

Opsteller Zaak/Document nummer	Walraven, Raymond Z/25/214681 389334	Datum stuk Afdeling Agendnummer	12 juni 2025
Onderwerp	Jaarstukken 2024		
Portefeuillehouder	Wethouder Janssen		

Aan de gemeenteraad namens burgemeester en wethouders van Beekdaelen

1. In te stemmen met de jaarstukken 2024
2. In te stemmen met de bestemming van het resultaat 2024

Inleiding

In deze jaarstukken leggen wij verantwoording af over het in 2024 gevoerde inhoudelijke en financiële beleid. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag enerzijds en de jaarrekening anderzijds.

Het jaarverslag richt zich op de beleidsinhoudelijke realisatie van beleidsinitiatieven en projecten. Per programma wordt beschreven welke beleidsmatige doelstellingen vanuit de begroting 2024 zijn gerealiseerd. Het betreft de doelstellingen die zijn verwoord in het coalitieprogramma 2022-2026 'Ons thuis, ons Beekdaelen'. Aan het eind van ieder programma wordt een recapitulatie van de oorspronkelijke en bijgestelde begroting 2024 en de gerealiseerde uitgaven 2024 gegeven.

De rekening van baten en lasten over 2024 sluit met een positief saldo van afgerond € 4,9 miljoen. Onderstaand treft u een analyse aan van de belangrijkste financiële verschillen tussen de bijgestelde raming 2024 en de realisatie 2024. Hierin zijn alleen de verschillen toegelicht die meer dan € 100.000 bedragen. Voor een meer gedetailleerde toelichting wordt verwezen naar bijlage 2 van de jaarstukken.

Na de tabel volgt een nadere toelichting op de grotere mutaties. Bovendien is aangegeven of het de mutatie structureel doorwerkt (S) en incidenteel (I).

Opsteller Zaak/Document nummer	Walraven, Raymond Z/25/214681 389334	Datum stuk Afdeling Agendnummer	12 juni 2025
Onderwerp	Jaarstukken 2024		
Portefeuillehouder	Wethouder Janssen		

Recapitulatie (Bedragen in duizenden euro's)			
Nr.	Samenvattende toelichting	2024	I / S
1	Extra toevoeging aan voorziening pensioenen wethouders	-121	I
6	Inzet reguliere budgetten t.b.v. SPUK GALA/IZA	354	I
7	Niet ingezette middelen Circulaire Algemene Uitkering	251	I
8	SESS	-137	I
11	Opvang Oekrainers	523	I
14	Maatschappelijke Dienstverlening (CMWW)	105	I
17	Sociale werkvoorziening (WOZL,WSP,VIDAR)	227	I
18	Jeugdzorg	202	I
21	Vrijval voorziening onderhoud gebouwen niet in MJOP	169	I
24	Opbrengst WABO	100	I
26	Bijdrage Omgevingsdienst Zuid-Limburg	125	I
27	Grondverkopen	-317	I
31	Geoormerkte middelen: uitvoeringskosten omgevingswet	160	I
32	Algemene uitkering	1.173	I
div.	Afschrijvinglasten t.l.v. exploitatie	216	I
div.	Personele lasten	1.034	I
	Overige lasten en baten	875	
	Verschil tussen bijgesteld resultaat en gerealiseerd resultaat 2023	4.939	
	Bijgesteld resultaat 2024	0	
	Gerealiseerd resultaat 2024	4.939	

1. Toevoeging voorziening pensioen en wachtgeld wethouders

Jaarlijks wordt het saldo van de voorziening geactualiseerd. Uit de actualisatie blijkt dat het niveau van de betreffende voorziening niet toereikend is. Derhalve is een extra toevoeging nodig van € 121.782.

6. Inzet reguliere budgetten t.b.v. SPUK GALA/IZA

Enkele reguliere uitgaven zijn ten laste van de budgetten van SPUK GALA/IZA verantwoord. Zoals b.v. de kosten van praktijkondersteuner Jeugd en een gedeelte van de bijdragen aan de hoeskamers. Het Rijk vergoedt deze kosten via een specifieke uitkering.

