV 31.12.2024	VV 31.12.2025
(bedragen x € 1 milj.)	€ 400	€ 5.538	€ 5.811	€ 5.949	€ 7.627
Ontwikkelingen	Enexis, de provincie en deelnemende gemeenten hebben op dit moment al een meerjarige samenwerking voor de ontwikkeling en uitrol van laadinfrastructuur voor elektrisch vervoer in Brabant. Ook zijn er aanvullende afspraken over samenwerken in Buurkracht en nul op de Meter. In 2018 wordt deze samenwerking, mede op basis van de doelstelling “versnellen van de energietransitie” verdiept en verbreed. De alliantie tussen Enexis en provincie biedt door zowel concrete en strategische samenwerking een belangrijk fundament voor het kunnen behalen van de energiedoelstellingen ten aanzien van CO2 reductie en groene groei in Noord- Brabant.				
Risico's	Enexis is financieel gezond. Enexis heeft de Standard & Poor's (S&P) rating A+ (Stable outlook) en bij Moody's Aa3 (stable outlook). De aandeelhouders lopen het risico (een deel van) de boekwaarde te moeten afwaarderen. Voor Eijsden-Margraten bedraagt deze boekwaarde € 346.995 per				

	31-12-2024. Het risico voor de aandeelhouders is gering omdat Enexis opereert in een gereguleerde (energie)markt, onder toezicht van de Energiekamer. Daarnaast is het risico gering in relatie tot de (intrinsieke) waarde van Enexis Holding N.V.
CSV Amsterdam BV	
Soort	Vennootschappen en coöperaties.
Vestigingsplaats	's Hertogenbosch
Betrokken partijen	Gemeenten en andere publiekrechtelijke lichamen in Zuid-Nederland
Openbaar belang	Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent en Attero. (namens de verkopende aandeelhouders van Essent en Attero)
Bestuurlijk belang	De burgemeester vertegenwoordigt de gemeente in de aandeelhoudersvergadering.
Financieel belang	Een belang van 0,3742% in het geplaatste aandelenkapitaal met een verkrijgingprijs van € 75. Daarnaast heeft de gemeente een vordering van € 51.000 die geheel is voorzien; dit betreft ons aandeel in de Escrow-rekening naar aanleiding van de verkoop van Attero
Ontwikkelingen	Zoals eerder aangekondigd, zijn de resterende activiteiten van CSV Amsterdam B.V. met betrekking tot de verkoop van Attero Holding N.V. in 2014 afgerond. De gerechtelijke procedure met de Belastingdienst over de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting is eind 2014 geëindigd, en er zijn geen openstaande rechten of verplichtingen meer voortvloeiend uit deze transactie. In de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 17 april 2025 is unaniem besloten tot de ontbinding en liquidatie van CSV Amsterdam B.V. In dat kader is een liquidatiebalans opgesteld en goedgekeurd, en is ingestemd met een uitkering van de resterende liquide middelen aan de aandeelhouders. Als gevolg van de liquidatie heeft de gemeente een uitkering ontvangen van afgerond € 31.900
Risico's	Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterend werkkapitaal van deze vennootschap.
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	
Soort	Vennootschappen en coöperaties.
Vestigingsplaats	Den Haag.
Betrokken partijen	Gemeenten en andere publiekrechtelijke lichamen in Nederland.
Openbaar belang	BNG Bank is er voor het publieke domein en het publieke belang, verkrijgen van toegang tot de kapitaalmarkt. Het doel van BNG Bank is: 'Gedreven

	door maatschappelijke impact'. Bij BNG Bank draait het niet om zoveel mogelijk winst, maar om maximale maatschappelijke impact.				
Bestuurlijk belang	De burgemeester vertegenwoordigt de gemeente in de aandeelhoudersvergadering.				
Financieel belang	Een belang van 0,0942% in het geplaatste aandelenkapitaal, zijnde 52.455 aandelen. Het dividendbeleid van de bank gaat uit van een regulier pay-out percentage van 50% van de winst na belastingen. Het uitgekeerde dividend over 2025 bedraagt € 73.962				
Financiële informatie	Resultaat 2025	EV 31.12.2024	EV 31.12.2025	VV 31.12.2024	VV 31.12.2025
(bedragen x € 1.milj.)	€ 172	€ 4. 777	€ 4.863	€ 123.164	€ 110.701
Ontwikkelingen	De hoogte van de nettowinst is met onzekerheden omgeven, omdat de bank geen voorspelling kan doen over de ontwikkeling van de ongerealiseerde marktwaardeveranderingen.				
Risico's	Het financiële risico is zeer beperkt.				

Risico's

Voor zover er, buiten de in deze paragraaf genoemde financiële consequenties, nog substantiële additionele risico’s verbonden zijn aan deelname in gemeenschappelijke regelingen en vennootschappen dan zijn deze vermeld in de paragraaf weerstandsvermogen.

Kaderstellende documenten

Nota verbonden partijen 2012
Centrumregeling Verwerving Jeugdhulp Zuid-Limburg 2019
Centrumregeling Verwerving Wmo ondersteuning Maastricht-Heuvelland 2019
Gemeenschappelijke Regeling Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)
Gemeenschappelijke Regeling GGD-Zuid Limburg
Gemeenschappelijke Regeling Het Gegevenshuis
Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuid-Limburg
Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz
Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten RD4
Gemeenschappelijke Regeling subsidiëring ADV-Limburg
Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg
Grensoverschrijdende Gemeenschappelijke regeling Euregio Maas-Rijn

Lichte Gemeenschappelijke regeling inzake de samenwerking afvalwater in zuidelijk Zuid-Limburg: de regio Maas en Mergelland
Verordening leerlingenvervoer Maastricht-Heuvelland 2025, gemeente Maastricht
Regionale samenwerking Leerplicht en RMC, Maastricht en Mergelland

Paragraaf 7: Grondbeleid

Inleiding

Deze paragraaf Grondbeleid bestaat uit de volgende onderdelen:
1. Grondbeleid conform Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
2. Woningbouwopgave 2022-2030 Eijsden-Margraten.
3. Richtlijn strategische grondaankopen 2024.
4. Richtlijn Strategische verwerving gronden en/of opstallen binnen Gebiedsontwikkelingen Gemeente Eijsden-Margraten 2024.
5. Richtlijn Verwerving gronden voor woningbouw.

1. Grondbeleid exploitaties

In het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) staat dat de paragraaf over het grondbeleid ten minste bevat:
a. Een visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting.
b. Een aanduiding van de wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert.
c. Een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie.
d. Een onderbouwing van de geraamde winstneming.
e. De beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.

1.a Visie op het grondbeleid

Eind 2012 stelde de raad de Nota grondbeleid gemeente Eijsden-Margraten 2012 vast. Daarbij werd gekozen voor een vorm van situatief grondbeleid: per situatie beoordelen we of we een actieve grondexploitatie voeren, een faciliterende rol vervullen, dan wel een vorm van publiek-private samenwerking aangaan. Daarbij hanteren we het uitgangspunt van faciliterend grondbeleid, tenzij zich bijzondere omstandigheden (verwachte winst en/of maatschappelijk nut) voordoen waardoor actief grondbeleid meer voor de hand ligt.

Een andere in dit kader relevante ontwikkeling doet zich voor ten aanzien van het gemeentelijk (vastgoed)eigendom. Soms verliezen gemeentelijke gebouwen hun (veelal maatschappelijke) functie en komen dientengevolge leeg te staan. Als dergelijke gebouwen geen strategisch nut meer hebben, komen zij voor verkoop in aanmerking. Als een pand te lang leeg staat, al dan niet in leegstandsbeheer, dan is dat nadelig voor de staat van het gebouw en voor de vitaliteit van de leefomgeving (vaak een dorpskern). Aandachtspunt is dan ook om leegstandssituaties te voorkomen, en tijdig over alternatieve bestemmingen na te denken.

Volledigheidshalve wordt in dit kader op deze plaats tevens verwezen naar de paragrafen “Weerstandsvermogen” en “Onderhoud kapitaalgoederen”.

1.b Een aanduiding van de wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert

In het kader van het dualisme is het college van burgemeester en wethouders bevoegd tot het doen van grondaankopen. Grondtransacties kunnen plaatsvinden op basis van door de raad beschikbaar gestelde middelen. Dit kan via een afzonderlijk werkkrediet bestemd voor aankopen, of via een vastgestelde exploitatie-opzet.

Van enkele lopende bestemmingsplannen zijn exploitatie-opzetten vastgesteld, dan wel middels separate raadsbesluiten specifieke financiële randkaders vastgesteld. In deze exploitatie-opzetten, respectievelijk randkaders, is voorzien in de eventueel noodzakelijke aankoop van gronden, alsook in aanleg van infrastructurele voorzieningen, uitvoering van benodigde onderzoeken (bodem, archeologie, civieltechnisch onderzoek etc.) en eventuele advieskosten.

Bij aankopen c.q. bekostiging van haalbaarheidsonderzoeken inzake locaties waarvoor géén exploitatie- opzetten, dan wel specifieke financiële randkaders zijn vastgesteld, dient door de raad een apart krediet beschikbaar te worden gesteld.

1.c Prognose resultaten / onderbouwing winstneming / Reserves en voorzieningen, risico’s

De opbouw van dit onderdeel is als volgt:
1- Doorkijk van de gemeentelijke grondexploitaties.
2- Doorkijk van de projecten.
3- Financieel kader.

1.c.1 Doorkijk gemeentelijke grondexploitaties

Onderstaand eerst een verloopoverzicht van de geprognosticeerde boekwaarden van de vastgestelde bestemmingsplannen die ultimo 2025 in exploitatie waren. Tevens is voor de betreffende plannen het te verwachten saldo en het vermoedelijke jaar van realisatie aangegeven. Daaronder een overzicht van de nog te maken / realiseren kosten en opbrengsten en van de tot en met boekjaar 2025 genomen winsten.

Prognose boekwaarden (bedragen * € 1.000)	01.01.2025	31.12.2025	31.12.2026	31.12.2027	31.12.2028	Totaal gerealiseerd / te verwachten saldo:		
						nadelig	batig	realisatie in
Woningbouw								
Actief								
Karreweg fase 2 Sint Geertruid	-112	65	0	-	-	0	189	2026
Mheerderweg Noord Banholt	95	61	0	-	-	0	96	2026
Faciliterend								
Heiligerweg	-326	67	-	-	-	0	67	2025
Totaal woningbouw	**-343**	**193**	**0**	**0**	**0**	**0**	**352**	

Het meerjarig verloop in boekwaarden is gebaseerd op de feitelijk gerealiseerde boekwaarden per 31 december 2024 (onder aftrek van voorzieningen voor oninbare verliezen en tussentijdse winstnemingen), begrotingscijfers voor het boekjaar 2025 en de in de voorliggende meerjarenbegroting 2026-2029 geraamde gelden voor de aankoop van gronden, aanleg van infrastructurele voorzieningen, uitvoering van benodigde onderzoeken (bodem, archeologie, civieltechnisch onderzoek, etc.) en eventuele advieskosten.

Exploitatie (bedragen x € 1.000)	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Winstneming tm dienstjaar	Gerealiseerd / verwacht totaal saldo (batig)
Woningbouw				
Actief				
Karreweg fase 2 Sint Geertruid	-50	0	173	189
Mheerderweg Noord Banholt	-50	0	84	96
Faciliterend				
Heiligerweg Margraten	0	0	67	67
Totaal woningbouw	**-100**	**0**	**324**	**352**

De winstnemingen t/m dienstjaar 2025 zijn conform BBV gebaseerd op de POC-methode:
a. Karreweg fase 2: totaal genomen winst € 172.620 waarvan € 98.600 in 2022, € 18.686 in 2024 en € 55.334 in 2025.
b. Mheerderweg: totaal genomen winst € 84.084 waarvan € 29.000 in 2022, € 5.600 in 2023, € 31.865 in 2024 en € 17.619 in 2025.
c. Heiligerweg: in 2025 genomen winst € 67.001 in 2025.

In zijn algemeenheid dient vermeld te worden dat:

- Indien de betreffende locaties (versneld) tussentijds in exploitatie worden genomen er significante wijzigingen in de boekwaarden op kunnen treden als gevolg van verkooptransacties, kosten verbonden aan uitvoering, en het rente-effect over de aanwezige boekwaardes.
- Indien de betreffende locaties vertraagd in exploitatie worden genomen – c.q. als “warme grond” worden aangehouden – dienen de kapitaallasten over de boekwaarden van betreffende gronden ten laste van het begrotingssaldo en / of reserves gebracht te worden (in plaats van jaarlijkse bijschrijving op de aanwezige boekwaarden).
- Indien de betreffende locaties naar verwachting niet meer (of slechts gedeeltelijk) in exploitatie worden genomen, dient op het moment van constatering ter grootte van de op dat moment aanwezige boekwaarde (gedeeltelijk) een voorziening te worden gevormd ten laste van het begrotingssaldo en / of reserves.

1.c.2 Doorkijk projecten

Actief grondbeleid

Sint Geertruid - Karreweg fase 2

Op 14 juli 2020 is de grondexploitatie vastgesteld voor het woningbouwplan Karreweg fase II in Sint Geertruid. Dit woningbouwplan voorziet in de bouw van 19 woningen bestaande uit 2 vrije bouwkavels, 4 levensloopbestendige woningen, 5 woningen in de sociale huursector en 8 starterswoningen. De 4 levensloopbestendige woningen en de 8 starterswoningen worden middels CPO gerealiseerd. In 2021 is het wijzigingsplan afgerond, het plan bouwrijp gemaakt en gestart met de uitgifte van de kavels. In 2022 zijn 16 kavels verkocht en in eigendom overgedragen. De 3 resterende kavels zijn gelegen binnen een straal van 50 meter van agrarische percelen waarop het gebruik van chemische gewasbestrijdingsmiddelen mogelijk is. Ten tijde van het vaststellen van het wijzigingsplan Karreweg Fase 2 is gebruikt gemaakt van een locatie specifiek onderzoek op basis van het EFSA-model. Nadat dit wijzigingsplan onherroepelijk is geworden, heeft de afdeling bestuursrechtspraak van de Raad van State (in een casus van een andere gemeente) geoordeeld dat het EFSA-model te veel onzekerheden kent om als basis te dienen voor een locatie specifiek onderzoek. In 2024 is deze kwestie opgelost. In 2025 zijn de 3 resterende kavels verkocht. Afwerking van het plan vindt naar verwachting in 2026 plaats.

Banholt – Mheerderweg Noord

Op 6 mei 2020 is de grondexploitatie vastgesteld voor het woningbouwplan Mheerderweg-Noord in Banholt. Dit woningbouwplan voorziet in de bouw van 19 woningen bestaande uit 3 vrije bouwkavels, 5 levensloopbestendige woningen, 5 woningen in de sociale huursector en 6 starterswoningen. De 5 levensloopbestendige woningen en de 6 starterswoningen zijn middels CPO in de markt gezet. In 2021 is het plan bouwrijp gemaakt en is gestart met de uitgifte van de kavels. In 2022 zijn 18 kavels verkocht en in eigendom overgedragen. In 2023 is de laatste kavel in eigendom overgedragen. Daarmee zijn alle kavels in het plan verkocht. Het moment van woonrijp maken van het plan is afhankelijk van de voortgang van de bebouwing. Afwerking van het plan vindt naar verwachting eind 2026 plaats.

Actief grondbeleid In voorbereiding

Sint Geertruid – Woningbouw Schoolstraat, Tiendstraat, Buitenend

Op 20 maart 2025 heeft een buurtparticipatiebijeenkomst plaatsgevonden en zijn mogelijke ontwikkelscenario's besproken. De bijeenkomst is door 43 personen bezocht en verslag is opgesteld. De scenario's zijn als basis gebruikt voor het opstellen van het nieuwe omgevingsplan. Hiervoor zijn eind 2025 diverse onderzoeken uitgevoerd en is op 17 december 2025 de ruimtelijke procedure gestart met de ter visie legging van het TAM-omgevingsplan voor beide locaties. De zienswijze periode loopt door tot in januari 2026 waarna de zienswijzen worden geïnventariseerd. Dit proces is nog onderhanden. Tevens is voor beide locaties een marktpartij op 4 december 2025 een intentieovereenkomst gesloten om tot realisatie van het woningbouwprogramma te komen. Publicatie hieromtrent vindt plaats na de vaststelling van het omgevingsplan.

Parrestraat Oost-Maarland

Op 08 april 2025 heeft de gemeenteraad van Eijsden-Margraten het TAM-omgevingsplan Oost-Maarland vastgesteld. Het plan omvat in totaal 13 grondgebonden woningen en 25 appartementen aan de Pastoor Rosierstraat in Oost-Maarland. Tegen het plan is beroep ingesteld bij de Raad van State. De datum van de hoorzitting is nog niet gepland. De verwachting is dat de uitspraak die daarop volgt niet voor medio 2026 te verwachten is. Onderzocht wordt nog in hoeverre het mogelijk is het proces te bespoedigen en zo snel mogelijk met de uitvoering te kunnen starten.

Mheer

Het project in Mheer bestaat uit twee onderdelen:

1. De aanleg en aanpassing van de sportaccommodatie in Mheer.
2. Grondexploitatie van de woningbouwontwikkeling op de locatie van de tennisvelden in Mheer.

Op 30 september 2025 heeft de gemeenteraad besloten om de haalbaarheid van woningbouw op deze locatie verder te onderzoeken en uit te werken. De grondexploitatie voor de woningbouw lijkt in principe haalbaar maar het vereist eerst de vrijmaking van de locatie. Dit brengt aanzienlijke inspanningen en investeringen met zich mee, waarvoor op het moment nog geen financiële dekking is. Er zijn sinds 30 september enkele varianten onderzocht. In 2026 zal hiertussen een keuze moeten worden gemaakt. Op basis hiervan zal de ontwikkeling in Mheer verder worden uitgewerkt.

Faciliterend grondbeleid

Margraten – Bloesemgaard (Heiligerweg) fase 2

Het wijzigingsplan Bloesemgaard fase 2, bestaande uit 40 woningen is eind 2025 onherroepelijk geworden. De benodigde bouwvergunningen zijn inmiddels verleend en de bouw is in volle gang. Na het onherroepelijk worden van het wijzigingsplan heeft de financiële eindafrekening van de voorgaande fase plaatsgevonden. Dit heeft geleid tot een finale winstneming van €67.001.

Margraten - Bloesemgaard (Heiligerweg) fase 3

Inmiddels is een intentieovereenkomst afgesloten met ontwikkelaar BPD voor de volgende uitbreidingsfase van dit plan (ca. 300 woningen). Eind 2024 zijn op basis hiervan de eerste schetsontwerpen gemaakt. In 2025 is ingezet op participatie met de directe omgeving om te komen tot een houdbaar programma van eisen en wensen. Er bleken twee 'hobbels' te nemen voor de uitwerking. Dit betreft de keuze voor ontsluiting van de wijk, gecombineerd met de wens van een (korte) randweg in Margraten én de betaalbaarheid van de sociale woningen in het plan. In 2026 wordt dit definitief omgezet in een stedenbouwkundig ontwerp en een anterieure overeenkomst met BPD. In deze anterieure overeenkomst zullen ook financiële afspraken worden gemaakt over de randweg en een eventuele onrendabele top sociale woningbouw. In 2026 worden ook de ruimtelijke onderzoeken en het opstellen van een omgevingsplan opgestart.

Ursulinenklooster Eijsden

In 2024 is een ontwerp omgevingsplan opgesteld voor de realisatie van circa 40 woningen. Er zijn afspraken gemaakt met de ontwikkelaar over de voorwaarden voor deze ontwikkeling met betrekking tot het onderhoud van het monumentale gedeelte van het klooster. Tevens is er een voorlopig ontwerp opgesteld voor het nieuwbouw gedeelte waarin 30 woningen worden gerealiseerd. In Q2 2025 is de anterieure overeenkomst getekend en het ontwerp-bestemmingsplan ter inzage gelegd. In het najaar van 2025 is dit plan door de raad vastgesteld. In 2026 wordt de omgevingsvergunning aangevraagd en wordt gestart met de verkoop van de woningen.

Centrumplan Eijsden

De laatste werkzaamheden in het kader van dit bestemmingsplan zijn in 2025 afgerond waarna het plan financieel is afgesloten. In de periode 2023 t/m 2025 is in totaal een bedrag van € 258.760 als projectsaldo toegevoegd aan de algemene reserve / de reserve Gebiedsontwikkelingen.

1.c.3 Financieel kader

Onderstaand volgt nog een nadere toelichting op:
- Aanpassingen verslaggevings- en waarderingssystematiek.
- Prijsbeleid, indexatie en inflatie.

De financiële voortgang en forecast per afzonderlijke exploitatie is reeds onder “doorkijk gemeentelijke grondexploitaties” beschreven. Voorts is aldaar een doorkijk opgenomen ten aanzien van te verwachten plansaldi. Voor de thans in ontwikkeling zijnde plannen zijn exploitatieopzetten dan wel specifieke financiële randkaders door de raad vastgesteld.

