



## SLOTNOTA

2025

# LEESWIJZER

In deze leeswijzer leggen we kort uit hoe de slotnota 2025 is opgebouwd.

Elk programma begint met een tabel. Hierin staat het totaal van de voorgestelde begrotingswijzigingen per programmalijn. We maken onderscheid tussen drie soorten voorstellen:

- Technische wijzigingen: dit zijn budgetverschuivingen binnen de programma's. Deze lichten we in de slotnota niet apart toe.
- Neutrale wijzigingen: hierbij veranderen de kosten en baten en hun dekkingsmiddelen, zoals reserves of subsidiegelden, maar de dekking verandert mee. Daarom hebben ze geen invloed op het rekeningresultaat.
- Niet-neutrale wijzigingen: dit zijn veranderingen in kosten en baten die invloed hebben op het rekeningresultaat.

Na de tabel volgt per programmalijn een toelichting op de belangrijkste inhoudelijke en financiële afwijkingen ten opzichte van de Programmabegroting 2025-2028. We lichten afwijkingen toe die groter zijn dan € 200.000 per programmalijn. Dat doen we op basis van de financiële verordening.

De peildatum van deze slotnota is 30 september 2025. Als de realisatiecijfers op deze peildatum nog achter lijken te blijven, lichten we dat toe als dat nodig is. Soms is de verwachting dat de cijfers aan het einde van het jaar geen afwijking laten zien. Voor die verwachtingen hebben we de ontwikkelingen tot en met 30 oktober betrokken.

De afwijking met betrekking tot het personeelskostenbudget lichten we toe bij de samenvatting. De afwijking door de aanpassing van de omslagrente lichten we toe bij algemene middelen, onderdeel financiering.

In bijlagen III staan de meerjarige effecten van de voorgestelde begrotingswijzigingen. In bijlage IV staat een overzicht van de totale voorgestelde begrotingswijzigingen per programmalijn. In bijlage V staat een verloopoverzicht van de begroting, van de bestuursrapportage tot deze slotnota.

# VOORWOORD

Voor u ligt de slotnota 2025. Dit is het laatste P&C-document van deze bestuursperiode. De jaarstukken over 2025 verschijnen na de gemeenteraadsverkiezingen.

Dit document geeft u een overzicht van de onontkoombare en niet-bijstuurbare afwijkingen binnen de programma's en programmalijnen van de door u vastgestelde Programmabegroting 2025. Deze afwijkingen verwerken we in de begroting 2025 via een slotbegrotingswijziging die de raad vaststelt. Hiermee is het risico op begrotingsonrechtmatigheden beperkt.

De slotnota is, anders dan de bestuursrapportage, géén bestuurlijk sturingsinstrument. Het is dus geen tweede bestuursrapportage. De slotnota gaat over het huidige begrotingsjaar en bevat onderwerpen die bij het opstellen van de bestuursrapportage nog niet bekend waren of toen nog niet konden worden verwerkt. Het gaat hier om:

- de ontwikkeling van de kapitaallasten,
- mutaties op de reserves,
- budgetoverhevelingen,
- noodzakelijke (technische) bijstellingen,
- en de laatste ontwikkelingen over de personeelskosten.

We brengen het verwachte financiële effect hiermee in beeld en vertalen dit in begrotingswijzigingen. Zo informeren wij de gemeenteraad voorafgaand aan de jaarrekening over de impact van deze posten binnen het huidige begrotingsjaar.

Tot slot: deze slotnota heeft als peildatum 30 september 2025. Ontwikkelingen die zich voordoen na deze datum kunnen nog invloed hebben op het uiteindelijke saldo in de jaarrekening 2025. Een voorbeeld van een post die mede het rekeningresultaat zal vormen is de decembercirculaire.

# INHOUDSOPGAVE

LEESWIJZER.....	2
VOORWOORD.....	3
INHOUDSOPGAVE.....	4
SAMENVATTING .....	5
Financieel .....	5
Ontwikkelingen personeelskostenbegroting .....	10
AFWIJKINGEN PROGRAMMA'S.....	11
1. Gezond en actief Venlo .....	12
2. Leefbaar Venlo.....	23
3. Grenzeloos Venlo .....	29
4. Welvarend Venlo .....	31
5. Centrumstad Venlo .....	33
6. Circulaire en duurzame hoofdstad .....	35
Algemene middelen .....	38
Bijlagen.....	44
Bijlage I Overzicht reserves en voorzieningen.....	44
Bijlage II Nieuw in te stellen - op te heffen - herrubriceren reserves en voorzieningen.....	48
Bijlage III Begrotingswijzigingen Slotwijziging .....	54
Bijlage IV (niet-)neutrale wijzigingen .....	61
Bijlage V Begroting 2025 naar Slotwijziging .....	77
Begrippenlijst.....	78

# SAMENVATTING

## Financieel

De financiële samenvatting laat op hoofdlijnen de realisatie en afwijkingen in financiële zin van de begroting per 30 september 2025 en de voorgestelde begrotingswijzigingen zien. In de kolom Begroting na wijziging staan de (verwachte) baten en lasten aan het eind van 2025, die bereikt worden met de begrotingswijzigingen. Verder staan hier de gerealiseerde baten en lasten tot en met september 2025.

Budgettair kader (EXCL. verrekening reserves)	Vastgestelde begroting 2025	Technische wijziging	Neutrale wijziging	Niet-neutrale wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie per 30-9-25
<b>Baten</b>						
1. Gezond en actief Venlo	95.368		101	4.459	<b>99.929</b>	65.029
2. Leefbaar Venlo	54.088		-5.319	3.741	<b>52.510</b>	36.222
3. Grenzeloos Venlo	13.351		-11	-340	<b>13.001</b>	5.808
4. Welvarend Venlo	4.563		-542		<b>4.021</b>	3.091
5. Centrumstad Venlo	9.602		-2.550	-436	<b>6.616</b>	720
6. Circulaire en Duurzame hoofdstad	8.934		-2.050		<b>6.884</b>	2.706
Algemene Middelen	408.134		-166	14.310	<b>422.278</b>	412.314
Subtotaal baten begroting 2025	594.039		-10.536	21.735	<b>605.238</b>	525.889
<b>Lasten</b>						
1. Gezond en actief Venlo	332.945		-2.061	1.798	<b>332.682</b>	258.713
2. Leefbaar Venlo	122.785		-5.465	1.206	<b>118.526</b>	78.926
3. Grenzeloos Venlo	15.077		297	-310	<b>15.065</b>	4.651
4. Welvarend Venlo	16.874		-1.542	-715	<b>14.617</b>	10.616
5. Centrumstad Venlo	27.683		-2.189	-512	<b>24.983</b>	18.351
6. Circulaire en Duurzame hoofdstad	14.203		-2.250	-48	<b>11.905</b>	5.180
Algemene Middelen	59.296		-129	2.910	<b>62.077</b>	43.429
Subtotaal lasten begroting 2025	588.863		-13.339	4.330	<b>579.853</b>	419.866
Saldo exclusief mutaties reserves	5.176		2.803	17.405	<b>25.385</b>	106.023
Onttrekkingen aan reserves	64.315		-3.567	555	<b>61.303</b>	14.573
Toevoegingen aan reserves	58.464		-764	199	<b>57.900</b>	15.702
Saldo mutaties reserves	5.851		-2.803	356	<b>3.403</b>	-1.129
Saldo totaal	11.027			17.761	<b>28.788</b>	104.894

In bovenstaande tabel staat per programma:

- de actuele begroting 2025;
- de voorgestelde begrotingswijzigingen van deze slotnota;
- en de realisatie tot en met september 2025.

Deze zijn verdeeld over baten en lasten. De belangrijkste begrotingswijzigingen worden per programma(lijn) toegelicht.

## Technische wijzigingen

De technische wijzigingen hebben vooral betrekking op budgetverschuivingen. Ze hebben geen betrekking op inhoudelijke afwijkingen.

## Samenvatting financieel perspectief

De vastgestelde begroting bij de bestuursrapportage laat een positief saldo zien van € 11,0 miljoen voordelig. Daarna bent u door middel van een raadsinformatiebrief (560401) in oktober 2025 geïnformeerd over de ontwikkelingen uit de septembercirculaire van het gemeentefonds welke een positief saldo laat zien van € 12,7 miljoen in deze slotnota. Daarnaast zijn er ontwikkelingen te melden in deze slotnota van per saldo € 5,1 miljoen voordelig. Dit betekent dat deze slotnota een positief saldo laat zien van € 17,8 miljoen voordelig ten opzichte van de vastgestelde begroting.

De grootste verschillen van de slotnota (meer dan € 0,2 miljoen) worden veroorzaakt door:

Omschrijving	Programma	Bedrag	V / N
<b>Voordelen</b>			
Septembercirculaire / gemeentefonds	Algemene middelen	€ 12.617.000	V
Aanpassing personeelsbudgetten	Diverse	€ 1.402.000	V
Budgetoverheveling grondsanering woonwagenlocaties	Leefbaar Venlo	€ 956.000	V
Bijstelling WSW	Gezond en actief Venlo	€ 950.000	V
Incidentele vrijval post onvoorzien	Algemene middelen	€ 539.000	V
Areaaluitbreiding onroerendezaakbelastingen (OZB)	Algemene middelen	€ 465.000	V
Budgetoverheveling Work in Nederland 2025	Welvarend Venlo	€ 425.000	V
Opvang ontheemde vluchtelingen	Gezond en actief Venlo	€ 407.000	V
Hogere rente inkomsten	Algemene middelen	€ 390.000	V
Bijstelling BUIG en inkomensondersteuning	Gezond en actief Venlo	€ 376.000	V
Bijstelling belastingenopbrengsten BsGW	Algemene middelen	€ 365.000	V
Bijstelling budget afval	Leefbaar Venlo	€ 350.000	V
Budgetoverheveling Gezonde basisschool van de toekomst	Gezond en actief Venlo	€ 310.000	V
Budget gemeenschapsaccommodaties	Gezond en actief Venlo	€ 300.000	V
Budgetoverheveling Nat. Programma Vitale Regio's (NPVR)	Grenzeloos Venlo	€ 290.000	V
Financiële voorjaarsnota MGR	Gezond en actief Venlo	€ 283.000	V
Budgetoverheveling restauratie kunstwerken stadhuis	Grenzeloos Venlo	€ 280.000	V
Budgetoverheveling Participatiewet in balans	Gezond en actief Venlo	€ 259.000	V
Budgetoverheveling Aanpak van daklozen	Leefbaar Venlo	€ 211.000	V
Regeling Vervroegde Uittreding (RVU)	Algemene middelen	€ 210.000	V
Budgetoverheveling micro-initiatieven	Gezond en actief Venlo	€ 200.000	V

Omschrijving	Programma	Bedrag	V / N
<b>Nadelen</b>			
Prognose Jeugd	Gezond en actief Venlo	€ 425.000	N
Samenwerking gemeente Venlo en WAA	Gezond en actief Venlo	€ 350.000	N
Uitgaven Regio	Grenzeloos Venlo	€ 339.500	N
Regionale doorstroomvoorziening	Leefbaar Venlo	€ 335.000	N
Uitgaven Pilot dakloze EU-burgers	Welvarend Venlo	€ 300.000	N
Toevoeging voorziening dubieuze debiteuren	Leefbaar Venlo	€ 275.000	N
Regionale doelgroepspecifieke aanpak	Gezond en actief Venlo	€ 274.000	N
Uitgaven Participatiewet in balans	Gezond en actief Venlo	€ 259.000	N
Aanpassing omslagrente van 2,5% naar 1,75%	Algemene middelen	€ 277.000	N
Lasten binnensportaccommodaties	Gezond en actief Venlo	€ 237.000	N

Op basis van de vastgestelde begroting en deze slotnota verwachten wij, op basis van de cijfers met peildatum 30 september 2025, dat de jaarrekening 2025 uitkomt op een positief rekeningsaldo van € 28,8 miljoen na mutaties op de reserves.

#### *Saldo van baten en lasten vóór verrekening met de reserves*

Het saldo van baten en lasten vóór verrekening met de reserves is € 25,4 miljoen voordelig. Op peildatum 30 september 2025 zijn 86,9% van de baten en 72,4% van de lasten gerealiseerd ten opzichte van de bijgestelde begroting.

Per saldo onttrekken we in de slotnota € 3,0 miljoen minder uit de reserves dan begroot. De grootste reservemutaties van de slotnota (meer dan € 0,2 miljoen) worden veroorzaakt door:

Bestemmingsreserve Mutaties onttrekkingen	Programma	Bedrag
Reserve Regeling Vervroegde Uittreding (RVU)	Algemene middelen	€ 563.000
Reserve Regiodeal/Investeringsagenda	Algemene middelen	€ 458.000
Reserve Transformatiefonds	Centrumstad Venlo	€ 324.000
Reserve POK middelen	Gezond en actief Venlo	€ 282.000
Reserve Circulaire hoofdstad	Circulaire en Duurzame hoofdstad	-€ 200.000
Reserve Inburgering en Statushouders	Gezond en actief Venlo	-€ 240.000
Reserve Innovatiefonds preventie t.b.v. vitale en gezonde Venlonaren	Gezond en actief Venlo	-€ 272.000
Reserve Arbeidsmarktbeleid regio Noord-Limburg	Gezond en actief Venlo	-€ 510.000
Reserve Versterking wetenschappelijk onderzoek en onderwijs	Welvarend Venlo	-€ 1.000.000
Reserve Versnellen verduurzaming maatschappelijk vastgoed	Circulaire en Duurzame hoofdstad	-€ 1.700.000

Positieve bedragen opgenomen in de tabel hierboven laten zien dat er meer onttrokken werd aan de reserves dan begroot. Negatieve posten laten zien dat er minder werd onttrokken dan begroot. In deze slotnota hebben we per saldo € 0,6 miljoen minder toegevoegd aan de reserves. Enkele grote verschillen (meer dan € 0,2 miljoen) worden veroorzaakt door:

Bestemmingsreserve Mutaties toevoegingen	Programma	Bedrag
Reserve Implementatie en uitvoering geldzorgenbeleid	Gezond en actief Venlo	€ 587.000
Reserve Arbeidsmarktbeleid regio	Gezond en actief Venlo	€ 274.000
Reserve Kapitaallasten	Algemene middelen	-€ 1.359.000

Positieve bedragen in de tabel hierboven laten zien dat er meer aan de reserves is toegevoegd dan begroot. Negatieve posten laten zien dat er minder werd toegevoegd dan begroot. Per saldo nemen de reserves in deze slotnota toe met € 2,4 miljoen ten opzichte van de vastgestelde begroting.

In deze rapportage stellen wij uw raad voor om de reserve Arbeidsmarkt regio Noord-Limburg in te stellen. Daarnaast stellen wij voor om een tiental reserves op te heffen, omdat de middelen voor het doel zijn besteed. Daarnaast doen we voorstellen om de reserve Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming, de reserve Vervroegde Uittreding (RVU) en de voorziening Vervroegde Uittreding (RVU) te wijzigen. Een totaal overzicht staat in het hoofdstuk reserves, bijlage I 'Overzicht reserves en voorzieningen' en bijlage II 'Nieuw in te stellen - op te heffen- herrubriceren reserves en voorzieningen'.

### *Investeringsbudgetten*

In de tabel hieronder staat de som van alle uitbreiding- en vervangingsinvesteringen tot en met 30 september 2025, inclusief realisatie en restant-investeringsbudget. Dit geeft inzicht in de financiële voortgang. Ook ziet u de begrote (geraamde) en verwachte (prognose) investeringsuitgaven voor 2025.

Van de begrote investeringsuitgaven van € 111,6 miljoen verwachten we dat € 82,9 miljoen (74,3%) in 2025 wordt gerealiseerd en het overige deel later. De belangrijkste afwijkingen (vanaf € 1,0 miljoen) op de begrote investeringsuitgaven 2025 zijn:

- Nieuwbouw Velddijk/Wildveld - € 4,5 miljoen
- Maatschappelijke Opvang Venlo-Noord - € 4,2 miljoen
- Startersleningen 2025 - € 2,0 miljoen
- Restauratie en herstel historische objecten - € 1,7 miljoen
- Afvalcocons - € 1,3 miljoen
- Kazernekwartier OR fase 1 - € 1,3 miljoen
- Voorbereidingsbudget Uitbreiding de Koperwiek - € 1,2 miljoen
- Herinrichting woonwagenlocaties - € 1,0 miljoen
- Vastenavondkamp ruimtelijk-fysieke visie - € 1,0 miljoen

De oorzaken van deze afwijkingen zijn latere besluitvorming of vertraging in de aanbesteding of uitvoering. Bij het inschatten van de verwachte kasstroom heeft een bijstelling naar beneden plaatsgevonden van € 4,0 miljoen. Deze bijstelling is opgenomen voor mogelijke vertraging door slecht weer of bezwaarprocedures die nog worden aangespannen.

#### Ontwikkeling investeringsbudgetten 2025

	Gevoteerde budgetten	Realisatie t/m 2024	Realisatie t/m 30-9-2025	Restant budget 30-9-2025	Geraamde uitgaven 2025	Prognose uitgaven 2025 (Slotwijz)	% Prognose t.o.v. geraamd 2025*
--	----------------------	---------------------	--------------------------	--------------------------	------------------------	-----------------------------------	---------------------------------

#### Openstaande budgetten (excl. Grondexploitaties)

Openstaande budgetten t/m 30-9-2025	462.871	166.072	37.207	259.591	113.567	84.954	75%
-------------------------------------	---------	---------	--------	---------	---------	--------	-----

#### Budgetmutaties Slotwijziging 2025

Nieuwbouw buitenbad Venlo	9.250			9.250	200	200	
Collectorveld Herungerberg	-115			-115	-115	-115	
Herungerberg Sportpark	115			115	115	115	
Blaashal Hockeyclub Delta	178			178	178	178	
Beweegtoestellen voor senioren	250			250			
Buitengymzaal BS Sterrenpad	150			150			
Velddijk vervangende nieuwbouw	-460			-460	-221	-221	
Nieuwbouw Velddijk/Wildveld	460			460			
Rode Dijk Arcen	-30			-30	-30	-30	
OB Straalseweg-Gasthuiskamp-Craneveld	30			30	30	30	
OB Maasstraat Arcen	588			588	250	250	
Verkeersregelinstallaties 2020	-52			-52	-52	-52	
Verkeersregelinstallaties 2021	-111			-111	-111	-111	
Verkeersregelinstallaties 2025	163			163	163	163	
Voertuigen vervangen 2024	-83			-83	-83	-83	
Voertuigen vervangen 2025	83			83	83	83	
Boschkamp Tegelen Infra maatregelen							
Campus Vastgoed Greenport Venlo	252			252	50	50	
Verplaatsen jachthaven	100			100	100	100	
Koelinstallatie van Bommel van Dam	135			135	135	135	
Verduurzaming vastgoed gemeente	-1.700			-1.700	-1.700	-1.700	
<b>Budgetmutaties Slotwijziging 2025</b>	<b>9.203</b>			<b>9.203</b>	<b>-1.008</b>	<b>-1.008</b>	

#### Budgetmutaties n.a.v. besluitvorming begroting 2026-2029

Geluidwerende maatregelen A73/A74	-3.838			-3.838	-1.000	-1.000	
<b>Budgetmutaties n.a.v. begroting</b>	<b>-3.838</b>			<b>-3.838</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	

<b>Totaal budgetmutaties Slotwijziging 2025</b>	<b>5.365</b>			<b>5.365</b>	<b>-2.008</b>	<b>-2.008</b>	<b>100%</b>
<b>Openstaande budgetten incl. Slotwijziging 2025</b>	<b>468.235</b>	<b>166.072</b>	<b>37.207</b>	<b>264.956</b>	<b>111.559</b>	<b>82.946</b>	<b>74%</b>

\* betreft de procentuele verwachte uitgave ten opzichte van de geraamde uitgaven 2025

## Ontwikkelingen personeelskostenbegroting

In deze slotnota verwachten wij een positief resultaat over het vastgestelde budget voor personele inzet. We verwachten een onderbesteding (voordeel) bij de bezetting van sommige onderdelen in de organisatie. En er komen hogere lasten door spaarverlof.

In de bestuursrapportage hebben we deze ontwikkeling al eerder gemeld als (licht) positief resultaat. We verwachten dat het voordeel op de personeelskostenbegroting (team-, bestuur- en concernposten) ongeveer € 3,0 miljoen is. Omdat hierdoor ook voor een bedrag van € 1,6 miljoen minder aanspraak gemaakt zal worden op subsidiegelden, middelen afval (gesloten systeem) en minder kosten toegerekend worden aan projecten bedraagt het effect op het exploitatiesaldo uiteindelijk een voordeel van € 1,4 miljoen.

Relatief gezien is dit beperkt, namelijk circa 1% van het totale personeelskostenbudget. De onderbesteding ontstaat door:

- lagere loonkosten door vertraging bij de invulling van vacatures in een krappe arbeidsmarkt
- vertraagde implementatie van wetgeving

Het voordeel heeft voornamelijk betrekking op de programmalijnen energietransitie, omgeving (minder frictiekosten afval in eigen beheer), dienstverlening (minder reisdocumenten), openbare orde en veiligheid (vertraagde invoering Wet Goed Verhuurderschap). We stellen voor om dit voordeel om te zetten in een begrotingswijziging. De genoemde afwijkingen zijn opgenomen bij de betreffende programmalijnen. Bij de stelposten van de algemene middelen is het overige deel verantwoord.

Het gaat om de reguliere uitvoering van taken in het formatieplan om programmadoeleinden te realiseren. Wij merken op dat er nog steeds spanning staat op de capaciteit en het aantrekken van de juiste medewerkers om de inhoudelijke doelen te halen.

## AFWIJKINGEN PROGRAMMA'S

In dit hoofdstuk staan per programmalijn de belangrijkste beleidsmatige afwijkingen en begrotingswijzigingen op de programmadoelstellingen uit de begroting 2025-2028.