7. Niet ingezette middelen circulaire algemene uitkering

In 2024 hebben we via de Algemene Uitkering een aantal incidentele gelden ontvangen van het Rijk. Er zijn echter geen extra uitgaven gedaan. Derhalve levert dit per saldo een voordeel op. Het betreft

Opsteller Zaak/Document nummer	Walraven, Raymond Z/25/214681 389334	Datum stuk Afdeling Agendanummer	12 juni 2025
Onderwerp	Jaarstukken 2024		
Portefeuillehouder	Wethouder Janssen		

onderstaande incidentele uitkeringen:

Omschrijving	Bedrag
Besluit opvangcentra	€ 73.000
Wijkteams	€ 60.000
Armoede/schuldhelp	€ 53.000
Bijzondere bijstand	€ 65.000
Totaal	€ 251.000

De uitgaven voor armoedebelief, schuldhelpverlening en bijzondere bijstand verlopen via GR Kompas. Uit de jaarrekening 2024 van Kompas blijkt dat de in de bijgestelde begroting 2024 van Kompas opgenomen budgetten voor deze taakvelden voldoende waren om alle uitgaven te dekken.

8. SESS

De gemeente verstrekt een exploitatiebijdrage aan he SESS die hoger is dan de budgetten die daarvoor in de begroting zijn opgenomen. Het nadeel is als volgt te verklaren:

Omschrijving	Bedrag
Afrekening 2023	+ € 132.000
Voorlopige bijdrage 2024	-/- € 269.000
Per saldo	-/- € 137.000

Bij de kadernota 2026 wordt de nadelige exploitatiebijdrage structureel in de begroting opgenomen.

11. Opvang Oekraïners

Bij de bepaling van de omvang van de rijksmiddelen die de gemeente ontvangt als tegemoetkoming in de huisvesting van de Oekraïners is geen rekening gehouden met de gerealiseerd uitbreiding van de beschikbare opvangplekken in het voormalige gemeentehuis in Schinveld. De rijksbijdrage is derhalve hoger dan geraamd.

14. Maatschappelijke dienstverlening (CMWW)

T.b.v. het project Sociaal Economische Structuurversterking Nuinhofwijk wordt algemeen maatschappelijk werk (CMWW) ingeschakeld. Een gedeelte van de reguliere budget/kosten maatschappelijke dienstverlening wordt ten laste van de projectramingen gebracht. Dit betekent dat op het reguliere budget minder kosten worden verantwoord.

17. Sociale werkvoorziening (WOZL, WSP, VIDAR)

De jaarrekeningen 2024 zijn in totaliteit € 227.000 positief. Voor een nadere toelichting van het voordeel wordt verwezen naar de raadsstukken die hiervoor zijn geagendeerd in de raadsvergadering van 27 mei jl.

Opsteller Zaak/Document nummer	Walraven, Raymond Z/25/214681 389334	Datum stuk Afdeling Agendanummer	12 juni 2025
Onderwerp	Jaarstukken 2024		
Portefeuillehouder	Wethouder Janssen		

18. Jeugdzorg

Het voordeel wordt veroorzaakt door afrekeningen van voorgaande dienstjaren.

21. Vrijval voorziening onderhoud gebouwen niet in MJOP

Op aanwijzing van de accountant dient de gevormde voorziening niet in MJOP vrij te vallen. De reden hiervoor is dat er geen onderhoudsplan aan ten grondslag ligt. Om toch middelen achter de hand te hebben voor onderhoud van deze gebouwen, wordt voorgesteld om de vrijvallende middelen toe te voegen aan een nieuw te vormen reserve "onderhoud gebouwen niet in MJOP".

24. Opbrengst WABO

De meeropbrengst van € 100.000 kan met name toegeschreven worden aan de vergunningverlening aan grote projecten als de zorgappartementen in Schimmert (€ 91.000) en appartementen Beekstaete in Schinveld (41.000). Bovendien is er meer vergund dan aanvankelijk verwacht.

26. Bijdrage Omgevingsdienst Zuid-Limburg

De laatste voorschotnota's over 2024 zijn 25% verlaagd waardoor de deelnemende gemeenten een voordeel hebben gehad. Voor Beekdaelen bedraagt dit voordeel € 51.574.

Omschrijving	Bedrag
Onverdeeld resultaat 2024	€ 1.307.384
Voorstel inzet reserves totaal	€ 610.086
Verhoging weerstandsvermogen op basis van risico-inventarisatie	-/- € 159.695
Totaal te verdelen resultaat 2024	€ 1.757.775

Het positief (nog te verdelen) resultaat 2024 bedraagt voor Beekdaelen € 73.786. Het voordeel vanuit de verlaging van de laatste voorschotnota bedraagt € 51.574. Op totaal niveau bedraagt het te verwerken resultaat/voordeel over 2024 € 125.360.