Aanpassingen verslaggevings- en waarderingssystematiek

De commissie BBV heeft de afbakening, definiëring en verslaggevings- en waarderingsregels rondom grondexploitaties kritisch onder de loep genomen. De reden hiervoor is een aantal ontwikkelingen op het gebied van grondexploitaties. Namelijk: de afboekingen van gemeenten op grondposities in de afgelopen jaren, de aanbevelingen uit het rapport Vernieuwing BBV over transparantie en vergelijkbaarheid, en de aankomende Omgevingswet. De afbakening is ook onvermijdelijk in het kader van de vennootschapsbelastingplicht voor gemeenten (Vpb). Het kan namelijk helpen in de fiscale discussie over de afbakening van de ondernemersactiviteit en de toe te rekenen kosten en opbrengsten.

De commissie BBV heeft een aantal voorstellen uitgewerkt die hebben geleid tot wijzigingen in het BBV en de uitwerking hiervan. Bij opstelling van onderhavige begroting is rekening gehouden met betreffende (technische) wijzigingen. De financiële impact van de vennootschapsbelastingplicht is samen met fiscaal adviseurs opgepakt. De gevolgen hiervan worden meegenomen in de begroting. Uitgangspunt is het creëren van een zo laag mogelijke Vennootschapsbelasting-druk voor de gemeente.

Prijsbeleid, indexatie en inflatie

Voor de eigen gemeentelijke exploitaties wordt een uniform prijsbeleid voorgestaan. Eventuele tekorten binnen de exploitatie van een specifiek bestemmingsplan of uitbreidingslocatie worden in principe, middels de hiertoe gevormde reserves, gedekt uit exploitatie-overschotten binnen andere locaties.

Met ingang van 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. Deze wet vervangt onder meer de Wet ruimtelijke ordening (Wro) en de Grondexploitatiewet. De Omgevingswet biedt een nieuw, geïntegreerd kader voor het verhalen van kosten bij gebiedsontwikkeling. Omdat de Nota Grondbeleid 2012 (en de daarin opgenomen uniforme uitgifteprijsmethodiek) nog steeds van kracht is, wordt het beleid geacht te zijn vertaald naar de nieuwe wetgeving. Dit betekent dat voor de reeds in uitgifte zijnde gemeentelijke bouwkavels wordt vastgehouden aan de reeds geldende vaste (uniforme) grondprijs, waarbij jaarlijks wordt bezien in hoeverre tot indexering wordt overgegaan. Voor eventuele toekomstige exploitaties waarbij sprake is van een actief grondbeleid biedt de Nota de mogelijkheid om te differentiëren binnen bandbreedtes.

Gezien stijgende kosten (bouw, inflatie etc) enerzijds en het toch mogelijk maken van bouwontwikkelingen voor starters en huurwoningen anderzijds stellen we voor om rondom het grondbeleid uit te gaan van kostendekkende grondprijzen met een differentiatie naar te realiseren woningbouwsegmenten, meer specifiek voor starters en het huursegment. Bij nieuwe nog vast te stellen grondexploitaties zal dit als uitgangspunt gehanteerd worden.

In zijn algemeenheid dient daarnaast vermeld te worden dat vooralsnog ervan wordt uitgegaan dat alle op dit moment lopende en voorgenomen gemeentelijke exploitaties gecontinueerd worden binnen de door de raad vastgestelde maximale bandbreedtes en hieruit voortvloeiende financiële en planologische randkaders.

Conclusie bouwgrondexploitatie

Uit bovenstaand verslag blijkt dat de bouwgrondexploitatie op een financieel verantwoorde, in het licht van de huidige economische situatie, realistische en gedegen wijze wordt uitgevoerd.

1.d Een onderbouwing van de geraamde winstneming

Methodiek winst- en verliesneming

Conform hiertoe geldende aanbevelingen en richtlijnen (Commissie BBV) wordt ten aanzien van winstneming de zogenaamde “POC”-methode gevolgd, wat inhoudt dat winstneming jaarlijks tussentijds genomen wordt. Zie ook toelichting onder de tabellen bij 1c1. Met ingang van 2025 worden gerealiseerde winsten gestort in de egalisatiereserve Gebiedsontwikkelingen (voorheen in de algemene reserve), conform het raadsbesluit bij de jaarrekening 2024. Deze reserve dient ook als dekking voor het instellen van voorzieningen bij eventuele tekorten op bestemmingsplannen, zie ook 1e hieronder.

1.e De beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken

Op het moment dat een exploitatietekort wordt verwacht, wordt op grond van het voorzichtigheidsprincipe, het vermoedelijke tekort ten laste van de reserve Gebiedsontwikkelingen dan

wel de algemene reserve in een voorziening gestort. Hierna vindt afwaardering van de boekwaarde van individuele exploitaties plaats ten laste van genoemde voorziening.

2. Woningbouwopgave 2022-2030 Eijsden-Margraten

In het Bestuursakkoord is bij prioritair thema 4, wonen en leefomgeving het volgende opgenomen:
- Een Taskforce Wonen instellen. Uw raad is inmiddels bij brief d.d. 15 september over het instellen van deze Taskforce geïnformeerd.
- Voor 1 juli 2023 een integraal woningbouwplan aan de raad voorleggen.
- Op basis van het integraal woningbouwplan voor 1 januari 2025 vastgestelde omgevingsplannen aan de raad voorleggen.

Conform afspraak wordt de raad via een raadsinformatiebrief periodiek geïnformeerd over de voortgang en realisatie van de woningbouwplannen binnen Eijsden-Margraten. In het eerste kwartaal van het jaar wordt de gerealiseerde woningbouw versus opgave per kern inzichtelijk gemaakt.

Op 20 februari 2024 heeft de raad de navolgende 9 richtinggevende kaders voor onze woningbouwopgave t/m 2030 (geamendeerd) vastgesteld:
1. Blijkens het in 2022 afgeronde woonbehoefteonderzoek en de vastgestelde Woonzorgvisie Eijsden-Margraten 2024-2030 worden circa 1.000 woningen gerealiseerd om invulling te geven aan de woningbouwopgave Eijsden-Margraten t/m 2030.
2. Circa 326 van het onder beslispunt 1 genoemde aantal woningen worden gebouwd om invulling te geven aan de lokale woonbehoefte van alle kernen en deze opgave met name wordt ingevuld door marktpartijen en particulieren.
3. De resterende opgave van circa 675 woningen met name bestaat uit sociale en midden huur voor zorgvragers en bijzondere doelgroepen.
4. Met name gestuurd wordt op de realisatie van zorgwoningen in de kernen Eijsden, Margraten, Cadier en Keer en Gronsveld vanwege de aanwezigheid van noodzakelijke voorzieningen en als de marktpartijen dit oppakken, de realisatie van zorgwoningen in de overige kernen gefaciliteerd wordt.
5. Dat vanwege de financiële haalbaarheid en aanwezigheid van noodzakelijke voorzieningen, sociale woningbouw en betaalbare koop voor een belangrijk deel in de kernen Eijsden en Margraten worden gerealiseerd, maar ook alle mogelijkheden in de overige kernen onderzocht zullen worden om tegemoet te komen aan de vraag naar sociale en betaalbare woningen in met name de kleine kernen.
6. In Eijsden, voor de onder beslispunten 4 en 5 genoemde opgave, gestart wordt met de voorbereidingen van de planontwikkeling voor het gebied Rijksweg-Hutweg-Boomkensstraat. Daarnaast de haalbaarheid van de verplaatsing van de sportvelden en het zwembad naar de Groenstraat en de realisatie van woningbouw op de aldaar her te bestemmen sportaccommodaties, nader wordt onderzocht.
7. In Margraten, afhankelijk van de medewerking van derden grondeigenaren, gestart wordt met de voorbereidingen van de planontwikkeling voor de locaties Bloesemgaard Fase 3 of de Koningswinkel, om invulling te geven aan de opgave genoemd onder de beslispunten 4 en 5.
8. In de plangebieden zoals onder de beslispunten 6 en 7 bedoeld, zowel in Eijsden als in Margraten een locatie van maximaal vijf woonwagenstandplaatsen onderdeel uitmaakt van de planvorming.
9. Bij de woningrealisatie wordt aandacht geschonken aan fasering van woningrealisatie in het kader van het behoud van de groene ruimte bij veranderende behoeften (o.a. nultreden woningen). Bij

voorkeur worden woningen gerealiseerd door gebruik van leegstaande (bedrijfs-)panden, woningsplitsing, inbreiding, kangoeroewoningen, tijdelijke woonvormen (tiny houses). De gemeente faciliteert dit maximaal en informeert de raad hoe zij dit doen.

Op basis van deze geamendeerde besluitvorming wordt ingezet op woningbouw in alle kernen, de ontwikkeling van grotere woningbouwlocaties in de kernen Eijsden en Margraten en waar mogelijk/haalbaar ‘een straatje erbij’ in de kleinere kernen. Op basis van deze (geamendeerde) kaderstelling wordt de opgave opgepakt, wordt de raad periodiek over de stand van zaken geïnformeerd en worden voorstellen aan de raad voorgelegd als besluitvorming dat vereist. Hierbij kan gedacht worden aan (een standpunt nemen over) grondverwerving, de vaststelling van omgevingsplannen en de hierin opgenomen woningbouwprogramma’s.

3. Richtlijn Strategische grondaankopen Gemeente Eijsden-Margraten 2024

In 2025 was een budget van € 1.000.000 beschikbaar voor grondaankopen. In 2025 zijn geen aankopen gedaan ten laste van dit budget.

4. Richtlijn Strategische verwerving gronden en/of opstallen binnen Gebiedsontwikkelingen Gemeente Eijsden-Margraten 2024

In de begrotingen 2025 tot en met 2027 is een investeringsbudget van in totaal € 6.000.000 opgenomen voor de verwerving van strategische gronden en/of opstallen binnen gebieden waarvoor (het opstellen van) een Gebiedsvisie en vervolgens een gebiedsontwikkeling is gestart. Deze bedragen zijn opgenomen om snel, adequaat en strategisch te kunnen handelen op het moment dat panden en/of gronden te koop aangeboden worden binnen deze gebieden.

In 2025 is in dit kader in de Gebiedsontwikkeling Poort van het Heuvelland de zgn. Pelikaanhal in Cadier en Keer aangekocht. Dit pand is aangekocht tegen een prijs van € 892.000. De Gebiedsontwikkeling Poort van het Heuvelland is opgenomen in de Regiodeal 4e tranche. Vanuit deze Regiodeal is 50 % cofinanciering voorhanden, waardoor € 446.000 ten laste van dit investeringsbudget komt.

5. Richtlijn verwerving gronden voor woningbouw 2024

In de begroting 2025 tot en met 2027 is jaarlijks een investeringsbudget van € 2.000.000 opgenomen voor de verwerving van gronden voor woningbouw.

In februari 2025 is op een groot aantal percelen het voorkeursrecht gevestigd. Dit houdt in dat deze percelen bij verkoop als eerste te koop aangeboden moeten worden aan de gemeente. In dit kader

zijn er in 2025 een tweetal percelen in Panneslager aangekocht en 1 perceel in Bloesemgaard fase 3. De totale kosten hiervan bedroegen € 146.527 en zijn gedekt uit dit investeringsbudget.

Kaderstellende documenten

Financiële verordening Eijsden-Margraten 2025
Nota grondbeleid 2012
Richtlijn Strategische grondaankopen Gemeente Eijsden-Margraten (2024)
Richtlijn Verwerving gronden voor woningbouw
Richtlijn Strategische verwerving gronden en of opstallen binnen Gebiedsontwikkelingen Gemeente Eijsden-Margraten (2024)

Paragraaf 8: Openbaarheid

Inleiding

In artikel 3.5 van de Wet open overheid (Woo) staat dat bestuursorganen in hun jaarlijkse begroting aandacht moeten besteden aan hun plannen voor de uitvoering van deze wet. In de jaarlijkse verantwoording moeten zij vervolgens rapporteren over wat er van deze plannen is uitgevoerd. In deze paragraaf wordt uitgelegd hoe de gemeente Eijsden-Margraten hier invulling aan geeft.

De Woo heeft als doel het openbaar bestuur transparanter te maken. Overheidsinformatie is in principe openbaar, zodat inwoners, bedrijven en instellingen beter kunnen zien hoe de gemeente werkt en besluiten neemt. De gemeente Eijsden-Margraten maakt hierbij onderscheid tussen twee vormen van openbaarmaking: passieve openbaarmaking (informatie verstrekken op verzoek) en actieve openbaarmaking (informatie uit eigen beweging publiceren). Daarbij geldt het uitgangspunt: “open, tenzij”.

8.1 Actieve openbaarmaking

Wij handelen conform de wettelijke verplichtingen uit de Wet open overheid (Woo) ten aanzien van actieve openbaarmaking. Voor de gefaseerde invoering van de verplichte Woo-informatiecategorieën volgen wij de landelijke lijn en planning zoals vastgesteld en uitgeleverd via de VNG.

8.2 Passieve openbaarmaking (op verzoek)

Inwoners kunnen een Woo-verzoek aan onze gemeente per e-mail of brief indienen. Op verzoek openbaren wij de informatie via een Woo-besluit met inventarislijst. Hierbij volgen wij de landelijke termijnen.

8.3 Informatiehuishouding en digitale toegankelijkheid

In 2025 hebben we gewerkt aan het verbeteren van de vindbaarheid en toegankelijkheid van gemeentelijke informatie. De focus lag op het versterken van informatiebeheer en archivering, maar ook op het uitvoeren van kwaliteitscontroles. We zijn gestart met het toepassen van maatregelen om de website beter toegankelijk te maken volgens de geldende normen en gaan dit ook in 2026 continueren. Daarnaast hebben we gerichte kwaliteitscontroles uitgevoerd op documenten en archiefdossiers om de juistheid en volledigheid te borgen. Waar onjuistheden werden gevonden, zijn correcties direct doorgevoerd en is de broninformatie bijgewerkt.

8.4 Privacy, geheimhouding en uitzonderingen

Informatie wordt niet geopenbaard uitsluitend voor zover geldende wet- en regelgeving daartoe aanleiding geven.

8.5 Ambities, planning en monitoring

De komende jaren werken we verder aan de implementatie van de Woo conform de wettelijke verplichtingen en volgen daarbij de landelijke ontwikkelingen.

Kaderstellende documenten

Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
Wet open overheid
Financiële verordening Eijsden-Margraten 2025

Paragraaf 9: Overige gegevens

Accountantsverklaring

Financiële jaarrekening 2025

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op d.d. 10 december 2024 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld. Voor zover het BBV of de verordening géén specifieke grondslagen voorschrijven is aangesloten bij algemene waarderingsgrondslagen zoals opgenomen in BW2 Titel 9.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Algemeen

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de gemeente.

De waardering van de activa en de passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het betreffende balansonderdeel anders is vermeld, worden de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden, conform het “matching-principe”, toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en winsten worden hierbij slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd, conform het “Realisatieprincipe”. Verliezen en risico’s die hun oorsprong vinden vóór het einde van het begrotingsjaar worden, conform het “voorzichtigheidsprincipe”, in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden eerst dan als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Met betrekking tot de verwerking van de Algemene Uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de Algemene Uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling. De gemeente Eijsden-Margraten verwerkt de Algemene Uitkering op basis van daadwerkelijke ontvangsten, alsmede de op basis van de accresmededeling nog te ontvangen Algemene uitkering over het verslagjaar (factuurstelsel).

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeente afdraagt, geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2017 van de Commissie BBV het volgende: Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK enkel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en de volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.
Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen géén gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheid over de omvang en hoogte van de eigen bijdragen kan worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht.

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 arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.
Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Specifiek voor de gemeente Eijsden-Margraten

In onderhavige programmarekening is rekening gehouden met de verordeningen welke op grond van de artikelen 212, 213 en 213a door de raad zijn vastgesteld, alsmede met de nota waarderen en afschrijven vaste activa gemeente Eijsden-Margraten.
Er wordt afgeschreven en rente berekend over de balanswaarde per 1 januari van het boekjaar.

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 2025 door de raad is vastgesteld;
- Voor het begrotingscriterium geldt dat;
    - Afwijkingen die groter zijn dan 10%, met een minimum van € 10.000 per budget worden in de jaarrekening bij de programma's toegelicht
    - Overschrijdingen die groter zijn dan € 100.000 lichten we altijd toe
    - Overschrijdingen van de begroting die een van de volgende oorzaken hebben, worden niet meegenomen in het rechtmatigheidsoordeel:
        1. Begrotingsoverschrijdingen, die kleiner zijn dan € 50.000
        2. Begrotingsoverschrijdingen, die passen binnen het vastgestelde beleid van de raad en niet tijdig konden worden gesignaleerd;
        3. Begrotingsoverschrijdingen waarover de raad via een raadsvoorstel, raadsinformatiebrief of op andere wijze is geïnformeerd;
        4. Begrotingsoverschrijdingen bij subsidie en/of openeinde regelingen en die niet tijdig konden worden gesignaleerd;
        5. Begrotingsoverschrijdingen als gevolg van verplichte uitgaven als bedoeld in artikel 193 Gemeentewet;
        6. Begrotingsoverschrijdingen als gevolg van artikel 175 van de Gemeentewet (oproer, wanordelijkheden, rampen, of zware ongevallen of vrees daartoe);
        7. Begrotingsoverschrijdingen waarbij de hoger kosten gedekt worden door hogere opbrengsten en waarbij tussen kosten en opbrengsten een direct verband bestaat;
        8. Begrotingsoverschrijdingen die passen binnen de door de raad vastgestelde totale exploitatieopzet van een grondexploitatie;
        9. Begrotingsoverschrijdingen als gevolg van de resultaatbestemming jaar t-1. Begrotingsafwijkingen die toereikend zijn toegelicht in de beleidsrapportages of jaarrekening.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
    - In de rechtmatigheidsverantwoording wordt het totaal aan afwijkingen (fouten en onduidelijkheden, ieder afzonderlijk, ten aanzien van het begrotings-, voorwaarden- en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium die boven de door de raad vastgestelde verantwoordingsgrens van 2% van de totale lasten van de gemeente, exclusief de toevoegingen aan de reserves) opgenomen;
    - In de paragraaf bedrijfsvoering worden bij overschrijding van de verantwoordingsgrens, geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan € 100.000 nader toegelicht.

Grondslagen voor het opstellen van de balans

Algemeen

De activazijde van de balans geeft inzicht in bezittingen van de gemeente. Niet alle investeringen die de gemeente in het verleden heeft gedaan, zijn terug te vinden op de activazijde van de balans. Investeringen die werden gedekt uit reserves, of op grond van oude regelgeving in één keer ten laste van de exploitatie kwamen, zijn als het ware in een keer afgeschreven en hebben geen boekwaarde. Zo is het dus goed mogelijk dat de gemeente activa bezit die geen boekwaarde hebben, maar wel een waarde hebben in het economische verkeer. Dit zijn stille reserves.
Anderzijds worden eventuele duurzame waardeverminderingen van activa onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen op het moment van constateren.

Op de passivazijde van de balans wordt inzicht gegeven hoe de gemeente deze bezittingen financiert: door middel van eigen vermogen of vreemd vermogen.

Activa

De gemeente Eijsden-Margraten hanteert, conform het BBV, de algemene grondslagen ten aanzien van waardering, activering en afschrijving van vaste activa. Voor zover ten aanzien van individuele activaklassen daarnaast nog specifieke grondslagen van toepassing zijn, wordt hier bij de desbetreffende toelichtingen nader op ingegaan.

Nota waarderen en afschrijven

De nota "waarderen en afschrijven Eijsden-Margraten 2023 ” is op 14 februari 2023 vastgesteld. Deze jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de hierin opgenomen bepalingen.

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

In de balans worden onder de immateriële vaste activa afzonderlijk opgenomen:
- kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio
- kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief
- bijdragen aan activa in eigendom van derden.

De kosten van het sluiten van geldleningen (inclusief de betaalde boeterente) en het saldo van agio en disagio worden geactiveerd en over maximaal de looptijd van de lening volledig afgeschreven, te starten vanaf het moment van het in gebruik nemen van het gerelateerde materieel of financieel vast actief. Indien geen nieuwe lening wordt aangetrokken zijn de kosten van vervroegde aflossing (boeterente) niet geactiveerd, maar als last verantwoord.

De afschrijvingsduur voor de immateriële vaste activa - zijnde kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief - is ten hoogste vijf jaar.
Kosten voor onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief kunnen worden geactiveerd indien:
• het voornemen bestaat het actief te gebruiken of te verkopen;
• de technische uitvoerbaarheid om het actief te voltooien vaststaat;
• het actief in de toekomst economisch of maatschappelijk nut zal genereren en;
• de uitgaven die aan het actief zijn toe te rekenen betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De onder de kosten van onderzoek en ontwikkeling geactiveerde voorbereidingskosten voor grondexploitaties voldoen aan de volgende voorwaarden:
• de kosten passen binnen de kostensoortenlijst (artikel 6.2.4) van het Bro; en
• de kosten blijven maximaal vijf jaar geactiveerd staan onder de immateriële vaste activa. Na maximaal vijf jaar hebben de kosten geleid tot een actieve grondexploitatie, danwel worden deze afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en
• plannen tot ontwikkeling van de grond waarvoor de voorbereidingskosten worden gemaakt, hebben bestuurlijke instemming, blijkend uit een raads- of (indien gedelegeerd) collegebesluit.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. Hierbij is de afschrijvingsduur maximaal gelijk aan de verwachte gebruiksduur van de activa (bij derden) waarvoor de bijdrage aan derden wordt verstrekt.
Bijdragen aan activa in eigendom van derden kunnen worden geactiveerd, indien:
• er sprake is van een investering door een derde;
• de investering bijdraagt aan een publieke taak;
• de derde zich heeft verplicht tot het daadwerkelijk investeren, op een wijze zoals is overeengekomen en;
• de bijdrage kan worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft of de gemeente anders recht kan doen gelden op activa die samenhangen met de investering.