In iedere paragraaf staat een financiële tabel voor het betreffende programma, gesplitst in baten en lasten per programmalijn. Afwijkingen op baten en/of lasten naar oorzaak groter dan € 200.000 lichten we toe volgens de financiële verordening.

Een gecompriemd overzicht van alle programma's met de begrotingswijzigingen en meerjarige effecten staat in bijlage III.

# 1. Gezond en actief Venlo

Hieronder staat een toelichting op de grotere financiële en inhoudelijke wijzigingen per programmaliijn ten opzichte van de begroting.

Budgettair kader (incl. verrekening reserves)	Vastgestelde begroting 2025	Technische wijziging	Neutrale wijziging	Niet-neutrale wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie per 30-9-25
<b>Baten</b>						
Gezond en Vitaal	6.192		-98	213	<b>6.307</b>	2.934
Ontplooiing	12.412		-570		<b>11.842</b>	1.709
Meedoen	74.926		-162	4.159	<b>78.924</b>	52.748
Zelfredzaamheid	12.180		-586	88	<b>11.681</b>	8.664
<b>Subtotaal baten begroting 2025</b>	<b>105.710</b>		<b>-1.416</b>	<b>4.459</b>	<b>108.754</b>	<b>66.055</b>
<b>Lasten</b>						
Gezond en Vitaal	21.113		-98	-252	<b>20.763</b>	17.154
Ontplooiing	26.973		-570	-585	<b>25.818</b>	18.959
Meedoen	129.820		-162	2.511	<b>132.170</b>	93.703
Zelfredzaamheid	157.932		-536	398	<b>157.794</b>	128.897
<b>Subtotaal lasten begroting 2025</b>	<b>335.838</b>		<b>-1.366</b>	<b>2.072</b>	<b>336.545</b>	<b>258.713</b>
<b>Saldo</b>	<b>-230.128</b>		<b>-50</b>	<b>2.387</b>	<b>-227.791</b>	<b>-192.658</b>

## Gezond en Vitaal

### Niet-neutrale wijzigingen

*Doorbelasting energiekosten 2024 aan VvE's € 174.992 (voordelig voor het exploitatieresultaat)*

De positieve afwijking komt door de eindafrekening van de energieleverancier over het jaar 2024. De totale kosten voor gas, water en elektriciteit zijn doorbelast aan de betreffende Verenigingen van Eigenaren.

*Afwikkeling Centraal Meld- en Actiepunt Veiligheidsregio Noord Limburg € 137.540 (voordelig voor het exploitatieresultaat)*

Na het stoppen van de uitvoering van het Centraal Meld- en Actiepunt (CMA) is een reserve gevormd voor de afwikkeling (afbouwkosten, et cetera) bij de Veiligheidsregio Limburg Noord. De afwikkeling is enkele jaren geleden al afgerond. Dit jaar is besloten om het restant van deze reserve terug te laten vloeien naar gemeente Venlo.

*Bijstelling budget baten buitensport € 100.000 (nadelig voor het exploitatieresultaat)*

De baten vallen lager uit door de crediteringen van de afrekeningen over het energieverbruik 2022 en 2023 aan VVV-Venlo. Dit volgt uit de WHOA-procedure (Wet Homologatie Onderhands Akkoord). Deze procedure biedt ondernemingen in financiële moeilijkheden de mogelijkheid om een akkoord te sluiten met schuldeisers en zo een faillissement te voorkomen. Daarnaast zijn de huuropbrengsten

structureel lager dan eerder geraamd. In de komende programmabegroting zijn deze opbrengsten aangepast zodat de raming weer overeenkomt met de feitelijke ontwikkeling.

#### *Lasten binnensportaccommodaties € 237.000 (nadelig voor het exploitatieresultaat)*

De lasten vallen hoger uit door onder andere hogere kosten van de verbouwing Egerbos en hogere energiekosten. Ook zijn er meer onderhoudskosten bij het huidige zwembad de Wisselag vanwege de verouderde staat.

#### *Gezonde basisschool van de toekomst € 310.000 (voordelig voor het exploitatieresultaat)*

In 2022 zijn we met de Gezonde Basisschool van de Toekomst begonnen, gefinancierd vanuit de regiodeal. Deze regiodeal liep af aan het eind van schooljaar 2024/2025 (zomer 2025). De gemeenteraad heeft in november 2024 bij de behandeling van de meerjarenbegroting middelen ter beschikking gesteld voor schooljaar 2025/2026. Omdat er nog middelen beschikbaar waren uit de regiodeal, is de einddatum verlengd tot einde kalenderjaar 2025. Nu hebben we de middelen die de raad beschikbaar stelde nodig in januari-juli 2026. Hierdoor worden de beschikbaar gestelde middelen pas in 2026 uitgegeven. Wij stellen daarom een budgetoverheveling voor, zodat de middelen conform de opdracht van de raad kunnen worden besteed.

#### *Neutrale wijzigingen*

##### *Innovatiefonds preventie € 271.621 (afname van de baten en lasten)*

We herschikken middelen binnen het bestaande budget. De wijziging gaat uitsluitend over de interne verdeling van reeds beschikbare budgetten. De herschikking is nodig omdat niet alle middelen in 2025 zijn besteed. De middelen voor de pilot Positieve Gezondheid in de wijk zijn in 2025 niet volledig benut, omdat de uitvoering later startte dan gepland. De wervingsprocedure moest worden heropend. Hierdoor liep de start van de pilot vertraging op. De beschikbare middelen zijn in 2026 nodig om de activiteiten alsnog volgens de oorspronkelijke opzet uit te voeren. Daarnaast lopen de trajecten binnen Social Finance door in 2026. De doorlooptijd van deze trajecten blijkt langer dan vooraf ingeschat. Met deze wijziging worden de resterende middelen beschikbaar gesteld in 2026, zodat de lopende projecten en het Leefstijlakoord kunnen doorgaan. Dit wordt verrekend met de reserves.

##### *Bijstellen budgetten Sport en Bewegen € 149.000 (toename van de baten en lasten)*

Binnen het programma Sport en Bewegen zijn extra inkomsten gerealiseerd. Deze extra middelen zijn ingezet om additionele uitgaven te dekken. We passen de begroting aan, zodat de begroting weer aansluit bij de actuele financiële realisatie. Het gaat om additionele uitgaven vanuit het onderwijs voor activiteiten van de menukaart met preventieve interventies en de Venlo.fit-week. Verder zijn extra middelen ontvangen voor de interventie valpreventie.

## Ontplooiing

### *Niet neutrale wijzigingen*

*Vrijval decentralisatievergoeding OGVO € 150.000 (voordelig voor het exploitatieresultaat)*

We hebben met Onderwijsgemeenschap Venlo & Omstreken (OGVO) een doordecentralisatie-overeenkomst onderwijshuisvesting. Grondslag van de jaarlijkse berekening is het aantal leerlingen tegen een vastgestelde vergoeding. Dit staat in de opgestelde businesscase bij het afsluiten van de overeenkomst. De businesscase gaat uit van een hoger aantal leerlingen dan begroot. Dit levert voor 2025 een voordelig verschil op van € 150.000.

### *Neutrale wijzigingen*

*Bijstelling van de middelen conform SPUK RMC (Doorstroompunt) € 123.879 (toename van de baten en lasten)*

Wij verwerken de herziene beschikking voor de Specifieke Uitkering (SPUK) RMC en regionaal programma voortijdig schoolverlaten 2025. Hiermee passen we de budgetten in de begroting aan. Dit doen we conform de voorlopige beschikking van 14 november 2024 van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap.

*Inburgering 2025 € 240.000 (afname van de baten en lasten)*

In de begroting 2025 is een aanwending van de bestemmingsreserve Inburgering opgenomen vanwege verwachte turbulentie en onzekerheid. In 2025 is € 240.000 minder uitgegeven dan oorspronkelijk begroot. Dit komt door de dekking van het Zorgcafé via de IZA SPUK-middelen, het vervallen van de geplande pilot kinderopvang en een herprioritering door de aanbesteding van Inburgering. Er is minder uitgegeven omdat we de uitgaven meer uitsmeren en door bijsturing op actualiteiten; de ambitie blijft ongewijzigd. De opgaven blijven groot. Daarom blijven de vrijvallende middelen binnen het programma beschikbaar voor opschaling van uitvoering, borging van verbeteringen en de volgende stap naar resultaatgericht financieren. Hiervoor is de bestemmingsreserve ook bedoeld. Dit betreft een verrekening met de reserve.

*Onderwijs achterstandenbeleid (OAB) € 240.000 (afname van de baten en lasten)*

We passen de begroting aan op basis van de verwachte uitgaven voor de Specifieke Uitkering (SPUK) Onderwijs achterstandenbeleid. Op basis van ontvangen beschikkingen van het Rijk stellen we de budgetten in de begroting bij. Dit zorgt voor een verlaging van de eerder geraamde middelen, conform de verwachte uitgaven.

*Bijstelling SPUK middelen Wet Educatie & Beroepsonderwijs (WEB) € 346.000 (afname van de baten en lasten)*

We verwerken de prognose voor de Specifieke Uitkering (SPUK) Wet Educatie & Beroepsonderwijs. Als centrumgemeente passen we de budgetten in de begroting aan op basis van de verwachte

uitgaven bij de regiogemeenten. De bijstelling zorgt voor een verlaging van de eerder geraamde middelen, conform de voorlopige prognoses van de regiogemeenten.

*Specifieke uitkering Integraal ZorgAkkoord € 110.000 (toename van de baten en lasten)*

Van 2023 tot en met 2026 ontvangen we jaarlijkse regionaal circa € 4,7 miljoen als specifieke uitkering Integraal ZorgAkkoord (SPUK IZA). In 2025 zijn de regionale uitgaven € 4,6 miljoen (€ 1,8 miljoen gemeente Venlo en € 2,8 miljoen overige regiogemeenten). Voor de programmalijs Ontplooiing zorgt de periodieke herijking voor een toename van de baten en lasten.

## Meedoen

### *Niet-neutrale wijzigingen*

*Bijstelling van de middelen BUIG en inkomensondersteuning € 376.464 (voordelig voor het exploitatiesaldo: € 3.0 miljoen meer baten en € 2.6 miljoen meer lasten)*

We verwerken de herziene beschikking voor de Specifieke Uitkering algemene bijstand, LKS, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 (BUIG). Op basis van deze beschikking passen we de budgetten in de begroting aan. Deze bijstelling verhoogt de eerder geraamde middelen, conform de voorlopige beschikking van 1 oktober 2024 van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Daarnaast is de werkwijze aangepast voor cliënten in het Sociaal Domein met een bijstandsuitkering en een openstaande vordering, op grond van uitspraken van de Rechtbank per 1 juni 2025. Deze cliënten krijgen geen maandelijkse uitbetaling van het vakantiegeld en geen 5%-inhouding. Het vakantiegeld wordt voortaan jaarlijks in juni ingezet voor aflossing. Eenmalig gevolg in 2025: € 80.000 minder ontvangsten.

*Gemeenschapsaccommodaties € 300.000 (voordelig voor het exploitatieresultaat)*

Binnen het budget voor Gemeenschapsaccommodaties doen zich de volgende ontwikkelingen voor:

- Onderbesteding huisvestingslasten open inlooplocaties (€ 100.000 voordeel).
- Lagere subsidie vaststelling (€ 100.000 voordeel). Bij enkele accommodaties is de subsidie over 2024 lager vastgesteld dan begroot. Hierdoor werd een deel van de eerder verleende subsidie teruggevorderd. Dit levert een positief resultaat op.
- Incidentele nabetaling huuropbrengst (€ 100.000 voordeel). Door een nabetaling van huuropbrengsten van Spring ontstaat een eenmalig financieel voordeel.

*Correctie middelen: regionale verbinder € 274.000 (nadelig voor het exploitatieresultaat)*

In de meicirculaire 2024 kregen we als centrumgemeente een uitkering voor de aanpak 'Statushouders aan het werk' en de hervorming van de arbeidsmarktinfrastructuur. Het ministerie van SZW stelde deze middelen beschikbaar aan centrumgemeenten van de arbeidsmarktregio's. Het doel is om een regionale doelgroepspecifieke aanpak te realiseren. Met deze aanpak willen we de arbeidsparticipatie van statushouders en andere kwetsbare groepen vergroten en hen gericht extra ondersteunen. Om deze regionale doelgroepspecifieke aanpak te kunnen borgen en continueren,

wordt in de periode 2024 tot en met 2026 jaarlijks een decentralisatie-uitkering verstrekt. Deze middelen zijn voor drie jaar (2024-2026) toegekend. Ze moeten worden toegevoegd aan de reserve Arbeidsmarktregio. De correctie voor 2026 verwerken we in de bestuursrapportage 2026.

Een belangrijk onderdeel binnen deze aanpak is de inzet van een regionale verbinder voor de arbeidsmarktregio Noord-Limburg. De arbeidsmarktregio verzocht ons om deze rol in te vullen, omdat dit aantoonbaar waarde toevoegt in de afstemming tussen gemeenten, werkgevers, ketenpartners en uitvoeringspraktijk.

De verstrekte middelen zijn tot nu niet expliciet geoormerkt op deze functie. Daarom kwamen ze in het resultaat van de algemene middelen terecht. De middelen waren oorspronkelijk voor de arbeidsmarktregio Noord-Limburg voor de dekking van de inzet van de regionale verbinder. Daarom is het voorstel om deze alsnog toe te voegen aan de reserve Arbeidsmarktregio en ze per 2026 daadwerkelijk in te zetten voor deze rol. Hiermee geven we invulling aan de regionale behoefte, sluiten we aan bij de landelijke werkwijze en borgen we continuïteit in de uitvoering.

#### *Bijstelling middelen re-integratie € 100.000 (nadelig voor het exploitatieresultaat)*

De overschrijding op het budget voor re-integratie komt door meer complexiteit en zwaardere problematieken bij onze inwoners. Hierdoor was een intensievere inzet van re-integratiemiddelen nodig. Daarnaast hebben we dit jaar een aanzienlijke investering gedaan in specifieke re-integratietrajecten.

#### *Budgetoverheveling micro-initiatieven € 200.000 (voordelig voor het exploitatieresultaat)*

Het budget micro-initiatieven is bedoeld om initiatieven van collectieven van bewoners op korte termijn mogelijk te maken. Denk bijvoorbeeld aan wijkoverleggen en dorpsraden. In 2025 is er minder budget besteed. Dit komt onder meer door de interne doorlooptijd van diverse projecten. We gebruiken het budget voor initiatieven en projecten die niet in de begroting van 2026-2029 staan. Met de overheveling van dit budget kunnen we in 2026 toch een aantal activiteiten oppakken. Zo blijft de voortgang van deze initiatieven, gestart in 2025, geborgd in 2026.

#### *Bijstelling WSW € 950.000 (voordelig voor het exploitatieresultaat)*

Dit voordeel ontstaat door een verdere afbouw en uitstroom van WSW-medewerkers bij de WAA groep NV.

#### *Samenwerking gemeente Venlo en WAA € 350.000 (nadelig voor het exploitatieresultaat)*

De samenwerking gemeente Venlo en WAA Groep NV is op gang gekomen. Inwoners krijgen vanuit de Participatiewet een traject naar werk aangeboden. We maken gebruik van de werkplekken en deskundigheid van WAA voor de begeleiding. Bij WAA ontstaat deze ruimte door de afbouw en uitstroom van WSW'ers. Deze snelle start van de samenwerking konden we niet voorzien bij het opstellen van de begroting.

*Rijksbijdrage beschut werk € 198.000 (nadelig voor het exploitatieresultaat)*

Wij verwachten een kostenstijging. Daar staat een hogere uitkering van het gemeentefonds onder de algemene middelen tegenover. Landelijk wordt de loonwaardesystematiek aangepast. Daardoor nemen de uitgaven voor loonkostensubsidies voor de doelgroep beschut werk toe. Deze rijksbijdrage compenseert de toename van de kosten. De rijksbijdrage stijgt jaarlijks, tot 2027, omdat het aantal beschut werkers toeneemt. Naar verwachting treedt vanaf 2028 de wetswijziging in werking. Dan wordt het extra budget onderdeel van het budget voor de bijstand en loonkostensubsidies.

*Participatiewet in balans € 259.000 (nadelig voor het exploitatieresultaat)*

Participatiewet in balans is een wetsvoorstel dat op 30 september 2025 unaniem is aangenomen door de Eerste Kamer. Deze treedt vanaf 1 januari 2026 in werking. Het voorstel hoort bij een breder programma om de Participatiewet te verbeteren. Er staan meer dan twintig maatregelen in die gemeenten meer ruimte geven voor maatwerk, de regels eenvoudiger maken en het vertrouwen en de menselijke maat centraal stellen. Hiermee willen we mensen met een bijstandsuitkering beter ondersteunen, een toereikend bestaansminimum garanderen en participatie en meedoen in de samenleving stimuleren. De middelen worden gevraagd voor de implementatie van de maatregelen en trainingen voor medewerkers over de maatregelen, toepassen van maatwerk en de menselijke maat centraal stellen. De middelen zijn in de septembercirculaire voor 2025 toegekend. Ze komen door een budgetoverheveling in 2026 beschikbaar om te gebruiken voor dit doel.

*Bijstelling sociaal domein € 100.000 (voordelig voor het exploitatieresultaat)*

Na de zomer is de ImplementatieMakelaar uitvoeringsagenda Vrijwilligers en Shared Service Center gestart. Dit was later dan voorzien. Voor de realisatie voor en door vrijwilligers komt er eind 2025 een (oprichtings-) bestuur Shared Service Center. Met deze stichting stellen we een plan van aanpak inclusief begroting op voor 2026. Middelen zijn daarvoor beschikbaar in 2026. Door de latere opstart kan € 100.000 vrijvallen.

*Opvang Ontheemden en vluchtelingen € 407.218 (voordelig voor het exploitatieresultaat)*

De vergoeding van het Rijk voor de opvang van Oekraïense ontheemden is vanaf 1 juli 2025 verlaagd en hierdoor lager dan begroot. Maar de vergoeding voor de asielopvang aan de Emmastraat is hoger dan begroot. Bij het opstellen van de begroting hebben we de begrote kosten uit voorzichtigheid gelijkgesteld aan de begrote opbrengsten (resultaat neutraal). Gedurende het jaar vielen de werkelijke kosten lager uit dan begroot. Want we hebben de middelen efficiënt ingezet. Daarnaast is er een incidenteel voordeel, omdat de declaratie aan het COA over het vierde kwartaal van 2024 hoger uitviel.

### *Neutrale wijzigingen*

*Arbeidsmarktbeleid Regio Noord-Limburg € 510.000 (afname van de baten en lasten)*

In 2025 hebben we aanvullend geïnvesteerd in de versterking van de samenwerking tussen gemeenten, UWV, onderwijs en SBB, en werkgevers- en werknemersorganisaties. De arbeidsmarkttopgave pakken we in de regionale netwerkstructuur gezamenlijk op. Het Regionaal Beraad is het bestuurlijk gremium waarin de koers wordt bepaald. Vanuit deze samenwerking ontstaat het Werkcentrum Noord-Limburg. We richten thematische werktafels in. Hierin stemmen we beleid en uitvoering en werken we toe naar een regionale uitvoeringsstructuur.

We zetten ons in voor:

- Een betere aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt;
- Eén gezamenlijk loket voor inwoners en werkgevers via het Werkcentrum;
- Gerichte projecten voor kwetsbare doelgroepen, zoals statushouders, jongeren en arbeidsmigranten;
- Het verbeteren van regionale samenwerking en informatievoorziening, zodat trends en knelpunten sneller zichtbaar zijn en we tijdig kunnen bijsturen.

De onderstaande trajecten zijn meerjarig en lopen in 2026 door; dit is programmatisch voorzien, er is dus geen sprake van extra vertraging:

- Scholingsvouchers – voortzetting en opschaling om de volledige verplichting te gebruiken.
- Regionale jeugdwerkloosheid – wordt meegenomen in het nieuwe programma van NSNDW
- Werkcentrum Noord-Limburg – verdere uitbouw van het regionale gezamenlijke loket voor het aanbieden van de dienstverlening.

*ESF Arbeidsparticipatie Regio Noord-Limburg € 504.798 (toename van de baten en lasten)*

We vroegen een subsidie van € 504.798 aan op basis van de gerealiseerde projectkosten en het bijbehorende financieringsschema. Na goedkeuring van het definitieve rapport van bevindingen is de subsidie vastgesteld. Daardoor kunnen de middelen worden uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Het aandeel van de gemeente Venlo bedroeg circa € 150.000 dat is ingezet ter dekking van onze personeelskosten.

*Specifieke uitkering Integraal ZorgAkkoord € 673.419 (afname van de baten en lasten)*

Van 2023 tot en met 2026 ontvangen we jaarlijks regionaal € 4.747.850 als specifieke uitkering Integraal ZorgAkkoord (SPUK IZA). Conform de actuele prognose zijn in 2025 regionaal de uitgaven € 4,6 miljoen (€ 1,8 miljoen gemeente Venlo en € 2,8 miljoen overige regiogemeenten). Voor de programmalijs Meedoen betekent de periodieke herijking een afname van de baten en lasten.

## Zelfredzaamheid

### *Niet-neutrale wijzigingen*

*Septembercirculaire 2025: IUBW / DUMO € 128.782 (nadelig voor het exploitatieresultaat)*

Wij verwachten een kostenstijging. Maar we krijgen ook een hogere uitkering van het gemeentefonds voor Integratie Uitkering Beschermd Wonen en de Decentralisatie Uitkering Maatschappelijke Opvang (IUBW / DUMO). Via de septembercirculaire 2025 ontvingen we regionaal een extra bedrag voor de Integratie Uitkering Beschermd Wonen. Conform de samenwerkingsovereenkomst betalen we deze bedragen door aan de MGR.