27. Grondverkopen

De verkoop van het perceel Op de Bies 66 te Schimmert is niet gerealiseerd in 2024, maar is doorgeschoven naar het jaar 2025. Dit perceel was aangekocht voor de realisatie van het Tiny House project. Inmiddels is ook het perceel gelegen aan Op de Bies 70a te Schimmert aangekocht (cf. raadsbesluit 14 juni 2022). Het betreffende perceel is gelet op haar ligging meer geschikt geacht om een Tiny House project te realiseren. In de raadsvergadering van 27 juni 2023 is vervolgens besloten om de verkoopopbrengst van het perceel Op de Bies 66 in te zetten voor de realisatie van het Tiny House project op het perceel Op de Bies 70a.

31. Geoormerkte middelen t.b.v. de uitvoering van de omgevingswet

Voorgesteld wordt om de via de meicirculaire 2024 ontvangen middelen t.b.v. de uitvoering van de omgevingswet via de resultaatbestemming 2024 over te hevelen naar 2025.

32. Algemene uitkering

Opsteller Zaak/Document nummer	Walraven, Raymond Z/25/214681 389334	Datum stuk Afdeling Agendnummer	12 juni 2025
Onderwerp	Jaarstukken 2024		
Portefeuillehouder	Wethouder Janssen		

Het voordelige verschil in de algemene uitkering wordt voor € 163.000 veroorzaakt door nieuwe/verhoging van decentralisatie en integratieuitkeringen op basis van de decembercirculaire 2024.

De berekening van de algemene uitkering 2024 valt € 985.000 hoger uit dan geraamd op basis van de septembercirculaire 2024 (2e burap 2024). Dit voordeel komt met name voort uit het aangepaste aantal 75+-ers dat in onze gemeente woont. Over 2021 en 2022 is een bedrag van € 34.000 verrekend, dit betreft een nadeel.

div. afschrijvingslasten ten laste van exploitatie

Van een aantal investeringen vindt (een deel van) de uitgaven plaats op een later moment dan eerder werd verondersteld. Voor zover de kapitaallasten van die investeringen ten laste komen van het begrotingsresultaat heeft dit een financieel gunstig effect op het resultaat van de jaarrekening.

div. personele lasten

Zoals iedere organisatie is ook de gemeente Beekdaelen onderhevig aan personele schommelingen. Aantrekken van nieuwe capaciteit vindt in voorkomende gevallen vaak plaats binnen de vacatureruimte die beschikbaar is. De dynamiek van de werkzaamheden maakt dat het soms nodig is om personeel aan te trekken op andere taakvelden dan waar de vacatureruimte beschikbaar is.

Volgens de huidige systematiek blijft de vacatureruimte dan staan, en worden de kosten van de medewerkers in de andere taakvelden toegevoegd. Het voordelige effect in deze jaarrekening wordt veroorzaakt doordat de vacatureruimte nu alsnog vrijvalt.

Vanaf het begrotingsjaar 2025 zijn de budgetten afgeraamd waardoor dit voordeel zich vanaf dat jaar niet meer voordoet.

Daarnaast ontstaat een voordeel omdat vacatureruimte in sommige gevallen pas gedurende het jaar wordt ingevuld. Ook dat deel van het voordeel heeft een eenmalig karakter.

Argumenten

- 1.1 *Op deze manier legt het college aan de raad verantwoording af over het begrotingsjaar 2024.*
Door het vaststellen van de jaarrekening door de raad, verleent uw raad tevens decharge aan ons voor het gevoerde (financiële) beleid.
- 1.2 *Uw raad stelt de jaarrekening vast in het jaar volgend op het boekjaar.*
Conform het bepaalde in de gemeentewet artikel 198 lid 1 stelt uw raad de jaarrekening vast in het jaar volgend op het boekjaar.
- 2.1 *Door middel van de resultaatbestemming worden middelen die in een later stadium nog nodig zijn overgeheveld naar een later dienstjaar.*
In de onderstaande tabel wordt de resultaatbestemming samengevat.