Materiële vaste activa
In de balans worden onder de materiële vaste activa afzonderlijk opgenomen:
- investeringen met een economisch nut;
- investeringen met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven;
- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen 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. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.
Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het verslagjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

Voor een overzicht van de gehanteerde afschrijvingstermijnen wordt volledigheidshalve verwezen naar de nota "waarderen en afschrijven Eijsden-Margraten 2023".

Afschrijvingen geschieden daarnaast onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Op gronden wordt niet afgeschreven, tenzij de grond deel uitmaakt van een investering in de openbare ruimte met maatschappelijk nut. Eventuele boekwinsten bij inruil of afstoting van een kapitaalgoed zijn als incidentele bate in de jaarrekening verwerkt.

Materiële vaste activa met een economisch nut
In erfpacht uitgegeven gronden
De gemeente Eijsden-Margraten heeft géén in erfpacht uitgegeven gronden.

Overige investeringen met economisch nut
Materiële vaste activa met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven
Wanneer investeringen grotendeels worden gedaan voor riolering of voor het inzamelen van huishoudelijk afval, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: Materiële vaste activa met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven.

"Warme gronden"

Gronden verworven met het oog op gebiedsontwikkeling, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld, worden in de regel geduid als "warme gronden. "Warme gronden" worden verantwoord onder materiele vaste activa (artikel 52 lid 1 onderdeel a BBV) tegen de verwervingskosten. Het toerekenen (activeren) van andere kosten is daarbij niet toegestaan.

In de bepaling of er bij deze 'warme gronden' sprake is van een duurzame waardevermindering, zoals bedoeld in artikel 65 BBV lid 1, kan onder de volgende cumulatieve voorwaarden uitgegaan worden van de waarde in

toekomstige bestemming in plaats van de geldende bestemming:

• de gronden moeten deel uitmaken van een door de gemeenteraad vastgestelde visie of masterplan voor (een) concrete en binnen afzienbare tijd te starten grondexploitatie(s), waarin de gebiedsontwikkeling van

totaalplan naar deelgrondexploitaties is vastgelegd én;

• de (toekomstige) bestemming(en)/functies (ontwikkeling) betreffende het plangebied dien(en)t goed onderbouwd te worden én;

• de gebiedsontwikkeling mag niet zodanig conflicteren met de uitkomst van de inventarisatie van bedreigingen die de ontwikkeling in de weg kunnen staan, bijvoorbeeld op het gebied van milieu of bereikbaarheid én;

• de visie/het masterplan mag niet strijdig zijn met beleid van de provincie en/of rijk én;

• periodiek (minimaal eens in de 2 jaar) worden de gronden getaxeerd tegen de waarde volgens de toekomstige bestemming, met inachtneming van de inherente onzekerheden van de ontwikkelingsmogelijkheden.

Specifieke grondslagen ten aanzien van materiële vaste activa:

• alle investeringen met een economisch nut worden geactiveerd;

• investeringen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen;

• kunstvoorwerpen met een cultuur-historische waarde worden niet geactiveerd;

• investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden geactiveerd;

• voor zover investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden geactiveerd, kan hierop extra worden afgeschreven;

• over grond wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

In de balans worden onder de financiële vaste activa afzonderlijk opgenomen:

- kapitaalverstrekkingen aan:
• deelnemingen
• gemeenschappelijke regelingen
• overige verbonden partijen
- leningen aan:
• openbare lichamen als bedoeld in art. 1, onderdeel a Wet Fido
• woningbouwcorporaties
• deelnemingen
• overige verbonden partijen
- overige langlopende leningen
- uitzettingen in ’s Rijks schatkist met een rentetypische looptijd langer dan één jaar
- uitzettingen in Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd langer dan één jaar
- overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid e 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. Indien de waarde van de aandelen structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken.

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen respectievelijk nominale waarde, respectievelijk nominale waarde verminderd met ontvangen aflossingen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

De onder financiële vaste activa opgenomen leningen verstrekt aan derden en (overige) uitzettingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, verminderd met ontvangen aflossingen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Vlottende activa

Algemeen

Onder de vlottende activa zijn afzonderlijk opgenomen:

- de voorraden
- de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
- de liquide middelen, en
- de overlopende activa.

Voorraden

In de balans worden onder de voorraden afzonderlijk opgenomen:
- grond- en hulpstoffen, zijnde overige grond- en hulpstoffen
- onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie
- gereed product en handelsgoederen
- vooruitbetalingen op voorraden.

De gemeente Eijsden-Margraten heeft géén voorraden grond- en hulpstoffen.

De onder de onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie worden opgenomen tegen de verkrijgingprijs, vermeerderd met de vervaardigingkosten en verminderd met de opbrengsten wegens de gerealiseerde verkopen en ontvangen (rijks-)subsidies.
De vervaardigingskosten omvatten de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening. Dit zijn kosten zoals grondaankopen, kosten van bouw- en woonrijp maken (grondwerk en aanleg van infrastructurele voorzieningen), uitvoering van benodigde onderzoeken (bodem, archeologie, civieltechnisch onderzoek etc.), overige plan- en advieskosten en rentekosten over de aanwezige boekwaarden.

De rentetoerekening vindt plaats op basis van de bruto-boekwaarden van de grondexploitaties per 1 januari. Ook over grondexploitaties waarbij de verantwoorde opbrengsten hoger zijn dan de kosten, waardoor de
boekwaarde van een BIE negatief is, wordt rente (in dit geval een baat) toegerekend.

Ten aanzien van winstneming bij bouwgronden in exploitatie wordt de zogenaamde “Percentage-Of-Completion” – methode toegepast. Dit houdt in dat winstneming verhoudingsgewijs dient te geschieden naar gelang de voortgang van realisatie van kosten en opbrengsten binnen de betreffende exploitatie.
Voor eventuele verwachte negatieve resultaten, waarvoor de omvang per balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs is in te schatten, wordt een voorziening gevormd.

Bij de periodieke evaluatie van resultaatontwikkeling van de individuele exploitaties wordt rekening gehouden met:
• Indien locaties (versneld) tussentijds in exploitatie worden genomen, kunnen er significante wijzigingen in de boekwaarden op treden als gevolg van verkooptransacties, kosten verbonden aan uitvoering, en het rente-effect over de aanwezige boekwaarden.
• Indien locaties vertraagd in exploitatie worden genomen – c.q. als “warme grond” worden aangehouden – worden de kapitaallasten over de boekwaarden van betreffende gronden ten laste van het begrotingssaldo en / of reserves gebracht (in plaats van jaarlijkse bijschrijving op de aanwezige boekwaarden).
• Indien locaties naar verwachting niet meer (of slechts gedeeltelijk) in exploitatie worden genomen, wordt op het moment van constatering ter grootte van de op dat moment aanwezige boekwaarde (gedeeltelijk) een verliesvoorziening gevormd ten laste van het rekeningsaldo en / of reserves.

Onder de voorraden gereed product en handelsgoederen worden activa opgenomen waarvoor het stellige voornemen tot vervreemding bestaat. Deze worden gewaardeerd tegen historische verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met gedane lineaire afschrijvingen tot moment van “sfeerovergang”.
Indien de marktwaarde duurzaam lager is dan boekwaarde, vindt waardering tegen marktwaarde plaats.

De gemeente Eijsden-Margraten heeft géén vooruitbetalingen verricht op voorraden.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
Onder de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden afzonderlijk opgenomen:
- vorderingen op openbare lichamen
- verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in art. 1, onderdeel a Wet Fido
- overige verstrekte kasgeldleningen
- uitzettingen in ’s Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
- rekening-courantverhouding met het Rijk
- rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen
- uitzettingen in Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
- overige vorderingen
- overige uitzettingen.

Vorderingen worden tegen de nominale waarde gewaardeerd, onder aftrek van eventuele voorzieningen voor oninbare vorderingen.

Financiële verordening
Voor openstaande vorderingen wordt een voorziening wegens oninbaarheid getroffen op basis van een statische beoordeling op oninbaarheid van de individuele openstaande vorderingen.

Liquide middelen

In de balans worden onder de liquide middelen de kas-, bank- en girosaldi opgenomen.
Dit betreft allen saldi luidende in Euro's.
Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
Onder de overlopende activa worden afzonderlijk opgenomen:
- De van Europese en Nederlandse (overheids)lichamen ontvangen voorschotten die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen;
  Deze worden uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:
  • Europese overheidslichamen
  • Het Rijk
  • Overige overheidslichamen
- Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen.

Onder de overige nog te ontvangen bedragen worden ook de gemaakte voorbereidingskosten voor faciliterende exploitatieplannen of nog te sluiten anterieure overeenkomsten als 'nog te verrekenen kosten' opgenomen. Dit voor zover aan de volgende voorwaarden is voldaan:
• de kosten moeten passen binnen de kostensoortenlijst Wro/Bro; en
• de kosten mogen maximaal 5 jaar als overige nog te ontvangen bedragen blijven staan; na maximaal 5 jaar moet het kostenverhaal zijn gerealiseerd dan wel dienen de kosten te worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en
• er is een besluit door de raad of het college genomen tot het maken van voorbereidingskosten voor faciliterend grondbeleid in een aangewezen gebied voor het ontwikkelen van het exploitatieplan of tot het sluiten van een anterieure overeenkomst.

Passiva

Algemeen

Op de balans worden de passiva onderscheiden in vaste en vlottende passiva.
Tenzij anders vermeld worden passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste passiva

Algemeen

Onder de vaste passiva worden afzonderlijk opgenomen:
- eigen vermogen;
- voorzieningen
- vaste schulden, met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Nota reserves en voorzieningen gemeente Eijsden-Margraten
De actuele nota "reserves en voorzieningen" is op 14 februari 2023 vastgesteld.

Eigen vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit de reserves, alsmede het resultaat vóór bestemming volgend uit de programmarekening. De winstbestemming over het afgelopen boekjaar vindt plaats in het (volgend) jaar van vaststelling, conform het hiertoe strekkende raadsbesluit.

In de balans worden de reserves onderscheiden naar:
- de algemene reserve
- de bestemmingsreserves.

Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de raad een bepaalde bestemming heeft gegeven. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een raads-, dan wel gedelegeerd collegebesluit, genomen voor het einde van het betreffende begrotingsjaar.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gevormd wegens:
• verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
• op de balansdatum bestaande risico’s ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
• van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de van de Nederlandse en Europese overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek
bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.
Genoemde voorschotbedragen worden afzonderlijk verwerkt onder de overlopende passiva.
• kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
• de bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendingen van voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Voorzieningen worden niet gevormd voor aan jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan.

Eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid worden (aan de actiefzijde) met de nominale waarde van leningen en vorderingen verrekend.
Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

De (onderhouds)egalisatievoorzieningen stoelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn.
In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen is het beleid ter zake nader uiteengezet.

De rioolvoorziening en de afvalvoorziening zijn verwerkt o.b.v. nominale waarde en met inachtneming van artikel 44, lid 2 BBV. Vanuit het GRP en het afval is er geen inzicht in de wijze waarop het tarief is opgebouwd en is een voorziening o.b.v. artikel 44, lid 1 onderdeel d BBV niet mogelijk.

Vaste schulden
In de balans worden onder de vaste schulden afzonderlijk opgenomen:
- Obligatieleningen
- Onderhandse leningen van:
• Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen
• Binnenlandse banken en overige financiële instellingen
• Binnenlandse bedrijven
• Openbare lichamen als bedoeld in art. 1, onderdeel a Wet Fido
• Overige binnenlandse sectoren
• Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren
- Door derden belegde gelden
- Waarborgsommen
- Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom), verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.
De gemeente Eijsden-Margraten heeft géén verplichtingen voortvloeiend uit financial leaseovereenkomsten en overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

Algemeen
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
Onder de vlottende passiva worden afzonderlijk opgenomen:
- de netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
- de overlopende passiva.

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

In de balans worden onder de netto-vlottende schulden afzonderlijk opgenomen:

- kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in art 1, onderdeel a Wet Fido
- overige kasgeldleningen
- bank- en girosaldi
- overige schulden.

Overlopende passiva

In de balans worden onder de overlopende passiva afzonderlijk opgenomen:

- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot uitbetaling komen, met uitzondering van jaarlijks aan terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume;
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren;

  Deze worden uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:

  • Europese overheidslichamen
  • Het Rijk
  • Overige overheidslichamen

- Overige vooruit ontvangen bedragen en overlopende passiva, die ten bate van de volgende begrotingsjaren komen.

Garantstellingen

Aan de passiefzijde van de balans wordt- buiten de balanstelling - opgenomen het bedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt. Onder de toelichting op de balans is omtrent de hieruit voortvloeiende verplichtingen onder “niet in de balans opgenomen verplichtingen” een nadere toelichting opgenomen.

Single audit en Single information (SiSa)

Met ingang van het rekeningjaar 2006 is single information en single audit (SiSa) ingevoerd voor een groot aantal specifieke uitkeringen.

Met de invoering zijn aparte verantwoordingen, controleprotocollen en accountantscontroles voor deze specifieke uitkeringen vervallen. In plaats hiervan moet ingaande 2006 in de jaarrekening een bijlage als toelichting op de jaarrekening worden opgenomen met daarin de verantwoordingsinformatie over de voor de gemeente van toepassing zijnde specifieke uitkeringen.

Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten

Het resultaat over het jaar 2025 bedraagt € 2.862.939 positief. Het resultaat kan worden gesplitst in het resultaat vóór bestemming en het resultaat na bestemming.
Bij het resultaat vóór bestemming is dit gezuiverd van dotaties en onttrekkingen aan reserves. Hierdoor kan beter inzicht worden verschaft in structurele en incidentele dekkingsmiddelen.

(bedragen x € 1.000 -)		Begroting 2025 Primitief	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Afwijking 2025
Programma's					
Kwaliteit van leven	Totale lasten	-29.906	-44.765	-43.223	1.542
	Totale baten	8.549	21.774	20.922	-852
	Totaal saldo van baten en lasten	**-21.357**	**-22.991**	**-22.301**	**690**
	Eliminatie onvoorzien	-2	-16	-62	-46
A		**-21.359**	**-23.007**	**-22.363**	**644**
Landbouw, landschap en plattelandseconomie	Totale lasten	-644	-895	-918	-23
	Totale baten	1.491	1.671	1.809	138
	Totaal saldo van baten en lasten	**847**	**776**	**891**	**115**
	Eliminatie Alg. dekkingsmiddelen, Treasury	-249	-427	-524	-97
B		**598**	**349**	**367**	**18**
Duurzaamheid en klimaatverandering	Totale lasten	-4.244	-4.213	-3.999	214
	Totale baten	4.391	4.379	4.259	-120
	Totaal saldo van baten en lasten	**147**	**166**	**260**	**94**
	Eliminatie overhead	0	0	0	0
C		**147**	**166**	**260**	**94**
Wonen en leefomgeving	Totale lasten	-14.255	-15.009	-15.042	-33
	Totale baten	6.598	6.840	7.426	586
	Totaal saldo van baten en lasten	**-7.657**	**-8.169**	**-7.616**	**553**
	Eliminatie overhead (bedrijfsvoeringskosten)	673	692	683	-9
D		**-6.984**	**-7.477**	**-6.933**	**544**
Bestuur en dienstverlening	Totale lasten	-29.768	-29.237	-31.880	-2.643
	Totale baten	57.785	59.782	61.298	1.516
	Totaal saldo van baten en lasten (incl. resultaat)	**28.017**	**30.545**	**29.418**	**-1.127**
	Eliminatie Resultaat	***38***	***0***	***2.863***	***2.863***
	Eliminatie overhead (bedrijfsvoeringskosten)	12.540	13.365	13.664	299
	Eliminatie overhead (bestuursondersteuning)	298	362	302	-60
	Eliminatie overhead (saldo van kostenplaatsen)	0	0	0	0

	Eliminatie Alg. dekkingsmiddelen, Treasury	610	-190	-368	-178
	Eliminatie onvoorzien	-1.614	-1.816	-2.225	-409
	Eliminatie Alg. dekkingsmiddelen, Alg. uitkering en ov. Uitkeringen	-47.234	-49.134	-50.071	-937
	Eliminatie Alg. dekkingsmiddelen, OZB en overige belastingen	-6.685	-6.685	-6.716	-31
	Eliminatie Vennootschapsbelasting, Vennootschapsbelasting	25	25	-15	-40
E		**-14.005**	**-13.528**	**-13.148**	**380**
Algemene dekkingsmiddelen					
	Treasury	-361	617	891	274
	Alg. uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	47.234	49.134	50.071	937
	OZB en overige belastingen	6.685	6.685	6.716	31
F	**Totaal saldo van baten en lasten**	**53.558**	**56.436**	**57.678**	**1.242**
Overhead					
	Overhead (bestuursondersteuning)	-298	-362	-302	60
	Overhead (bedrijfsvoeringskosten)	-13.214	-14.057	-14.347	-290
	Overhead (saldo van kostenplaatsen)	**0**	**0**	**0**	**0**
G	**Totaal saldo van baten en lasten**	**-13.512**	**-14.419**	**-14.649**	**-230**
Vennootschapsbelasting					
	Totale lasten	-25	-25	0	25
	Totale baten	0	0	15	15
H	**Totaal saldo van baten en lasten**	**-25**	**-25**	**15**	**40**
Onvoorzien					
	Totale lasten	1.620	12.163	11.602	-561
	Totale baten	-3	-10.332	-9.315	1.017
I	**Totaal saldo van baten en lasten**	**1.617**	**1.831**	**2.287**	**456**
Reserves					
	Toevoegingen aan reserves				
	Kwaliteit van leven	0	-740	-780	-40
	Landbouw, landschap en plattelandseconomie	-231	-260	-260	0
	Duurzaamheid en klimaatverandering	0	-413	-413	0
	Wonen en leefomgeving	-172	-241	-442	-201
	Bestuur en dienstverlening	0	-2.902	-2.902	0
J		**-403**	**-4.556**	**-4.797**	**-241**
	Onttrekkingen aan reserves				
	Kwaliteit van leven	78	933	907	-26
	Landbouw, landschap en plattelandseconomie	0	292	267	-25
	Duurzaamheid en klimaatverandering	0	413	413	0
	Wonen en leefomgeving	105	437	416	-21
	Bestuur en dienstverlening	223	2.155	2.143	-12

K		**406**	**4.230**	**4.146**	**-84**
Resultaat	**Totaal (A t/m K)**	**38**	**0**	**2.863**	**2.863**

Onvoorziene uitgaven

Onvoorziene uitgaven 2025

In de primaire begroting 2025 is een bedrag opgenomen voor onvoorziene uitgaven van € 25.000. Dit bedrag is bestemd voor de dekking van uitgaven die onoverkomelijk, onvermijdbaar en onvoorzien zijn. De post onvoorziene uitgaven is ter dekking van incidentele uitgaven en mag geen structureel karakter hebben.

In 2025 is geen gebruik gemaakt van deze post.

Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten

Omschrijving (bedragen x € 1.000 -)		Programma	Begroting 2025	Realisatie 2025
Incidentele lasten				
1.	Bijdrage door gemeente GOAB (Gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid)	1. Kwaliteit van Leven	65	86
2.	Spuk Gala Sport en bewegen-component	1. Kwaliteit van Leven	30	141
3.	Spuk Gala WMO-component	1. Kwaliteit van Leven	262	131
4.	Spuk Gala Gezondheid-component	1. Kwaliteit van Leven	92	53
5.	Kosten Oekraïne	1. Kwaliteit van Leven	2.554	12.149
6.	Onderzoek naar verkeersdoorstroming in/rond kern Margraten	4. Wonen en Leefomgeving	63	30
7.	Gebiedsontwikkeling C&K / Stationsomgeving Eijsden	4. Wonen en Leefomgeving	85	67
8.	Storting winstneming grondexploitatie	4. Wonen en Leefomgeving	86	150
9.	Inhuur trainees	5. Bestuur en Dienstverlening	44	48
10.	Inhuur tijdelijke huisvesting statushouders	5. Bestuur en Dienstverlening	84	83
Totaal incidentele lasten			**362**	**12.938**
Incidentele baten				
1.	SPUK uitkering - Gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid (GOAB)	1. Kwaliteit van Leven	64	86
2.	SPUK uitkeringen - Bibliotheek	1. Kwaliteit van Leven	34	64
3.	SPUK uitkeringen - Sport en bewegen-component	1. Kwaliteit van Leven	30	141
4.	SPUK uitkeringen - Wmo-component	1. Kwaliteit van Leven	262	131

5.	SPUK uitkeringen - Gezondheid-component	1. Kwaliteit van Leven	92	53
6.	Decentralisatie uitkeringen - Oekraïne	1. Kwaliteit van Leven	32	0
7.	SPUK uitkeringen - Oekraïne	1. Kwaliteit van Leven	2.524	12.210
8.	Pilot hervestigers	1. Kwaliteit van Leven	49	49
9.	Winstneming grondexploitaties	4. Wonen en Leefomgeving	86	150
Totaal incidentele baten			**2.610**	**12.835**
SALDO incidentele lasten minus baten				**-103**

Toelichting

Toelichting incidentele lasten
1. Betreft uitgaven gerelateerd aan de ontvangen gelden van de specifieke uitkering onderwijs achterstandenbeleid. 2. Betreft uitgaven gerelateerd aan ontvangen gelden van de specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA), component Sport en bewegen. 3. Betreft uitgaven gerelateerd aan ontvangen gelden van de specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA), component Wmo. 4. Betreft uitgaven gerelateerd aan ontvangen gelden van de specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA), component gezondheid. 5. Betreft uitgaven voor de opvang van Oekraïners. 6. Betreft uitgaven voor het onderzoek naar verkeersdoorstroming in/rond de kern Margraten. 7. Betreft een werkbudget voor de gebiedsontwikkeling Poort van het Heuvelland (Cadier en keer). 8. Betreft storting winstneming grondexploitaties Mheerderweg -Noord (Banholt), Karreweg (Sint Geertruid) en Bloesemgaard (Margraten) in de reserve Gebiedsontwikkelingen. 9. Betreft inhuurkosten voor het trainee programma van de provincie. 10. Betreft uitgaven voor de tijdelijke huisvesting van statushouders.