*Financiële voorjaarsnota MGR / septembercirculaire 2025 € 283.334 (voordelig voor het exploitatieresultaat)*

We verwachten een voordeel van € 250.000. Dit blijkt uit de financiële voorjaarsnota van de MGR. Dit voordeel ontstaat met name door lagere personeelskosten. Dat komt doordat de werkelijke loonkosten van het eigen personeel lager zijn dan het op eindschaal van de functie begrote bedrag. Verder wordt de post onvoorzien naar verwachting niet benut. Daarnaast ontvingen we via de septembercirculaire 2025 voor IUBW / DUMO een bedrag van totaal € 128.782. Dat heeft voor € 33.334 betrekking op de gemeente Venlo.

*Prognose Jeugd € 425.000 (nadelig voor het exploitatieresultaat)*

Ten opzichte van de bestuursrapportage 2025 verwachten we voor het onderdeel Jeugd per saldo een stijging van € 425.000. Enerzijds verwachten we een voordeel, vooral vanwege een daling in het aantal PGB's jeugd in 2025. Tegelijkertijd zien we een kostenstijging, deze wordt vooral beïnvloed door een aantal indicaties met een intensieve hulpvraag bij niet-gecontracteerde aanbieders. We gaan onderzoeken of dit komt doordat er expertise wordt gemist bij de huidige gecontracteerde aanbieders, of dat hier (ook) andere factoren een rol in spelen. De uitkomsten hiervan nemen we mee in de inventarisatie naar een voldoende passend en dekkend jeugdzorglandschap. Dit onderzoeken we in 2026 in de jeugdhulpregio Noord-Limburg, op basis van de uitkomsten van de inkoopprocedure die in 2025 voor een aantal onderdelen van de jeugdhulp heeft gelopen.

### *Neutrale wijzigingen*

*Doorbelasting NGA segment 1 € 565.000 (afname van de baten en lasten)*

Tot en met 2024 konden we de kosten van bepaalde producten declareren bij de MGR ten laste van het (regionale) budget voor segment 1 jeugd. Op regionaal niveau is, op basis van inhoudelijke overwegingen, besloten dat bepaalde producten niet langer onder NGA segment 1 vallen, maar onder segment 2, 3 of 4 van jeugd thuishoren. Daarmee komen de kosten van deze specifieke producten voortaan ten laste van de lokale begroting. Dit betekent dat we de eerder veronderstelde declaratie van € 565.000 bij de MGR moeten aframen. De kosten waren voor hetzelfde bedrag begroot. Ook deze raming vervalt.

*POK Middelen € 282.385 (afname van de baten en lasten)*

Door landelijk uitgesteld beleid (Wet Aanpak Meervoudige problematiek Sociaal Domein) schuiven de middelen voor de personele capaciteit van 2025 en 2026 (€ 140.000 per jaar) door naar 2026 en 2027. Het sociaal raadsliedenwerk is later gestart dan gepland door vertraging in het wervingsproces. De middelen hiervoor (€ 50.000) schuiven daarom door naar 2028. Zo blijft de doorlooptijd van het project gelijk. Binnen de Doorbraakmethode verwachten wij in 2025 € 92.500 minder uitgaven. We onderzoeken hoe we deze middelen passend kunnen inzetten binnen het vast te stellen uitvoeringsplan 'Fier verdiept - Integraal werken'. Dit plan draagt naar verwachting bij aan het verbeteren van de dienstverlening aan kwetsbare inwoners. Een definitief voorstel van deze inzet komt in de bestuursrapportage, zodra wanneer het uitvoeringsplan is vastgesteld.

*Regionale begroting Geweld in Afhankelijkheid 2025 € 105.000 (afname van de baten en lasten)*

De besluitvorming over de nieuwe visie en het uitvoeringsprogramma Samen voor Veilig moet nog plaatsvinden in de 14 gemeenten van Noord- en Midden-Limburg. Vanwege dreigende tekorten bij diverse gemeenten heeft het bestuurlijk overleg GiA opdracht gegeven om een aantal scenario's met financiële consequenties uit te werken. De besluitvorming hierover volgt eind 2025 of begin 2026. Om te voorkomen dat de middelen niet meer beschikbaar zijn, is in de bestuursrapportage 2025 al rekening gehouden met het regionale concept-Programmaplan Samen voor veilig van maart 2025. De huidige prognose voor 2025 laat regionaal een voordeel zien van € 65.000. Omdat het om regionale middelen gaat, stellen we voor om de niet bestede middelen 2025 in de reserve Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming te storten. Dan blijft het beschikbaar voor de opgaven en ambities.

*Specifieke uitkering Integraal ZorgAkkoord € 296.932 (toename van de baten en lasten)*

Van 2023 tot en met 2026 ontvangen we jaarlijkse regionaal € 4.747.850 als specifieke uitkering Integraal ZorgAkkoord (SPUK IZA). Conform de actuele prognose zijn in 2025 regionaal de uitgaven € 4,6 miljoen (€ 1,8 miljoen gemeente Venlo en € 2,8 miljoen overige regiogemeenten). Voor de programmalijn Zelfredzaamheid betekent de periodieke herijking een toename van de baten en lasten.

## Investerings

Mutaties investeringen programma Gezond en actief Venlo	Vervanging - Uitbreiding	Budget 2025	Geraamde uitgaven 2025
Nieuwbouw buitenbad Venlo	Vervanging	9.250	200
Collectorveld Herungerberg	Uitbreiding	-115	-115
Herungerberg Sportpark	Uitbreiding	115	115
Blaashal Hockeyclub Delta	Uitbreiding	178	178
Beweegtoestellen voor senioren	Uitbreiding	250	
Buitengymzaal BS Sterrenpad	Uitbreiding	150	
Velddijk vervangende nieuwbouw	Vervanging	-460	-221
Nieuwbouw Velddijk/Wildveld	Vervanging	460	
<b>Totaal mutaties investeringen</b>		<b>9.828</b>	<b>157</b>

### *Nieuwbouw buitenbad Venlo*

In de laatste stuurgroep voor het binnenzwembad is afgesproken om eerder met de werkzaamheden voor het buitenbad te beginnen dan 1 januari 2026. Dit is efficiënter omdat we samen optrekken met de realisatie van het binnenbad en zo kunnen we in de zomer van 2027 het buitenbad in gebruik nemen.

Uw raad beslist bij de begroting over het investeringsbudget van € 9.250.000 voor het buitenbad. Op basis daarvan verzoeken wij u bij de slotnota om dit volledige budget naar 2025 te halen, met een beperkte kasstroom van € 200.000 in 2025 die voorziet in de inzet van een extern adviesbureau. Start afschrijvingen blijft 2028.

### *Collectorveld Herungerberg / Herungerberg Sportpark*

Het college besloot om af te zien van de aanleg van een collectorveld op het sportpark Herungerberg. De al gevoteerde middelen worden door de raad ingezet om de duurzaamheidsambities aan het clubgebouw te realiseren. Het gaat om een budgettair neutrale wijziging.

### *Blaashal Hockeyclub Delta*

Het investeringsbudget voor de realisatie van de blaashal blijkt niet voldoende. De beschikbaar gestelde middelen zijn conform het aangenomen amendement volledig benodigd voor de aanschaf van de blaashal. Tijdens de uitvoering waren er aanvullende kosten, met name voor de noodzakelijke verankering van de blaashal. Hiertegenover staat een externe bijdrage van € 132.000. Het tekort dat resteert wordt gedekt met materieel budget.

### *Beweegtoestellen voor senioren*

Voor de realisatie van de hoogwaardige beweegvoorzieningen in Plexat en het Vossenerpark is sprake van een budgettair tekort van € 250.000. Dit tekort is het gevolg van aanvullende werkzaamheden die tijdens de voorbereiding aan de opdracht zijn toegevoegd, evenals van kostenstijgingen als gevolg van inflatie en ontwikkelingen in de marktprijzen.

### *Buitengymzaal BS Sterrenpad*

Voor de realisatie van de buitengymzaal bij basisschool Sterrenpad blijkt het beschikbaar gestelde budget niet toereikend. Door prijsstijgingen, inflatie en het wegvallen van de mogelijkheid om de btw te compenseren, is aanvullend budget noodzakelijk. Om het project conform het oorspronkelijke plan te kunnen uitvoeren, is een aanvullende investering van € 150.000 benodigd.

### *Velddijk vervangende nieuwbouw / Nieuwbouw Velddijk/Wildveld*

De ophoging van het investeringsbudget Nieuwbouw Velddijk/Wildveld gaat over het toevoegen van de ambtelijke plankosten voor uitvoering van de nieuwbouw. Deze kosten waren meegenomen in het investeringsbudget Velddijk vervangende nieuwbouw. Dit past binnen de scope van het eerder genomen raadsbesluit. Het oude investeringsbudget was bedoeld voor de voorbereiding op de bouw. Met het nieuwe budget voeren we de voorbereiding uit. Daarom moet het budget worden overgeheveld.

## 2. Leefbaar Venlo

Een toelichting op de grotere financiële en inhoudelijke wijzigingen ten opzichte van de begroting staan hieronder toegelicht per programmalijn.

Budgettair kader (incl. verrekening reserves)	Vastgestelde begroting 2025	Technische wijziging	Neutrale wijziging	Niet-neutrale wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie per 30-9-25
<b>Baten</b>						
Dienstverlening	9.992		-3.267	-338	<b>6.388</b>	3.189
Openbare orde en veiligheid	1.877		580		<b>2.457</b>	591
Wonen	40.596		-2.582	3.978	<b>41.993</b>	8.633
Omgeving	29.997		140	100	<b>30.237</b>	24.546
Bereikbaarheid	3.234				<b>3.234</b>	2.324
Subtotaal baten begroting 2025	85.695		-5.128	3.741	<b>84.308</b>	39.282
<b>Lasten</b>						
Dienstverlening	19.736		-3.214	-609	<b>15.913</b>	9.706
Openbare orde en veiligheid	17.816		580	-245	<b>18.152</b>	14.789
Wonen	51.592		-2.781	3.107	<b>51.918</b>	14.156
Omgeving	65.323		140	-899	<b>64.564</b>	45.022
Bereikbaarheid	2.961			-147	<b>2.814</b>	2.279
Subtotaal lasten begroting 2025	157.429		-5.275	1.206	<b>153.361</b>	85.952
Saldo	-71.734		146	2.534	<b>-69.053</b>	-46.670

### Dienstverlening

#### *Niet-neutrale wijzigingen*

*Afwijkingen reisdocumenten € 100.000 (nadelig voor het exploitatieresultaat: afname van de baten € 330.000 en afname van de lasten € 230.000)*

We stellen de begrote inkomsten en uitgaven bij op basis van actuele inzichten en prognoses voor nieuw aangevraagde reisdocumenten. Er zijn minder nieuw aangevraagde reisdocumenten dan de prognoses van de Rijksdienst voor Identiteitsgegevens (RvIG). Hierdoor worden er ook minder rijksleges afgedragen.

*Budgetoverheveling restauratie kunstwerken stadhuis € 280.000 (voordelig voor het exploitatieresultaat)*

De restauratie van belangrijke onderdelen zoals goudleerbehang en schilderijen starten in 2026. Dit komt door vertraging in de voorbereiding voor verwijderen en transport en het voorbereiden en maken van replica's.

### Neutrale wijzigingen

*Actualisatie exploitatie Grondbedrijf € 780.000 (afname van de baten en lasten)*

De verwachte kosten en opbrengsten van (majeure) projecten grondexploitaties voor 2025 zijn geactualiseerd volgens de meest recente berekeningen en planningen. Het gaat om meerjarige kredieten die eerder door de raad zijn verleend voor grondexploitaties binnen de gesloten financiële huishouding. Deze kredieten zijn gedekt. In deze begrotingswijziging laten we zien dat we de inkomsten en uitgaven van onze grondprojecten hebben bijgewerkt. Dit heeft geen invloed op het totale budget. Deze wijziging geeft verder een actueel beeld van de kasstromen van de grondexploitaties. Daarom kunnen we de financieringsbehoefte van de gemeente afstemmen. De lagere lasten hebben vooral betrekking op de aankoop van panden aan de Geresstraat. Dit vindt naar verwachting in 2026 plaats.

*Correctie Geresstraat € 2,5 miljoen (afname van de baten en lasten)*

Bij de bestuursrapportage zijn de baten en lasten van de grondexploitatie Geresstraat abusievelijk verhoogd terwijl deze budgetten betrekking hadden op de vastgoedexploitatie Geresstraat. In deze slotnota wordt dit gecorrigeerd. Dit leidt tot een verschuiving van de begrote baten en lasten van programmaliijn Dienstverlening naar de programmaliijn Wonen. Per saldo een neutrale wijziging.

## Openbare orde en veiligheid

### Niet-neutrale wijzigingen

*Aanpak van daklozen € 211.867 (voordelig voor het exploitatieresultaat)*

De Venlose gemeenteraad diende een amendement in bij de behandeling van de begroting 2024-2027 in november 2023. De raad constateert dat het aantal daklozen in de gemeente Venlo fors toeneemt. De middelen die het Rijk ter beschikking stelde zijn onvoldoende om de problematiek adequaat, preventief en/of repressief, aan te pakken. Het netwerk dat zich inzet voor de begeleiding van deze daklozen moet worden uitgebreid. We breiden de aanpak dakloze arbeidsmigranten uit met het instellen van een regionaal team. Dit geeft meer zicht op de daklozen en de problematiek. Ook intensiveren we de aanpak. De uitrol en implementatie duurde om diverse redenen langer. Hierdoor is het team pas in augustus 2024 gestart. De pilotlooptijd is 2 jaar en eindigt op 31 juli 2026. De middelen zijn echter bestemd voor 2024 en 2025. Om ervoor te zorgen dat de volledige looptijd kan worden afgemaakt, moet het budget overgeheveld worden. Het gaat om een bedrag van € 211.867.

### Neutrale wijzigingen

*Preventie met gezag € 472.343 (toename van de baten als lasten)*

In 2024 zijn we gestart met het programma Preventie met Gezag. De opstart koste veel tijd en niet alle interventies zijn meteen ingezet. Dit leidde tot een onderbesteding voor 2024. Ook zijn lopende het programma interventies aangescherpt of toegevoegd. Dit zorgde voor een inhaalslag en extra inzet in 2025. Hierop passen we de begroting aan. De uitgaven worden nog steeds gedekt door de middelen die beschikbaar gesteld zijn door het rijk (SPUK).

## Wonen

### *Niet-neutrale wijzigingen*

*Meer leges Omgevingsvergunningen € 150.000 (voordelig voor het exploitatieresultaat)*

We verwachten voor 2025 meer leges te realiseren dan begroot. Op basis van de actuele prognose (oktober 2025) verwachten we in totaal € 150.000 meer legesinkomsten te realiseren dan in de primaire begroting. De prognose is nog geen zekerheid. We moeten de aanvragen nog inhoudelijk beoordelen. Ook weten we nog niet hoeveel zienswijzen er op ontwerpbesluiten binnenkomen. Hierdoor kunnen definitieve beschikkingen later afgegeven worden dan verwacht. Ook kan de prognose lager uitvallen, door bijvoorbeeld het intrekken van aanvragen. Dan kunnen de legesopbrengsten juist lager uitvallen, zeker wanneer het om grote ontwikkelingen gaat.

*Hogere vergoedingen personeel RUD Limburg Noord € 148.000 (voordelig voor het exploitatieresultaat)*

Er zullen naar verwachting meer vergoedingen personeel worden ontvangen van de RUD Limburg Noord, voor de inzet van de interim directeur en meer inzet toezicht milieu voor andere deelnemers in het netwerkverband. Deze extra inkomsten waren niet voorzien en begroot.

*Actualiseren budget Vastgoed € 150.000 (nadelig voor het exploitatieresultaat: toename baten € 150.000 en toename lasten € 300.000)*

De hogere baten komen door hogere verkoopopbrengsten van reststroken. Daar staan hogere lasten (inhuur personeel) tegenover. Verder zijn er ook hogere kosten door het doorontwikkelen en optimaliseren van Axxerion.

*Regionale doorstroomvoorziening € 335.000 (nadelig voor het exploitatieresultaat)*

We maakten extra kosten omdat er in het kader van de brandveiligheid extra brandwachten per verdieping zijn voorzien. Daarnaast zijn er aanvullende kosten voor het zorgbeheer.

*Toevoeging voorziening dubieuze debiteuren leges Omgevingsvergunningen € 275.000 (nadelig voor het exploitatieresultaat)*

We verwachten in 2025 voorsnog een afwijking van € 275.000 voor een voorziening voor dubieuze debiteuren leges Omgevingsvergunningen. In een aantal gevallen ontstaat discussie over het moment van betaling van de leges met betrekking tot omgevingsvergunningen. Dit doet zich voor als de vergunning nog niet onherroepelijk is vanwege bezwaar- en beroepsmogelijkheden. De initiatiefnemer kan dan nog geen gebruik maken van de vergunning. Dat betekent echter niet dat het betalen van de leges wordt opgeschort. Na 90 dagen niet betalen van leges met betrekking tot omgevingsvergunningen is de regel dat er een voorziening oninbare debiteuren wordt getroffen. Wanneer het om omvangrijke initiatieven betreft betekent dat ook dat de toevoeging aan de voorziening dubieuze debiteuren hoger uitvalt dan begroot. Het inning van de leges heeft een hoge prioriteit om de toevoeging aan de voorziening zo laag mogelijk te houden.

*Implementatiebudget naar Robuuste Omgevingsdienst € 150.000 (nadelig voor het exploitatieresultaat)*

Bij de bestuursrapportage 2025 is een verwacht nadeel gemeld van € 150.000. Bij het opstellen van deze slotnota verwachten we dit nadeel niet meer. Omdat het verwachte nadeel bij de bestuursrapportage als voordeel werd verwerkt, leidt een correctie in de slotnota tot een nadeel van € 150.000.

*Budgetoverheveling Wet Goed Verhuurderschap € 359.921 (voordelig voor het exploitatieresultaat)*

De vertraging van de invoering WgV heeft gevolgen voor de personele inzet. Hierdoor is een voordeel ontstaan op de personele uitgaven van € 359.921. De invoering van de Wet Goed Verhuurderschap is in 2025 wel opgestart. De verordening die hiervoor nodig was, is onlangs vastgesteld. Ook is er een jurist (tijdelijk) aangetrokken. De overige invoeringsactiviteiten worden in 2026 uitgevoerd. We stellen daarom een budgetoverheveling voor van € 100.000, zodat deze werkzaamheden volgend jaar bekostigd kunnen worden.

*Budgetoverheveling grondsanering woonwagenlocaties € 956.000 (voordelig voor het exploitatieresultaat)*

De gemeenteraad stelde middelen beschikbaar voor de herinrichting van de woonwagenlocatie Kaldenkerkerweg. De herinrichting is in uitvoering. Dit wordt naar verwachting in 2026 afgerond. Tegelijkertijd met de herinrichting wordt de bodem gesaneerd. De herinrichting is gebaseerd op een bestemmingsplan. Sanering van bodemverontreiniging zonder onaanvaardbare risico's kan uitgesteld worden totdat een ruimtelijk-fysiek initiatief, zoals een herinrichting, aan de orde is. Dit is het zogenaamde 'natuurlijk moment'. Met de uitvoering van de herinrichting is het 'natuurlijk moment' aangebroken en is het wettelijk verplicht om saneringsmaatregelen uit te voeren. Door juridische procedures is de uitvoeringsperiode langer dan voorzien. Daarom stellen we een budgetoverheveling voor om in 2026 de herinrichting af te kunnen ronden.

### **Neutrale wijzigingen**

*Actualisatie exploitatie Grondbedrijf € 5.250.000 (afname van de baten en lasten)*

De verwachte kosten en opbrengsten van (majeure) projecten grondexploitaties voor 2025 zijn geactualiseerd volgens de meest recente berekeningen en planningen. Het gaat om meerjarige kredieten die eerder door de raad zijn verleend voor grondexploitaties binnen de gesloten financiële huishouding. Deze kredieten zijn gedekt. In deze begrotingswijziging laten we zien dat we de inkomsten en uitgaven van onze grondprojecten hebben bijgewerkt. Dit heeft geen invloed op het totale budget. Deze wijziging geeft verder een actueel beeld van de kasstromen van de grondexploitaties. Daarom kunnen we de financieringsbehoefte van de gemeente afstemmen.

De afname komt vooral door lagere strategische aankopen voor € 3,3 miljoen. Daarnaast vallen de uitgaven bij verschillende kleinere grondexploitaties lager uit voor een bedrag van € 1,5 miljoen.

#### *Bestuurlijke handhaving € 3,9 miljoen (toename van de baten en lasten)*

In 2025 zijn meer lasten onder dwangsom opgelegd door een toename van bestuurlijke handhaving. Er zijn meer dwangsommen verbeurd doordat overtredingen niet tijdig zijn opgeheven. Hierdoor zijn de inkomsten hoger. Omdat er altijd een risico is dat de opgelegde lasten onder dwangsom naar beneden bijgesteld worden of vervallen door lopende juridische procedures, hebben we eenzelfde bedrag opgenomen in de voorziening voor oninbare debiteuren.

#### *Correctie Geresstraat € 2,5 miljoen (toename van de baten en lasten)*

Bij de bestuursrapportage zijn de baten en lasten van de grondexploitatie Geresstraat abusievelijk verhoogd terwijl deze budgetten betrekking hadden op de vastgoedexploitatie Geresstraat. In deze slotnota wordt dit gecorrigeerd. Dit leidt tot een verschuiving van de begrote baten en lasten van programmalijs Dienstverlening naar de programmalijs Wonen. Per saldo een neutrale wijziging.

#### *Flexwoningen Venrayseweg € 100.000 (afname van de lasten)*

Het saldo van baten en lasten wordt gedoteerd aan de reserve Verplaatsingskosten Flexwoningen Daelweg. Lagere baten (door latere oplevering) en hogere lasten resulteren in een lagere dotatie aan de reserve.

## Omgeving

### *Niet-neutrale wijzigingen*

#### *Baten rioolheffing € 130.000 (voordelig voor het exploitatieresultaat)*

De opbrengstprognose van het BsGW is gebaseerd op de jaren 2021 tot en met 2024. Op basis van deze prognose verwachten we € 130.000 meer aan opbrengsten voor rioolheffing.

