



Raadsvoorstel

Zaaknummer	Z25-051635
Onderwerp:	Jaarstukken 2024
Datum:	20 mei 2025
Indiener agendapunt:	College van Burgemeester en wethouders Roerdalen
Portefeuillehouder:	A.C.A.G. Smits
Gevraagd besluit:	1. In te stemmen met de jaarstukken 2024 welke sluiten met een positief saldo van € 4.271.151. 2. Om € 1.631.700, het surplus van de SPUK opvang ontheemden Oekraïne, vanuit het positieve saldo toe te voegen aan de bestemmingsreserve Opvang ontheemden Oekraïne en deze reserve om te vormen tot de bestemmingsreserve Huisvesting bijzondere doelgroepen en woonvormen; 3. Het restant van het positieve saldo toe te voegen aan de algemene reserve; 4. Voor 2025 ten laste van de algemene reserve € 50.000 beschikbaar te stellen voor zetten voor plansoftware en evaluatie nieuwe processen van de Omgevingswet; 5. De reserve Roerdalen in Balans in stand te houden; 6. In te stemmen met de verklaring van het college inzake de getroffen maatregelen om te komen tot een reductie van het tekort op het BUIG budget; 7. De begrotingswijziging 2025-9 vast te stellen.
Bijlage(n):	1. Jaarstukken 2024 2. Raadsbesluit jaarstukken 2024 3. Aanvraag Vangnetuitkering 4. Begrotingswijziging 2025-9

Toelichting bij het raadsvoorstel

1. Onderwerp

Jaarstukken 2024

2. Inleiding

De jaarstukken 2024 zijn de afsluiting van de planning en control cyclus van het kalender- en





boekjaar 2024.

De jaarstukken zijn niet alleen een financiële weergave van de afgelopen periode, maar blikken ook terug op de geboekte resultaten in het kader van de visie van de gemeente.

In het algemeen deel nemen we u in vogelvlucht mee langs de belangrijkste resultaten en een aantal leerpunten uit het jaar 2024. In de programmaverantwoording gaan we per programma in op de resultaten ten aanzien van de doelen en activiteiten die in 2024 gepland waren. Tot slot geeft de jaarrekening de financiële weergave van het afgelopen jaar.

3. Beslispunten

De raad besluit:

1. In te stemmen met de jaarstukken 2024 welke sluiten met een positief saldo van € 4.271.151.
2. Om € 1.631.700, het surplus van de SPUK opvang ontheemden Oekraïne, vanuit het positieve saldo toe te voegen aan de bestemmingsreserve Opvang ontheemden Oekraïne en deze reserve om te vormen tot de bestemmingsreserve Huisvesting bijzondere doelgroepen en woonvormen;
3. Het restant van het positieve saldo toe te voegen aan de algemene reserve;
4. Voor 2025 ten laste van de algemene reserve € 50.000 beschikbaar te stellen voor zetten voor plansoftware en evaluatie nieuwe processen van de Omgevingswet;
5. De reserve Roerdalen in Balans in stand te houden;
6. In te stemmen met de verklaring van het college inzake de getroffen maatregelen om te komen tot een reductie van het tekort op het BUIG budget;
7. De begrotingswijziging 2025-9 vast te stellen.

4. Argumenten

1.1 Met de jaarstukken leggen we verantwoording af over het jaar 2024.

Volgens artikel 197 van de Gemeentewet legt het college aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het door hem gevoerde bestuur. Dit gebeurt op basis van de jaarstukken. De raad ontlast door vaststelling van de jaarstukken het college van het verantwoorde financieel beheer (art 199 Gemeentewet).

1.2 In de jaarstukken wordt tevens verantwoording afgelegd over de rechtmatigheid

Sinds vorig jaar moet het college zelf een rechtmatigheidsverantwoording opstellen bij de jaarrekening.

Wat is het doel en meerwaarde van de rechtmatigheidsverantwoording?

Het doel van rechtmatigheidsverantwoording is dat de gemeente kan verantwoorden dat budgetten rechtmatig zijn besteed. Anders gezegd; dat de gemeente aantoonbaar rechtmatig handelt in lijn met de (financiële) wet- en regelgeving.

Uw raad heeft in februari 2025 het controleprotocol vastgesteld dat als doel heeft nadere



aanwijzingen te geven aan ons over de te hanteren verantwoordingsgrens en rapportagegrens bij de opstelling van de Rechtmatigheidsverantwoording. Deze verantwoordingsgrens bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.538.000,-.

Op basis van gericht uitgevoerde controles is geconcludeerd dat in 2024 zowel op het begrotingscriterium als het voorwaarden criterium enkele overschrijdingen zijn geweest. De niet rechtmatig tot stand gekomen baren en lasten bedragen in totaliteit € 3.349.000 (4,1%).