Toelichting incidentele baten
1. Betreft de ontvangen gelden van de specifieke uitkering onderwijs achterstanden beleid. 2. Betreft ontvangen gelden van de specifieke uitkering lokale bibliotheekvoorzieningen. 3. Betreft ontvangen gelden van de specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA), component Sport en bewegen. 4. Betreft ontvangen gelden van de specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA), component Wmo. 5. Betreft ontvangen gelden van de specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) component gezondheid. 6. Betreft ontvangen Decentralisatie uitkering voor de opvang van Oekraïners. 7. Betreft ontvangen SPUK voor de opvang van Oekraïners. 8. Betreft aanwending reserve huisvesting statushouders ten behoeve van de pilot opvang hervestigers. 9. Betreft winstneming grondexploitaties Mheerderweg -Noord (Banholt), Karreweg (Sint Geertruid) en Bloesemgaard (Margraten). 10. Betreft stelpost jeugdhulp.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen , Overhead en Vpb

Overzicht Algemene dekkingsmiddelen

In dit overzicht lichten wij de algemene dekkingsmiddelen toe. Dit zijn inkomsten die geen specifiek bestedingsdoel hebben. Voor een aantal algemene dekkingsmiddelen verwijzen we voor een meer uitvoerigere toelichting naar de paragraaf lokale heffingen van deze begroting.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen (bedragen x € 1.000, -)	Begroting nw 2025	Realisatie 2025	Afwijking	Voordeel / Nadeel
Algemene uitkering	49.134	50.071	937	Voordeel
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	7.949	8.010	61	Voordeel
Dividend	572	587	15	Voordeel
Saldo van de financieringsfunctie	-1.079	-821	259	Voordeel
Overige dekkingsmiddelen	1.206	1.339	133	Voordeel
Totaal	**57.781**	**59.186**	**1.404**	**Voordeel**

Lokale heffingen

Van de lokale heffingen maken de Ozb, hondenbelasting, (water)toeristenbelasting, en forensenbelasting deel uit van de algemene dekkingsmiddelen. Deze heffingen hebben geen specifiek bestedingsdoel.
In de paragraaf Lokale Heffingen wordt uitgebreid ingegaan op alle lokale heffingen.

Algemene uitkering

De uitkering uit het gemeentefonds bestaat uit drie onderdelen: de algemene uitkering, de decentralisatie-uitkeringen en de integratie-uitkeringen. In dit overzicht is de volledige uitkering vermeld.
In het overzicht opbouw algemene uitkering wordt gedetailleerd ingegaan hoe de gemeentefondsuitkering is berekend.

Dividenden

Uitkering dividend betreft de uitkering over 2024. Het overgrote deel is afkomstig van Enexis Holding, ook de BNG en Rd4 keerden het dividend over 2024 uit.

Financieringsfunctie

Met de financieringsfunctie wordt het resultaat bedoeld dat gehaald wordt op het financieren van onze activiteiten. Hierbij gaat het om het resultaat tussen de rentekosten (lang en kort) en opbrengsten van uitgezette gelden.
In de paragraaf Financiering wordt nader ingegaan op het financieringsresultaat.

Overige algemene dekkingsmiddelen

Onder de overige algemene dekkingsmiddelen is een opbrengst uit compensabele BTW meegenomen. Bij de tariefbepaling van de Afvalstoffenheffing en rioolheffing is – bij de invoering van het BTW-compensatiefonds – bepaald dat gemeenten hun tarieven inclusief BTW mogen bepalen. De feitelijke BTW-druk op beide beleidsvelden mag echter via het BTW-compensatiefonds teruggevorderd worden. Het derhalve optredende verschil, zijnde de BTW, mag als “overig algemeen dekkingsmiddel” ingezet worden.

Overzicht Overhead

Overhead is het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Tot de overhead horen alle functies die dit doel dienen. De overheadfuncties staan derhalve niet rechtstreeks ten dienste van de (externe) klant. Dat betekent dat in ieder geval de kosten in verband met de volgende elementen tot kosten van overhead worden gerekend en moeten worden opgenomen:

- financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie;
- personeel en organisatie;
- inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement);
- interne en externe communicatie met uitzondering van klantcommunicatie;
- juridische zaken;
- bestuurszaken en bestuursondersteuning (exclusief griffie)
- informatievoorziening en automatisering van PIOFACH-systemen;
- facilitaire zaken en huisvesting;
- documentaire informatievoorziening en
- managementondersteuning primaire proces.

Gemeenten dienen een apart overzicht van de kosten van de overhead op te nemen in het programmaplan. Dat is afgesproken om zo de raad meer inzicht te geven in de totale kosten van de overhead voor de gehele organisatie en haar meer zeggenschap te geven over die kosten.

	Totaal		Directe personeelslasten		Overhead			Overhead per inwoner	
(bedragen x € 1.000, -)	Begroting 2025 NW	Rekening 2025	Begroting 2025 NW	Rekening 2025	Begroting 2025 NW	Rekening 2025	(bedragen x € 1, -)	Begroting 2025 NW	Rekening 2025

Salarislasten (incl. griffie exc. raad en college)	16.799	16.118	9.224	8.875	7.575	7.243		285	275
Overige overhead					6.845	7.406		258	281
Totaal	16.799	16.118	9.224	8.875	14.420	14.649		543	556

Vennootschapsbelasting

Sinds 2016 zijn gemeenten belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (Vpb) voor zover zij een fiscale onderneming drijven. Dat is het geval als (1) met een duurzame organisatie van kapitaal en arbeid (2) wordt deelgenomen aan het economische verkeer (3) met het oogmerk om daarmee winst te behalen. Als aan deze drie cumulatieve voorwaarden wordt voldaan, is er sprake van Vpb-plicht.

(bedragen x € 1.000, -)	Begroting nw 2025	Realisatie 2025	Afwijking
Vennootschapsbelasting	25	-15	40

In de begroting wordt rekening gehouden met een te betalen vennootschapsbelasting van € 25.000. In 2025 hebben we de definitieve aanslag vennootschapsbelasting ontvangen over 2018, 2019 en 2020. De definitieve aanslagen over de betreffende jaren waren voordeliger dan de voorlopige aanslagen over de betreffende jaren. (zie ook 5.4 een gezonde en financiële huishouding)

Wet Normering Topinkomens (WNT)

Vanuit de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) worden jaarlijks de financiële arbeidsvoorwaarden van topfunctionarissen van de gemeenten gepubliceerd. Onder topfunctionarissen van de gemeenten vallen in ieder geval de gemeentesecretaris en de griffier, ongeacht of zij de norm overschrijden.

Het bezoldigingsmaximum in 2025 bedraagt € 246.000 (het algemene bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Excel-tabel

Gegevens 2025	**drs. Kool, J.M.F**	**Verbeet, M.G.A.J.T.**
Functiegegevens	Gemeentesecretaris / Algemeen directeur	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging (bedragen x € 1)		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 127.173	€ 106.823
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.642	€ 16.618
Subtotaal	€ 147.815	€ 123.441
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 246.000	€ 246.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 147.815	€ 123.441
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2024		
	drs. Kool, J.M.F	**Verbeet, M.G.A.J.T.**
Functiegegevens	Gemeentesecretaris / Algemeen directeur	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging (bedragen x € 1)		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 124.016	€ 103.616

Gegevens 2025		
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.462	€ 17.024
Subtotaal	€ 144.477	€ 120.640
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000	€ 233.000
Bezoldiging	€ 144.477	€ 120.640

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Balans

Balans per 31 december (bedragen x € 1.000, -)	2025	2024
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
- kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen, agio/disagio	4.107	4.294
- kosten van onderzoek en ontwikkeling	172	154
- bijdragen aan activa in eigendom van derden	628	653
	4.907	*5.101*
Materiële vaste activa		
- investeringen met een economisch nut		
Investeringen met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven	26.961	25.452
Gronden uitgegeven in erfpacht	0	0
Overige investeringen met een economisch nut	40.366	39.922
- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	41.222	35.961
	108.549	*101.335*
Financiële vaste activa		
- kapitaalverstrekkingen aan:		
Deelnemingen	545	545
Gemeenschappelijke regelingen	0	0
Overige verbonden partijen	0	0
- leningen aan		
Openbare lichamen als bedoeld in art 1, onderdeel a Wet Fido	0	0
Woningbouwcorporaties	495	527

Deelnemingen	1.871	1.871
Overige verbonden partijen	0	0
- overige langlopende leningen	6.571	5.797
- uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd langer dan één jaar	0	0
- uitzettingen in NL schuldpapier met een rentetypische looptijd langer dan één jaar	0	0
- overige uitzettingen met een rentetypische looptijd langer dan één jaar	21	27
	9.503	*8.767*
Totaal vaste activa	**122.959**	**115.203**
Vlottende activa		
Voorraden		
- grond- en hulpstoffen	0	0
- onderhanden werk waaronder bouwgronden in exploitatie	-127	7
- gereed product en handelsgoederen	241	241
- vooruitbetalingen	0	0
	114	*248*
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- vorderingen op openbare lichamen	6.619	5.617
- verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in art 1, onderdeel a Wet Fido	0	0
- overige verstrekte kasgeldleningen	0	0
- uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	0	0
- rekening-courantverhouding met het Rijk	3.129	822
- rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	0	0
- uitzettingen in NL schuldpapier met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	0	0
- overige vorderingen	2.992	4.589
- overige uitzettingen	0	0
	12.740	*11.028*
liquide middelen		
- Kassaldi	5	4
- Bank- en girosaldi	890	2.019
	895	*2.023*
Overlopende activa		
- De van EU en NL lichamen nog te ontvangen voorschotten die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een spec. bestedingsdoel	6.949	1.981
- Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	4.766	6.130
	11.715	*8.111*
Totaal vlottende activa	**25.464**	**21.410**
Totaal activa	**148.423**	**136.613**

Balans per 31 december (bedragen x € 1.000, -)	2025	2024
PASSIVA		
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
- algemene reserve	13.401	12.765
- bestemmingsreserves	9.397	10.842
- nog te bestemmen resultaat	2.863	-1.461
	25.661	*22.146*
Voorzieningen		
- voorzieningen ten behoeve van verplichtingen, verliezen en risico's	4.302	4.366
- egalisatievoorzieningen	1.232	1.141
- van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	722	935
- bijdragen toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor heffing wordt geheven	0	0
	6.256	*6.442*
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
- obligatieleningen	0	0
- onderhandse leningen van:		
Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	76.770	74.706
Binnenlandse bedrijven	0	0
Openbare lichamen als bedoeld in art 1, onderdeel a Wet Fido	0	0
Overige binnenlandse sectoren	0	0
Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	0	0
- door derden belegde gelden	0	0
- waarborgsommen	16	16
- Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	0
	76.786	*74.722*
Totaal vaste passiva	**108.703**	**103.310**
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in art 1, onderdeel a Wet Fido	0	0
- overige kasgeldleningen	20.000	17.000
- bank- en girosaldi	453	0
- overige schulden	6.961	4.225
	27.414	*21.225*
Overlopende passiva		
- verplichtingen (nog te betalen bedragen)	3.182	5.090
- de van EU en NL lichamen ontvangen voorschotten op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	7.505	5.358
- overige vooruit ontvangen bedragen en overlopende passiva	1.619	1.630

	12.306	*12.078*
Totaal vlottende passiva	**39.720**	**33.303**
Totaal passiva	**148.423**	**136.613**
Gewaarborgde geldleningen (borgstellingen)	62.345	58.202

Toelichting op de balans

Vaste activa

Het verloop van de vaste activa was in 2025 als volgt (bedragen in duizenden):

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2025	Herrubricering	Vermeerderingen	Vermindere	Afschrijvingen /aflossingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2025
Immateriële vaste activa								
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen, agio / disagio	4.294	0	0	0	187	0	0	4.107
Kosten onderzoek en ontwikkeling	154	0	25	0	7	0	0	172
Bijdragen aan activa derden	653	0	45	0	70	0	0	628
Totaal immateriële vaste activa	***5.101***	***0***	***70***	***0***	***264***	***0***	***0***	***4.907***
Materiële vaste activa								
Gronden en terreinen	7.268	0	1.498	0	89	446	414	7.817
Bedrijfsgebouwen	25.473	0	985	0	1.124	182	0	25.152
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	28.461	0	2.398	0	975	14	0	29.870
Vervoermiddelen	722	0	138	0	79	0	0	781
Machines, apparaten en installaties	1.805	0	228	33	158	0	0	1.842
Overige materiële vaste activa	1.645	0	463	0	243	0	0	1.865

Totaal materiële vaste activa met een economisch nut	***65.374***	***0***	***5.710***	***33***	***2.668***	***642***	***414***	***67.327***
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	35.961	0	7.260	0	1.135	864	0	41.222
Totaal materiële vaste activa met een maatschappelijk nut	***35.961***	***0***	***7.260***	***0***	***1.135***	***864***	***0***	***41.222***
Totaal materiële vaste activa	***101.335***	***0***	***12.970***	***33***	***3.803***	***1.506***	***414***	***108.549***
Financiële vaste activa								
Financiële vaste activa Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	545	0	0	0	0	0	0	545
Leningen aan woningbouwcorporaties	527	0	0	0	32	0	0	495
Leningen aan deelnemingen	1.871	0	0	0	0	0	0	1.871
Overige langlopende leningen	5.797	0	1.259	0	485	0	0	6.571
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd langer dan één jaar	27	0	0	6	0	0	0	21
Totaal financiële vaste activa	***8.767***	***0***	***1.259***	***6***	***517***	***0***	***0***	***9.503***
Totaal vaste activa	**115.203**	**0**	**14.299**	**39**	**4.584**	**1.506**	**414**	**122.959**

Activaklassen welke niet van toepassing zijn, zijn als zodanig niet in bovenstaand verloopoverzicht opgenomen. Voor een overzicht van de belangrijkste investeringen wordt verwezen naar bijlage “overzicht restant-kredieten 2025”.

Immateriële vaste activa

Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen, agio / disagio

De post 'kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen, agio / disagio' betreft:

- Marktwaardeverrekening welke in 2017 is voldaan bij vervroegde aflossing van de lopende onderhandse leningen.

Het verloop was in 2025 als volgt:

(Bedrag x € 1.000)	
Stand per 1 januari 2025	4.294
Vermeerderingen in 2025	0
Verminderingen in 2025	0
Afschrijvingen	187
Stand per 31 december 2025	**4.107**

De mutaties betreffen:

Afschrijvingen

- Afschrijving Boekresultaat / marktwaardeverrekening € 186.711

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

In 2025 heeft voor een bedrag van € 45.000 aan investeringsbijdragen aan activa in eigendom van derden plaatsgevonden.

Dit betrof:

- Verbouwing huiskamer Bemelen € 45.000

Materiële vaste activa

Omschrijving					(Bedrag x€ 1.000)			
	Boekwaarde 1-1-2025	Herrubricering	Vermeerderingen	Verminderingen	Afschrijvingen / aflossingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boek waarde 31-12-2025
Materiële vaste activa economisch nut								
Waarvoor geldt heffingen van toepassing	25.452	0	2.414	0	891	14	0	26.961
Waarvoor geldt geen heffingen van toepassing	39.922	0	3.296	33	1.777	628	414	40.366
Totaal materiële vaste activa met	**65.374**	**0**	**5.710**	**33**	**2.668**	**642**	**414**	**67.327**

economisch nut								

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen

De post kapitaalverstrekkingen heeft betrekking op de volgende deelnemingen:

Kapitaalverstrekkingen	(Bedrag x € 1.000)	
	31-12-2025	31-12-2024
MTB Regio Maastricht N.V.	5	5
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	123	123
N.V. Waterleidingmaatschappij Limburg	23	23
Enexis Holding N.V.	347	347
Claim Staat Vennootschap B.V.	0	51
Voorziening Escrow verkoop Attero	0	-/- 51
N.V. Reinigingsdiensten Rd4	47	47
Totaal	**545**	**545**

Essent N.V.

In 2009 is een groot deel van Essent (67%) verkocht aan RWE. De voormalige aandeelhouders van Essent bleven eigenaar van de aandelen in Enexis Holding N.V. (netwerkbedrijf), Essent Milieu Holding B.V. (opgegaan in Attero en verkocht) en Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. (centrale Borssele). De deelneming in Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. is geliquideerd in 2024.
De resterende aandelen hebben een aanzienlijke actuele waarde en blijven op grond van de provinciale en gemeentelijke verslagleggingregels (BBV) gewaardeerd op verkrijgingsprijs.

In 2025 heeft liquidatie van Claim Staat Vennootschap B.V. plaatsgevonden. Dit heeft, in combinatie met vrijval van de bijbehorende voorziening, in totaliteit geleid tot een incidenteel positief boekresultaat ad € 27.014.

MTB Regio Maastricht N.V.

MTB Regio Maastricht N.V. heeft een negatief eigen vermogen. De aandeelhouders hebben begin 2018 uitgesproken dat de continuïteit van de onderneming gegarandeerd blijft. Derhalve vindt waardering tegen nominale waarde plaats. Wij verwijzen in dit kader tevens naar de onder de passiva opgenomen garantstelling.

Leningen aan woningbouwcorporaties

De leningen aan woningbouwcorporaties betreffen de aan Woonpunt doorgesluisde geldleningen. Dit in verband met de verkoop van het gemeentelijk Woningbedrijf per 1 januari 1998.

Het verloop was in 2025 als volgt:

(Bedrag x € 1.000)	
Stand per 1 januari 2025	527
Vermeerderingen in 2025	0
Verminderingen in 2025	0
Aflossingen	32
Stand per 31 december 2025	**495**

Leningen aan deelnemingen

De leningen aan deelnemingen betreft een in 2020 aan Enexis Holding NV verstrekte lening ter versterking van haar eigen vermogen. Dit betreft een converteerbare hybride aandeelhouderslening ter grootte van € 1.871.465,-, met een looptijd van 10 jaar en een rentevergoeding van 1,4% per jaar.

Het verloop was in 2025 als volgt:

(Bedrag x € 1.000)	
Stand per 1 januari 2025	**1.871**
Vermeerderingen in 2025	0
Verminderingen in 2025	0
Aflossingen	0
Stand per 31 december 2025	**1.871**

Overige langlopende leningen

Dit betreft:

- 40-jarige renteloze Hypothecaire lening BMR ad oorspronkelijk groot € 500.000; Hierbij wordt de aflossingstermijn jaarlijks, op verzoek hiertoe, kwijtgescholden.
- 30-jarige lineaire Hypothecaire Lening Stichting Dorpshuis Mheer met een oorspronkelijke hoofdsom ad € 208.600, met als onderpand het pand gelegen aan de Dorpsstraat 3 te Mheer, met een rentevergoeding van 1,78% per jaar, en lineaire aflossing in 30 jaar middels betaling van maandelijkse termijnen.