#### *Bijstelling budget afval € 350.000 (voordelig voor het exploitatieresultaat)*

De kosten voor afval komen lager uit doordat frictiekosten voor afvalinzameling in eigen beheer lager uitvallen dan vooraf ingeschat. Daarnaast voeren we de afvalinzameling vanaf december 2025 al grotendeels in eigen beheer uit. Daardoor komen de kosten voor de externe inzameling lager uit dan begroot.

### *Neutrale wijzigingen*

#### *Geluidsanering Roermondseweg-Venloseweg Tegelen/Steyl € 125.000 (toename van de baten en lasten)*

Op basis van de wettelijke verplichting (Wet geluidhinder en Wet Milieubeheer) krijgen 30 woningen gevelisolatie. Hiervoor verleende het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (BSV) een projectsubsidie. De uitvoering start in 2025. De oplevering volgt in juni 2026. De verantwoording vindt plaats aan het ministerie. De bedragen voor 2025 en 2026 zijn exclusief meer- of minderwerk. Alle kosten zijn gedekt door de projectsubsidie.

## Bereikbaarheid

### *Niet-neutrale wijzigingen*

*Budgetoverheveling Parkeerbeleid € 130.000 (voordelig voor het exploitatieresultaat)*

De geplande maatregelen van het Uitvoeringsplan Parkeren voor 2025 gebeuren in 2026. De participatietrajecten nemen meer tijd in beslag, waardoor planningen doorschuiven.

## Investerings

Mutaties investeringen programma Leefbaar Venlo	Vervanging - Uitbreiding	Budget 2025	Geraamde uitgaven 2025
Rode Dijk Arcen	Vervanging	-30	-30
OB Straalseweg-Gasthuiskamp-Craneveld	Uitbreiding	30	30
OB Maasstraat Arcen	Uitbreiding	588	250
Verkeersregelininstallaties 2020	Vervanging	-52	-52
Verkeersregelininstallaties 2021	Vervanging	-111	-111
Verkeersregelininstallaties 2025	Vervanging	163	163
Voertuigen vervangen 2024	Vervanging	-83	-83
Voertuigen vervangen 2025	Vervanging	83	83
Boschkamp Tegelen Infra maatregelen	Uitbreiding		
<b>Totaal mutaties investeringen</b>		<b>588</b>	<b>250</b>

### *Rode Dijk Arcen / OB Straalseweg, Gasthuiskampstraat en Craneveldstraat*

Het project Rode Dijk Arcen is afgerond. Binnen het projectbudget zit nog een bedrag van € 29.590. Dit bedrag voegen we toe aan het project OB Straalseweg-Gasthuiskamp-Craneveld. Hiermee kunnen we de kosten voor het verwijderen van een verkeersregelininstallatie opvangen.

### *OB Maasstraat Arcen*

In de programmabegroting 2023-2026 is een bestemmingsreserve, Ontwikkelen Beheer inrichting openbare ruimte, opgenomen. Deze reserve wordt in jaarschijven verdeeld over de diverse projecten. In 2025 moeten we nog € 99.865 toevoegen aan investeringsbudget OB Maasstraat Arcen.

Daarnaast hebben we € 487.937 toegewezen gekregen vanuit de subsidie "verkeersveiligheid 3<sup>e</sup> tranche" voor de inrichting van een fietsstraat binnen het integraal project OB Maasstraat Arcen. Voor het monitoren en verantwoorden van de subsidie dient dit bedrag ook toegevoegd te worden aan het investeringsbudget OB Maasstraat Arcen.

### *Verkeersregelininstallaties 2020, 2021 en 2025*

De verkeersregelininstallaties die in 2020 en 2021 vervangen moesten worden zijn gerealiseerd. In 2020 is er een restantbudget van € 51.933. In 2021 resteert € 111.437. De restantbudgetten van € 163.370 worden toegevoegd aan de jaarschijf 2025 voor het vervangen van de verkeersregelininstallaties van de Roermondsepoort.

### Voertuigen vervangen 2024 en 2025

In 2024 is er een restantbudget van € 82.944 voor het vervangen van voertuigen. We stellen voor om dit restantbudget toe te voegen aan het investeringsbudget voertuigen vervangen 2025.

### Boschkamp Tegelen Infra maatregelen

Dit betreft een wijziging van de dekking. Bij het vaststellen van het oorspronkelijk investeringsbudget voor Boschkamp van € 1.730.000 is uitgegaan van een externe bijdrage van € 300.000. Dit was een inschatting aangezien de plannen voor de herinrichting van de openbare ruimte nog opgesteld en uitgewerkt dienden te worden en de toerekenbaarheid van kosten aan Antares derhalve nog niet in beeld gebracht konden worden. Na uitwerking van de plannen blijkt dat de aan Antares toe te rekenen kosten € 139.200 zijn. Dit is ook het bedrag dat is opgenomen in de tussen Antares en gemeente Venlo gesloten anterieure overeenkomst d.d. 15 oktober 2023 ten behoeve van de bouwplanontwikkeling van Antares.

## 3. Grenzeloos Venlo

Een toelichting op de grotere financiële en inhoudelijke wijzigingen ten opzichte van de begroting staan hieronder toegelicht per programmalijn.

Budgettair kader (incl. verrekening reserves)	Vastgestelde begroting 2025	Technische wijziging	Neutrale wijziging	Niet-neutrale wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie per 30-9-25
<b>Baten</b>						
Regionale samenwerking	13.565		-11	-340	<b>13.215</b>	6.022
Public Affairs	550		-150		<b>400</b>	
Grensoverschrijdende samenwerking						
Subtotaal baten begroting 2025	14.115		-161	-340	<b>13.615</b>	6.022
<b>Lasten</b>						
Regionale samenwerking	13.911		447	-290	<b>14.068</b>	4.154
Public Affairs	856		-150		<b>706</b>	264
Grensoverschrijdende samenwerking	311			-20	<b>291</b>	232
Subtotaal lasten begroting 2025	15.077		297	-310	<b>15.065</b>	4.651
Saldo	-962		-458	-30	<b>-1.450</b>	1.372

### Regionale samenwerking

#### Niet-neutrale wijzigingen

Gemeentefonds / septembercirculaire 2025 € 339.500 (nadelig voor het exploitatieresultaat)

In het Nationaal Programma Vitale Regio's (NPVR) werken het Rijk en 11 regio's langjarig samen aan het vergroten van de brede welvaart. In de periode 2025-2027 worden procesmiddelen beschikbaar gesteld voor de 11 regio's binnen het NPVR. Elke regio krijgt een vaste jaarlijkse bijdrage voor de totstandkoming van de regioplannen en uitvoeringsagenda's die bijdrage aan de agenda van het NPVR. Er is jaarlijks € 3,3 miljoen beschikbaar voor gemeenten. In de begroting 2025 waren deze

inkomsten voor de Regio Noord Limburg als een SPUK verwerkt. De inkomsten komen blijkens de septembercirculaire 2025 via het gemeentefonds, waarmee deze verschuiven naar het onderdeel Algemene Middelen. Gemeentebreed is deze administratieve verschuiving neutraal.

#### *Nationaal Programma Vitale Regio's (NPVR) €290.000 (voordelig voor het exploitatieresultaat)*

Het gaat om procesmiddelen voor Regio Noord Limburg voor de gezamenlijke langjarige agenda NPVR (Nationaal Programma Vitale Regio's). De gelden zijn pas met de septembercirculaire 2025 ontvangen. Mede hierdoor is een vertraging ontstaan. De besteding volgt in 2026. Het NPVR is een Rijksprogramma. De Regio Noord-Limburg is aangewezen als één van de regio's die aan het programma mag meedoen. Het rijk en de overige gemeenten in de regio moeten de middelen inzetten voor het opzetten van een regioplan en uitvoeringsagenda. De gemeente Venlo is kassier, maar deze regionale gelden zijn bestemd voor de samenwerkende gemeenten van Regio Noord-Limburg.

#### *Neutrale wijzigingen*

##### *Regio Deal II 1<sup>e</sup> envelop €457.860 (toename van de lasten)*

In 2023 kon Regio Noord-Limburg bij het Rijk een propositie voor een 2<sup>e</sup> Regio Deal indienen. De samenwerking die de afgelopen jaren tussen de betrokken partners is ontstaan, heeft hierbij zichtbaar haar vruchten afgeworpen. Dit heeft medio 2024 geleid tot de Regio Deal Noord-Limburg II. Ook deze Regio Deal is weer is een samenwerking tussen het Rijk, Provincie Limburg, Regio Noord-Limburg en de betrokken multi-helix partners. Het doel is het versterken van de brede welvaart in de regio. De nieuwe Regio Deal bouwt voort op de resultaten van de eerste deal en richt zich op vier thema's:

1. Het doorontwikkelen van kennisecosystemen en duurzaam ondernemen
2. Talent aantrekken, behouden en ontwikkelen
3. Vitale gemeenschappen en positieve gezondheid
4. Veiligheid.

Maatschappelijke organisaties, kennis- en onderwijsinstellingen, ondernemers en overheden kunnen een bijdrage ontvangen uit de Regio Deal als cofinanciering voor initiatieven die passen binnen de kaders van Regio Deal Noord-Limburg II. De toegekende dekkingsmiddelen zorgen voor meer baten bij de algemene middelen.

## Public affairs

#### *Neutrale wijzigingen*

##### *Public affairs €150.000 (afname van de baten en lasten)*

Dit budget is bedoeld om flexibel in te kunnen spelen op subsidieaanvragen. We verwachten dat deze middelen dit jaar niet worden ingezet.

## Grensoverschrijdende samenwerking

### Neutrale wijzigingen

Er zijn geen noemenswaardige wijzigingen voor deze programmalijn.

## 4. Welvarend Venlo

Een toelichting op de grotere financiële en inhoudelijke wijzigingen ten opzichte van de begroting staan hieronder toegelicht per programmalijn.

Budgettair kader (incl. verrekening reserves)	Vastgestelde begroting 2025	Technische wijziging	Neutrale wijziging	Niet-neutrale wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie per 30-9-25
<b>Baten</b>						
Kennisinfra en arbeidsmarkt	4.043		-1.025		<b>3.018</b>	2.967
Economie	1.822		-450		<b>1.372</b>	1.194
Mobiliteit	2.785		-67		<b>2.718</b>	1.434
Subtotaal baten begroting 2025	8.649		-1.542		<b>7.107</b>	5.595
<b>Lasten</b>						
Kennisinfra en arbeidsmarkt	6.703		-975	-110	<b>5.618</b>	4.077
Economie	5.853		-450	-425	<b>4.978</b>	3.958
Mobiliteit	4.433		-67	-180	<b>4.185</b>	2.696
Subtotaal lasten begroting 2025	16.988		-1.492	-715	<b>14.782</b>	10.731
Saldo	-8.339		-50	715	<b>-7.674</b>	-5.135

## Kennisinfra en arbeidsmarkt

### Niet-neutrale wijzigingen

*Septemercirculaire 2025: Pilot dakloze EU-burgers € 300.000 (nadelig voor het exploitatiesaldo)*

In de septemercirculaire 2025 ontvingen we voor de Pilot dakloze EU-burgers € 300.000. Het college besloot deze middelen in te zetten voor de voortzetting van de pilot tot en met 31 december 2025.

*Budgetoverheveling Work in Nederland 2025 € 425.000 (voordelig voor het exploitatiesaldo)*

In 2024 is de bijdrage voor het WIN-punt Noord-Limburg niet volledig benut. Het restant is overgeheveld naar en besteed in 2025. Bij de meicirculaire en septemercirculaire 2025 hebben we voor de regio Noord-Limburg opnieuw € 390.000 en € 35.000 ontvangen. Deze middelen worden in 2025 niet benut. Dat komt door het vertraagde proces rondom de vormgeving, implementatie en uitvoering van de WIN-punten in Noord-Limburg. Vanaf januari 2026 worden er structureel kosten gemaakt.

### Neutrale wijzigingen

*Bijstelling versterking MBO, HBO en WO € 1,0 miljoen (afname van de baten en lasten)*

Het gaat om een herschikking van middelen voor de reserve Versterking MBO, HBO en WO. In de periode 2024-2025 is € 3.000.000 beschikbaar gesteld om mbo-, hbo- en wo-instellingen in Venlo te helpen om te innoveren in onderwijsprogramma's, ontwikkelaanbod en praktijkgericht onderzoek. Binnen dit budget resteert nog € 1.000.000. Alle mbo- en hbo-instellingen in Venlo hebben inmiddels aanvragen voor innovatieprojecten ingediend. Onderwijspartners geven aan dat deze regeling succesvol is en dat de na te streven innovaties zorgen voor de juiste ontwikkelingen. Zo zijn er duurzame partnerschappen aan het ontstaan tussen partners, vinden nieuwe opleidingen hun weg naar Venlo en worden er innovatieve onderwijs- en onderzoeksfaciliteiten gerealiseerd. Een aantal onderwijspartners heeft kenbaar gemaakt dat zij de beschikbare middelen graag in willen zetten voor toekomstige ontwikkelingen. We willen daarom het resterende bedrag met een herijking van de subsidieregeling meenemen naar 2026 om deze toekomstige ontwikkelingen beter te faciliteren.

## Economie

### Neutrale wijzigingen

*Trade Port Noord € 90.000 (voordelig voor het exploitatiesaldo)*

Voorheen werden werkzaamheden voor de ontwikkeling Trade Port Noord (deels) uitbesteed. De kosten vallen lager uit omdat deze uitbesteding nu nog maar zeer beperkt plaatsvindt.

### Niet-neutrale wijzigingen

*Actualisatie exploitatie Grondbedrijf € 450.000 (afname van de baten en lasten)*

De verwachte kosten en opbrengsten van (majeure) projecten grondexploitaties voor 2025 zijn geactualiseerd volgens de meest recente berekeningen en plannings. Het gaat om meerjarige kredieten die eerder door de raad zijn verleend voor grondexploitaties binnen de gesloten financiële huishouding. Deze kredieten zijn gedekt. In deze begrotingswijziging laten we zien dat we de inkomsten en uitgaven van onze grondprojecten hebben bijgewerkt. Dit heeft geen invloed op het totale budget. Deze wijziging geeft verder een actueel beeld van de kasstromen van de grondexploitaties. Daarom kunnen we de financieringsbehoefte van de gemeente afstemmen. De afname komt vooral door lagere kosten voor overige bedrijventerreinen.

## Mobiliteit

Er zijn geen noemenswaardige afwijkingen voor deze programmalijn.

## Investerings

Mutaties investeringen programma Welvarend Venlo	Vervanging - Uitbreiding	Budget 2025	Geraamde uitgaven 2025
Campus Vastgoed Greenport Venlo	Uitbreiding	252	50
Verplaatsen jachthaven	Uitbreiding	100	100
<b>Totaal mutaties investeringen</b>		<b>352</b>	<b>150</b>

### Campus Vastgoed Greenport Venlo

In juni 2022 is besloten het jaarlijks te ontvangen dividend van de C.V. Campus Vastgoed Greenport Venlo als agio terug in te brengen in de B.V. Campus Vastgoed Greenport Venlo. Deze agioverstreking moet niet in de exploitatie maar als investering worden verwerkt. Dit is een administratieve correctie zonder budgettair gevolg.

### Verplaatsen jachthaven

Conform collegebesluit was er een splitsing van de opgave. Hierdoor is er een apart traject voor de kwetsbare watergebruikers (waterscouts en roeivereniging) opgestart. Doel is verplaatsing naar Océ-Weerd. Hiervoor is een onderzoek gedaan en zijn er intern extra uren gemaakt. Hierdoor is het budget overschreden. Deze meerkosten horen bij de totale financiële scope van het project.

## 5. Centrumstad Venlo

Een toelichting op de grotere financiële en inhoudelijke wijzigingen ten opzichte van de begroting staan hieronder toegelicht per programmalijn.

Budgettair kader (incl. verrekening reserves)	Vastgestelde begroting 2025	Technische wijziging	Neutrale wijziging	Niet-neutrale wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie per 30-9-25
<b>Baten</b>						
De basis sterk houden	3.251		352	-90	<b>3.512</b>	1.512
Verbreden en robuust maken	13.780		-2.550	-346	<b>10.885</b>	1.070
Verdiepen en onderscheiden	123				<b>123</b>	100
<b>Subtotaal baten begroting 2025</b>	<b>17.154</b>		<b>-2.198</b>	<b>-436</b>	<b>14.520</b>	<b>2.682</b>
<b>Lasten</b>						
De basis sterk houden	19.498	-125	352	-166	<b>19.559</b>	16.309
Verbreden en robuust maken	16.675		-2.540	-346	<b>13.788</b>	1.435
Verdiepen en onderscheiden	725	125			<b>850</b>	708
<b>Subtotaal lasten begroting 2025</b>	<b>36.898</b>		<b>-2.189</b>	<b>-512</b>	<b>34.197</b>	<b>18.451</b>
<b>Saldo</b>	<b>-19.744</b>		<b>-9</b>	<b>76</b>	<b>-19.677</b>	<b>-15.769</b>

## De basis sterk houden

### *Niet-neutrale wijzigingen*

*Bijstelling budget markten € 90.000 (nadelig voor het exploitatieresultaat)*

Wij stellen voor om het budget voor de markten bij te stellen door gestegen energiekosten. De stijging van de energiekosten komt door de fors gestegen tarieven voor kosten netbeheer. Dit geldt vooral voor de zwaardere aansluitingen die voor de markten en evenementen gebruikt worden. Doordat de energietransitie in volle gang is en de industrie steeds meer van het gas af en op energie overgaat, staat het elektriciteitsnetwerk onder druk. Landelijk hebben de netbeheerders de tarieven fors verhoogd vanwege alle investeringen die in het elektriciteitsnetwerk gedaan worden om het toekomstbestendig te maken. Bij het bepalen van de prognose energiekosten hebben we onvoldoende met een dergelijke forse stijging rekening gehouden.

### *Neutrale wijzigingen*

*Transformatiefonds € 300.000 (toename van de baten en lasten)*

Dit is een herschikking van middelen voor het Transformatiefonds. Meer bedrijven dan begroot hebben aanspraak gemaakt op de middelen van het fonds. De middelen worden hierdoor versneld ingezet. Dit is een verrekening met de reserve Transformatiefonds.

## Verbreden en robuust maken

### *Neutrale wijzigingen*

*Actualisatie exploitatie Grondbedrijf € 2.549.720 (afname van de baten als lasten)*

De verwachte kosten en opbrengsten van (majeure) projecten grondexploitaties voor 2025 zijn geactualiseerd volgens de meest recente berekeningen en planningen. Het gaat om meerjarige kredieten die eerder door de raad zijn verleend voor grondexploitaties binnen de gesloten financiële huishouding. Deze kredieten zijn gedekt. In deze begrotingswijziging laten we zien dat we de inkomsten en uitgaven van onze grondprojecten hebben bijgewerkt. Dit heeft geen invloed op het totale budget. Deze wijziging geeft verder een actueel beeld van de kasstromen van de grondexploitaties. Daarom kunnen we de financieringsbehoefte van de gemeente afstemmen. De afname komt vooral doordat opbrengsten grondverkoop voor de projecten Q4 en het Kazernekwartier pas naar verwachting in 2026 plaatsvinden.

## Verdiepen en onderscheiden

Er zijn geen noemenswaardige neutrale of niet-neutrale wijzigingen voor deze programmalijn.

## Investerings

Mutaties investeringen programma Centrumstad Venlo	Vervanging - Uitbreiding	Budget 2025	Geraamde uitgaven 2025
Koelinstallatie van Bommel van Dam	Vervanging	135	135
<b>Totaal mutaties investeringen</b>		<b>135</b>	<b>135</b>

### Koelinstallatie Museum van Bommel van Dam

De koelinstallatie is recent kapotgegaan en moet vervangen worden. Deze vervanging was niet voorzien. Met deze kosten is in de bestuursrapportage en begroting dan ook geen rekening gehouden.

## 6. Circulaire en duurzame hoofdstad

Een toelichting op de grotere financiële en inhoudelijke wijzigingen ten opzichte van de begroting staan hieronder toegelicht per programmalijn.

Budgettair kader (incl. verrekening reserves)	Vastgestelde begroting 2025	Technische wijziging	Neutrale wijziging	Niet-neutrale wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie per 30-9-25
<b>Baten</b>						
Energietransitie	11.176		-3.950		<b>7.226</b>	2.400
Circulariteit	887				<b>887</b>	322
<b>Subtotaal baten begroting 2025</b>	<b>12.063</b>		<b>-3.950</b>		<b>8.113</b>	<b>2.722</b>
<b>Lasten</b>						
Energietransitie	18.290		-3.950	-48	<b>14.292</b>	8.225
Klimaatadaptatie	223				<b>223</b>	20
Circulariteit	2.191				<b>2.191</b>	937
<b>Subtotaal lasten begroting 2025</b>	<b>20.704</b>		<b>-3.950</b>	<b>-48</b>	<b>16.706</b>	<b>9.182</b>
<b>Saldo</b>	<b>-8.641</b>			<b>48</b>	<b>-8.593</b>	<b>-6.459</b>

## Energietransitie

### Neutrale wijzigingen

*Zonnepanelen particuliere daken 3<sup>e</sup> tranche € 200.000 (afname van de baten en lasten)*

In september 2025 was de besluitvorming over de derde tranche. Aangezien de aanvragen voor zonnepanelen zijn teruggelopen in 2025, voeren we de derde tranche in 2026 uit. Deze post wordt verrekend met de reserve Circulaire hoofdstad.

*Bijstelling van de middelen conform SPUK LAI en EA € 800.000 (afname van de baten en lasten)*

Het gaat om de verwerking van de voorlopige beschikking voor de Specifieke Uitkering (SPUK) Lokale Aanpak Isolatie (LAI) en ook Energie Armoede (EA). Op basis van deze beschikking stellen we de

budgetten in de begroting bij. We verlagen de eerder geraamde middelen. Deze verlaging verrekenen we met de vooruit ontvangen subsidiegelden.