Deze onrechtmatigheden bestaan uit begrotingsoverschrijdingen voor de lasten voor een bedrag van € 568.000. Daarnaast is er sprake van aanbestedingsonrechtmatigheden ter grootte van € 2.781.000,-.

In de paragraaf bedrijfsvoering wordt uitgelegd waar de onrechtmatigheden betrekking op hebben. Daarnaast wordt hier ook aangegeven welke maatregelen we gaan nemen om deze afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

2.1 De bestemming van de reserve te verbreden en een storting vanuit het jaarrekeningsaldo te doen

We houden dit jaar opnieuw geld over van het budget voor opvang van Oekraïense ontheemden. Tegelijkertijd zijn er tal van ontwikkelingen rond bijzondere doelgroepen en bijzondere woonvormen waarin we een rol voor de gemeente zien. Enerzijds vanuit onze taak om te zorgen voor huisvesting van bijzondere doelgroepen, zoals bijvoorbeeld statushouders en inwoners met een zorgbehoefte. Anderzijds hebben we de ambitie om de woningbouw te versnellen en vernieuwende initiatieven voor nieuwe woonvormen te faciliteren. Met het toevoegen van het restantbudget voor opvang Oekrainers én het verbreden van het doel van de reserve zorgen we ervoor dat er financiële mogelijkheden zijn om nieuwe ontwikkelingen mogelijk te maken. Uiteraard leggen we aan de raad een concrete uitwerking voor op het moment dat we een onttrekking uit de reserve aan de orde is.

4.1 De aanbesteding voor nieuwe plansoftware is vertraagd en het evalueren van nieuwe processen onder de Omgevingswet kan pas worden uitgevoerd in 2025.

In 2024 zijn we begonnen met de aanbesteding voor plansoftware voor omgevingsdocumenten, waaronder omgevingsvisie en omgevingsplan. De MER-brede aanbesteding zou eind 2024 afgerond zijn, maar dit is niet gelukt, waardoor de overeenkomst met de oude leverancier tot 31 december 2025 is verlengd. We schakelen in de zomer over naar de nieuwe software, wat leidt tot dubbele licentiekosten van €20.000 en implementatiekosten van €15.000 die niet voorzien zijn in de programmabegroting 2025-2028.

Vanaf 1 januari 2024 werken we onder de Omgevingswet. Nieuwe interne en externe werkprocessen zijn opgesteld, zoals het initiatieven- en vergunningenproces. Evaluatie was gepland voor de tweede helft van 2024, maar wordt nu in de tweede helft van 2025 uitgevoerd, na afronding van oude plannen. Een externe projectleider met ervaring in de Omgevingswet zal ons daarbij ondersteunen. De kosten hiervan zullen om en nabij €15.000 bedragen.



5.1 Afronding van het project Roerdalen in Balans

In deze jaarrekening leggen wij voor het laatst specifiek verantwoording af over het project Roerdalen in Balans. Om de verwachte tekorten in de periode 2021-2024 af te dekken is bij de start van het project een reserve "Afdekken tekorten" gevormd. Die is uiteindelijk niet nodig geweest. Bij de halfjaarrapportage 2024 is deze reserve dan ook volledig vrijgevallen ten gunste van de algemene reserve.

Ondanks de inspanningen en effecten van Roerdalen in Balans werden we bij de begroting 2024 nog steeds geconfronteerd met een niet sluitend meerjarig perspectief. Daarom hebben we het traject *Roerdalen in Balans 2* gestart. Op basis hiervan is dit gelukt voor het begrotingsjaar 2025, maar het meerjarig perspectief was nog steeds negatief. In de laatste maanden van 2024 hebben we een start gemaakt met het project "Gezond Financieel Perspectief". In de bijeenkomsten met de raadswerkgroep hebben we de conclusie getrokken dat een kerntakendialoog nodig is om tot een structurele oplossing te komen.

Voor Roerdalen in Balans hadden we naast de reserve voor de afdekking van de tekorten ook een reserve voor de uitvoering van het project. Deze reserve is maar voor de helft aangesproken. We willen deze reserve in stand houden om hier de kosten van het project "Gezond Financieel Perspectief" mee te bekostigen.

6.1 De vangnetuitkering beperkt de druk op de eigen middelen van de gemeente

Indien de vangnetuitkering wordt toegekend, wordt een deel van het tekort gecompenseerd. In 2024 bedraagt het tekort op het BUIG-budget € 453.951. De aanvraag voor een vangnetuitkering betreft een gedeeltelijke compensatie van dit tekort ter hoogte van maximaal € 51.595. De exacte hoogte hangt ervan af of de aanvraag (volledig) wordt gehonoreerd. De bijgevoegde verklaring van het college bevat een analyse van de oorzaken van het tekort en een overzicht van de getroffen maatregelen.