- 30-jarige lineaire Hypothecaire Lening Stichting Cultureel Centrum Eijsden met een oorspronkelijke hoofdsom ad € 400.000, met als onderpand het pand gelegen aan de Breusterstraat 21-23 te Eijsden, met een rentevergoeding van 1,78% per jaar, en lineaire aflossing in 30 jaar middels betaling van maandelijkse termijnen.
- 30-jarige lineaire Hypothecaire lening Koninklijke Oude Harmonie (KOH) Eijsden met een oorspronkelijke hoofdsom ad € 185.000,-, met als onderpand het pand gelegen aan de Prins Bernhardstraat 4 te Eijsden, met een rentevergoeding van 1,78% per jaar, en lineaire aflossing in 30 jaar middels betaling van maandelijkse termijnen.
- 30-jarige lineaire Hypothecaire lening Stichting Sociaal Centrum Eijsden met een oorspronkelijke hoofdsom ad € 433.300,-, met als onderpand het pand gelegen aan de Prins Hendrikstraat 21 te Eijsden, met een rentevergoeding van 1,78% per jaar, en lineaire aflossing in 30 jaar middels betaling van maandelijkse termijnen.
- 30-jarige lineaire Hypothecaire lening Stichting Gemeenschapshuis Cadier en Keer met een oorspronkelijke hoofdsom ad € 250.000,-, met als onderpand het gemeenschapshuis met ondergrond en verdere aangehorigheden gelegen aan de Limburgerstraat 78 te Cadier en Keer, met een rentevergoeding van 1,78% per jaar, en lineaire aflossing in 30 jaar middels betaling van maandelijkse termijnen.
- Leningen u/g zonnepanelenproject; Dit betreffen 15-jarige annuïtaire leningen aan individuele huishoudens en instellingen binnen de gemeente ten behoeve van de aanschaf en aanleg van zonnepanelen, met een vast rentepercentage van 1%.
- Leningen u/g PlusJeHuis; Dit betreffen 15-jarige annuïtaire leningen aan individuele huishoudens binnen de gemeente ten behoeve van de aanschaf en aanleg van duurzaamheidsmaatregelen, met een vast rentepercentage van 1%.
- Maatwerkleningen u/g Verordening Duurzaamheidslening:
    - 15-jarige annuïtaire Maatwerklening aan een agrarisch bedrijf te Eijsden met een oorspronkelijke hoofdsom ad € 204.845,-, met als onderpand een door geldnemers verkregen vordering inzake SDE+ subsidie alsmede de PV-installatie waarvoor de lening verstrekt is, met een rentevergoeding van 1,00% per jaar, en annuïtaire aflossing in 15 jaar middels betaling van maandelijkse termijnen.
    - 15-jarige annuïtaire Maatwerklening aan een agrarisch bedrijf te Eijsden met een oorspronkelijke hoofdsom ad € 250.000,-, met als onderpand een door geldnemers verkregen vordering inzake SDE+ subsidie alsmede de PV-installatie waarvoor de lening verstrekt is, met een rentevergoeding van 1,00% per jaar, en annuïtaire aflossing in 15 jaar middels betaling van maandelijkse termijnen.
    - 15-jarige annuïtaire hypothecaire Maatwerklening aan een agrarisch bedrijf Honthem met een oorspronkelijke hoofdsom ad € 68.400,-, met als onderpand het hypotheekrecht op een drietal percelen gelegen aan de Heeresteeg te Honthem, met een rentevergoeding van 1,00% per jaar, en annuïtaire aflossing in 15 jaar middels betaling van maandelijkse termijnen.

- Gemeentelijk aandeel in - via Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten (SVN) - verstrekte Duurzaamheidsleningen.
- Gemeentelijk aandeel in - via Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten (SVN) - verstrekte Startersleningen.

Het verloop was in 2025 als volgt:

Omschrijving				(bedrag x € 1.000)			
	Boekwaarde 1-1-2025	Vermeerderingen	Verminderingen	Afschrijvingen/aflossingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2025
Overige langlopende leningen							
Renteloze lening BMR	385	0	0	12	0	0	373
Lening u/g Dorpshuis Mheer	157	0	0	7	0	0	150
Hypothecaire lening Stichting Cultureel Centrum Eijsden	352	0	0	0	0	0	352
Hypothecaire lening Koninklijke Oude Harmonie (KOH) Eijsden	152	0	0	6	0	0	146
Hypothecaire lening Stichting Sociaal Centrum Eijsden	360	0	0	15	0	0	345
Hypothecaire lening Stichting Gemeenschapshuis Cadier en Keer	250	0	0	0	0	0	250
Leningen u/g Zonnepanelenproject	2.612	0	0	369	0	0	2.243
Lening u\g Plus je huis	81	0	0	8	0	0	73
Maatwerkleningen u/g Verordening Duurzaamheidslening	423	0	0	34	0	0	389
Duurzaamheidsleningen (via SVN)	0	300	0	4	0	0	296
Startersleningen (via SVN)	1.025	959	0	30	0	0	0
Totaal overige langlopende leningen	**5.797**	**1.259**	**0**	**485**	**0**	**0**	**6.571**

Overzicht (benaderde) actuele waarde

Per 31 december 2025 waren er géén activa aanwezig waarvan op korte termijn afstoting overwogen wordt. Derhalve is géén overzicht opgenomen van de (benaderde) actuele waarde.

Vlottende activa

Voorraden

Het verloop van de voorraden was in 2025 als volgt:

Omschrijving			(Bedrag x € 1.000)			
	Boekwaarde 1-1-2025	Herrubricering	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2025
Onderhanden werk waaronder bouwgronden in exploitatie	7	0	0	0	0	-/- 127
Gereed product en handelsgoederen	241	0	0	0	0	241
Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
Totaal voorraden	**248**	**0**	**0**	**0**	**0**	**114**

Nadere toelichting op de post voorraden onderhanden werk:

Exploitatie		(Bedrag x € 1.000)					
	Boekwaarde 1-1-2025	Herrubricering	Investeringen	Opbrengsten	Winstuitname	Voorziening	Boekwaarde 31-12-2025
Woningbouw							
Karreweg fase II, St. Geertruid	112	0	29	263	56	0	-/- 66
Mheerderweg Noord, Banholt	-/- 95	0	16	0	18	0	-/- 61
Centrumplan, Eijsden	-/- 10	0	0	0	10	0	0
Totaal	**7**	**0**	**45**	**263**	**84**	**0**	**-/- 127**

Hiervan zijn aan te merken als actieve grondexploitaties:

- Karreweg fase II, St. Geertruid
- Mheerderweg Noord, Banholt

Hiervan zijn faciliterend en projecten:

- Centrumplan, Eijsden (gereed eind 2025)

Exploitatie	(Bedrag x € 1.000)			
	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Winstneming t/m dienstjaar	Verwacht totaal saldo (batig)
Woningbouw				
Karreweg fase II, St. Geertruid	55	0	174	185
Mheerderweg Noord, Banholt	54	0	85	91

Het meerjarig verloop in boekwaarden en verwachtingen omtrent kosten en opbrengsten zijn gebaseerd op de feitelijk gerealiseerde boekwaarden per 31 december 2025 (onder aftrek van voorzieningen voor oninbare verliezen), (bijgestelde) begrotingscijfers voor het boekjaar 2026, en aangevuld met de in de meerjarenbegroting 2026-2029 geraamde gelden voor de aankoop van gronden, aanleg van infrastructurele voorzieningen, uitvoering van benodigde onderzoeken (bodem, archeologie, civieltechnisch onderzoek, etc.) en eventuele advieskosten.
Kosten en opbrengsten worden hierbij geraamd tegen nominale waarde, zonder inflatiecorrectie.

Voor een nadere toelichting op de grondexploitaties wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor openstaande vorderingen, niet zijnde vorderingen op openbare lichamen, wordt een voorziening wegens oninbaarheid gevormd. Dit door middel van een statische beoordeling op oninbaarheid van de individuele openstaande vorderingen.

Het te vorderen bedrag kan als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	(Bedrag x € 1.000)	
	31-12-2025	31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	6.619	5.617
Verstrekte kasgeldleningen (art. 1, onderdeel a Wet Fido én overige)	0	0
Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0
Uitzettingen in schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	0	0
Rekening-courantverhouding met het Rijk	3.129	822

Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	0	0
Uitzettingen in NL schuldpapier met rentetypische looptijd korter dan één jaar	0	0
Overige vorderingen , te verdelen in:		
debiteuren algemeen	2.752	4.016
debiteuren belastingen	1	6
debiteuren sociale zaken	915	962
af: voorziening dubieuze debiteuren	-/- 676	-/- 721
kortlopende leningen (i.v.m. calamiteiten en voorfinanciering)	0	0
grondexploitatie Heiligerweg (Bloesemgaard) Margraten	0	326
Overige uitzettingen	0	0
Totaal	**12.740**	**11.028**

Onder de vorderingen op openbare lichamen is een vordering opgenomen op de belastingdienst inzake (compensabele) BTW ad € 6,619 mln.

Liquide middelen

Liquide middelen

De liquide middelen zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	(Bedrag x € 1.000)	
	31-12-2025	31-12-2024
Kas	5	4
Bank Nederlandse Gemeenten	43	401
Rabobank	4	18
SVN	843	1.600
Totaal	**895**	**2.023**

Overlopende activa

Dit betreft de per balansdatum vooruitbetaalde bedragen en de per balansdatum nog te vorderen posten zoals de rente op leningen en deposito’s. De post is als volgt samengesteld:

Omschrijving	(Bedrag x € 1.000)	
	31-12-2025	31-12-2024

De van EU en NL lichamen nog te ontvangen voorschotten die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	6.949	1.981
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen, te verdelen in:		
Nog te ontvangen bedragen	2.386	3.848
Vooruitbetaalde bedragen	2.378	2.282
Overige overlopende activa	2	0
Totaal	**11.715**	**8.111**

Nadere toelichting op de post van EU en NL lichamen nog te ontvangen voorschotten die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel (bedragen x € 1.000) :

Regeling	*Saldo begin*	*Vermeerderingen*	*Verminderingen*	*Herrubricering*	*Saldo eind*
Europese Overheidslichamen:					
-	0	0	0	0	0
Rijksoverheid:					
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	1.781	5.168	0	0	6.949
Overige Nederlandse overheidslichamen:					
Bij12 subsidie drugsdumping	200	0	200	0	0
Totaal	**1.981**	**5.168**	**200**	**0**	**6.949**

De overige overlopende activa bestaan uit kruisposten.

Vaste passiva

Eigen vermogen

Reserves en voorzieningen

Het verloop van de reserves en de voorzieningen kan als volgt worden weergegeven:

omschrijving (bedrag x € 1.000)	Stand 01.01.2025	Bestemming resultaat vorig boekjaar	toevoeging	onttrekking	Vrijval	Vermindering ter dekking afschrijving	Stand 31.12.2025
Algemene reserve	12.765	-/- 1.461	2.186	89	0	0	13.401
Bestemmingsreserves	10.842	0	1.151	2.346	0	250	9.397
Nog te bestemmen resultaat	-1.461	1.461	2.863	0	0	0	2.863
Eigen vermogen	**22.146**	**0**	**6.200**	**2.435**	**0**	**250**	**25.661**

Voorzieningen ten behoeve van verplichtingen, verliezen en risico's	4.366	0	134	160	38	0	4.302
Egalisatievoorzieningen	1.141	0	618	527	0	0	1.232
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	935	0	124	337	0	0	722
Bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven	0	0	0	0	0	0	0
Voorzieningen	**6.442**	**0**	**876**	**1.024**	**38**	**0**	**6.256**
Totaal reserves en voorzieningen	**28.588**	**0**				**250**	**31.917**

Reserves

Naam van de reserve (bedrag x € 1.000)	Saldo aan het begin van het dienstjaar	Vermeerderingen zoals stortingen in de reserve	Verminderingen zoals beschikking over en bedragen uit de reserve	Verminderingen ter dekking van kapitaallasten	Saldo aan het einde van het dienstjaar
Algemene reserves					
Algemene reserve	12.765	2.186	1.550	0	13.401
Algemene reserve, onverdeeld rekeningsaldo	-1.461	4.324	0	0	2.863
Totaal algemene reserves	**11.304**	**6.510**	**1.550**	**0**	**16.264**
Bestemmingsreserves					
Reserve kapitaallasten zwembad	100	0	0	5	95
Reserve gemeenschapshuizen	214	41	0	0	255
Reserve kapitaallasten multifunctionele accommodatie Margraten	419	0	0	14	405
Reserve kapitaallasten gemeentehuis	6.461	0	0	223	6.238
Reserve personeel	44	339	0	0	383
Overhevelingsreserve	113	68	113	0	68
Reserve gebiedsontwikkelingen	0	151	0	0	151
Bestemmingsreserve bomen	30	0	30	0	0
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	62	0	62	0	0
Reserve gladheidsbestrijding	0	0	0	0	0
Reserve kapitaallasten waterveld Hockeer	78	0	0	5	73
Reserve frictiekosten	277	0	277	0	0
Reserve Covid-19	3	0	3	0	0

Reserve kapitaallasten tijdelijke woonsituatie statushouders	285	0	135	0	150
Reserve kapitaallasten sportcontrainer	20	0	0	3	17
Reserve Omgevingswet	436	152	29	0	559
Reserve Landschap	226	260	237	0	249
Reserve Duurzaamheid	208	0	208	0	0
Reserve Energie	205	0	205	0	0
Reserve huisvestingskosten vluchtelingen	1.261	0	674	0	587
Reserve woningbouw	400	140	373	0	167
Totaal bestemmingsreserves	**10.842**	**1.151**	**2.346**	**250**	**9.397**

In overeenstemming met het raadsbesluit van 1 juli 2025 is een actualisatie en opschoning van de reserves doorgevoerd, gericht op uniformiteit, doelmatigheid en transparantie. Diverse reserves zijn samengevoegd of opgeheven en de bijbehorende middelen toegevoegd aan de algemene reserve. Een aantal reserves heeft een nieuwe naam gekregen of een aangepaste doelstelling om beter aan te sluiten bij de actuele praktijk.

Voorzieningen

Naam van de voorziening (bedrag x € 1.000)	Saldo aan het begin van het dienstjaar	Toevoegingen in de voorziening	Aanwendingen / vrijval	Saldo aan het einde van het dienstjaar
Voorzieningen				
Voorziening Dubieuze debiteuren	122	31	50	103
Voorziening MTB	866	0	39	827
Voorziening parkeervoorzieningen	30	5	0	35
Voorziening pensioenen voormalige wethouders	2.080	73	160	1.993
Voorziening dubieuze debiteuren Sociale Zaken	599	0	26	573
Voorziening herstructurering MTB	34	0	0	34
Voorziening Escrow verkoop Attero	51	0	51	0
Voorziening inhouding WW-reparatie	42	0	0	42
Voorziening pensioenen huidige wethouders	1.298	16	0	1.314
Voorziening verlof sparen	16	40	0	56
Voorziening gemeentegebouwen	818	563	466	915
Voorziening onderhoud gemeentelijke sportvelden	323	55	60	318
Voorziening afvalstoffenheffing	318	124	0	442
Voorziening GRP	617	0	337	280
	7.214	***907***	***1.189***	***6.932***
Aan debetzijde (zichtbaar) in mindering op respectievelijke activa:				
Voorziening Dubieuze debiteuren	-/- 122	-/- 31	-/- 50	-/- 103
Voorziening dubieuze debiteuren Sociale Zaken	-/- 599	0	-/- 26	-/- 573

Voorziening Escrow verkoop Attero	-/- 51	0	-/- 51	0
	-/- 772	***-/- 31***	***-/- 127***	***-/- 676***
Totaal voorzieningen	**6.442**	**876**	**1.062**	**6.256**

In overeenstemming met het raadsbesluit van 1 juli 2025 is een nieuwe voorziening ingesteld voor de mogelijkheid tot verlofsparen (volgens geldende CAO).

Toelichting reserves

Naam	Algemene Reserve
Programma	Diverse programma's
Beschikkingsbevoegdheid	Raad
Doelstelling	Functie van financiering van de lopende rekening (bestemming van het resultaat), maakt onderdeel uit van het weerstandsvermogen
Toevoegingen	€ 65.439 van 'Reserve kapitaallasten tijdelijke woonsituatie statushouders' € 674.283 van 'Reserve huisvestingskosten vluchtelingen' € 207.838 saldo 'Reserve Duurzaamheid' € 205.100 saldo 'Reserve Energie' € 2.731 saldo 'Reserve COVID-19' € 1.030.597 saldo burap 1 en 2 - 2025
Onttrekkingen	€ 89.368 afwaardering Pelikaanhal € 1.461.131 negatief rekeningsaldo 2024
Omvang	Geen minimale / maximale omvang
Looptijd	Onbeperkt

Naam	Algemene reserve, onverdeeld rekeningsaldo
Programma	5. Bestuur en Dienstverlening
Beschikkingsbevoegdheid	Raad
Doelstelling	N.v.t.
Toevoegingen	€ 1.461.131 aanvulling negatief rekeningsaldo 2024 € 2.862.939 rekeningsaldo 2025
Onttrekkingen	-
Omvang	Niet benoemd in de nota reserves en voorzieningen
Looptijd	Onbeperkt

Naam	Reserve kapitaallasten zwembad
Programma	1. Kwaliteit van Leven
Beschikkingsbevoegdheid	Raad
Doelstelling	De reserve is ingesteld om de kapitaallasten van het zwembad gedurende de afschrijvingstermijn van het zwembad te kunnen dekken
Toevoegingen	-
Onttrekkingen	€ 4.960 kapitaallasten
Omvang	Niet benoemd in de nota reserves en voorzieningen
Looptijd	T/m 2033

In overeenstemming met het raadsbesluit van 1 juli 2025 is de naam van deze reserve gewijzigd (voorheen: reserve dekking kapitaallasten zwembad).	
Naam	Reserve gemeenschapshuizen
Programma	5. Bestuur en Dienstverlening
Beschikkingsbevoegdheid	Raad
Doelstelling	De reserve is bedoeld om de eigenaren / beheerders van de 14 gemeenschapshuizen in onze gemeente te ondersteunen bij de in stand houding van deze accommodaties door bij te dragen in de kosten van het groot onderhoud
Toevoegingen	-
Onttrekkingen	-
Omvang	
Looptijd	Onbeperkt

Naam	Reserve kapitaallasten multifunctionele accommodatie Margraten
Programma	5. Bestuur en Dienstverlening
Beschikkingsbevoegdheid	Raad
Doelstelling	De reserve is gevormd voor de realisatie van een multifunctionele accommodatie in Margraten
Toevoegingen	-
Onttrekkingen	€ 14.259 kapitaallasten
Omvang	Niet benoemd in de nota reserves en voorzieningen
Looptijd	Gelijk aan afschrijvingstermijn van 40 jaar
In overeenstemming met het raadsbesluit van 1 juli 2025 is de naam van deze reserve gewijzigd (voorheen: reserve multifunctionele accommodatie).	

Naam	Reserve kapitaallasten gemeentehuis
Programma	5. Bestuur en Dienstverlening
Beschikkingsbevoegdheid	Raad
Doelstelling	De reserve is gevormd voor de realisatie van de bouw van een nieuw gemeentehuis
Toevoegingen	-
Onttrekkingen	€ 222.500 kapitaallasten
Omvang	Niet benoemd in de nota reserves en voorzieningen
Looptijd	Gelijk aan afschrijvingstermijn van 40 jaar, t/m 2051
In overeenstemming met het raadsbesluit van 1 juli 2025 is de naam van deze reserve gewijzigd (voorheen: bestemmingsreserve gemeentehuis).	

Naam	Reserve personeel
Programma	5. Bestuur en Dienstverlening
Beschikkingsbevoegdheid	College
Doelstelling	De reserve is bedoeld om kosten te dekken van onder andere ouderschapsverlof, zwangerschapsverlof, extra beloningen en opleidingskosten. De reserve kan ook ingezet worden om knelpunten incidenteel (zoals inhuurkosten in verband met ziekteverzuim) op te vangen
Toevoegingen	€ 61.759 van 'Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling' € 277.024 van 'Reserve frictiekosten'
Onttrekkingen	-
Omvang	Maximaal € 300.00
Looptijd	Onbeperkt

Naam	Overhevelingsreserve
Programma	Diverse programma's
Beschikkingsbevoegdheid	College
Doelstelling	Het overhevelen van budgetten van jaar X naar jaar X + 1
Toevoegingen	€ 68.400 overgehevelde budgetten 2025 naar 2026
Onttrekkingen	€ 112.500 overgehevelde budgetten 2024 naar 2025
Omvang	Niet benoemd in nota reserves en voorzieningen
Looptijd	De toevoegingen van jaar X dienen in jaar X + 1 aan deze reserve onttrokken worden
In overeenstemming met het raadsbesluit van 1 juli 2025 is de naam van deze reserve gewijzigd (voorheen: reserve prioriteiten).	

Naam	Reserve gebiedsontwikkelingen
Programma	4. Wonen en Leefomgeving
Beschikkingsbevoegdheid	Raad
Doelstelling	In overeenstemming met het raadsbesluit van 1 juli 2025 is de naam (voorheen reserve bestemmingsplannen) en de doelstelling van deze reserve gewijzigd Egalisatiereserve voor positieve en negatieve exploitatiesaldi van grondexploitaties.
Toevoegingen	€ 10.099 afsluiting BP Centrumplan Eijsden € 17.880 winstneming POC Mheerderweg Banholt € 55.334 winstneming POC Karreweg St Geertruid € 67.001 afsluiting BP Heiligerweg 1
Onttrekkingen	-
Omvang	Er is vooralsnog geen limiet aan deze reserve toegekend
Looptijd	Onbeperkt
In overeenstemming met het raadsbesluit van 1 juli 2025 is de naam van deze reserve gewijzigd (voorheen: reserve bestemmingsplannen).	

Naam	Bestemmingsreserve bomen
Programma	2. Landbouw, Landschap en Plattelandseconomie
Beschikkingsbevoegdheid	College
Doelstelling	Betreffende reserve is bedoeld als een bijdrage in de kosten die burgers / bedrijven hebben aan het in stand houden van monumentale of waardevolle bomen (conform bomenlijst Eijsden-Margraten). Eigenaren van de bomen kunnen een subsidie ontvangen van € 250 per boom, per jaar
Toevoegingen	-
Onttrekkingen	€ 29.965 naar 'Reserve Landschap'
Omvang	Niet benoemd in de nota reserves en voorzieningen
Looptijd	Met de overboeking van het resterende saldo naar de reserve Landschap in 2025 beëindigd
In overeenstemming met het raadsbesluit van 1 juli 2025 is het resterende saldo overgeboekt naar de reserve Landschap.	