#### *RES-NML € 550.000 (afname van de baten en lasten)*

Het budget heeft betrekking op de regionale samenwerking RES-NML. De RES-NML heeft in 2025 meer specifieke subsidiegelden ontvangen dan begroot. Als gevolg hiervan kan de bijdrage van de regiogemeentes naar beneden bijgesteld worden. Het restantbudget verrekenen we echter met de toekomstige bijdragen van gemeenten. Daarmee vallen ze niet vrij ten gunste van de algemene middelen.

#### *Bijstelling middelen SPUK CDOKE € 700.000 (afname van de baten en lasten)*

Het gaat om een bijstelling van de eerder geraamde Specifieke Uitkering (SPUK) tijdelijke regeling Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid (CDOKE). We verlagen de eerder geraamde middelen, volgens de huidige realisatie. Meerjarig zijn er middelen beschikbaar en begroot. Maar de realisatie loopt achter. Deze verlaging verrekenen we met de vooruit ontvangen subsidiegelden.

#### *Actualiseren investeringsbudget verduurzaming € 1.700.000 (afname van de baten en lasten)*

Een aantal projecten loopt door verschillende oorzaken vertraging op of zijn gestopt. Problemen die zich voordoen bij de uitrol van de verduurzaming van maatschappelijke gebouwen hebben met name betrekking op (in willekeurige volgorde):

- Geen extra leveringsvermogen bij grootverbruik aansluitingen door netcongestie.
- Geen duidelijke overheid betreffende salderingsregeling en verplichting hybride warmtepompen.
- Complexe eigendomssituatie en de bredere vraagstelling die verduurzaming bij huurders in de praktijk oproept.
- Rendabel elektrificeren van ons vastgoed is alleen mogelijk bij een relatief hoog gasverbruik.
- Vertraging door lopende of geplande visie- of gebiedsontwikkelingen.
- De markt is nog niet klaar om verduurzamen structureel aan te pakken. Niet alleen leveringsproblemen maar ook gekwalificeerd personeel zijn hieraan debet.

Deze neutrale post heeft betrekking op de verlaging van de reserve kapitaallasten en de dotatie aan de reserve verduurzaming.

## Klimaatadaptatie

Er zijn geen noemenswaardige neutrale of niet-neutrale afwijkingen bij deze programmalijn.

## Circulariteit

Er zijn geen noemenswaardige neutrale of niet-neutrale afwijkingen bij deze programmalijn.

## Investerings

Mutaties investeringen programma Circulaire en duurzame hoofdstad	Vervanging - Uitbreiding	Budget 2025	Geraamde uitgaven 2025
Verduurzaming vastgoed gemeente	Uitbreiding	-1.700	-1.700
Totaal mutaties investeringen		-1.700	-1.700

### *Verduurzaming vastgoed gemeente*

Veel projecten lopen door verschillende oorzaken vertraging op of zijn gestopt/on-hold gezet.

Problemen die zich voordoen bij de uitrol van de verduurzaming van maatschappelijke gebouwen hebben met name betrekking op (in willekeurige volgorde):

- Geen extra leveringsvermogen bij grootverbruik aansluitingen door netcongestie.
- Geen duidelijke overheid betreffende salderingsregeling en verplichting hybride warmtepompen.
- Complexe eigendomssituatie en de bredere vraagstelling die verduurzaming bij huurders in de praktijk oproept.
- Rendabel elektrificeren van ons vastgoed is alleen mogelijk bij een relatief hoog gasverbruik.
- Vertraging door lopende of geplande visie- of gebiedsontwikkelingen.
- De integrale verduurzamingsaanpak vergt een lange voorbereidings- en realisatietijd.
- De markt is nog niet klaar om verduurzamen structureel aan te pakken. Niet alleen leveringsproblemen maar ook gekwalificeerd personeel zijn hieraan debet.

## Algemene middelen

In het overzicht algemene middelen staan de baten en lasten die niet rechtstreeks toe te wijzen zijn aan één van de zes inhoudelijke programma's. De begroting na wijziging is een inschatting van het verwachte resultaat richting het einde van het jaar. De belangrijkste begrotingsvoorstellen die onder algemene middelen vallen worden hieronder toegelicht. Het overzicht algemene middelen is geen programma. Het geeft daarom geen beeld van de inhoudelijke voortgang over de periode januari tot en met september 2025. Hieronder staat een toelichting op de grootste afwijkingen.

Budgettair kader (incl. verrekening reserves)	Vastgestelde begroting 2025	Technische wijziging	Neutrale wijziging	Niet-neutrale wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie per 30-9-25
<b>Baten</b>						
Financiering	11.161			564	<b>11.725</b>	2.988
Onroerend zaakbelasting	43.055			830	<b>43.885</b>	43.047
Overheadkosten	398		-166		<b>231</b>	103
Overige algemene dekkingsmiddelen	7.568		458	563	<b>8.589</b>	6.308
Overige belastingen	3.229			162	<b>3.391</b>	3.356
Uitkeringen gemeentefonds	349.556			12.746	<b>362.302</b>	362.302
<b>Subtotaal baten begroting 2025</b>	<b>414.968</b>		<b>291</b>	<b>14.865</b>	<b>430.124</b>	<b>418.103</b>
<b>Lasten</b>						
Financiering	3.255			3.792	<b>7.048</b>	-209
Onroerend zaakbelasting	199				<b>199</b>	172
Overheadkosten	53.963		-27	422	<b>54.359</b>	41.522
Overige algemene dekkingsmiddelen	5.366		-102	-115	<b>5.148</b>	4.507
Overige belastingen	1.752			21	<b>1.773</b>	1.897
Post onvoorzien	539			-539		
Stelposten	-682			-747	<b>-1.429</b>	
<b>Subtotaal lasten begroting 2025</b>	<b>64.392</b>		<b>-129</b>	<b>2.835</b>	<b>67.098</b>	<b>47.889</b>
<b>Saldo</b>	<b>350.575</b>		<b>421</b>	<b>12.030</b>	<b>363.026</b>	<b>370.215</b>

## Financiering en overige algemene dekkingsmiddelen

### Niet-neutrale wijzigingen

*Regeling Vervroegde Uittreding (RVU) € 210.026 (voordelig voor het exploitatieresultaat)*

Het gaat om de vrijval vanuit de reserve Regeling Vervroegde Uittreding (RVU) aan de voorziening om uiteindelijk de uitkeringen voor de RVU te kunnen betalen. Dit is de totale verplichting die wij hebben naar medewerkers met een getekende overeenkomst. De onttrekking uit de voorziening is de feitelijke uitkering aan de medewerkers die gebruik maken van de RVU.

*Bijstelling opbrengst gemeentelijke heffingen BsGW € 104.013 (voordelig voor het exploitatieresultaat)*

Naar aanleiding van de 3<sup>e</sup> kwartaalrapportage van BsGW worden de belastingopbrengsten positief bijgesteld.

*Hogere rente inkomsten € 390.000 (voordelig voor het exploitatieresultaat: hogere baten € 250.000 en lagere lasten € 140.000)*

Uitgaven blijven achter op de planning waardoor er meer middelen in de schatkist van het Rijk blijven staan die meer rente-inkomsten genereren. Daarnaast stegen de belegging van de pensioengelden in APPA-participaties (Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers) in waarde. In het verleden vormden we voor deze participaties een voorziening tijdelijke afwaardering. Deze kan nu deels vrijvallen.

*Aanpassing omslagrente van 2,5% naar 1,75% € 276.932 (nadelig voor het exploitatieresultaat)*

De omslagrente 2025 over de investeringen is voorcalculatorisch berekend en in de begroting verwerkt tegen 2,50%. Omdat de uitgaven ten opzichte van de begrote uitgaven achterblijven is er een hoger saldo liquide middelen en ontvangen we in 2025 meer rentebaten. In totaal gaat het om € 2,0 miljoen. Hiervan is al € 1,75 miljoen in de bestuursrapportage verwerkt en € 0,25 miljoen via deze Slotnota. Hierdoor is het verschil tussen de begrote en de gerealiseerde netto rentelasten groter dan 25%. Daarom moeten we de omslagrente en kapitaallasten volgens BBV-richtlijn verplicht aanpassen. Nacalculatie toont aan dat de omslagrente bijgesteld moet worden naar 1,75%. Door deze technische wijziging verwerken we de bijstelling. De verlaging van de omslagrente heeft geen gevolgen voor de gehanteerde legestarieven, omdat die op voorcalculatie worden berekend. Deze aanpassing is verwerkt bij de diverse programmalijnen (per saldo een baat van € 3,1 miljoen) en bij de algemene middelen (per saldo een last van € 3,4 miljoen). Het gemeentebrede effect is een last van € 276.932.

## Onroerendezaakbelasting

*Areaaluitbreiding onroerendezaakbelastingen (OZB) € 465.000 (voordelig voor het exploitatieresultaat: hogere baten € 358.000 en lagere lasten € 107.000)*

In augustus herberekenden we er de areaaluitbreiding onroerendezaakbelastingen op basis van de meest actuele prognoses van BsGW. Dit betekent dat we voor 2025 een voordeel voorzien van € 465.000. Deze areaaluitbreiding is al structureel verwerkt in de begroting 2026-2029.

*Bijstelling belastingenopbrengsten BsGW € 365.000 (voordelig voor het exploitatieresultaat: hogere baten € 100.000 en lagere lasten € 265.000)*

Naar aanleiding van de 3<sup>e</sup> kwartaalrapportage van BsGW stellen we de belastingopbrengsten positief bij.

## Overheadkosten

### *Niet-neutrale wijzigingen*

We verwachten een voordeel ten aanzien van het personeelskostenbudget met betrekking tot de overhead. Dit voordeel is verwerkt als onderdeel van de stelposten. Voor een gemeentebrede toelichting op de personeelskostenbegroting verwijzen wij naar de samenvatting van de slotnota.

Ten aanzien van de materiële overheadkosten verwachten wij een nadeel van totaal € 282.000. De belangrijkste afwijkingen zijn:

- *Opleidingen, coaching, inzet bij verloop/verzuim en representatie € 115.000 (nadelig voor het exploitatiesaldo)*

Op basis van de realisatiecijfers over 2023, 2024 en 2025 blijkt dat het huidige budget voor (wettelijke) opleidingen, coaching, inzet bij verloop/verzuim en representatie niet genoeg is. Het totaal beschikbare budget hiervoor is momenteel € 31.000. De formatie is 105 fte. Daarom is dit bedrag te laag om voldoende te kunnen investeren in de ontwikkeling en ondersteuning van medewerkers.

- *Wervingskosten € 100.000 (nadelig voor het exploitatiesaldo)*

De kosten stijgen door onder andere extra wervingskosten door het vertrek van een beleidsmedewerker en nieuwe formatie in het kader van de ontwikkelstrategie. Daarnaast zijn er hogere declaraties door regionaal reizende werknemers en parkeerkosten omdat er tijdelijk geen parkeerabonnementen waren.

- *Impulsbudget organisatieontwikkeling € 103.000 (voordelig voor het exploitatiesaldo)*

Het budget Organisatieontwikkeling is een impulsbudget dat we gedurende het jaar inzetten voor organisatieontwikkeling en frictiekosten. Op basis van de huidige toekenning van middelen is de verwachting dat het budget niet volledig benut wordt. Daarom kan € 250.000 vrijvallen. Het voorstel is om € 147.000 in te zetten ten gunste van de stelpost PKB budgetten teams. Een deel van een budget valt nog niet vrij voor het geval er nog niet voorziene verzoeken komen.

- *Specifieke inhuur Personeel en organisatie € 170.000 (nadelig voor het exploitatiesaldo)*

Extra inhuur om een aantal projecten af te kunnen ronden en extra kosten bedrijfsarts.

Daarnaast verwachten wij voor een bedrag van € 443.208 minder overhead toe te rekenen aan investeringsbudgetten, grondexploitaties en exploitatieprojecten. De belangrijkste afwijkingen zijn:

- *Minder toerekenbare overhead aan projecten € 295.000 (nadelig voor het exploitatiesaldo)*

Het verwachte tekort in de bijdrage in de gemeentebrede overheadkosten is te verklaren doordat er minder rendabele projecten met overheadtoeslag zijn gemaakt dan verwacht onder andere door niet ingevulde vacatures en verder door de kosten van bedrijfsarts en ARBO, kosten die gemoeid zijn met het stellen van vacatures en kosten van inhuur waarbij geen kostenverhaal mogelijk is.

- *Projecturen Juridische zaken € 148.208 (nadelig voor het exploitatiesaldo)*

Bij juridische zaken is onbedoeld voor 0,8 fte aan projecturen geraamd. Omdat deze afdeling een overheadafdeling is, die geen directe uren realiseert, betekent dit een nadelig resultaat. De salariskosten zijn niet gedekt en de overheadkosten kunnen niet worden toegerekend.

### *Neutrale wijzigingen*

*Regeling Vervroegde Uittreding (RVU) € 563.448 (toename van de baten en lasten)*

Het gaat om vrijval vanuit de reserve aan de voorziening om de uitkeringen voor de RVU te kunnen betalen. Dit is de totale verplichting die wij hebben naar medewerkers met een getekende overeenkomst. De onttrekking uit de voorziening is de feitelijke uitkering aan de medewerkers die gebruik maken van de RVU. Hierdoor zijn er meer kosten voor overhead en stijgen de baten uit overige algemene dekkingsmiddelen.

*Integriteitsbudget herschikking middelen € 166.438 (afname van de baten en lasten)*

Voor de inzet van deze middelen scheiden we het materieel budget van andere deelbudget voor de bemensing van de integriteitsfunctie. Deze budgetneutrale wijziging zorgt ervoor dat er met meer overzicht gestuurd kan worden op de optimale inzet van middelen met het juiste karakter.

## Overige algemene dekkingsmiddelen

### *Neutrale wijzigingen*

*Regio Deal II 1<sup>e</sup> envelop € 457.860 (toename van de baten)*

In 2023 kon de Regio Noord-Limburg bij het Rijk een propositie voor een 2<sup>e</sup> Regio Deal indienen. De samenwerking die de afgelopen jaren tussen de betrokken partners is ontstaan, heeft hierbij zichtbaar haar vruchten afgeworpen. Dit leidde medio 2024 tot de Regio Deal Noord-Limburg II. Ook deze Regio Deal is weer een samenwerking tussen het Rijk, Provincie Limburg, Regio Noord-Limburg en de betrokken multi-helix partners. Het doel is het versterken van de brede welvaart in de regio. De nieuwe Regio Deal bouwt voort op de resultaten van de eerste deal en richt zich op vier thema's:

1. Het doorontwikkelen van kennisecosystemen en duurzaam ondernemen
2. Talent aantrekken, behouden en ontwikkelen
3. Vitale gemeenschappen en positieve gezondheid
4. Veiligheid.

Maatschappelijke organisaties, kennis- en onderwijsinstellingen, ondernemers en overheden kunnen een bijdrage ontvangen uit de Regio Deal als cofinanciering voor initiatieven die passen binnen de kaders van Regio Deal Noord-Limburg II. De toegekende dekkingsmiddelen leiden tot hogere lasten bij programmalijs Regionale samenwerking.

## Overige belastingen

### *Niet-neutrale wijzigingen*

*Bijstelling opbrengst gemeentelijke heffingen BsGW € 141.345 (voordelig voor het exploitatieresultaat)*

Naar aanleiding van de 3e kwartaalrapportage van BsGW worden de belastingopbrengsten bijgesteld.

## Gemeentefonds / septembercirculaire 2024

### *Niet-neutrale wijzigingen*

*Gemeentefonds / septembercirculaire 2025 € 12.745.590 (voordelig voor het exploitatiesaldo)*

Via raadsinformatiebrief 560401 bent u uitgebreid geïnformeerd over de effecten van de septembercirculaire. De Septembercirculaire 2025 laat zien dat de gemeente in 2025 kan rekenen op een incidentele netto stijging van de uitkeringen uit het Gemeentefonds ten opzichte van de meicirculaire 2025. Via voorliggende slotnota worden de effecten op 2025 en (waar administratief van aard) voor 2026 en verder verwerkt.

Het gaat om de volgende ruimtevragers (per onderdeel wordt het programma genoemd waar de inhoudelijke onderbouwing wordt gegeven):

- Pilot dakloze EU-burgers € 300.000 (Programma 4)
- Participatiewet in balans € 259.000 (Programma 1)
- Bijdrage beschut werk € 198.000 (Programma 1)
- Beschermd Wonen € 129.000 (Programma 1)
- Tweede Kamerverkiezingen 2025 € 72.000 (Programma 2)
- Bijdrage opvangwetten in verband met spreidingswet € 63.000 (Programma 1)
- Work in Nederland € 35.000 (Programma 4)
- Rijksvaccinatieprogramma € 14.000 (Programma 1).

Het restant van de taakmutaties 2025 van € 0,7 miljoen valt vrij aan de algemene middelen. Het resterende nettoresultaat 2025 van € 11,7 miljoen komt vooral door:

- Hervormingsagenda Jeugd 2023 en 2024: Het demissionair kabinet heeft besloten tot compensatie van de incidentele tekorten op jeugdzorg in 2023 en 2024. Het gaat om een bedrag van € 728 miljoen in 2025 voor de ondersteuning van de transformatie van de Jeugdhulp. De compensatie is verwerkt in de voorliggende septembercirculaire 2025 en bedraagt € 5,5 miljoen incidenteel voor Venlo.

- Het BTW compensatiefonds (BCF) heeft een financieel plafond. In 2025 bedraagt het BCF-plafond voor gemeenten € 4,5 miljard. Als de gezamenlijke declaraties onder dit plafond blijven, wordt het verschil in het gemeentefonds teruggestort. Bij overschrijding volgt een uitname. Jaarlijks wordt bij de septembercircularis een voorschot verstrekt op de verwachte eventuele onderschrijding van dat kalenderjaar. In de meicircularis van het volgende jaar volgt dan de afrekening (deze was afgelopen jaar € 0,8 miljoen nadelig). In deze septembercircularis bedraagt het voorschot voor het jaar 2025 € 428 miljoen, hetgeen Venlo € 2,9 miljoen incidenteel voordelig oplevert.
- Hoeveelheidsverschillen (lokaal en landelijk): stijging van het aantal inwoners boven de 75 jaar, inwoners met een migratieachtergrond en loonkostensubsidie leiden tot een voordeel van € 1,6 miljoen in 2025.
- Daarnaast leveren definitieve vaststelling van maatstaven over 2023 en 2024 een extra resultaat over deze voorgaande jaren op van in totaal € 1 miljoen incidenteel voordelig. Dit extra resultaat ontstaat doordat de statistische "score" op diverse maatstaven in het gemeentefonds vaak tot jaar T+2 kunnen blijven bewegen voordat ze definitief zijn.

De inhoudelijke toelichting op de ruimtevragers/taakmutaties is - voor zover relevant - opgenomen bij het betreffend programma.

## Post onvoorzien

### *Niet-neutrale wijzigingen*

*Incidentele vrijval post onvoorzien € 538.500 (voordelig voor het exploitatieresultaat)*

Het budgetrecht om de post onvoorzien in te zetten ligt bij de gemeenteraad. Dit jaar tot heden is er geen aanspraak op de post onvoorzien gemaakt. De slotnota is de laatste gelegenheid om een besluit tot aanwending van de post onvoorzien aan de gemeenteraad voor te leggen. Daarom valt het restant via voorliggende slotnota vrij ten gunste van het resultaat.

## Stelposten

Onder de stelposten zijn budgetten opgenomen die centraal verantwoord worden. De begrotingswijzigingen die in de slotnota worden opgenomen onder stelposten zien met name toe op het positieve effect van de ontwikkeling van de personeelskostenbegroting die betrekking heeft op ondersteunende functies (overhead). Voor een gemeentebrede toelichting op de personeelskostenbegroting verwijzen wij naar de samenvatting van de slotnota.