Zonder instemming van de gemeenteraad kan de aanvraag niet in behandeling worden genomen door de Toetsingscommissie. Deze instemming betreft het formele akkoord op de verklaring van ons college.

7.1 Toelichting begrotingswijziging

De begrotingswijziging is een accumulatie van de bovenstaande beslispunten.

5. Kanttekeningen

6.1 Het kan zijn dat de Vangnetuitkering niet wordt toegekend. Het indienen van een aanvraag is geen garantie voor toekenning van de gevraagde uitkering.

6.2 De eventuele te ontvangen Vangnetuitkering dekt niet het volledige tekort. Het ministerie hanteert een specifieke systematiek bij de berekening van de hoogte van de eventuele Vangnetuitkering. De uitkering is niet gelijk aan het tekort.

6. Financiën



De primitieve begroting 2024-2027 is vastgesteld op 9 november 2023 met een resultaat van € 0 in het jaar 2024. Het saldo is in de loop van 2024 begrotingstechnisch gewijzigd naar een positief saldo van € 1.337.377. Bij het opstellen van de jaarrekening blijkt het resultaat uiteindelijk nog positiever. We sluiten 2024 af met een positief saldo van € 4.271.151.

Het overschot heeft een aantal redenen. We hebben de belangrijkste afwijkingen al gedeeltelijk verantwoord bij de halfjaarrapportage. In onderstaande tabel staan de grootste afwijkingen uit 2024:

➤ Surplus van SPUK Oekraïne opvang ontheemden	- 1.631.000 (V)
➤ Meer uitgaven jeugdzorg	- 200.000 (N)
➤ Hogere Rijksuitkering Pw, IOAW, IOAZ, Bbz 2004	- 366.000 (V)
➤ Voordelig saldo Modulaire gemeenschappelijke regeling SD LN	- 117.000 (V)
➤ Hogere opbrengst grondverkoop en hogere opbrengst pacht opbrengsten	- 161.000 (V)
➤ Verkoop grond LOG Montfort	- 169.000 (V)
➤ Lagere kosten afval	- 231.000 (V)
➤ Hogere leges omgevingsvergunningen	- 573.000 (V)
➤ Storting in voorzieningen i.v.m. personele regelingen en (voormalig) college van B&W regelingen	- 1.139.000 (N)
➤ Niet realiseren stelpost efficiencyresultaat sc MER	- 160.000 (N)
➤ Gemeentefondsuitkering, effect decembercirculaire 2024	- 377.000 (V)
➤ Rentevoordeel en rente inkomsten (kortlopende) financiering	- 92.000 (V)

7. Eerdere besluitvorming

Niet van toepassing

8. Communicatie

Wij worden via een beschikking door de minister van SZW geïnformeerd over toekenning of afwijzing van de Vangnetuitkering.

9. Planning en uitvoering

Bij het opstellen van het raadsvoorstel is het accountantsverslag en de accountsverklaring nog niet beschikbaar. De reden hiervoor is dat evenals voorgaande jaren de accountantscontrole van het sociaal domein nog niet is afgerond. Daarom gaan we niet in op de bevindingen van de accountant. Zodra de accountantscontrole is afgerond, wordt het accountantsverslag en de accountsverklaring aan u toegestuurd.

Na vaststelling van de jaarstukken sturen we deze vóór 15 juli 2025 aan gedeputeerde staten (art



200 Gemeentewet).

De aanvraag voor de vangnetuitkering, met uw instemming, dient uiterlijk 15 augustus 2025 te zijn ingediend. Hierna zal de Toetsingscommissie de aanvraag behandelen en zal de minister van SZW op de aanvraag beslissen. Een eventuele Vangnetuitkering over 2024 wordt naar verwachting pas in 2026 ontvangen.

10. Privacy

Niet van toepassing

11. (Wettelijk en/of beleidsmatig) kader

Volgens artikel 197 van de Gemeentewet legt het college aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het door hem gevoerde bestuur. Dit gebeurt op basis van de jaarstukken. Dit is ook vast gelegd in artikel 8 van de Financiële verordening gemeente Roerdalen. De raad ontlast door vaststelling van de jaarstukken het college van het verantwoorde financieel beheer (art. 199 Gemeentewet).

Het kader voor de BUIG-aanvraag is artikel 74 van de Participatiewet. Hierin is geregeld dat het college een verzoek tot een vangnetuitkering kan doen.

12. Bijlagen

1. Jaarstukken 2024
2. Raadsbesluit jaarstukken 2024
3. Aanvraag Vangnetuitkering
4. Begrotingswijziging 2025-9

Sint Odiliënberg, 20 mei 2025

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris,

De burgemeester,

L.H.C. Bijl

mr. M.D. de Boer-Beerta