Naam	Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling
Programma	5. Bestuur en Dienstverlening
Beschikkingsbevoegdheid	College
Doelstelling	Extra opleiding en training van onze medewerkers, outplacementtrajecten en afkoopsomen in het kader van organisatieontwikkeling traject
Toevoegingen	-
Onttrekkingen	€ 61.759 naar 'Reserve personeel'
Omvang	Niet benoemd in de nota reserves en voorzieningen

Looptijd	Met de overboeking van het resterende saldo naar de reserve personeel in 2025 beëindigd
In overeenstemming met het raadsbesluit van 1 juli 2025 is het resterende saldo overgeboekt naar reserve personeel.	

Naam	Reserve gladheidsbestrijding
Programma	4. Wonen en Leefomgeving
Beschikkingsbevoegdheid	College
Doelstelling	Deze reserve is bedoeld om de gladheidsbestrijding te continueren als de reguliere budgetten niet toereikend zijn; aankoop strooizand en -zout en gladheidsbestrijding door derden
Toevoegingen	-
Onttrekkingen	-
Omvang	Maximaal € 40.000
Looptijd	Onbeperkt

Naam	Reserve kapitaallasten waterveld (Hockeer)
Programma	1. Kwaliteit van Leven
Beschikkingsbevoegdheid	Raad
Doelstelling	Dekking kapitaallasten investering Waterveld (Hockeer)
Toevoegingen	-
Onttrekkingen	€ 4.888 kapitaallasten
Omvang	Er is vooralsnog geen limiet aan deze reserve toegekend
Looptijd	Onbeperkt
In overeenstemming met het raadsbesluit van 1 juli 2025 is de naam van deze reserve gewijzigd (voorheen: bruteringsreserve waterveld (Hockeer)).	

Naam	Reserve frictiekosten
Programma	5. Bestuur en Dienstverlening
Beschikkingsbevoegdheid	College
Doelstelling	Ingeval zich een situatie voordoet waarbij de wegen van een medewerker en de organisatie zich moeten scheiden leidt dat veelal tot extra kosten (frictiekosten) In deze bestemmingsreserve is een bedrag opgenomen ter grootte van € 250.000,- waarmee, indien nodig, frictiekosten uit kunnen worden gefinancierd
Toevoegingen	-
Onttrekkingen	€ 277.024 naar 'Reserve personeel'
Omvang	Er is vooralsnog geen limiet aan deze reserve toegekend
Looptijd	Met de overboeking van het resterende saldo naar de reserve personeel in 2025 beëindigd
In overeenstemming met het raadsbesluit van 1 juli 2025 is het resterende saldo overgeboekt naar de reserve personeel.	

Naam	Reserve Covid-19
Programma	5. Bestuur en Dienstverlening
Beschikkingsbevoegdheid	Raad
Doelstelling	De samenleving na de COVID-19 pandemie op gang helpen
Toevoegingen	-
Onttrekkingen	€ 2.731 naar 'Algemene Reserve'
Omvang	Maximaal € 885.000
Looptijd	Met de overboeking van het resterende saldo naar de algemene reserve in 2025 beëindigd
In overeenstemming met het raadsbesluit van 1 juli 2025 is het resterende saldo overgeboekt naar de algemene reserve.	

Naam	Reserve kapitaallasten tijdelijke woonsituatie statushouders
Programma	1. Kwaliteit van Leven
Beschikkingsbevoegdheid	College
Doelstelling	Het verbeteren van de tijdelijke woonsituatie van statushouders
Toevoegingen	-
Onttrekkingen	€ 65.439 naar 'Algemene Reserve' € 21.369 kapitaallasten € 48.750 pilot hervestigers
Omvang	€ 300.000
Looptijd	Onbeperkt
In overeenstemming met het raadsbesluit van 1 juli 2025 is de naam van deze reserve gewijzigd (voorheen: reserve verbeteren tijdelijke woonsituatie statushouders), de benodigde grootte geactualiseerd en het hierdoor ontstane overschot overgeboekt naar de algemene reserve.	

Naam	Reserve huisvestingskosten vluchtelingen
Programma	1. Kwaliteit van Leven
Beschikkingsbevoegdheid	College
Doelstelling	De reserve wordt ingesteld om de huisvestingskosten voor vluchtelingen te dekken
Toevoegingen	-
Onttrekkingen	€ 674.283 naar 'Algemene Reserve'
Omvang	Geen maximum
Looptijd	De looptijd is gerelateerd aan de contractduur van het huurcontract voor Klooster Rijckholt
In overeenstemming met het raadsbesluit van 1 juli 2025 is de benodigde grootte van deze reserve geactualiseerd en het hierdoor ontstane overschot overgeboekt naar de algemene reserve.	

Naam	Reserve kapitaallasten sportcontrainer
Programma	1. Kwaliteit van Leven
Beschikkingsbevoegdheid	Raad
Doelstelling	Dekking kapitaallasten sportcontrainer
Toevoegingen	-
Onttrekkingen	€ 2.900 kapitaallasten
Omvang	€ 29.000
Looptijd	2022 t/m 2031
In overeenstemming met het raadsbesluit van 1 juli 2025 is de naam van deze reserve gewijzigd (voorheen: bruteringsreserve sportcontrainer).	

Naam	Reserve Omgevingswet
Programma	4. Wonen en Leefomgeving
Beschikkingsbevoegdheid	College
Doelstelling	De reserve wordt ingesteld ter voorfinanciering van voorbereidingskosten (capaciteit en onderzoek) voor de woningbouwopgave Middels een anterieure overeenkomst bij faciliterend grondbeleid of winstneming bij eigen grondbeleid dienen deze kosten te worden terugverdiend
Toevoegingen	€ 152.148 storting uit algemene reserve conform 2e burap 2025
Onttrekkingen	€ 29.605 aanvulling budget implementatie o.b.v. werkelijke kosten
Omvang	Er is vooralsnog geen limiet aan deze reserve toegekend

Looptijd	Onbeperkt
Naam	Reserve Landschap
Programma	2. Landbouw, Landschap en Plattelandseconomie
Beschikkingsbevoegdheid	College
Doelstelling	Reserve is bedoeld om het realiseren van een gezonde en duurzame balans tussen landschappelijke en economische waarden
Toevoegingen	€ 29.965 van 'Reserve bomen' € 230.500 storting uit toeristenbelasting conform begroting
Onttrekkingen	€ 43.485 subsidie aanplantregeling € 193.517 landschapsontwikkelingsplan
Omvang	Er is vooralsnog geen limiet aan deze reserve toegekend
Looptijd	Onbeperkt

Naam	Reserve Duurzaamheid
Programma	3. Duurzaamheid en Klimaatverandering
Beschikkingsbevoegdheid	College
Doelstelling	Het creëren van bestuurlijk draagvlak voor de uitvoering van het opgenomen beleid op het gebied klimaat en duurzaamheid
Toevoegingen	-
Onttrekkingen	€ 207.838 naar 'Algemene Reserve'
Omvang	Er is vooralsnog geen limiet aan deze reserve toegekend
Looptijd	Met de overboeking van het resterende saldo naar de algemene reserve in 2025 beëindigd
In overeenstemming met het raadsbesluit van 1 juli 2025 is het resterende saldo overgeboekt naar de algemene reserve.	

Naam	Reserve Energie
Programma	3. Duurzaamheid en Klimaatverandering
Beschikkingsbevoegdheid	College
Doelstelling	De reserve is bedoeld voor uitvoeringsplannen van de taskforce energie
Toevoegingen	-
Onttrekkingen	€ 205.100 naar 'Algemene Reserve'
Omvang	Er is vooralsnog geen limiet aan deze reserve toegekend
Looptijd	Met de overboeking van het resterende saldo naar de algemene reserve in 2025 beëindigd
In overeenstemming met het raadsbesluit van 1 juli 2025 is het resterende saldo overgeboekt naar de algemene reserve.	

Naam	Reserve woningbouw
Programma	4. Wonen en Leefomgeving
Beschikkingsbevoegdheid	College
Doelstelling	De reserve is ingesteld ter voorfinanciering van voorbereidingskosten (capaciteit en onderzoek) voor de woningbouwopgave. Middels een anterieure overeenkomst bij faciliterend grondbeleid of winstneming bij eigen grondbeleid dienen deze kosten te worden terugverdiend.
Toevoegingen	€ 140.000 realisatiestimulans
Onttrekkingen	€ 304.590 planvoorbereiding ontwikkeling woningbouwlocaties € 68.145 inhuur junior projectleider wonen
Omvang	Er is vooralsnog geen limiet aan deze reserve toegekend
Looptijd	Onbeperkt

Toelichting voorzieningen

atNaam	Voorziening gemeentegebouwen
Programma	Diverse
Beschikkingsbevoegdheid	College
Doelstelling	Deze voorziening dient ter afdekking van uitgaven ten behoeve van het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen. Onttrekkingen zijn gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan gemeentelijke gebouwen en door de raad genomen besluiten. Aan de hand van een actualisatie van de onderhoudsplannen wordt bekeken of de jaarlijkse storting in de voorziening vanuit de exploitatie voldoende is om het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen op een adequate manier uit te voeren. Vanaf 2008 worden de onderhoudskosten van o.a. het gemeentehuis, de gemeentewerf, de brandweerkazerne, de woonwagens, de gymzalen en legionellawerkzaamheden rechtstreeks onttrokken aan de voorziening.
Toevoegingen	€ 562.746 volgens MJOP
Onttrekkingen	€ 466.448 volgens MJOP
Omvang	Gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan gemeentegebouwen
Looptijd	Onbeperkt

Naam	Voorziening Dubieuze debiteuren
Programma	5. Bestuur en Dienstverlening
Beschikkingsbevoegdheid	College
Doelstelling	De voorziening dubieuze debiteuren is in het leven geroepen om verliezen van oninbare vorderingen op te vangen. De oninbare vorderingen worden ten laste gebracht van deze voorziening.
Toevoegingen	€ 31.209 volgens actuele situatie
Onttrekkingen	€ 49.664 volgens actuele situatie
Omvang	De maximale omvang is afhankelijk van de grootte van de post dubieuze debiteuren. De voorziening mag niet negatief zijn.
Looptijd	Onbeperkt

Naam	Voorziening MTB
Programma	1. Kwaliteit van Leven
Beschikkingsbevoegdheid	College
Doelstelling	Invulling geven aan de aan de gemeente Maastricht verstrekte garantie met betrekking tot een negatief eigen vermogen van de MTB ultimo enig jaar. Deze garantie houdt in dat een negatief vermogen van de MTB naar verhouding van het aandelenkapitaal voor rekening van de gemeente komt.
Toevoegingen	-
Onttrekkingen	€ 39.017 volgens actuele waarde
Omvang	Afhankelijk van negatief exploitatiesaldo MTB
Looptijd	Onbeperkt

Naam	Voorziening parkeervoorzieningen
Programma	4. Wonen en Leefomgeving
Beschikkingsbevoegdheid	College
Doelstelling	Deze voorziening is in 2009 gevormd voor de aanleg van parkeervoorzieningen. De ontvangen bedragen moeten binnen tien jaar besteed worden aan de aanleg van parkeervoorzieningen. Indien de gelden niet zijn besteed binnen de termijn van 10 jaar moet het geld terug betaald worden aan de aanvrager.
Toevoegingen	€ 5.000 volgens onderliggende regeling

Onttrekkingen	-
Omvang	Niet benoemd in nota reserves en voorzieningen.
Looptijd	Onbeperkt

Naam	Voorziening afvalstoffenheffing
Programma	4. Wonen en Leefomgeving
Beschikkingsbevoegdheid	College
Doelstelling	De voorziening is ingesteld om schommelingen in het tarief voor de afvalstoffenheffing tegen te gaan waarbij is uitgegaan van kostendekkende tarieven
Toevoegingen	€ 124.358 volgens onderliggende regeling
Onttrekkingen	-
Omvang	Niet benoemd in nota reserves en voorzieningen.
Looptijd	Onbeperkt

Naam	Voorziening pensioenen voormalige wethouders
Programma	5. Bestuur en Dienstverlening
Beschikkingsbevoegdheid	College
Doelstelling	De voorziening is bedoeld om uitvoering te geven aan de wethouders pensioenen. Dit op grond van de rechtspositie van bestuurders. De uitvoering is uitbesteed aan Raet.
Toevoegingen	€ 72.747 volgens actuariële waarde berekening Vanaf 1 januari 2028 worden de pensioenen van de wethouders ondergebracht in het ABP. Dit in tegenstelling tot de huidige APPA-regeling, waarbij we jaarlijks de voorziening op hoogte van de totale pensioenaanspraken brengen en dit te herrekenen met de dan bekende actuariële rente. We hebben conform de stellige uitspraken van de commissie BBV de voorziening pensioenen wethouders opgehoogd naar een stand waarbij rekening gehouden wordt met de hogere dekkingsgraad die gehanteerd wordt door het ABP. Ten aanzien van de dekkingsgraad hanteren we een ingroeimodel aangezien deze nog hoger of lager kan worden. De nu gemaakte storting heeft het risico grotendeels afgedekt. Daarnaast blijft de mogelijkheid dat de actuariële rente stijgt of daalt. Verder zijn er rondom de overdracht naar het ABP nog diverse onduidelijkheden. Zo heeft het ministerie bijvoorbeeld aangegeven dat er nadere duiding in de circulaire plaats zou vinden met betrekking tot de uitgangspunten. Dit is echter tot op heden nog niet gebeurd. Jaarlijks zullen we de voorziening actualiseren op basis van de tot dan bekende en actuele informatie.
Onttrekkingen	€ 159.399 pensioenuitbetaling voormalige wethouders
Omvang	De voorziening mag niet negatief zijn.
Looptijd	Bij leven wethouder(s)

Naam	Voorziening onderhoud gemeentelijke sportvelden
Programma	1. Kwaliteit van Leven
Beschikkingsbevoegdheid	College
Doelstelling	Deze voorziening is ingesteld ten behoeve van de uitvoering van het groot onderhoud aan de gemeentelijke sportvelden. Het Meerjarenonderhoudsplan (MOP) sportaccommodaties is in 2013 vastgesteld. De voorziening wordt gevoed aan de hand van dat meerjarenonderhoudsplan.
Toevoegingen	€ 55.000 volgens MJOP
Onttrekkingen	€ 60.090 volgens MJOP
Omvang	Jaarlijkse berekening op basis van het MOP sportaccommodaties.
Looptijd	Onbeperkt

Naam	Voorziening GRP

Programma	4. Wonen en Leefomgeving
Beschikkingsbevoegdheid	College
Doelstelling	Deze voorziening is in 2013 ingesteld ten behoeve van het Gemeentelijk Rioleringsprogramma (GRP). Inmiddels ligt hier het Waterprogramma Eijsden-Margraten 2023-2027 aan ten grondslag.
Toevoegingen	-
Onttrekkingen	€ 337.385 volgens Waterprogramma Eijsden-Margraten
Omvang	Berekend op basis van vigerend Waterprogramma Eijsden-Margraten
Looptijd	Onbeperkt
Naam	Voorziening dubieuze debiteuren Sociale Zaken
Programma	1. Kwaliteit van Leven
Beschikkingsbevoegdheid	College
Doelstelling	De voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken is in het leven geroepen om eventueel oninbare vorderingen van debiteuren sociale zaken op te vangen.
Toevoegingen	-
Onttrekkingen	€ 26.304 volgens actuele situatie
Omvang	De maximale omvang is afhankelijk van de grootte van de post dubieuze debiteuren sociale zaken. De voorziening mag niet negatief zijn.
Looptijd	Onbeperkt
Naam	Voorziening herstructurering MTB
Programma	1. Kwaliteit van Leven
Beschikkingsbevoegdheid	College
Doelstelling	In de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 10 december 2015 is besloten tot opname van een reorganisatievoorziening in de jaarrekening 2015 van MTB regio Maastricht NV.
Toevoegingen	-
Onttrekkingen	-
Omvang	Niet benoemd in nota reserves en voorzieningen.
Looptijd	Onbeperkt
Naam	Voorziening Escrow verkoop Attero
Programma	5. Bestuur en Dienstverlening
Beschikkingsbevoegdheid	College
Doelstelling	In het kader van de verkoop van Attero zijn een aantal garanties gegeven aan RWE. Indien één of meer van deze garanties achteraf onjuist blijken te zijn kunnen de claims uit deze voorziening afgedekt worden.
Toevoegingen	-
Onttrekkingen	€ 50.566 op 27 april 2025 is besloten tot liquide van CSV Amsterdam B.V.
Omvang	De voorziening mag niet negatief zijn.
Looptijd	Onbeperkt
Naam	Voorziening inhouding WW-reparatie
Programma	5. Bestuur en Dienstverlening
Beschikkingsbevoegdheid	College
Doelstelling	De voorziening is bestemd ter dekking van mogelijke toekomstige claims i.v.m. reparatie WW (opbouw en maximale lengte).

Toevoegingen	-
Onttrekkingen	-
Omvang	De voorziening mag niet negatief zijn.
Looptijd	Onbeperkt

Naam	Voorziening pensioenen huidige wethouders
Programma	5. Bestuur en Dienstverlening
Beschikkingsbevoegdheid	College
Doelstelling	De voorziening is bedoeld om uitvoering te geven aan de wethouderspensioenen. Dit op grond van de rechtspositie van bestuurders.
Toevoegingen	€ 17.072 volgens actuariële waarde berekening Vanaf 1 januari 2028 worden de pensioenen van de wethouders ondergebracht in het ABP. Dit in tegenstelling tot de huidige APPA-regeling, waarbij we jaarlijks de voorziening op hoogte van de totale pensioenaanspraken brengen en dit te herrekenen met de dan bekende actuariële rente. We hebben conform de stellige uitspraken van de commissie BBV de voorziening pensioenen wethouders opgehoogd naar een stand waarbij rekening gehouden wordt met de hogere dekkingsgraad die gehanteerd wordt door het ABP. Ten aanzien van de dekkingsgraad hanteren we een ingroeimodel aangezien deze nog hoger of lager kan worden. De nu gemaakte storting heeft het risico grotendeels afgedekt. Daarnaast blijft de mogelijkheid dat de actuariële rente stijgt of daalt. Verder zijn er rondom de overdracht naar het ABP nog diverse onduidelijkheden. Zo heeft het ministerie bijvoorbeeld aangegeven dat er nadere duiding in de circulaire plaats zou vinden met betrekking tot de uitgangspunten. Dit is echter tot op heden nog niet gebeurd. Jaarlijks zullen we de voorziening actualiseren op basis van de tot dan bekende en actuele informatie.
Onttrekkingen	-
Omvang	De voorziening mag niet negatief zijn.
Looptijd	Bij leven wethouder(s)

Naam	Voorziening verlof sparen
Programma	5. Bestuur en Dienstverlening
Beschikkingsbevoegdheid	College
Doelstelling	Medewerkers kunnen op grond van artikel 6.3 van de Cao Gemeenten 2021-2022 met ingang van 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren inzetten voor het verlofsparen. De commissie BBV heeft in mei 2022 aangegeven dat een voorziening op de balans gevormd dient te worden voor het verlofsparen. Volgens de commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is bij verlofsparen namelijk sprake van ‘arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die, over een periode van vier jaren bezien, een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen’. De voorziening vertegenwoordigt de actuele waarde van de gespaarde uren per medewerker, zodat dit beschikbaar is voor opname op ieder moment in enig jaar daarna
Toevoegingen	€ 39.855
Onttrekkingen	-
Omvang	De jaarlijkse inzet en het sparen van de verlofuren worden bepaald door de medewerkers
Looptijd	Onbeperkt

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

De vast schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer betreffen:

- onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen
- waarborgsommen

Deze balanspost kan als volgt worden gespecificeerd:

(bedragen x € 1.000)	31-12-2024	opgenomen	afgelost	31-12-2025
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen				
Leningen BNG	52.501	6.250	7.928	50.823
Leningen NWB	21.678	0	726	20.952
Leningen Provincie Groningen	0	4.500	0	4.500
Opgenomen geldleningen bij binnenlandse banken en overige financiële instellingen	*74.179*	*10.750*	*8.654*	*76.275*
Leningen BNG t.b.v. Woonpunt	527	0	32	495
Opgenomen geldleningen bij binnenlandse banken t.b.v. Derden	*527*	*0*	*32*	*495*
Totaal	**74.706**	**10.750**	**8.686**	**76.770**
Waarborgsommen				
Diverse waarborgsommen	16	0	0	16
Totaal	**16**	**0**	**0**	**16**

De rentelast met betrekking tot de langlopende geldleningen bedroeg over 2025 in totaal € 1.164.109, -.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Deze balanspost kan als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	(bedragen x 1.000 Euro)	
	31-12-2025	31-12-2024
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in art 1, onderdeel a Wet Fido	0	0
Overige Kasgeldleningen, bestaande uit:		
Kasgeldlening BNG	20.000	17.000
Bank- en girosaldi	453	0
Overige schulden	6.961	4.225
Totaal	**27.414**	**21.225**

- Het saldo van de algemene crediteuren heeft voornamelijk betrekking op de onderhanden zijnde betalingen.
- Een kasgeldlening bij de BNG dient binnen 1 maand afgelost te worden.