# Bijlagen

## Bijlage I Overzicht reserves en voorzieningen

Naam reserve	Rekening 1-1-2025	Actuele begroting		Boek- waarde 31-12-2025	Mutaties 2025		Boek- waarde 31-12-2025 na Slot- wijziging
		Mutaties 2025			Wijzigingen		
		Totaal			t.o.v. begroting		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
<b>RESERVES</b>							
<b>ALGEMENE RESERVES</b>	81.512	9.018	7.481	83.048	-75		82.973
<b>Reserves met een Bufferfunctie</b>							
Algemene Reserve	71.512	7.220	5.960	72.771			72.771
Algemene Grondreserve	10.000	1.798	1.521	10.277	-75		10.202
<b>Totaal reserves met een Bufferfunctie</b>	<b>81.512</b>	<b>9.018</b>	<b>7.481</b>	<b>83.048</b>	<b>-75</b>		<b>82.973</b>
<b>BESTEMMINGSRESERVES</b>	<b>154.032</b>	<b>64.338</b>	<b>56.834</b>	<b>161.537</b>	<b>-490</b>	<b>-3.012</b>	<b>164.059</b>
<b>Bestemmingsreserves Overige</b>							
Reserve Versterking beroepsonderwijs	125		100	25			25
Reserve Maatschappelijke opvang en verslavingszorg	300		242	58			58
Reserve Arbeidsmarktbeleid regio	2.216	1.654	1.629	2.241	274	-510	3.025
Reserve Bodemkwaliteit	586		200	386			386
Reserve Regionaal Werkbedrijf	167			167			167
Reserve Regionale Samenwerkingsverbanden	355		355				
Reserve Parkeerfonds	200		200				
Reserve Maatschappelijke compensatie Lomm	226			226			226
Reserve Circulaire hoofdstad	1.289	1	458	832		-200	1.032
Reserve Regionaal Actieplan Perspectief Op Werk	388			388			388
Reserve Woonwagenlocaties	971			971			971
Reserve Regiodaal/Investeringsagenda	4.622		2.040	2.582		458	2.124
Reserve Basis op orde openbare ruimte	561	700	1.261				
Reserve Transformatiefonds	1.590	100	600	1.090		324	766
Reserve Vastenavondkamp	260		90	170			170
Reserve Algemene Bestemmingsreserve	160		160				
Reserve Zelfsluitende waterkering Arcen							
Reserve Implementatie en doorvertaling accenten Fier op Venlo	2.140	579	526	2.194			2.194
Reserve Groen en water	1.660		1.660				
Reserve Kwaliteitsontwikkelbudget	150		150				
Reserve POK middelen	1.226		603	623		-282	905
Reserve Versnelling aanpak verduurzamen maatschappelijk vastgoed	6.538	4.000	2.700	7.838		-1.700	9.538
Reserve Versterking wetenschappelijk onderzoek en onderwijs	1.000		1.000			-1.000	1.000
Reserve Middengebied-Veilingterrein	250		125	125			125
Reserve Innovatiefonds preventie t.b.v. vitale en gezonde Venlonaren	863		743	120		-272	392
Reserve Co-financiering (o.a. volkshuisvesting, woningbouw, stikstof, energietransitie, klimaat)	970		431	539		-150	689
Reserve Inburgering en Statushouders	1.341		700	641		-240	881
Reserve Renovatie Stadhuis	349		250	99			99
Reserve Brede Aanpak dak- en thuislozen	1.842		1.088	754		-50	804
Reserve Ontwikkeling Beheer inrichting Openbare Ruimte	220	4.000	3.974	247			247
Reserve Wachtlijsten	486		345	141			141
Reserve Onderwijsachterstanden Beleid (OAB)	869		50	819		-50	869
Reserve Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw)	3.811		2.088	1.722			1.722

Naam reserve	Rekening 1-1-2025	Actuele begroting			Mutaties 2025		Boek- waarde 31-12-2025 na Slot- wijziging
		Mutaties 2025		Boek- waarde 31-12-2025	Wijzigingen		
		Totaal			t.o.v. begroting		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
Reserve Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming	379	482	314	548	109		656
Reserve Verplaatsingskosten Flexwoningen Daelweg		1.113		1.113	-100		1.013
Reserve Implementatie & Uitvoering Geldzorgenbeleid	1.442	178	708	912	587		1.499
Reserve Strategisch Investeringsfonds	33.835	11.169	27.487	17.517			17.517
Reserve Regeling Vervroegde Uittreding (RVU)	1.822			1.822		563	1.258
Reserve Opvang ontheemden en vluchtelingen	2.300		1.016	1.284			1.284
Reserve Gemeenschapsaccommodaties	5.000		50	4.950		-63	5.013
Reserve Strategische samenwerking Universiteit Maastricht	9.530	115	1.500	8.145		-50	8.195
Reserve Hondenbelasting	847		141	705		-9	714
Reserve Cultuur en evenementen voor een bruisend Venlo	780		260	520			520
Reserve Kunst/Creatieve uitingen in de openbare ruimte	79	100	100	79		28	52
Reserve Blaashal Hockeyclub Delta	580		580				
Reserve Lokale woonlasten	3.764			3.764			3.764
Reserve Mobiliteit		500		500			500
Reserve Arbeidsmarkt regio Noord-Limburg							
Reserve Venlo-Noord		20.000		20.000			20.000
<b>Totaal Bestemmingsreserves overige</b>	<b>98.087</b>	<b>44.691</b>	<b>55.921</b>	<b>86.857</b>	<b>870</b>	<b>-3.203</b>	<b>90.929</b>
<b>Reserves met een Inkomensfunctie</b>							
Reserve Kapitaallasten	22.930	13.346	22	36.254	-1.359		34.895
Reserve Cumulatieve afschrijvingen activa	-207		127	-334			-334
Reserve Kapitaallasten Kazernekwartier	30.362	3.815	623	33.554			33.554
<b>Totaal reserves met een Inkomensfunctie</b>	<b>53.085</b>	<b>17.160</b>	<b>771</b>	<b>69.474</b>	<b>-1.359</b>		<b>68.115</b>
<b>Egalisatiereserves</b>							
Egalisatiereserve Fondsvorming havengelden	94			94			94
Egalisatiereserve Pensioenvoorziening wethouders	2.723			2.723			2.723
Egalisatiereserve Stimuleringsbudget evenementen	43		23	20			20
Egalisatiereserve Geresstraat VEX		2.487	119	2.368		190	2.178
<b>Totaal Egalisatiereserves</b>	<b>2.861</b>	<b>2.487</b>	<b>142</b>	<b>5.206</b>		<b>190</b>	<b>5.015</b>
<b>TOTAAL RESERVES</b>	<b>235.544</b>	<b>73.356</b>	<b>64.315</b>	<b>244.585</b>	<b>-565</b>	<b>-3.012</b>	<b>247.033</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>							
Gerealiseerd resultaat	14.892	-3.865		11.027	17.761		28.788
<b>Totaal gerealiseerd resultaat</b>	<b>14.892</b>	<b>-3.865</b>		<b>11.027</b>	<b>17.761</b>		<b>28.788</b>
<b>TOTAAL RESERVES incl. gerealiseerd resultaat</b>	<b>250.436</b>	<b>69.491</b>	<b>64.315</b>	<b>255.612</b>	<b>17.196</b>	<b>-3.012</b>	<b>275.820</b>

Naam voorziening	Actuele begroting				Mutaties 2025		Boek- waarde 31-12-2025 na Slot- wijziging
	Rekening 1-1-2025	Mutaties 2025		Boek- waarde 31-12-2025	Wijzigingen		
		Totaal			t.o.v. begroting		
		Toevoeging	Onttrekking		Toevoeging	Onttrekking	
<b>VOORZIENINGEN</b>							
<b>Voorzieningen Planmatig Onderhoud</b>							
Voorziening Groot onderhoud wegen	4.302	4.280	4.030	4.552			4.552
Voorziening Onderhoud GRP+	4.952	3.420	3.408	4.965			4.965
Voorziening Groot onderhoud Civiele Objecten	335	148	174	309			309
Voorziening Onderhoud Buitensport	1.373	557	538	1.391			1.391
Voorziening Groot onderhoud Begraafplaatsen	589	100	250	439			439
Voorziening Groot Onderhoud Vastgoed	1.298	2.798	1.736	2.361			2.361
<b>Totaal voorzieningen Planmatig onderhoud</b>	<b>12.850</b>	<b>11.303</b>	<b>10.135</b>	<b>14.018</b>			<b>14.018</b>
<b>Voorziening Middelen van derden</b>							
Voorziening Collectie Knecht-Drenth Venlo	723	47		770			770
Voorziening Egalisatie tarief GRP+							
Voorziening Reparatie derde jaar WW	293	55		348	-55		293
Voorziening Egalisatie tarief Afval							
<b>Totaal voorziening Middelen van derden</b>	<b>1.016</b>	<b>102</b>		<b>1.118</b>	<b>-55</b>		<b>1.063</b>
<b>Voorzieningen Overige</b>							
Voorziening Pensioenkosten Wethouders	7.926	265		8.191			8.191
Voorziening Deelneming claim Staat vennootschap BV							
Voorziening Restwerken Grondbedrijf	1.564	250	750	1.064			1.064
Voorziening Landschapsplan DCGV	2.500			2.500			2.500
Voorziening Functioneel Leeftijd Ontslag (FLO)	2.255	300	407	2.148			2.148
Voorziening Verlofsparen	2.157			2.157			2.157
Voorziening Regeling Vervroegde Uittreding (RVU)	509			509	563	210	863
Voorziening Nadelig exploitatie resultaat Grondbedrijf	6.376			6.376			6.376
<b>Totaal Voorzieningen Overige</b>	<b>23.287</b>	<b>815</b>	<b>1.157</b>	<b>22.944</b>	<b>563</b>	<b>210</b>	<b>23.298</b>
<b>TOTAAL VOORZIENINGEN</b>	<b>37.152</b>	<b>12.221</b>	<b>11.293</b>	<b>38.080</b>	<b>508</b>	<b>210</b>	<b>38.379</b>
<b>TOTAAL R&amp;V incl. gerealiseerd resultaat</b>	<b>287.588</b>	<b>81.712</b>	<b>75.608</b>	<b>293.692</b>	<b>17.705</b>	<b>-2.802</b>	<b>314.199</b>

## Reserves

In de begroting worden - volgens de richtlijnen uit de BBV- de voorgestelde dotaties en onttrekkingen aan de reserves apart opgenomen. In de Slotnota leggen we de wijzigingen voor aan uw Raad. Op grond van de BBV mogen we bij de jaarrekening niet meer doteren of onttrekken dan vooraf door uw Raad is goedgekeurd. In bijlage I staat een totaaloverzicht van de stand van de reserves en voorzieningen.

Via deze Slotnota stellen we voor om de reserve Arbeidsmarkt regio Noord-Limburg in te stellen, verschillende reserves op te heffen en te verlengen. Deze worden ter goedkeuring aan u voorgelegd. Dit overzicht staat in bijlage II van de Slotnota 2025. Het instellen, wijzigen en/of opheffen van reserves en voorzieningen is het primaat van de raad.

Onttrekkingen	2025	2026	2027	2028	2029
Reserve Arbeidsmarktbeleid regio	510	1.005	1.200	1.400	
Reserve Circulaire hoofdstad	200	-200			
Reserve Regiodeal/Investeringsagenda	-458	-458	-458	-458	
Reserve Transformatiefonds	-324				
Reserve POK middelen	282	-2	-140	-50	
Reserve Versnelling aanpak verduurzamen maatschappelijk vastgoed	1.700				
Reserve Versterking wetenschappelijk onderzoek en onderwijs	1.000	-1.000			
Reserve Innovatiefonds preventie t.b.v. vitale en gezonde Venlonaren	272	-272			
Reserve Co-financiering (o.a. volkshuisvesting, woningbouw, stikstof, energietransitie, klimaat)	150				
Reserve Inburgering en Statushouders	240		79	-319	
Reserve Brede Aanpak dak- en thuislozen	50	-50			
Reserve Onderwijsachterstanden Beleid (OAB)	50	-50			
Reserve Implementatie & Uitvoering Geldzorgenbeleid		-445	-142		
Reserve Regeling Vervroegde Uittreding (RVU)	-563				
Reserve Opvang Ontheemden en vluchtelingen	63				
Reserve Gemeenschapsaccommodaties	50				
Reserve Hondenbelasting	9				
Reserve Kunst/Creatieve uitingen in de openbare ruimte	-28				
Reserve Arbeidsmarktbeleid regio Noord-Limburg		-1.005	-1.200	-1.400	
Reserve Cumulatieve afschrijvingen activa		160	160	160	160
Egalisatiereserve Geresstraat VEX	-190				
<b>Totaal onttrekkingen</b>	<b>3.012</b>	<b>-2.317</b>	<b>-500</b>	<b>-667</b>	<b>160</b>
Toevoegingen	2025	2026	2027	2028	2029
Algemene Reserve		-39	-33	-28	-23
Algemene Grondreserve	75				
Reserve Arbeidsmarktbeleid regio	-274	1.475	1.764	1.939	399
Reserve Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming	-109				
Reserve Verplaatsingskosten Flexwoningen Daelweg	100	75	75	75	75
Reserve Implementatie & Uitvoering Geldzorgenbeleid	-587				
Reserve Arbeidsmarktbeleid regio Noord-Limburg		-1.475	-1.764	-1.939	-399
Reserve Kapitaallasten	1.359	-50	-50	-50	-50
<b>Totaal toevoegingen</b>	<b>565</b>	<b>-14</b>	<b>-9</b>	<b>-3</b>	<b>2</b>

## Bijlage II Nieuw in te stellen - op te heffen - herrubriceren reserves en voorzieningen

### In te stellen RESERVES EN VOORZIENINGEN

Aard	Naam	Toelichting
Bestemmingsreserve Overige	Reserve Arbeidsmarkt regio Noord-Limburg	De reserve wordt ingesteld om uitvoering te geven aan de nieuwe arbeidsmarktinfrastructuur, inclusief de ontwikkeling en inrichting van het Werkcentrum, met als doel de arbeidsmarktdienstverlening in de regio structureel toegankelijker, beter vindbaar en effectiever te maken voor werkzoekenden, werkenden en werkgevers.

### Op te heffen RESERVES EN VOORZIENINGEN

Aard	Naam	Toelichting
Bestemmingsreserve Overige	Reserve Arbeidsmarktbeleid regio	Deze reserve kan bij de jaarrekening opgeheven worden omdat er een nieuwe reserve wordt ingesteld voor de Arbeidsmarkt regio Noord-Limburg.
Bestemmingsreserve Overige	Reserve Regionaal Werkbedrijf	Deze reserve kan bij de jaarrekening opgeheven worden omdat er een nieuwe reserve wordt ingesteld voor de Arbeidsmarkt regio Noord-Limburg.
Bestemmingsreserve Overige	Reserve Regionale Samenwerkingsverbanden	Deze reserve kan bij de jaarrekening opgeheven worden omdat de reserve volledig aangewend is.
Bestemmingsreserve Overige	Reserve Parkeerbonds	Deze reserve kan bij de jaarrekening opgeheven worden aangezien de looptijd waarvoor deze is gevormd, is verstreken.
Bestemmingsreserve Overige	Reserve Regionaal Actieplan Perspectief Op Werk	Deze reserve kan bij de jaarrekening opgeheven worden omdat er een nieuwe reserve wordt ingesteld voor de Arbeidsmarkt regio Noord-Limburg.
Bestemmingsreserve Overige	Reserve Basis op orde openbare ruimte	Deze reserve kan bij de jaarrekening opgeheven worden aangezien de looptijd waarvoor deze is gevormd, is verstreken.
Bestemmingsreserve Overige	Reserve Algemene Bestemmingsreserve	Deze reserve kan bij de jaarrekening opgeheven worden aangezien de looptijd waarvoor deze is gevormd, is verstreken.
Bestemmingsreserve Overige	Reserve Groen en water	Deze reserve kan bij de jaarrekening opgeheven worden aangezien de looptijd waarvoor deze is gevormd, is verstreken.
Bestemmingsreserve Overige	Reserve Kwaliteitsontwikkelbudget	Deze reserve kan bij de jaarrekening opgeheven worden aangezien de looptijd waarvoor deze is gevormd, is verstreken.

Aard	Naam	Toelichting
Bestemmingsreserve Overige	Reserve Blaashal Hockeyclub Delta	Deze reserve kan bij de jaarrekening opgeheven worden aangezien de looptijd waarvoor deze is gevormd, is verstreken.
Egalisatiereserve	Egalisatiereserve Stimuleringsbudget evenementen	Deze reserve kan bij de jaarrekening opgeheven worden aangezien de looptijd waarvoor deze is gevormd, is verstreken.

## Wijziging RESERVES EN VOORZIENINGEN

Aard	Naam	Toelichting
Bestemmingsreserve Overige	Reserve Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming	De voeding van deze reserve moet tekstueel worden aangescherpt en verduidelijkt naar: "Gemeente Venlo ontvangt jaarlijks de regionale Decentralisatie Uitkering VrouwenOpvang (DUVO) in de algemene uitkering, deze wordt als dekking ingezet voor de regionale exploitatiebudgetten Geweld in Afhankelijkheid. Over- of onderschrijdingen op deze budgetten worden verrekend met deze reserve."
Bestemmingsreserve Overige	Reserve Regeling Vervroegde Uittreding (RVU)	De doelstelling, onderbouwing en voeding is geactualiseerd als gevolg van nieuwe afspraken in Cao Gemeenten 2025-2027. Het aangepaste format is als onderlegger toegevoegd.
Voorzieningen Overige	Voorziening Regeling Vervroegde Uittreding (RVU)	De onderbouwing is geactualiseerd en de looptijd is verlengd t/m 2030 als gevolg van nieuwe afspraken in Cao Gemeenten 2025-2027. Het aangepaste format is als onderlegger toegevoegd.

### Reserve Arbeidsmarkt regio Noord-Limburg

<b>Besluit instelling reserve</b>	Slotnota 2025
<b>Aard van de reserve</b>	Bestemmingsreserve Overige
<b>Programma</b>	1. Gezond & Actief Venlo
<b>Team</b>	Maatschappelijke Participatie en Gezondheid

### Doelstelling

De nieuwe arbeidsmarktinfrastructuur uitvoeren, inclusief de ontwikkeling en inrichting van het Werkcentrum, met als doel de arbeidsmarktdienstverlening in de regio structureel toegankelijker, beter vindbaar en effectiever te maken voor werkzoekenden, werkenden en werkgevers.

## Onderbouwing

Hervorming Arbeidsmarktinfrastructuur voor de arbeidsmarktregio's en centrumgemeenten (incidenteel en structureel).

Om arbeidsmarktdienstverlening toegankelijker en beter vindbaar te maken, komt er in elke arbeidsmarktregio één gezamenlijk regionaal loket: het Werkcentrum. Werkzoekenden, werkenden en werkgevers kunnen bij het Werkcentrum terecht voor vragen over werk, volgende loopbaanstappen, (arbeidsmarktgerichte) scholing en personeelsvraagstukken. Het Werkcentrum bouwt voort op de geleerde lessen in de regionale mobiliteitsteams, de Leerwerkloketten en de WerkgeversServicepunten. Het wordt vormgegeven vanuit gemeenten, UWV, vakbonden, werkgeversorganisaties, Samenwerkingsorganisatie Beroepsonderwijs Bedrijfsleven (SBB) en onderwijs.

De beoogde inwerkingtredingsdatum van de nieuwe wet- en regelgeving is 1 juli 2026. Hier werken we gedurende de transitieperiode naartoe. Centrumgemeente Venlo en UWV hebben de functionele regie om deze transitie in de arbeidsmarktregio te organiseren en de regionale kernpartners hierbij te betrekken.

De gemeente Venlo moet binnen de gemeente governance arbeidsmarktregio het penvoerderschap uitvoeren. Als centrumgemeente ontvangt gemeente Venlo, vanwege de functionele regierol in de arbeidsmarktregio, twee decentralisatie-uitkeringen in het kader van de arbeidsmarktinfrastructuur. Deze zetten we in zijn geheel door naar het fonds. De gemeente Venlo is penvoerder namens de regio en beheert de middelen extracomptabel. Het fonds fungeert binnen het penvoerderschap als bankrekening voor de arbeidsmarktregio. De inzet van de middelen uit het fonds gebeurt op basis van de jaarlijkse regionale begroting en de meerjarenbegroting van de arbeidsmarktregio. De verantwoording van de middelen gebeurt bij afrekening van de arbeidsmarktregio. De gemeente Venlo rapporteert het saldo bij begroting en jaarrekening. Volgens afspraak van gemeentelijke governance voert de gemeente Venlo alle toevoegingen en onttrekkingen uit die in lijn liggen met besluitvorming in de arbeidsmarktregio. De gemeente Venlo borgt hiermee een transparante, rechtmatige en eenduidige uitvoering van de financiële afspraken binnen de arbeidsmarktregio.

### *Impulsmiddelen*

Met een tijdelijk aflopend budget geven we een impuls aan het organiseren en inzetten van gezamenlijke dienstverlening aan mensen en werkgevers vanuit de samenwerking. In het Regionaal Beraad maken we hier afspraken over.

### *Structurele middelen*

Centrumgemeenten ontvangen structurele middelen voor het structureel invullen van de functionele regiefunctie in de arbeidsmarktregio voor het organiseren en ondersteunen van het Regionaal

Beraad en het organiseren van coördinatie van het Regionaal Werk Centrum (RWC), waaronder de gidsfunctie.

### **Volume**

€ 10.000.000

### **Voeding**

- Saldo reserve Arbeidsmarktbeleid regio jaarrekening 2025
- Saldo reserve Regionaal Werkbedrijf jaarrekening 2025
- Saldo reserve Perspectief op Werk jaarrekening 2025
- Middelen voor de arbeidsmarkt vanuit gemeentefonds/circulaires

### **Looptijd**

2025 - 2033

## **Reserve Regeling Vervroegde Uittreding (RVU)**

<b>Besluit instelling reserve</b>	FinRap 2023
<b>Besluit wijziging reserve</b>	Slotnota 2025
<b>Aard van de reserve</b>	Bestemmingsreserve Overige
<b>Programma</b>	Algemene middelen
<b>Team</b>	Personeel en Organisatie

### **Doelstelling**

Een reserve voor mogelijke deelnemers aan de RVU.

### **Onderbouwing**

In de Cao Gemeenten 2025-2027 zijn afspraken gemaakt over een tijdelijke regeling voor Vervroegde Uittreding (RVU) Zware Beroepen. Werknemers kunnen onder bepaalde voorwaarden hieraan deelnemen. De nieuwe regeling RVU zware beroepen gaat volgens Cao in per 1 januari 2026. Om de nieuwe regeling uitvoerbaar te maken, zou uiterlijk 1 november 2025 de definitie van zwaar beroep vastgesteld worden. De onderhandelingen over de definitie van 'zware beroepen' zijn nog niet afgerond. De nieuwe RVU-regeling is nog niet gereed, en zal naar alle waarschijnlijkheid pas in de loop van 2026 ingaan. De exacte periode voor inschrijving RVU regeling Zware Beroepen is

hiermee nog niet duidelijk. Werknemers kunnen gebruik maken van de RVU- uitkering voor een periode van maximaal 2 jaar.

De hieruit voortvloeiende kosten zijn onvermijdelijk, maar de exacte hoogte is nu nog onbekend vandaar de instelling van deze reserve. De werkgever moet de RVU-uitkering betalen.

### **Volume**

€ 2.500.000

### **Voeding**

Storting bij de jaarrekening 2025 op basis van een eerste inschatting van het aantal deelnemers. Tijdens de reguliere P&C-momenten bezien of bijstellingen nodig zijn op basis van het aantal deelnemers dat dan bekend is.