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	(bedragen x 1.000 Euro)	
	31-12-2025	31-12-2024
Verplichtingen (nog te betalen bedragen)	3.182	5.090
De van EU en NL lichamen ontvangen voorschotten op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	7.505	5.358
Overige vooruitontvangen bedragen en overlopende passiva:		
Vooruit ontvangen bedragen	184	185
Overige overlopende passiva	1.435	1.445
Totaal	**12.306**	**12.078**

Onder de overige overlopende passiva zijn o.a. een schuld aan de belastingdienst opgenomen inzake Loonbelasting ad. € 1,193 mln., af te dragen pensioenpremie ad € 0,210 mln. en uit te betalen uitkeringen ad € 0,033 mln.

Verloopoverzicht: de van EU en NL lichamen ontvangen voorschotten op uitkeringen:

Regeling (bedragen x € 1.000,-)	01-01-2025	Vermeerderingen	Verminderingen	Herrubricering	31-12-2025
Europese overheidslichamen:					
-					
Rijksoverheid:					
Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) 2023	109	0	109	0	0
Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) 2024	62	0	0	0	62
Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) 2025	0	170	170	0	0
Gemeentelijk onderwijsachterstanden beleid	71	0	71	0	0
Gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	9	9	0	0	18
Regeling huisvesting aandachtsgroepen	35	0	0	0	35
Aanpak energiearmoede	197	0	30	0	167
Sanering verkeerslawaai 2022-2024	14	0	0	0	14

Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2024	83	0	20	0	63
Onderwijsroute	23	22	0	0	45
Vermindering overlast en criminaliteit asielzoekers 2022-2024	3	0	3	0	0
Sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023 - 2026	31	38	0	0	69
Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)	360	510	0	0	870
Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	40	27	0	0	67
Noodfonds Energie Amateursportverenigingen	20	0	20	0	0
Lokale aanpak isolatie	2.453	1.120	0	0	3.573
Voorschoolse educatie aan ontheemde peuters	45	0	45	0	0
Wet inburgering 2021	448	0	303	0	145
Lokale bibliotheekvoorziening	165	0	39	0	126
Bekostigingsregeling huisvesting vergunninghouders in doorstroomlocaties	0	361	0	0	361
Wet gemeentelijke taak mogelijk maken asielopvangvoorzieningen	0	268	0	0	268
Provincies:					
KLC subsidie 2024	594	0	594	0	0
Flexibele inzet woningbouw	0	68	68	0	0
Gemeenten:					
Beheerrekening sloopcompensatie (via Gemeente Maastricht)	87	0	0	0	87
Regiodeal Poort van het Heuvelland (via gemeente Maastricht)	0	1.500	511	0	989
Regiodeal Landschapspark Grenzeloos Bocageland (via Gemeente Maastricht)	0	400	0	0	400
Tijdelijke impuls klimaatadaptatie (via Gemeente Maastricht)	509	0	448	0	61
Integraal Zorgakkoord (IZA) (via Gemeente Sittard-Geleen)	0	54	0	0	54
Transformatiemiddelen IZA 2024-2027 (via Gemeente Sittard-Geleen)	0	36	5	0	31
Overige overheden:					
-					
Totaal	**5.358**	**4.583**	**2.436**	**0**	**7.505**

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen zijn financiële verplichtingen die de gemeente al is aangegaan, maar die nog niet op de balans staan. Het kan bijvoorbeeld gaan om meerjarige contracten, subsidies, garanties of andere afspraken die in de toekomst tot kosten kunnen leiden. Deze toelichting is van belang, omdat zij inzicht geeft in verplichtingen die nog niet direct in de cijfers zichtbaar zijn. Zo ontstaat een volledig beeld van de financiële positie van de gemeente.

Gewaarborgde geldleningen (borgstellingen)

Met deze borgstellingen ondersteunt de gemeente maatschappelijke organisaties, zoals woningcorporaties en gemeenschapshuizen, bij het verkrijgen van financiering. Hoewel deze leningen niet direct op de balans van de gemeente staan, brengen zij wel financiële risico's met zich mee. Daarom worden de omvang, ontwikkeling en eventuele risico's van deze borgstellingen inzichtelijk gemaakt en toegelicht.

Woonpunt

In het kader van de convenant Financiering Volkshuisvestelijke Activiteiten staat de gemeente Eijsden-Margraten garant voor twee leningen die Woonpunt heeft afgesloten om invulling te geven aan haar taken op het gebied van volkshuisvesting in de gemeente. Beide leningen worden op de einddatum in één keer volledig afgelost. Als zekerheid heeft de gemeente als enige het eerste recht van hypotheek: als Woonpunt niet meer kan voldoen aan haar verplichtingen dan kan de gemeente haar recht inroepen en woningen verkopen.

Geldnemer / geldgever (bedragen x € 1.000)	Hoofdsom	Percentage borgstelling	Aandeel in restantbedrag per 01.01.2025	Aandeel in restantbedrag per 31.12.2025	Einde looptijd
7-jarige bulletlening Woonpunt / BNG	17.000	100%	17.000	17.000	2028
49-jarige bulletlening Woonpunt / BNG	9.500	100%	9.500	9.500	2076
Totaal			**36.000**	**36.000**	

WSW-gewaarborgde geldleningen

Eind jaren tachtig zijn de risico's van hypothecaire geldleningen aan woningcorporaties ondergebracht bij het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Onze gemeente vervult hierbij een achtervangrol. Indien de woningcorporaties en vervolgens het WSW niet aan hun verplichtingen kunnen voldoen, kunnen de banken de gemeente verzoeken de openstaande saldi te voldoen.

Geldnemer / geldgever (bedragen x € 1.000)	Hoofdsom	Percentage borgstelling	Aandeel in restantbedrag 01.01.2025	Aandeel in restantbedrag 31.12.2025	Einde looptijd
Servatius Wonen & Vastgoed / NWB	936	100%	493	466	2039

Servatius Wonen & Vastgoed / diverse banken	170.253	5,7%	8.556	9.619	diverse
Stichting Woonpunt / diverse banken	354.971	3,9%	11.427	13.850	diverse
Woningstichting Maasvallei / diverse banken	86.733	2,4%	1.543	2.069	diverse
Woningstichting Vanhier Wonen	14.759	1,1%	0	167	diverse
Totaal			**22.019**	**26.171**	

Oos Heim / obligatielening

Stichting Oos Heim heeft een obligatielening van € 250.000 uitgeschreven voor de financiering van de bouw van het nieuwe gemeenschapshuis. De looptijd is maximaal 32 jaar waarvan de eerste twee jaar aflossingsvrij en vervolgens jaarlijkse aflossing door middel van uitloting. De jaarlijkse aflossing bestaat uit tenminste een dertigste deel van de lening. De jaarlijkse aflossing bedraagt minimaal € 8.500 (34 obligaties a € 250 per obligatie) en heeft voor het eerst plaatsgevonden op 1 september 2017. In 2025 bedraagt de 9e aflossing € 8.500.

Eijsden-Margraten staat garant voor de betalingsverplichtingen van stichting Oos Heim richting obligatiehouders, bestaande uit rente en aflossing. Als zekerheid heeft de gemeente een eerste recht van hypotheek ter grootte van maximaal € 250.000 op het nieuw gebouwde gemeenschapshuis.

Geldnemer / geldgever (bedragen x € 1.000)	Hoofdsom	Percentage borgstelling	Aandeel in restantbedrag per 01.01.2025	Aandeel in restantbedrag per 31.12.2025	Einde looptijd
Obligatielening van Oos Heim / obligatiehouders	250	100%	183	174	2076
Totaal			**183**	**174**	

Langlopende contracten

Bedrijfsauto's (bedragen x € 1.000)		Looptijd	2025
Volkswagen Pon Financial Services (VWPFS)	4 x Opel Corsa-E | 1 x Skoda Enyaq	2021 t/m 2026	28
	2 x Subaru XV	2021 t/m 2026	25
Totaal			**53**

Huur gebouwen (bedragen x € 1.000)		Looptijd	2025
Smeets LMF (Bakvliet Eijsden)	Breusterhof 8 Eijsden	t/m 09.2027	43
Pinxt	Zoerbeemden 9 Eijsden	onbeperkt	15
Hofman	Zoerbeemden 9 c + d Eijsden	onbeperkt	25
Smeets LMF (Bakvliet Eijsden)	Emmastraat 1 Eijsden	t/m 02.2028	15

Ropol BV	Industrieweg 9 Eijsden	onbeperkt	6
Totaal			**104**

Bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen

De gemeente Eijsden-Margraten neemt deel aan diverse gemeenschappelijke regelingen, waarvoor zij op grond van de getroffen afspraken en vastgestelde begrotingen bijdragen verschuldigd is. Deze verplichtingen zijn niet als schuld op de balans opgenomen, maar kunnen in toekomstige jaren wel tot uitgaven leiden. Voor een nadere toelichting op de aard van deze deelnemingen, de financiële verbondenheid en de relevante risico's wordt verwezen naar hetgeen hierover is opgenomen in Paragraaf 6: Verbonden partijen van deze jaarrekening.

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 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht. Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.882.401 . De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 23.079 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 1.882.401.

Begrotingscriterium (bedragen x € 1.000)	
1 a. Overschrijding lasten programma's	23
1 b. Overschrijding kredieten	0

2. Ongeautoriseerde reservemutaties	23
3. Overschrijding van baten en of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld	0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	23
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid	0
De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden (worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in Paragraaf 5: Bedrijfsvoering toegelicht)	23
Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	23
Voorwaardencriterium	
Geen bevindingen	0
-	
Totaal onrechtmatigheden	23
Misbruik & oneigenlijk gebruik criterium	
Geen bevindingen	0
-	
Totaal van onrechtmatigheden	23

Kaderstellende documenten

Financiële verordening Eijsden-Margraten 2025

Single information Single audit (SiSa)

SiSa

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**
		Juridische grondslag						
		Ontvanger						

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
JenV	**A20B**	**Specifieke uitkering versterking van de lokale integrale aanpak van radicalisering, extremisme en terrorisme 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)** SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Beschikkingskenmerk	Naam taak/project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met activiteitenplan per taak/project (Ja/Nee)	Besteding uitvoering activiteiten (jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering activiteiten (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. *Indicator: A20B/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: A20B/02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: A20B/03*	*Aard controle D1* *Indicator: A20B/04*	*Aard controle R* *Indicator: A20B/05*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: A20B/06*
		1	060935 Gemeente Maastricht	4338701	Analyse	Nee	€ 0	€ 21.946
			Kopie gemeente(code)	Kopie Beschikkingskenmerk	Kopie Naam taak/project	Afwijking t.o.v. aanvraag overeengekomen (Ja/nee) in (jaar T) per taak/project - bij Ja is indicator 11 verplicht	Toelichting afwijking besteding (jaar T) volgens activiteitenplan per taak/project	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. *Indicator: A20B/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: A20B/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: A20B/09*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: A20B/10*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: A20B/11*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: A20B/12*
		1	*060935 Gemeente Maastricht*	4338701	Analyse	Nee	nvt	Ja
FIN	**B2**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2	Eindverantwoording (Ja/Nee)	

		Aard controle D2 *Indicator: B2/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*
		3	9	Ja	Ja	Nee
		Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/06*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*			
		Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*
		€80.819	€ 151.458			€0	€0
		Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel)	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal

			gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	(potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	(jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*
			€0	€8.602	€11.019	€32.433	€5.703	€16.785
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/24*	
			€12.707	€37.055	€0	€ 0	€110.248	
BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/02*				
			€ 0	Nee				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
BZK	**C92**	**Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C92/01*	Bedrag doorgeschoven naar t+1 *Aard controle R* *Indicator: C92/02*	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/03*	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/04*	Aantal gebruikte leermiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/05*	
			€ 24.891	€ 0	2	128	14	
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05* *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D8/06*
			€ 86.440	€ 0	€ 0	€ 0	€ 70.998	€ 0

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

				Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/09*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/10*		
			1	061903 Gemeente Eijsden-Margraten	€ 0	061903 Gemeente Eijsden-Margraten	€ 0		
OCW	**D23**	**Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen**		Beschikkingsnummer/referentienummer *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/01*	Aard van de activiteit besteding (jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D23/03*	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2025 naar 2026. *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/04*	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/06*
			1	SB240073	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorzieng	€ 38.684	€ 125.830	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorzieng	€ 94.170
			2						
				Eindverantwoording (Ja/Nee)					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

			Aard controle n.v.t. *Indicator: D23/07*					
			1 Nee					
			2					
IenW	**E3**	**Subsidieregeling sanering verkeerslawaai**	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
		Subsidieregeling sanering verkeerslawaai Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/01*	*Aard controle R* *Indicator: E3/02*	*Aard controle R* *Indicator: E3/03*	*Aard controle R* *Indicator: E3/04*	*Aard controle R* *Indicator: E3/05*	*Aard controle R* *Indicator: E3/06*
			1 457.135.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Hieronder per regel één projectnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
				Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026									
				verantwoordingsinformatie	verantwoordingsinformatie	verantwoordingsinformatie		
				Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*
				Indicator: E3/07	*Indicator: E3/08*	*Indicator: E3/09*	*Indicator: E3/10*	*Indicator: E3/11*	*Indicator: E3/12*
			1	*457.135.03*	€ 34.443	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
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	Beschikkingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
				Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*
				Indicator: E44B/01	*Indicator: E44B/02*	*Indicator: E44B/03*	*Indicator: E44B/04*	*Indicator: E44B/05*	*Indicator: E44B/06*
			1	060935 Gemeente Maastricht	IENW/BSK-2023/82255	€ 13.813	€ 13.813	€ 85.547	€ 85.547
			2	060935 Gemeente Maastricht	IENW/BSK-2023/82255	€ 433.692	€ 727.278	€ 5.064.445	€ 8.967.152
			3						
				Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
				Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*			
				Indicator: E44B/07	*Indicator: E44B/08*	*Indicator: E44B/09*			
			1	060935 Gemeente Maastricht	IENW/BSK-2023/82255	Nee			
			2	060935 Gemeente Maastricht	IENW/BSK-2023/82255	Ja			
			3						

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026							
				Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/10*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/11*	Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/12*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/13*
			1	060935 Gemeente Maastricht	IENW/BSK-2023/82255	1 vasthouden / bergen regenwater (Noordal)	Nee
			2	060935 Gemeente Maastricht	IENW/BSK-2023/82255	4 vasthouden regenwater / vergroten bergings- en afvoercapaciteit watersysteem (Cadier en keer)	Ja
			3				
IenW	**E84**	**Regeling stimulering verkeersveiligheids maatregelen 2022-2023** Provincies en Gemeenten		Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/02*	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/04*
				€ 40.272	€ 253.817	€ 126.909	Nee
				Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

		(jaar T)? (Ja/Nee)	maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	
	Aard controle n.v.t. *Indicator: E84/05*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/06*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/08*
1	310 Aanbrengen van kant- en asmarkering op fietspaden|aantal in Meters	Ja		In SISA 2023 gereed gemeld / 1.800 meter gerealiseerd.
2	316 Inzet t.b.v. vullen van gaten en scheuren|aantal in Dagen	Ja		In SISA 2023 gereed gemeld / (in) 4 dagen gerealiseerd.
3	330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h|aantal in Stuks	Nee		t/m SISA 2024 : 2 => t/m 2025: 2 van 4 gerealiseerd.
4	332 Wegversmalling|aantal in Stuks	Ja	2	t/m SISA 2024 : 6 => t/m 2025: 8 van 8 gerealiseerd.
5	333 As-verspringing|aantal in Stuks	Ja	2	t/m SISA 2024 : 0 => t/m 2025: 2 van 2 gerealiseerd.
6	336 Inrichten van schoolzone met snelheidsverlagende maatregelen|aantal in Stuks	Nee	4	t/m SISA 2024: 1 => t/m 2025: 5 van 8 gerealiseerd.
7	347 Zebrapad|aantal in Stuks	Nee		t/m SISA 2024 : 0 => t/m 2025: 0 van 1 gerealiseerd.
8	360 Aanleg van een	Nee		t/m SISA 2024 : 1 => t/m

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

			kruispuntplateau ETW-ETW 60 km/h|aantal in Stuks			2025: 1 van 2 gerealiseerd.
		9	361 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden (rekening houdend met landbouwverkeer)| aantal in Stuks	Ja		t/m SISA 2024 : 2 => t/m 2025: 2 van 2 gerealiseerd.
		10				
IenW	**E120**	**Regeling specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheids maatregelen 2025-2030**	Totale besteding (Jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E120/01*	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator E120/02*	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E120/03*	Project afgerond (alle maatregelen) t/m Jaar T?(ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/04*
			€ 91.692	€ 91.692	€ 51.348	Nee
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/05*	Per maatregel, maatregel afgerond t/m (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/07*	Eventuele toelichting, indien noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/08*
		1	442 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom, aantal in st	Nee	0	
		2	455 Aanleg van een gebiedsontsluitingsweg 30 km/u	Nee	0	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
			(GOW30), aantal in m					
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2025**	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
		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	I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*
			Indicator: G2/01	*Indicator: G2/02*	*Indicator: G2/03*	*Indicator: G2/04*	*Indicator: G2/05*	*Indicator: G2/06*
			€ 4.367.554	€ 215.774	€ 166.995	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
			Aard controle R *Indicator: G2/07*	*Aard controle R* *Indicator: G2/08*	*Aard controle R* *Indicator: G2/09*	*Aard controle R* *Indicator: G2/10*	*Aard controle R* *Indicator: G2/11*	*Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 283.312	€ 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)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Aard controle D2 *Indicator: G2/13*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Ja				
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2025** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004**	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente

		taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	*Aard controle R* *Indicator: G3/01*	*Aard controle R* *Indicator: G3/02*	*Aard controle R* *Indicator: G3/03*	*Aard controle R* *Indicator: G3/04*	*Aard controle R* *Indicator: G3/05*	*Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 40.866	€ 2.541	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2025**	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)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

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. *Indicator: G4/01*	*Aard controle R* *Indicator: G4/02*	*Aard controle R* *Indicator: G4/03*	*Aard controle R* *Indicator: G4/04*	*Aard controle R* *Indicator: G4/05*	*Aard controle R* *Indicator: G4/06*
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 17.082	€ 204
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 28.021	€ 377
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 7.932	€ 100
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 6.939	€ 109
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 430	€ 0
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 60.404	€ 790

	Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
		Gemeente	Gemeente	Gemeente
	Aard controle n.v.t. *Indicator: G4/07*	*Aard controle R* *Indicator: G4/08*	*Aard controle R* *Indicator: G4/09*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja

4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja	
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja	
6	Totaal	0	0	N.v.t.	

	Kopie regeling	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. *Indicator: G4/11*	*Aard controle R* *Indicator: G4/12*	*Aard controle R* *Indicator: G4/13*	*Aard controle R* *Indicator: G4/14*	*Aard controle R* *Indicator: G4/15*
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

	Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de	Levensonderhoud-Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

				Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	
					Gemeente	Gemeente	Gemeente	
				Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle D2*	*Aard controle R*	
				Indicator: G4/16	*Indicator: G4/17*	*Indicator: G4/18*	*Indicator: G4/19*	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
			6	Totaal	0	0	0	
SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2025** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Besteding (jaar T) Gemeente	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
			Aard controle R *Indicator: G10/01*	*Aard controle R* *Indicator: G10/02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*			
			€ 254.388	€ 0	Ja			
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2025** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*			
			€ 0	€ 0	Nee			
SZW	**G13**	**Onderwijsroute_deel gemeente 2025** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	

		(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	*Aard controle R* *Indicator: G13/01*	*Aard controle R* *Indicator: G13/02*	*Aard controle R* *Indicator: G13/03*	*Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende uitkering *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 170.076	€ 290.780				
			Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken *Aard controle R* *Indicator: H4/03*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/06*		
			€ 290.780	€ 0	€ 0			
VWS	**H30**	**Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie**	Totaalbedrag (jaar T) toegekend	Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Toelichting

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
		en de sociale basis 2023-2026		budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026)				
			Aard controle n.v.t. *Indicator: H30/01*	*Aard controle R* *Indicator: H30/02*	*Aard controle R* *Indicator: H30/03*	*Aard controle R* *Indicator: H30/04*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06*
			€ 401.957	€ 37.832	€ 364.125	€ 1.118.779	Ja	
			Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/08*				
			Ja	Nee				
VWS	**H35B**	**Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H35B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H35B/02*				
			1 061883 Gemeente Sittard-Geleen	€ 118.216				
VWS	**H40B**	**Specifieke uitkering IZA transformatiemiddelen 2024 - 2027 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinf	Zijn de geplande mijlpalen volgens de coördinerend zorgverzekeraars	Bestedingen (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve Bestedingen (tot en met jaar T) ten laste van Rijksmiddelen - aan niet		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
			ormatie voor die gemeente invullen	gerealiseerd (Ja/Nee)?		gerealiseerde mijlpalen *alleen van toepassing als de indicator H40B/02 aan het einde van de bestedingsperiode "Nee" is*		
		SiSa tussen medeoverheden	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H40B/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H40B/02*	*Aard controle R* *Indicator: H40B/03*	*Aard controle R* *Indicator: H40B/04*		
		1	061883 Gemeente Sittard-Geleen	Nee	€ 0	€ 0		
VRO	**J6B**	**Regeling specifieke uitkering flexibele inzet ondersteuning woningbouw (derde tranche)**	Hieronder één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cofinanciering (jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Cumulatief aantal woningbouw- of herstructureringsprojecten dat t/m jaar T geholpen is met middelen
		SiSa tussen medeoverheden	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J6B/01*	*Aard controle R* *Indicator: J6B/02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J6B/03*	*Aard controle R* *Indicator: J6B/04*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J6B/05*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J6B/06*
			030011 Provincie Limburg	€ 75.000	€ 75.000	€ 596.711	€ 596.711	5
			Cumulatief aantal woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd (t/m Jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
			Indicator: J6B/07	*Indicator: J6B/08*				
			426	Ja				
VRO	**J17**	**Realisatiestimulans**	Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Geprognotiseerde aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.			
			Aard controle D1 *Indicator: J17/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J17/02*	*Aard controle D1* *Indicator: J17/03*			
			20	25	18			
			Aantal betaalbare woningen bouw gestart in jaar T in het NPLV-gebied, waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling (excl. Compensabele Btw) .	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling.	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling (excl. Compensabele Btw).	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling.	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
			Aard controle n.v.t. *Indicator: J17/04*	*Aard controle R* *Indicator: J17/05*	*Aard controle R* *Indicator: J17/06*	*Aard controle R* *Indicator: J17/07*	*Aard controle R* *Indicator: J17/08*	
		1						
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. *Indicator: J55/01*	*Aard controle R* *Indicator: J55/02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/04*	*Aard controle R* *Indicator: J55/05*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/06*
			20	€ 19.972	€ 200.658	3	€ 4.384	€ 32.279
			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. *Indicator: J55/07*	*Aard controle R* *Indicator: J55/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/09*			
			52	€ 6.519	€ 28.535			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik /energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/14*	Het aantal overige energiereken ing verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/15*
			52	52	0	21	52	0
VRO	**J56**	**Regeling huisvesting aandachtsgroepen**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J56/01*	Projectnaam *Aard controle n.v.t* *Indicator: J56/02*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: J56/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2022 *Aard controle R* *Indicator: J56/04*	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J56/05*	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J56/06*

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

1	*RHA2021-02376293*	*Verbouwing Schoolstr. 26/26A St. Geertruid*	€ 0	€ 54.931	0	1
2	*RHA2021-02376293*	*Verbouwing Schoolstr. 14 A-J Noorbeek*	€ 0	€ 173.763	0	2
3	*RHA2021-02376293*	*Sebastiaanstraat Margraten / 1 unit 1-2 personen*	€ 0	€ 16.127	0	1
4	*RHA2021-02376293*	*Karreweg fase 2 St. Geertruid / 2 grote woonunits*	€ 0	€ 0	0	0
5	*RHA2021-02376293*	*Mheerderweg-Noord Banholt / 4 of 5 grote units*	€ 0	€ 0	0	0
6						

	Kopie Projectnaam	Opbrengsten jaar T	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)	Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)
	Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*
	Indicator: J56/07	*Indicator: J56/08*	*Indicator: J56/09*	*Indicator: J56/10*	*Indicator: J56/11*	*Indicator: J56/12*
1	*Verbouwing Schoolstr. 26/26A St. Geertruid*	€ 0	€ 0	Ja	Ja	Ja
2	*Verbouwing Schoolstr. 14 A-J Noorbeek*	€ 0	€ 0	Ja	Ja	Ja
3	*Sebastiaanstraat Margraten / 1 unit 1-2 personen*	€ 0	€ 0	Ja	Ja	Ja

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

			4	*Karreweg fase 2 St. Geertruid / 2 grote woonunits*	€ 0	€ 0	Nee	Nee	Nee
			5	*Mheerderweg-Noord Banholt / 4 of 5 grote units*	€ 0	€ 0	Nee	Nee	Nee
			6						
				Kopie Projectnaam	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Zijn binnen twee jaar na de datum van toekenning van de uitkering onomkeerbare stappen gezet?			
				Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*			
				Indicator: J56/13	*Indicator: J56/14*	*Indicator: J56/15*			
			1	*Verbouwing Schoolstr. 26/26A St. Geertruid*	Ja	Ja			
			2	*Verbouwing Schoolstr. 14 A-J Noorbeek*	Ja	Ja			
			3	*Sebastiaanstraat Margraten / 1 unit 1-2 personen*	Ja	Ja			
			4	*Karreweg fase 2 St. Geertruid / 2 grote woonunits*	Ja	Ja			
			5	*Mheerderweg-Noord Banholt / 4 of 5 grote units*	Ja	Ja			
			6						
VRO	**J94**	**Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars,**		Beschikkingsnummer	Besteding (jaar T), in J94/06 t/m J94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III en bijlage IV besteed is aan doe-het-zelfmaatregele	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteunin

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

		woonverenigingen en wooncoöperaties			aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2024) of een WOZ-waarde van boven € 477.000	n, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2 en tranche 3).	g en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b
				Aard controle n.v.t. *Indicator: J94/01*	*Aard controle R* *Indicator: J94/02*	*Aard controle D1* *Indicator: J94/03*	*Aard controle D1* *Indicator: J94/04*	*Aard controle R* *Indicator: J94/05*	*Aard controle R* *Indicator: J94/06*
			1	*LAI23-03617205*	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
			2	*LAI24-03764140*	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
			3	*LAI25-03852831*	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
			4						

				Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel c	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. *Indicator: J94/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/09*
			1	€ 0	€ 0	Nee

		2	€ 0	€ 0	Nee				
		3	€ 0	€ 0	Nee				
		4							
KGG	**K28**	**Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid**	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/01*	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/02*	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten *Aard controle R* *Indicator: K28/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/04*	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle R* *Indicator: K28/05*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/06*
			€ 392.557	€ 0	€ 17.238	€ 1.085.720	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/07*					
			Nee					
Aen M	**M6**	**Bekostigingsregeling huisvesting vergunninghouders in doorstroomlocaties**	Berekening totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per dag per geplaatste vergunninghouder in een doorstroomlocatie (jaar T-1)	Berekening totaal cumulatief te ontvangen aanvullende vergoeding per dag per in de doorstroomlocatie geplaatste vergunninghouder die gekoppeld is aan een andere deelnemende gemeente in de regio (jaar T-1)	Besteding (jaar T-1) t.b.v. de transitie			

		Gemeenten	*Geldt alleen voor SiSa 2025* *Aard controle R* *Indicator: M6/01*	*Geldt alleen voor SiSa 2025* *Aard controle R* *Indicator: M6/02*	*Geldt alleen voor SiSa 2025* *Aard controle R* *Indicator: M6/03*			
			€ 0	€ 0	€ 0			
			Berekening totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per dag per geplaatste vergunninghouder in een doorstroomlocatie (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M6/04*	Berekening totaal cumulatief te ontvangen aanvullende vergoeding per dag per in de doorstroomlocatie geplaatste vergunninghouder die gekoppeld is aan een andere deelnemende gemeente in de regio (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M6/05*	Besteding (jaar T) t.b.v. de transitie *Aard controle R* *Indicator: M6/06*	Berekening totale besteding (jaar T) Som van de bestedings- en berekeningsindicatoren (04/05 en 06) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M6/07*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M6/08*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
Aen M	**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	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
		Gemeenten		M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)			
			Aard controle R *Indicator: M16/01*	*Aard controle R* *Indicator: M16/02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/03*	*Aard controle R* *Indicator: M16/04*	*Aard controle R* *Indicator: M16/05*	*Aard controle R* *Indicator: M16/06*
			€ 5.462.160	€ 1.840.606		€ 2.287.503	€ 4.463.231	€ 386.984
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Periode vanaf wanneer de eigen bijdrage is ingevoerd	Periode vanaf wanneer de verhoging eigen bijdrage is ingevoerd	
			Aard controle R *Indicator: M16/07*	*Aard controle R* *Indicator: M16/08*	*Aard controle R* *Indicator: M16/09*	*Aard controle D2* *Indicator: M16/10*	*Aard controle D2* *Indicator: M16/11*	
			€ 0	€ 10.994	€ 170.058	1012025	1102025	
			Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)				
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026							
			Indicator: M16/12	*Indicator: M16/13*			
			€ 14.281.420	€ 22.474.722			
Aen M	**M30**	**Specifieke uitkering wet gemeentelijke taak mogelijk maken asielopvangvoorzieningen** Gemeenten	SPUK I: Aantal gerealiseerde plekken van duurzame aard boven indicatieve opgave in het jaar T *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M30/01*	SPUK I: Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M30/02*	SPUK II: Aantal gerealiseerde plekken van bijzondere aard (AMV) in het jaar T *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M30/03*	SPUK II: Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M30/04*	
			0	Nee	0	Nee	

Bijlagen

A. Overzicht restantkredieten ultimo 2025

Investeringskrediet t/m 2025	Begrotingsjaar t/m 2025	Afgesloten 31.12.2025	Budget (x € 1.000)	Realisatie 2025 (x € 1.000)	Realisatie (x € 1.000)	Restant (x € 1.000)	
Wegen							
Kampweg infra	2020		968	26	914	54	
Catharinastraat - Kloppenbergweg Oost-Maarland	2023		1.623	92	119	1.503	
Pastoor Kikkenweg - Heerderweg	2024		754	539	565	189	
Rotonde Burg. Wolfsstraat / Karreweg St.Geertruid	2024		705	43	68	637	
Verkeersmaatregelen Amalialaan	2024		500		0	500	
Levensduurverlengend onderhoud wegen 2024	2024		1.946	75	1.900	47	
Gemeentelijk verkeers- en vervoersplan 2024	2024		75	11	34	41	
Levensduurverlengend onderhoud wegen 2025	2025		2.596	1.941	1.941	655	
Projectleiding wegen 2025	2025		318	318	318	0	
Mesch Bourgogne	2025		10	0	0	10	
Gronsveld Broekstraat	2025		65	25	25	40	
Gronsveld Pius XII - straat	2025		50	15	15	35	
Eijsden Vroenhof	2025		27	11	11	16	
Gemeentelijk verkeers- en vervoersplan 2025	2025		75	0	0	75	
Totaal wegen			**9.713**	**3.096**	**5.910**	**3.803**	
Riolering							
Bluswatervoorziening a/d Fremme	2022	2025	705	31	799	-94	
Renovatie reparatie riolering 2024	2024		565	3	83	482	
Waterbuffer / bergbezinkbassin Noordal	2024		875	86	140	735	

Renovatie reparatie riolering 2025	2025		290	0	0	290	
Gronsveld telemetrie bergbezinkbassin Zeepweg	2025		60	30	30	30	
Vervangen pompen en onderdelen diverse gemalen	2025		36	18	18	18	
Totaal riolering			**2.531**	**168**	**1.069**	**1.462**	
Gecombineerde projecten wegen / riolering							
Fietspad Sint Geertruiderweg - De Bukel	2018	2025	3.900		3.590	310	
Reconstructie Cadier & Keer noord	2018		9.837	5.498	10.182	-345	
Eijsden Zoerbeemden / Industrieweg	2022		1.318	38	83	1.235	
Eijsden Withuis	2023		1.775	43	81	1.694	
Kapelweg	2024		2.668	77	77	2.591	
Eijsden Poortstraat	2025		175	7	7	168	
Totaal gecombineerde projecten wegen / riolering			**19.673**	**5.664**	**14.021**	**5.652**	
Overige kredieten							
Aanvullende maatregelen huisvesting statushouders	2017		748		790	-42	
Knopen lopen	2021		113	82	134	-22	
Kampweg 37B aan- en verbouw	2021		877	104	813	63	
Aankoop gronden Mheer	2022		1.863		0	1.863	
Aankoop gronden Oost-Maarland	2022		674		0	674	
Planvoorbereiding woningbouw Oost-Maarland	2022		200	25	154	46	
Planvoorbereiding woningbouw Mheer	2022		120		21	99	
Investeringen Buitendienst	2023		590	0	638	-49	
Civision Samenlevingszaken	2023	2025	305	131	321	-16	
Diepstraat afwerking	2023		115	1	54	61	

Upgrade dorpspleinen	2023		50	0	2	48	
verLEDding openbare verlichting	2023		1.075	108	1.093	-18	
Kunstgrasveld RKVVM	2023		605	285	295	309	
JOP Ursulinenpark	2023		25		7	18	
ICT investeringen	2024		220	90	126	94	
IHP onderwijs : Margraten MFA Op de Hoven	2024		1.000	27	27	973	
IHP onderwijs : Eijsden MFA Op de Cour	2024		1.500	6	6	1.494	
Upgrade speelveldjes	2024		20		9	11	
Strategische aankopen gebiedsvisies	2024		1.500	446	446	1.054	
Aankoop voormalig gemeenschapshuis Sint Geertruid	2024		263		241	21	
Centric Key2Financien SaaS	2025		222	64	64	158	
ICT investeringen	2025		130	-0	-0	130	
Tractor incl. fronthef en toebehoren	2025		110	91	91	19	
Gesloten bestelwagen 5 stuks	2025		230	16	16	214	
Arm mulch- en klepelbak 2025	2025		45	0	0	45	
Kleine tractiemiddelen, oa veldspuit	2025		10	0	0	10	
Mulchbak	2025		17	0	0	17	
Klepelbak	2025		13	0	0	13	
Heetwaterunit	2025		25	0	0	25	
Strategische grondaankopen cf richtlijn	2025		1.000	0	0	1.000	
VV Eijsden vervangen toplaag kunstgrasveld	2025		628	285	285	343	
Kunst 2025	2025		31	0	0	31	
Speeltoestellen en ondergronden	2025		234	124	124	110	
Strategische grondaankopen woningbouw	2025		2.000	147	147	1.853	
Totaal overige kredieten			**16.557**	**2.031**	**5.906**	**10.650**	

TOTAAL KREDIETEN			**48.475**	**10.958**	**26.906**	**21.568**	

B. Rekening 2025 conform taakvelden BBV

Overzicht op taakvelden
(bedragen in duizenden):

Hoofdtaakveld	L/B	Taakveld	Taakveld omschrijving	Begroting 2025 NW	Rekening 2025	Afwijking	Toelichting
0. Bestuur en ondersteuning	Lasten	0.1	Bestuur	-1.715	-1.820	-105	nadeel
		0.10	Mutaties reserves	-4.556	-4.798	-242	nadeel
		0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	-2.863	0	nadeel
		0.2	Burgerzaken	-1.063	-994	69	voordeel
		0.4	Overhead	-14.670	-15.042	-373	nadeel
		0.5	Treasury	16	251	235	voordeel
		0.61	OZB woningen	-5	-5	-0	nadeel
		0.8	Overige baten en lasten	-13.103	-12.327	776	voordeel
		0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-25	15	40	voordeel
	Lasten		**Totaal**	**-35.121**	**-37.584**	**400**	nadeel
	Baten	0.1	Bestuur	138	159	22	voordeel
		0.10	Mutaties reserves	4.230	4.146	-84	nadeel
		0.2	Burgerzaken	564	590	25	voordeel
		0.4	Overhead	250	393	143	voordeel
		0.5	Treasury	601	640	39	voordeel
		0.61	OZB woningen	5.265	5.286	21	voordeel
		0.62	OZB niet-woningen	1.237	1.262	25	voordeel
		0.64	Belastingen Overig	188	173	-15	nadeel
		0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	49.134	50.071	937	voordeel
		0.8	Overige baten en lasten	14.935	14.614	-321	nadeel
	Baten		**Totaal**	**76.542**	**77.334**	**793**	voordeel
1. Veiligheid	Lasten	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-2.362	-2.360	2	voordeel
		1.2	Openbare orde en veiligheid	-1.005	-1.028	-24	nadeel
	Lasten		**Totaal**	**-3.366**	**-3.388**	**-21**	nadeel

	Baten	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	53	53	0	voordeel
		1.2	Openbare orde en veiligheid	140	185	44	voordeel
	Baten		**Totaal**	**193**	**238**	**44**	voordeel
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Lasten	2.1	Verkeer en vervoer	-4.711	-4.612	98	voordeel
		2.2	Parkeren	-70	-77	-6	nadeel
		2.5	Openbaar vervoer	-16	-20	-4	nadeel
	Lasten		**Totaal**	**-4.797**	**-4.709**	**88**	voordeel
	Baten	2.1	Verkeer en vervoer	149	173	24	voordeel
		2.2	Parkeren	13	12	-1	nadeel
		2.5	Openbaar vervoer	6	6	0	
	Baten		**Totaal**	**168**	**191**	**23**	voordeel
3. Economie	Lasten	3.1	Economische ontwikkeling	-141	-142	-1	nadeel
		3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-254	-269	-15	nadeel
		3.4	Economische promotie	-465	-501	-36	nadeel
	Lasten		**Totaal**	-860	-911	-51	nadeel
	Baten	3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	161	162	1	voordeel
		3.4	Economische promotie	1.271	1.309	38	voordeel
	Baten		**Totaal**	**1.432**	**1.471**	**39**	voordeel
4. Onderwijs	Lasten	4.1	Openbaar basisonderwijs	-64	-86	-22	nadeel
		4.2	Onderwijshuisvesting	-1.092	-1.093	-0	nadeel
		4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-803	-760	44	voordeel
	Lasten		**Totaal**	**-1.960**	**-1.939**	**21**	voordeel
	Baten	4.1	Openbaar basisonderwijs	64	86	22	voordeel
		4.2	Onderwijshuisvesting	286	246	-40	nadeel
	Baten		**Totaal**	**350**	**332**	**-18**	nadeel
5. Sport, cultuur en recreatie	Lasten	5.1	Sportbeleid en activering	-594	-567	28	voordeel
		5.2	Sportaccommodaties	-2.020	-2.066	-47	nadeel
		5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-705	-694	11	voordeel
		5.4	Musea	-3	-3	0	voordeel
		5.5	Cultureel erfgoed	-62	-63	-0	nadeel
		5.6	Media	-654	-724	-70	nadeel

		5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-3.724	-3.529	195	voordeel
	Lasten		**Totaal**	**-7.762**	**-7.646**	**117**	voordeel
	Baten	5.1	Sportbeleid en activering	151	141	-10	nadeel
		5.2	Sportaccommodaties	540	515	-25	nadeel
		5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	1	1	voordeel
		5.5	Cultureel erfgoed	17	17	0	
		5.6	Media	25	64	39	voordeel
		5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	8	8	voordeel
	Baten		**Totaal**	**732**	**746**	**14**	voordeel
6. Sociaal Domein	Lasten	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-6.275	-5.681	593	voordeel
		6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	-722	-645	77	voordeel
		6.3	Inkomensregelingen	-5.382	-5.315	66	voordeel
		6.4	WSW en beschut werk	-2.171	-2.223	-52	nadeel
		6.5	Arbeidsparticipatie	-933	-893	40	voordeel
		6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	-5.221	-5.168	53	
		6.751	Jeugdhulp ambulant lokaal	-130	-122	8	voordeel
		6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	-4.948	-4.954	-6	nadeel
		6.753	Jeugdhulp ambulant landelijk	-60	-49	11	voordeel
		6.761	Jeugdhulp met verblijf lokaal	-170	-179	-9	nadeel
		6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	-408	-522	-114	nadeel
		6.791	PGB WMO	-227	-232	-5	nadeel
		6.792	PGB Jeugd	-196	-175	21	voordeel
		6.812	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	-59	-57	3	voordeel
		6.821	Jeugdbescherming	-330	-56	274	voordeel
		6.822	Jeugdreclassering	-79	-248	-168	nadeel
		6.91	Co□rdinatie en beleid WMO	-946	-905	41	voordeel
		6.92	Co□rdinatie en beleid Jeugd	-215	-162	53	voordeel
	Lasten		**Totaal**	**-28.472**	**-27.585**	**887**	voordeel
	Baten	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	4.034	3.535	-499	nadeel
		6.5	Arbeidsparticipatie	4.234	4.412	178	voordeel

		6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	39	39	voordeel
		6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	291	349	58	voordeel
		6.74C	Gesloten plaatsing	30	29	-1	nadeel
		6.81B	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	0	23	23	voordeel
	Baten		**Totaal**	**8.589**	**8.387**	**-202**	nadeel
7. Volksgezondheid en milieu	Lasten	7.1	Volksgezondheid	-2.312	-2.237	75	voordeel
		7.2	Riolering	-4.047	-4.081	-34	nadeel
		7.3	Afval	-3.839	-3.778	61	voordeel
		7.4	Milieubeheer	-558	-446	112	voordeel
		7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-181	-202	-21	nadeel
	Lasten		**Totaal**	-10.937	-10.743	193	voordeel
	Baten	7.1	Volksgezondheid	95	74	-21	nadeel
		7.2	Riolering	4.114	4.138	25	voordeel
		7.3	Afval	4.308	4.202	-105	nadeel
		7.4	Milieubeheer	1	9	8	voordeel
		7.5	Begraafplaatsen en crematoria	75	107	32	voordeel
	Baten		**Totaal**	**8.593**	**8.530**	**-63**	nadeel
8. Volksgezondheid,ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	Lasten	8.1	Ruimtelijke ordening	-759	-743	16	voordeel
		8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-877	-992	-115	nadeel
		8.3	Wonen en bouwen	-3.765	-3.622	143	voordeel
	Lasten		**Totaal**	**-5.401**	**-5.356**	**45**	voordeel
	Baten	8.1	Ruimtelijke ordening	101	109	7	voordeel
		8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	696	1.019	322	voordeel
		8.3	Wonen en bouwen	1.279	1.504	225	voordeel
	Baten		**Totaal**	2.077	2.631	554	voordeel
			Totaal Generaal	**0**	**0**	**2.863**	