### **Looptijd**

2023 - 2028

## **Voorziening Regeling Vervroegde Uittreding (RVU)**

<b>Besluit instelling reserve</b>	Jaarstukken 2024
<b>Besluit wijziging reserve</b>	Slotnota 2025
<b>Aard van de reserve</b>	Bestemmingsreserve Overige
<b>Programma</b>	Algemene middelen
<b>Team</b>	Personeel en Organisatie

### **Doelstelling**

Deze voorziening dient ter dekking van de RVU uitkeringen.

### **Onderbouwing**

In de Cao Gemeenten 2023 zijn afspraken gemaakt over een tijdelijke Regeling voor Vervroegde Uittreding (RVU). Werknemers kunnen onder bepaalde voorwaarden hieraan deelnemen.

Werknemers die hiervoor in aanmerking komen en daadwerkelijk willen deelnemen, kunnen van 31 december 2023 tot en met 31 december 2025 een vaststellingsovereenkomst ondertekenen waarin is vastgelegd dat zij deelnemen aan de RVU. Zij kunnen tot en met 31 december 2028 gebruik maken van de RVU-uitkering, voor een periode van maximaal 2 jaar.

In de Cao Gemeenten 2025-2027 zijn afspraken gemaakt over een tijdelijke regeling voor Vervroegde Uittreding (RVU) Zware Beroepen. Werknemers kunnen onder bepaalde voorwaarden hieraan deelnemen. De nieuwe regeling RVU zware beroepen gaat volgens Cao in per 1 januari 2026. Om de nieuwe regeling uitvoerbaar te maken, zou uiterlijk 1 november 2025 de definitie van zwaar beroep vastgesteld worden. De onderhandelingen over de definitie van 'zware beroepen' zijn nog niet afgerond. De nieuwe RVU- regeling is nog niet gereed, en zal naar alle waarschijnlijkheid pas in de loop van 2026 ingaan. De exacte periode voor inschrijving RVU regeling Zware Beroepen is hiermee nog niet duidelijk. Werknemers kunnen gebruik maken van de RVU- uitkering voor een periode van maximaal 2 jaar.

Bij de RVU nemen medewerkers ontslag en volgt er een (maandelijks) ontslagvergoeding die de ex-medewerker in staat stelt om te overbruggen tot aan de AOW-leeftijd. Aangezien de ex-medewerker in die periode geen activiteiten/prestaties verricht, dient er een voorziening te worden getroffen voor de financiële verplichting die de gemeente tegenover de ex-medewerker en de fiscus heeft op basis van deze regeling.

### **Volume**

Hoogte is afhankelijk van het aantal getekende vaststellingsovereenkomsten en de loonkosten die jaarlijks worden geïndexeerd.

### **Voeding**

Tijdens de reguliere P&C-momenten moet beoordeeld worden of de voorziening bijgesteld dient te worden op basis van het aantal getekende vaststellingsovereenkomsten en de geactualiseerde loonkosten.

### **Looptijd**

2024 - 2030

## Bijlage III Begrotingswijzigingen Slotwijziging

### 1. Gezond en actief Venlo

Programma	2025	2026	2027	2028	2029
Vastgestelde begroting	105.710	96.875	79.614	80.253	78.213
Begrotingswijziging (technisch)					
Begrotingswijziging (neutraal)	-1.416	2.526	-390	-224	-593
Begrotingswijziging (niet neutraal)	4.459				
Begroting na wijzigingen (baten)	108.754	99.401	79.224	80.029	77.620
Vastgestelde begroting	335.838	340.942	322.917	321.155	317.341
Begrotingswijziging (technisch)					
Begrotingswijziging (neutraal)	-1.366	2.519	-350	-196	-566
Begrotingswijziging (niet neutraal)	2.072	1.730	453	453	453
Begroting na wijzigingen (lasten)	336.545	345.191	323.019	321.412	317.228
Totaal van baten en lasten	-227.791	-245.790	-243.795	-241.382	-239.608

Nieuwe voorstellen	2025		2026		2027		2028		2029	
	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
Gezond en Vitaal	115	-350	354	663		30		29		29
Ontplooiing	-570	-1.155	50	44	-79	-69	319	317		-2
Meedoen	3.998	2.349	2.663	3.122	142	142				
Zelfredzaamheid	-499	-138	-541	420	-453		-543	-90	-593	-140
Totaal	3.044	706	2.526	4.249	-390	102	-224	256	-593	-113

## 2. Leefbaar Venlo

Programma	2025	2026	2027	2028	2029
Vastgestelde begroting	85.695	58.498	68.053	61.285	60.854
Begrotingswijziging (technisch)		10	10	10	10
Begrotingswijziging (neutraal)	-5.128	1.485	42	42	10
Begrotingswijziging (niet neutraal)	3.741				
Begroting na wijzigingen (baten)	84.308	59.993	68.105	61.336	60.873
Vastgestelde begroting	157.429	126.168	132.999	126.533	126.038
Begrotingswijziging (technisch)		15	15	15	14
Begrotingswijziging (neutraal)	-5.275	1.286	-115	-115	-148
Begrotingswijziging (niet neutraal)	1.206	1.466			
Begroting na wijzigingen (lasten)	153.361	128.936	132.899	126.432	125.905
Totaal van baten en lasten	-69.053	-68.943	-64.794	-65.096	-65.031

Nieuwe voorstellen	2025		2026		2027		2028		2029	
	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
Dienstverlening	-3.604	-3.823	780	1.060						
Openbare orde en veiligheid	580	335	205	205						
Wonen	1.397	326	-80	775	37	-133	37	-133	5	-165
Omgeving	240	-759	590	598	15	33	15	32	15	32
Bereikbaarheid		-147		130						
Totaal	-1.388	-4.068	1.495	2.767	52	-100	52	-101	20	-133

### 3. Grenzeloos Venlo

Programma	2025	2026	2027	2028	2029
Vastgestelde begroting	14.115	10.752	10.552	7.896	2.916
Begrotingswijziging (technisch)					
Begrotingswijziging (neutraal)	-161	-11	-11		
Begrotingswijziging (niet neutraal)	-340	-340	-340		
Begroting na wijzigingen (baten)	13.615	10.402	10.202	7.896	2.916
Vastgestelde begroting	15.077	11.139	10.829	8.016	3.036
Begrotingswijziging (technisch)					
Begrotingswijziging (neutraal)	297	447	447	458	
Begrotingswijziging (niet neutraal)	-310	290			
Begroting na wijzigingen (lasten)	15.065	11.876	11.276	8.474	3.036
Totaal van baten en lasten	-1.450	-1.474	-1.074	-577	-119

Nieuwe voorstellen	2025		2026		2027		2028		2029	
	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
Regionale samenwerking	-350	157	-350	737	-350	447		458		
Public Affairs	-150	-150								
Grensoverschrijdende samenwerking		-20								
Totaal	-500	-13	-350	737	-350	447		458		

## 4. Welvarend Venlo

Programma	2025	2026	2027	2028	2029
Vastgestelde begroting	8.649	5.596	5.544	5.448	4.448
Begrotingswijziging (technisch)					
Begrotingswijziging (neutraal)	-1.542	897			
Begrotingswijziging (niet neutraal)					
Begroting na wijzigingen (baten)	7.107	6.493	5.544	5.448	4.448
Vastgestelde begroting	16.988	14.560	11.584	10.958	10.003
Begrotingswijziging (technisch)					
Begrotingswijziging (neutraal)	-1.492	1.128	84	85	86
Begrotingswijziging (niet neutraal)	-715				
Begroting na wijzigingen (lasten)	14.782	15.688	11.668	11.043	10.089
Totaal van baten en lasten	-7.674	-9.194	-6.124	-5.595	-5.641

Nieuwe voorstellen	2025		2026		2027		2028		2029	
	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
Kennisinfra en arbeidsmarkt	-1.025	-1.085	1.000	1.075		75		75		75
Economie	-450	-875	-148	1		3		4		5
Mobiliteit	-67	-247	45	52		6		6		6
Totaal	-1.542	-2.207	897	1.128		84		85		86

## 5. Centrumstad Venlo

Programma	2025	2026	2027	2028	2029
Vastgestelde begroting	17.154	9.700	9.117	10.247	10.195
Begrotingswijziging (technisch)		-10	-10	-10	-10
Begrotingswijziging (neutraal)	-2.198	4.034			
Begrotingswijziging (niet neutraal)	-436				
Begroting na wijzigingen (baten)	14.520	13.724	9.107	10.237	10.185
Vastgestelde begroting	36.898	29.276	27.703	29.013	29.093
Begrotingswijziging (technisch)		-15	-15	-15	-14
Begrotingswijziging (neutraal)	-2.189	3.935	17	16	16
Begrotingswijziging (niet neutraal)	-512				
Begroting na wijzigingen (lasten)	34.197	33.196	27.705	29.015	29.094
Totaal van baten en lasten	-19.677	-19.472	-18.598	-18.778	-18.909

Nieuwe voorstellen	2025		2026		2027		2028		2029	
	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
De basis sterk houden	262	61	-10	-123	-10	-32	-10	-31	-10	-31
Verbreiden en robuust maken	-2.896	-2.886	4.034	3.918						
Verdiepen en onderscheiden		125		125		34		33		32
Totaal	-2.634	-2.700	4.024	3.920	-10	2	-10	2	-10	2

## 6. Circulaire en duurzame hoofdstad

Programma	2025	2026	2027	2028	2029
Vastgestelde begroting	12.063	9.373	5.092	1.043	787
Begrotingswijziging (technisch)					
Begrotingswijziging (neutraal)	-3.950	200			
Begrotingswijziging (niet neutraal)					
Begroting na wijzigingen (baten)	8.113	9.573	5.092	1.043	787
Vastgestelde begroting	20.704	12.232	7.821	3.751	3.053
Begrotingswijziging (technisch)					
Begrotingswijziging (neutraal)	-3.950	200			
Begrotingswijziging (niet neutraal)	-48				
Begroting na wijzigingen (lasten)	16.706	12.432	7.821	3.751	3.053
Totaal van baten en lasten	-8.593	-2.859	-2.729	-2.709	-2.266

Nieuwe voorstellen	2025		2026		2027		2028		2029	
	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
Energietransitie	-3.950	-3.998	200	200						
Totaal	-3.950	-3.998	200	200						

## Algemene middelen

Programma	2025	2026	2027	2028	2029
Vastgestelde begroting	414.968	412.527	410.796	403.004	402.976
Begrotingswijziging (technisch)					
Begrotingswijziging (neutraal)	291	117	117	117	-341
Begrotingswijziging (niet neutraal)	14.865	663	792	453	453
Begroting na wijzigingen (baten)	430.124	413.307	411.705	403.573	403.088
Vastgestelde begroting	64.392	69.004	74.916	69.749	70.905
Begrotingswijziging (technisch)					
Begrotingswijziging (neutraal)	-129	-267	-325	-313	-313
Begrotingswijziging (niet neutraal)	2.835	30			
Begroting na wijzigingen (lasten)	67.098	68.767	74.591	69.437	70.592
Totaal van baten en lasten	363.026	344.540	337.114	334.137	332.495

Nieuwe voorstellen	2025		2026		2027		2028		2029	
	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
Algemene middelen	15.156	2.706	780	-237	909	-325	569	-313	111	-313
Totaal	15.156	2.706	780	-237	909	-325	569	-313	111	-313

# Bijlage IV (niet-)neutrale wijzigingen

## 1. Gezond en Actief Venlo

Niet-neutrale wijzigingen	
<b>Gezond en Vitaal</b>	
Doorbelasting energiekosten 2024 aan VvE's	175
Afwikking Centraal Meld- en Actiepunt Veiligheidsregio Noord Limburg	138
Bijstelling budget baten buitensport	-100
<b>Totaal Gezond en Vitaal</b>	<b>213</b>
<b>Meedoen</b>	
Bijstelling van de middelen conform SPUK (BUIG en inkomensondersteuning)	3.026
Vrijval budget gemeenschapsaccommodaties	100
Opvang Ontheemden en vluchtelingen	941
Afwijkingen < 100K	92
<b>Totaal Meedoen</b>	<b>4.159</b>
<b>Zelfredzaamheid</b>	
Afwijkingen < 100K	88
<b>Totaal Zelfredzaamheid</b>	<b>88</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>4.459</b>

<b>Niet-neutrale wijzigingen</b>	
<b>Gezond en Vitaal</b>	
Lasten binnensportaccommodaties	237
Gezonde basisschool van de toekomst	-310
Aanpassing omslagrente van 2,5% naar 1,75%	-193
Afwijkingen < 100K	14
<b>Totaal gezond en vitaal</b>	<b>-252</b>
<b>Ontplooiing</b>	
Vrijval decentralisatievergoeding OGVO	-150
Aanpassing omslagrente van 2,5% naar 1,75%	-506
Afwijkingen < 100K	72
<b>Totaal ontplooiing</b>	<b>-585</b>
<b>Meedoen</b>	
Correctie middelen: regionale verbinder	274
Bijstelling middelen re-integratie	100
Budgetoverheveling micro-initiatieven	-200
Bijstelling van de middelen conform SPUK (BUIG en inkomensondersteuning)	2.650
Samenwerking gemeente Venlo en WAA	350
Rijksbijdrage beschut werk	198
Bijstelling budget Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	-950
Septembercirculaire 2025: Participatiewet in balans	259
Participatiewet in balans	-259
Bijstelling sociaal domein	-100
Vrijval budget gemeenschapsaccommodaties	-200
Aanpassing omslagrente van 2,5% naar 1,75%	-236
Opvang Ontheemden en vluchtelingen	534
Afwijkingen < 100K	91
<b>Totaal meedoen</b>	<b>2.511</b>
<b>Zelfredzaamheid</b>	
Septembercirculaire 2025: IUBW / DUMO	129
Financiële voorjaarsnota MGR / septembercirculaire 2025	-283
Prognose Jeugd	425
Afwijkingen < 100K	128
<b>Totaal Zelfredzaamheid</b>	<b>398</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>2.072</b>
<b>Saldo niet-neutrale wijzigingen Gezond en Actief Venlo</b>	<b>2.387</b>

Neutrale wijzigingen	
<b>Gezond en Vitaal</b>	
Herschikking budget Innovatiefonds preventie	-272
Bijstellen budgetten Sport en Bewegen	149
Afwijkingen < 100K	25
<b>Totaal gezond en vitaal</b>	<b>-98</b>
<b>Ontplooiing</b>	
Bijstelling van de middelen conform SPUK RMC (Doorstroompunt)	124
Inburgering 2025	-240
Onderwijs achterstandenbeleid (OAB)	-240
Doorstroomvoorziening Horst	135
Bijstelling SPUK middelen WET Educatie & Beroepsonderwijs (WEB)	-346
Specifieke uitkering Integraal ZorgAkkoord	110
Afwijkingen < 100K	-113
<b>Totaal ontplooiing</b>	<b>-570</b>
<b>Meedoen</b>	
Arbeidsmarktbeleid Regio Noord-Limburg	-510
ESF Arbeidsparticipatie Regio Noord-Limburg	505
Opvang Ontheemden en vluchtelingen	567
Specifieke uitkering Integraal ZorgAkkoord	-673
Afwijkingen < 100K	-50
<b>Totaal Meedoen</b>	<b>-162</b>
<b>Zelfredzaamheid</b>	
Doorbelasting NGA segment 1	-565
POK Middelen	-282
Regionale begroting Geweld in Afhankelijkheid 2025	-105
Specifieke uitkering Integraal ZorgAkkoord	297
Afwijkingen < 100K	69
<b>Totaal Zelfredzaamheid</b>	<b>-586</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>-1.416</b>

<b>Neutrale wijzigingen</b>	
<b>Gezond en Vitaal</b>	
Herschikking budget Innovatiefonds preventie	-272
Bijstellen budgetten Sport en Bewegen	149
Afwijkingen < 100K	25
<b>Totaal gezond en vitaal</b>	<b>-98</b>
<b>Ontplooiing</b>	
Bijstelling van de middelen conform SPUK RMC (Doorstroompunt)	124
Inburgering 2025	-240
Onderwijs Achterstandenbeleid (OAB)	-240
Doorstroomvoorziening Horst	135
Bijstelling SPUK middelen Wet Educatie & Beroepsonderwijs (WEB)	-346
Specifieke uitkering Integraal ZorgAkkoord	110
Afwijkingen < 100K	-113
<b>Totaal ontplooiing</b>	<b>-570</b>
<b>Meedoen</b>	
Arbeidsmarktbeleid Regio Noord-Limburg	-510
ESF Arbeidsparticipatie Regio Noord-Limburg	505
Opvang Ontheemden en vluchtelingen	567
Specifieke uitkering Integraal Zorgakkoord	-673
Afwijkingen < 100K	-50
<b>Totaal Meedoen</b>	<b>-162</b>
<b>Zelfredzaamheid</b>	
Doorbelasting NGA segment 1	-565
POK Middelen	-282
Regionale begroting Geweld in Afhankelijkheid 2025	-105
Specifieke uitkering Integraal ZorgAkkoord	297
Afwijkingen < 200K	119
<b>Totaal Zelfredzaamheid</b>	<b>-536</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-1.366</b>
<b>Saldo neutrale wijzigingen Gezond en Actief Venlo</b>	<b>-50</b>

## 2. Leefbaar Venlo

Niet-neutrale wijzigingen	
<b>Dienstverlening</b>	
Afwijkingen reisdocumenten	-330
Afwijkingen < 100K	-8
<b>Totaal Dienstverlening</b>	<b>-338</b>
<b>Wonen</b>	
Meer inkomsten bestuurlijke handhaving	3.918
Meer leges Omgevingsvergunningen	150
Projecturen Juridische zaken	-148
Projecturen anterieure overeenkomsten	-171
Dekking Overhead uren	-100
Actualiseren budget Vastgoed	150
Hogere vergoedingen personeel RUD Limburg Noord	148
Afwijkingen < 100K	32
<b>Totaal Wonen</b>	<b>3.978</b>
<b>Omgeving</b>	
Baten rioolheffing	130
Afwijkingen < 100K	-30
<b>Totaal Omgeving</b>	<b>100</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>3.741</b>

Niet-neutrale wijzigingen	
<b>Dienstverlening</b>	
Afwijkingen reisdocumenten	-230
Budgetoverheveling restauratie kunstwerken stadhuis	-280
PKB surplus team Levenszaken	-100
Afwijkingen < 100K	1
<b>Totaal Dienstverlening</b>	<b>-609</b>
<b>Openbare Orde en Veiligheid</b>	
Aanpak van daklozen	-212
Afwijkingen < 100K	-33
<b>Totaal Openbare Orde en Veiligheid</b>	<b>-245</b>
<b>Wonen</b>	
Regionale doorstroomvoorziening	335
Voorziening dubieuze debiteuren bestuurlijke handhaving	3.862
Toevoeging voorziening dubieuze debiteuren leges Omgevingsvergunningen	275
Implementatiebudget naar Robuuste Omgevingsdienst	150
Budgetoverheveling Wet goed verhuurderschap	-100
Projecturen Juridische zaken	-148
Projecturen anterieure overeenkomsten	-120
Budgetoverheveling grondsanering woonwagenlocaties	-956
Dekking Overhead uren	-100
Actualiseren budget Vastgoed	300
Aanpassing omslagrente van 2,5% naar 1,75%	-205
Vertraging invoering Wet goed Verhuurderschap bijstellen PKB	-260
Afwijkingen < 100K	74
<b>Totaal Wonen</b>	<b>3.107</b>
<b>Omgeving</b>	
Bijstelling budget afval	-350
Aanpassing omslagrente van 2,5% naar 1,75%	-624
Afwijkingen < 100K	75
<b>Totaal Omgeving</b>	<b>-899</b>
<b>Bereikbaarheid</b>	
Budgetoverheveling Parkeerbeleid	-130
Afwijkingen < 100K	-17
<b>Totaal Bereikbaarheid</b>	<b>-147</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>1.206</b>
<b>Saldo niet-neutrale wijzigingen Leefbaar Venlo</b>	<b>2.534</b>

<b>Neutrale wijzigingen</b>	
<b>Dienstverlening</b>	
Actualisatie exploitatie Grondbedrijf	-780
Reserveboeking Geresstraat	-2.487
<b>Totaal Dienstverlening</b>	<b>-3.267</b>
<b>Openbare Orde en Veiligheid</b>	
Preventie met gezag	472
Afwijkingen < 100K	108
<b>Totaal Openbare Orde en Veiligheid</b>	<b>580</b>
<b>Wonen</b>	
Actualisatie exploitatie Grondbedrijf	-5.241
Reserveboeking Geresstraat	2.677
Afwijkingen < 100K	-18
<b>Totaal Wonen</b>	<b>-2.582</b>
<b>Omgeving</b>	
Geluidsanering Roermondseweg-Venloseweg Tegelen/Steyl	125
Afwijkingen < 100K	15
<b>Totaal Omgeving</b>	<b>140</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>-5.128</b>

<b>Neutrale wijzigingen</b>	
<b>Dienstverlening</b>	
Actualisatie exploitatie Grondbedrijf	-780
Reserveboeking Geresstraat	-2.487
Afwijkingen < 100K	53
<b>Totaal Dienstverlening</b>	<b>-3.214</b>
<b>Openbare Orde en Veiligheid</b>	
Preventie met gezag	472
Afwijkingen < 100K	108
<b>Totaal Openbare Orde en Veiligheid</b>	<b>580</b>
<b>Wonen</b>	
Actualisatie exploitatie Grondbedrijf	-5.250
Flexwoningen Venrayseweg	-100
Reserveboeking Geresstraat	2.677
Afwijkingen < 100K	-108
<b>Totaal Wonen</b>	<b>-2.781</b>
<b>Omgeving</b>	
Geluidsanering Roermondseweg-Venloseweg Tegelen/Steyl	125
Afwijkingen < 100K	15
<b>Totaal Omgeving</b>	<b>140</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-5.275</b>
<b>Saldo neutrale wijzigingen Leefbaar Venlo</b>	<b>146</b>

### 3. Grenzeloos Venlo

<b>Niet-neutrale wijzigingen</b>	
<b>Regionale Samenwerking</b>	
Gemeentefonds / septembercirculaire 2025	-340
<b>Totaal Regionale Samenwerking</b>	<b>-340</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>-340</b>

<b>Niet-neutrale wijzigingen</b>	
<b>Regionale Samenwerking</b>	
Nationaal Programma Vitale Regio's (NPVR)	-290
<b>Totaal Regionale Samenwerking</b>	<b>-290</b>
<b>Grensoverschrijdende Samenwerking</b>	
Afwijkingen < 100K	-20
<b>Totaal Grensoverschrijdende Samenwerking</b>	<b>-20</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-310</b>
<b>Saldo niet-neutrale wijzigingen Grenzeloos Venlo</b>	<b>-30</b>

<b>Neutrale wijzigingen</b>	
<b>Regionale Samenwerking</b>	
Afwijkingen < 100K	-11
<b>Totaal Regionale Samenwerking</b>	<b>-11</b>
<b>Public Affairs</b>	
Public affairs	-150
<b>Totaal Public Affairs</b>	<b>-150</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>-161</b>

<b>Neutrale wijzigingen</b>	
<b>Regionale Samenwerking</b>	
Regio Deal II 1 <sup>e</sup> envelop	458
Afwijkingen < 100K	-11
<b>Totaal Regionale Samenwerking</b>	<b>447</b>
<b>Public Affairs</b>	
Public affairs	-150
<b>Totaal Public Affairs</b>	<b>-150</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>297</b>
<b>Saldo Neutrale wijzigingen Grenzeloos Venlo</b>	<b>-458</b>

## 4. Welvarend Venlo

### Niet-Neutrale wijzigingen

#### Kennisinfra en arbeidsmarkt

Septembercirculaire 2025: Pilot dakloze EU-burgers	300
Budgetoverheveling Work in Nederland 2025	-425
Afwijkingen < 100K	15
<b>Totaal Kennisinfra en arbeidsmarkt</b>	<b>-110</b>

#### Economie

Trade Port Noord	-90
Aanpassing omslagrente van 2,5% naar 1,75%	-335
<b>Totaal Economie</b>	<b>-425</b>

#### Mobiliteit

Aanpassing omslagrente van 2,5% naar 1,75%	-180
<b>Totaal Mobiliteit</b>	<b>-180</b>

**Totaal Lasten** -715

**Saldo niet-neutrale wijzigingen Welvarend Venlo** 715

### Neutrale wijzigingen

#### Kennisinfra en arbeidsmarkt

Bijstelling versterking MBO, HBO en WO	-1.000
Afwijkingen < 100K	-25
<b>Totaal Kennisinfra en arbeidsmarkt</b>	<b>-1.025</b>

#### Economie

Actualisatie exploitatie Grondbedrijf	-450
<b>Totaal Economie</b>	<b>-450</b>

#### Mobiliteit

Afwijkingen < 100K	-67
<b>Totaal Mobiliteit</b>	<b>-67</b>

**Totaal Baten** -1.542

<b>Neutrale wijzigingen</b>	
<b>Kennisinfra en arbeidsmarkt</b>	
Bijstelling versterking MBO, HBO en WO	-1.000
Afwijkingen < 100K	25
<b>Totaal Kennisinfra en arbeidsmarkt</b>	<b>-975</b>
<b>Economie</b>	
Actualisatie exploitatie Grondbedrijf	-450
<b>Totaal Economie</b>	<b>-450</b>
<b>Mobiliteit</b>	
Afwijkingen < 100K	-67
<b>Totaal Mobiliteit</b>	<b>-67</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-1.492</b>
<b>Saldo neutrale wijzigingen Welvarend Venlo</b>	<b>-50</b>

## 5. Centrumstad Venlo

<b>Niet-Neutrale wijzigingen</b>	
<b>De basis sterk houden</b>	
Afwijkingen < 100K	-90
<b>Totaal de basis sterk houden</b>	<b>-90</b>
<b>Verbreden en robuust maken</b>	
Aanpassing omslagrente van 2,5% naar 1,75%	-346
<b>Totaal verbreden en robuust maken</b>	<b>-346</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>-436</b>

<b>Niet-Neutrale wijzigingen</b>	
<b>De basis sterk houden</b>	
Aanpassing omslagrente van 2,5% naar 1,75%	-226
Afwijkingen < 100K	60
<b>Totaal de basis sterk houden</b>	<b>-166</b>
<b>Verbreden en robuust maken</b>	
Aanpassing omslagrente van 2,5% naar 1,75%	-346
<b>Totaal verbreden en robuust maken</b>	<b>-346</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-512</b>
<b>Saldo niet-neutrale wijzigingen Centrumstad Venlo</b>	<b>76</b>

<b>Neutrale wijzigingen</b>	
<b>De basis sterk houden</b>	
Transformatiefonds	300
Afwijkingen < 100K	52
Totaal de basis sterk houden	352
<b>Verbreden en robuust maken</b>	
Actualisatie exploitatie Grondbedrijf	-2.550
Totaal verbreden en robuust maken	-2.550
<b>Totaal Baten</b>	<b>-2.198</b>

<b>Neutrale wijzigingen</b>	
<b>De basis sterk houden</b>	
Transformatiefonds	300
Afwijkingen < 100K	52
Totaal de basis sterk houden	352
<b>Verbreden en robuust maken</b>	
Actualisatie exploitatie Grondbedrijf	-2.540
Totaal verbreden en robuust maken	-2.540
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-2.189</b>
<b>Saldo neutrale wijzigingen Centrumstad Venlo</b>	<b>-9</b>

<b>Technische wijzigingen</b>	
<b>De basis sterk houden</b>	
Budgetoverheveling Gebiedsontwikkeling Middengebied	-125
Totaal de basis sterk houden	-125
<b>Verdiepen en onderscheiden</b>	
Budgetoverheveling Gebiedsontwikkeling Middengebied	125
Totaal verdiepen en onderscheiden	125
<b>Totaal Lasten</b>	<b></b>

## 6. Circulaire en duurzame hoofdstad

<b>Niet-Neutrale wijzigingen</b>	
<b>Energietransitie</b>	
Afwijkingen < 100K	-48
Totaal energietransitie	-48
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-48</b>
<b>Saldo niet-neutrale wijzigingen Circulaire en duurzame hoofdstad</b>	<b>48</b>

Neutrale wijzigingen	
Energietransitie	
Zonnepanelen particuliere daken 3 <sup>e</sup> tranche	-200
Bijstelling van de middelen conform SPUK LAI en EA	-800
RES-NML	-550
Bijstelling middelen SPUK CDOKE	-700
Actualiseren investeringsbudget verduurzaming	-1.700
Totaal energietransitie	-3.950
Totaal Baten	-3.950

Neutrale wijzigingen	
Energietransitie	
Zonnepanelen particuliere daken 3 <sup>e</sup> tranche	-200
Bijstelling van de middelen conform SPUK LAI en EA	-800
RES-NML	-550
Bijstelling middelen SPUK CDOKE	-700
Actualiseren investeringsbudget verduurzaming	-1.700
Totaal energietransitie	-3.950
Totaal Lasten	-3.950
Saldo neutrale wijzigingen Circulaire en duurzame hoofdstad	

## Algemene middelen

Niet-Neutrale wijzigingen	
<b>Financiering</b>	
Regeling Vervroegde Uittreding (RVU)	210
Bijstelling belastingenopbrengsten BsGW	104
Hogere rente inkomsten	250
<b>Totaal Financiering</b>	<b>564</b>
<b>Onroerend Zaakbelasting</b>	
Areaaluitbreiding onroerende-zaakbelastingen (OZB)	465
Bijstelling belastingenopbrengsten BsGW	365
<b>Totaal Onroerend zaakbelasting</b>	<b>830</b>
<b>Overige algemene dekkingsmiddelen</b>	
Regeling Vervroegde Uittreding (RVU)	563
<b>Totaal Overige algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>563</b>
<b>Overige belastingen</b>	
Bijstelling belastingopbrengsten BsGW	193
Afwijkingen < 100K	-31
<b>Totaal Overige belastingen</b>	<b>162</b>
<b>Uitkeringen Gemeentefonds</b>	
Septembercirculaire 2025: IUBW / DUMO	129
Gemeentefonds / septembercirculaire 2025	12.617
<b>Totaal uitkeringen gemeentefonds</b>	<b>12.746</b>
<b>Totaal baten</b>	<b>14.865</b>

<b>Niet-Neutrale wijzigingen</b>	
<b>Financiering</b>	
Regeling Vervroegde Uittreding (RVU)	563
Hogere rente inkomsten	-140
Aanpassing omslagrente van 2,5% naar 1,75%	3.361
Afwijkingen < 100K	8
<b>Totaal Financiering</b>	<b>3.792</b>
<b>Overheadkosten</b>	
Aanpassing omslagrente van 2,5% naar 1,75%	-347
Overheadkosten team Werk	115
Projecturen Juridische zaken	148
Actualiseren budget Personeel en organisatie	170
Hogere overheadkosten en minder toerekenbare overhead team Project- en Procesmanagement	195
Dekking Overhead uren	100
Stijging lasten overhead	100
Budget organisatieontwikkeling	-250
Afwijkingen < 100K	191
<b>Totaal Overheadkosten</b>	<b>422</b>
<b>Overige algemene dekkingsmiddelen</b>	
Afwijkingen < 100K	-115
<b>Totaal overige Algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>-115</b>
<b>Overige belastingen</b>	
Afwijkingen < 100K	21
<b>Totaal Overige belastingen</b>	<b>21</b>
<b>Post onvoorzien</b>	
Incidentele vrijval post onvoorzien	-539
<b>Totaal Post onvoorzien</b>	<b>-539</b>
<b>Stelposten</b>	
Budget organisatieontwikkeling	147
Saldo Personeelskostenbegroting	-913
Afwijkingen < 100K	19
<b>Totaal Stelposten</b>	<b>-747</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>2.835</b>
<b>Saldo niet-neutrale wijzigingen Algemene middelen</b>	<b>12.030</b>

<b>Neutrale wijzigingen</b>	
<b>Overheadkosten</b>	
Integriteitsbudgeterschikking middelen	-166
<b>Totaal overheadkosten</b>	<b>-166</b>
<b>Overige algemene dekkingsmiddelen</b>	
Regio Deal II 1 <sup>e</sup> envelop	458
<b>Totaal Overige algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>458</b>
<b>Totaal baten</b>	<b>291</b>

<b>Neutrale wijzigingen</b>	
<b>Overheadkosten</b>	
Integriteitsbudgeterschikking middelen	-166
Afwijkingen < 100K	139
<b>Totaal Overheadkosten</b>	<b>-27</b>
<b>Overige algemene dekkingsmiddelen</b>	
Afwijkingen < 100K	-102
<b>Totaal Overige algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>-102</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-129</b>
<b>Saldo neutrale wijzigingen Algemene middelen</b>	<b>421</b>

## Bijlage V Begroting 2025 naar Slotwijziging

Budgettair kader (excl. verrekening reserves)	Eindstand ("Begroting na wijziging")  Bestuurs- rapportage	Herontwikke- ling Venlo- Noord  445802	Beginstand ("Vastgestelde begroting 2025")  Slotwijziging
<b>Baten</b>			
1. Gezond en actief Venlo	95.368		95.368
2. Leefbaar Venlo	54.088		54.088
3. Grenzeloos Venlo	13.351		13.351
4. Welvarend Venlo	4.563		4.563
5. Centrumstad Venlo	9.602		9.602
6. Circulaire en duurzame hoofdstad	8.934		8.934
Algemene middelen	408.134		408.134
Subtotaal baten begroting 2025	594.039		594.039
<b>Lasten</b>			
1. Gezond en actief Venlo	332.945		332.945
2. Leefbaar Venlo	122.785		122.785
3. Grenzeloos Venlo	15.077		15.077
4. Welvarend Venlo	16.874		16.874
5. Centrumstad Venlo	27.683		27.683
6. Circulaire en duurzame hoofdstad	14.203		14.203
Algemene middelen	59.296		59.296
Subtotaal lasten begroting 2025	588.863		588.863
Saldo exclusief mutaties reserves	5.176		5.176
<b>Onttrekkingen</b>			
Subtotaal baten begroting 2025	44.315	20.000	64.315
<b>Toevoegingen</b>			
Subtotaal lasten begroting 2025	38.464	20.000	58.464
Saldo mutaties reserves	5.851		5.851
Saldo totaal	11.027		11.027

## Begrippenlijst

Begrip	Uitleg
Activeren	Het op de balans plaatsen van een bezitting.
Actuele waarde	Historische aanschafwaarde, gecorrigeerd voor inflatoire invloeden.
Afschrijving	Vooraf bepaalde, periodieke waardevermindering van een actief als gevolg van het gebruik ervan.
Afwikkelinvesteringbudget	Afgesplitst Investeringsbudget ter bevordering van de gereedmelding en start afschrijvingen van het (hoofd)investeringsbudget.
Algemene dekkingsmiddelen	Inkomsten van een gemeente zonder bepaling van het bestedingsdoel. In tegenstelling tot specifieke dekkingsmiddelen kan een gemeente algemene dekkingsmiddelen naar eigen inzicht besteden.
Algemene reserve	Het vrij besteedbare eigen vermogen van de gemeente. Dit vormt een buffer voor financiële tegenvallers. Het BBV kent behalve de algemene reserve ook bestemmingsreserves. Dat zijn reserves waaraan de gemeenteraad al een bepaalde bestemming heeft gegeven.
Algemene uitkering	Uitkeringen die een gemeente ontvangt van het Rijk via het Gemeentefonds. Gemeenten kunnen, met inachtneming van wet- en regelgeving, zelf bepalen hoe deze middelen besteed worden.
Balans	Momentopname van de vermogenspositie als resultaat van bezittingen en schulden.
BBV	Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) beschrijft de regels waaraan onder andere de begroting van een gemeente aan moet voldoen.
Begroting	Een door de raad vastgestelde begroting waarin is opgenomen welke beleidsvoornemens de gemeente heeft, welke activiteiten ter realisatie daarvan moeten worden ondernomen, hoeveel middelen met de realisatie daarvan zijn gemoeid en uit welke bronnen die middelen afkomstig zijn.
Belastingcapaciteit	De belastingcapaciteit maakt duidelijk hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde.
Bestuurlijk belang	Een gemeente kan een bestuurlijk belang hebben in een verbonden partij doordat zij in het bestuur is vertegenwoordigd. De gemeente kan het ook hebben doordat zij stemrecht heeft in de verbonden partij.
Boekwaarde	Aanschafwaarde minus cumulatieve afschrijvingen.
Bouwgrond in exploitatie	Gronden in eigendom van een gemeente, waarvoor de raad een grondexploitatiecomplex en een grondexploitatiebegroting heeft vastgesteld.
Bruto investering	Het gehele investeringsbedrag zonder aftrek van subsidies, bijdragen, et cetera.
College	College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Venlo.
Deelneming	Participatie in een besloten of naamloze vennootschap, waarin de gemeente aandelen heeft.
Dividend	Een vergoeding aan aandeelhouders.

Begrip	Uitleg
Doelmatig (efficiënt)	De betreffende inspanningen en uitgaven dragen bij aan de realisatie van het beoogde doel en de kosten staan in verhouding tot het bereikte resultaat.
Doeltreffend (effectief)	De mate waarin de beoogde doelstellingen worden gerealiseerd.
Economisch nut	Investerings met een economisch nut zijn verhandelbaar (er is een markt voor) en/of ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Voorbeelden zijn huur of opbrengsten. Let op: Economisch nut niet te verwarren met Vastgoed met een bedrijfseconomisch functie.
Economische categorie	De eenheid waarin de baten en lasten van activiteiten binnen een taakveld worden uitgedrukt.
Economische levensduur	Periode waarin op grond van kosten- en opbrengstverhouding gebruik zal worden gemaakt van een actief.
EMU-saldo	Het geraamde of het gerealiseerde saldo van de ontvangsten en uitgaven van een gemeente. Dit bedrag wordt berekend op transactiebasis en volgens Europese voorschriften.
Exploitatielasten	Uitgaven niet zijnde investeringsuitgaven die (jaarlijks) in de winst- & verliesrekening worden verantwoord. Naast kapitaallasten kunnen de exploitatielasten van een investering bestaan uit overige exploitatielasten, zoals bijvoorbeeld verzekeringspremies, energielasten en onderhoudslasten.
Financieel belang	Een bedrag wat aan een verbonden partij ter beschikking is gesteld en niet verhaald kan worden als de verbonden partij failliet gaat. Het kan ook het bedrag zijn waarvoor de gemeente aansprakelijk is als de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt
Financiële kengetallen	Getallen waarmee inzicht verkregen kan worden in de financiële positie van de gemeente.
Financieringsfunctie	Alle activiteiten die te maken hebben met het verwerven en beheren van financiële middelen door de gemeente.
Gemeenschappelijke regelingen	Een samenwerkingsverband tussen overheidslichamen wat op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen is opgericht.
Grondexploitatie	Betreft een kengetal welke in een percentage weergeeft hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten.
Historische aanschafwaarde	Daadwerkelijke verkrijgingprijs van een actief.
iboi	Prijs bruto overheidsinvesteringen van het Centraal Planbureau (CPB).
Investering	Een opoffering in tijd en/ of geld waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt.
Investerings met economisch nut	Investerings die verhandelbaar zijn en kunnen bijdragen aan het genereren van middelen.
Investeringsbudget	Een door de raad beschikbaar gestelde hoeveelheid geld ten behoeve van de realisatie van een investering.
Kapitaallasten	Jaarlijkse exploitatielast als gevolg van afschrijving en rente.
Kapitaallastenplafond	De signaalwaarde voor het maximum aan kapitaallasten in de begroting uitgedrukt in euro's.

Begrip	Uitleg
Lastendruk	De mate waarin heffingen drukken op de te besteden inkomsten van de gemeente.
Lokale heffingen	Gemeentelijke belasting. De inkomsten vanuit de lokale heffingen moeten door de gemeente worden ingezet om de kosten te dekken van datgene waarvoor ze in rekening worden gebracht.
Netto schuldquote	Een financieel kengetal welke informatie geeft over de investeringsruimte van een gemeente.
Omslagrente	De omslagrente is de rente die bij de begroting wordt berekend door de werkelijk aan de taakvelden toe te rekenen rente (in Euro's) te delen door de boekwaarde per 1 januari van de vaste activa die integraal zijn gefinancierd. De omslagrente wordt uitgedrukt in een percentage (%).
Organisatieproduct	Betreft de verbijzondering van activiteiten die door de gemeente worden uitgevoerd als onderdeel van een programma(lijn) en algemene middelen.
Overheadkosten	Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.
Overheidsbedrijf	Onderneming met privaatrechtelijke rechtspersoonlijkheid, niet zijnde een personenvennootschap met rechtspersoonlijkheid, waarin de gemeente, al dan niet tezamen met een of meer andere publiekrechtelijke rechtspersonen, in staat is het beleid te bepalen of een onderneming in de vorm van een personenvennootschap, waarin een publiekrechtelijke rechtspersoon deelneemt.
Planning en Control cyclus	Deze omvat het cyclische proces van richting geven, begroten, rapporteren, bijsturen en verantwoorden. Deze cyclus kent een doorlooptijd van een jaar.
Programma(lijn)	Een programma(lijn) bevat de beoogde maatschappelijke effecten, de wijze waarop die effecten bereikt zullen worden, voorgeschreven beleidsindicatoren en een raming van de baten en lasten.
Rechtmatig	In overeenstemming met de geldende wetten, verordeningen, raads- en collegebesluiten.
Risico	Een risico is een kans op het optreden van een gebeurtenis met een bepaald gevolg dat een positief of negatief effect (=schade) kan veroorzaken. De kans dat een gebeurtenis zich voordoet en de mate waarin het gevolg zich voordoet zijn onzeker.
Risicobereidheid	De gemeente Venlo moet geen risicomijdende gemeente zijn. Risico's dienen inzichtelijk gemaakt en genomen te worden. Dit houdt in, het voeren van een risicomangement waarbij ook naar dekking wordt gekeken en waarin alle soorten risico's worden weergegeven.
Samenwerkingspartners	Samenwerkingspartners zijn verbonden partijen conform definitie BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) en zwaar gesubsidieerde instellingen (> € 250.000 per jaar) en/of instellingen die een belangrijke unieke maatschappelijke functie vervullen.
Solvabiliteitsratio	Financieel kengetal welke inzicht geeft in de mate waarin de gemeente in staat is om aan zijn financiële verplichtingen te voldoen.

Begrip	Uitleg
Stelsel van baten en lasten	Gemeenten werken met een stelsel van baten en lasten. Dat betekent dat inkomsten en uitgaven moeten worden toegerekend aan het begrotingsjaar waarop zij betrekking hebben.
Structurele exploitatieruimte	Een percentage waarmee beoordeeld kan worden welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. De structurele exploitatieruimte wordt berekend door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves te delen door de totale baten.
Taakveld	Eenheid waarin de programma's, of waarin de eenheden in overzichten en bedragen in het programma(lijn)plan, zijn onderverdeeld.
Verplichting	Een verplichting is een bestelling bij een leverancier waaraan een overeenkomst ten grondslag ligt en die beslag legt op het budget.
Verplichtingenadministratie	De administratie waarin alle verplichtingen worden vastgelegd en bewaakt.
Voorziening	Onder voorzieningen worden afgezonderde vermogensbestanddelen verstaan die worden gevormd voor voorzienbare verplichtingen tegenover derden waarvan het bestaan en de omvang nog onzeker zijn maar wel redelijkerwijs kunnen worden ingeschat.
Weerstandscapaciteit	De beschikbare weerstandscapaciteit geeft aan hoeveel geld en mogelijkheden een gemeente heeft om niet-begrote kosten die onverwachts en substantieel zijn te dekken. Daarbij kan gedacht worden aan stille reserves, onbenutte belastingcapaciteit en post onvoorzien.
Weerstandsvermogen	Weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen: a) de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken; b) alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