Opsteller Zaak/Document nummer	Walraven, Raymond Z/25/214681 389334	Datum stuk Afdeling Agendnummer	12 juni 2025
Onderwerp	Jaarstukken 2024		
Portefeuillehouder	Wethouder Janssen		

Nr.	Bedrag	Samenvattende toelichting (bedragen in duizenden euro's)
		<i>Resultaatbestemming programma "sociale leefomgeving"</i>
1	144,0	Reserveren voor aanvullende eenmalige kosten onderwijsachterstanden
2	60,0	Reserveren voor aanvullende eenmalige kosten wijkteams
3	44,0	Reserveren voor Uitvoeringskosten woonzorgvisie
4	1.167,0	Reserveren voor investering onderwijs huisvesting: prijsstijgingen
5	2.900,0	Reserveren voor investering onderwijs huisvesting: in plaats van investeringsplan
6	169,1	Toevoeging aan nieuw te vormen reserve onderhoud gebouwen niet in MJOP
7	20,0	Reserveren voor afrekening en doorbetaling provinciale subsidie OLS Beekdaelen
		<i>Resultaatbestemming programma "fysieke leefomgeving"</i>
8	24,0	Reserveren overtollige middelen onderhoud speellocaties sparen voor toekomstig onderhoud
9	12,6	Reserveren ontvangen middelen van Stadsregio Parkstad Limburg tbv transitievisie Warmte
		<i>Resultaatbestemming programma "bestuurlijke samenwerking en financiën"</i>
10	159,7	Oormerken ontvangen middelen uit algemene uitkering gemeentefonds
11	238	Resterend rekeningsaldo: toevoegen aan reserve nog te bestemmen
	4.939	

Onderstaand treft u een toelichting aan op de resultaatbestemming

1. Reserveren voor aanvullende eenmalige kosten onderwijsachterstanden

In het kader van de OAB 2024 – 2028 willen wij in Beekdaelen de volgende doelen willen bereiken: - Een groot bereik van doelgroepkinderen - Een grote ouderbetrokkenheid / ouderparticipatie - Een stevige doorgaande lijn en zorgstructuur. Hiervoor zijn doelen en/of resultaatafspraken tussen de gemeente en de kindpartners gemaakt en is benoemd op welke manier we in Beekdaelen praktisch te werk zullen gaan om de gestelde doelen te behalen. Waar nodig wordt daarbij uiteraard ook een verband gelegd met andere relevante lokale beleidsdoelen en –structuren, zoals zaken die te maken hebben met het preventief jeugdbeleid (trendbreuk gezondheid jeugdigen) en het breed georiënteerde onderwijsbeleid (LEA). In 2025 worden in overleg met de 13 basisscholen projecten opgestart.

2. Reserveren voor aanvullende eenmalige kosten wijkteams

Via de algemene uitkering is een bedrag ontvangen ten behoeve van de versterking van wijkteams. De middelen worden aangewend om de coördinatie tussen de verschillende soorten van hulpverlening in het sociaal domein te verbeteren en te versterken middels versterking/oprichting van wijkteams. Als voorbeeld het project Amstenrade – Oirsbeek: In dit project werkt de gemeente Beekdaelen samen met ZOWonen, Cicero, experts van de RVO en de Stadsregio Parkstad. Het doel van dit project is om met

Opsteller Zaak/Document nummer	Walraven, Raymond Z/25/214681 389334	Datum stuk Afdeling Agendnummer	12 juni 2025
Onderwerp	Jaarstukken 2024		
Portefeuillehouder	Wethouder Janssen		

samenwerkende partners op het gebied van wonen, welzijn en zorg in Amstenrade en Oirsbeek te komen tot een langjarig programma met afspraken met alle betrokken partijen over welke bijdrage zij leveren aan het gezamenlijk streven om te komen tot een inclusieve wijk met een volwaardig wijkteam. De middelen worden verder ook ingezet voor verdere uitwerking van een integrale regionaal afgestemde visie op wonen en zorg (o.a. ook de versterking van de wijkteams), de doorontwikkeling van de Toegang tot het sociaal domein en verder door ontwikkelen van het wijkgericht werken zoals opgenomen in de beging 2025 vastgestelde visie Sociaal domein.

3. Reserveren voor Uitvoeringskosten woonzorgvisie

In december 2024 is de regionale Woonzorgvisie vastgesteld. Intern zal er het nodige werk verzet moeten worden om te komen tot een lokale visie en uitvoeringsplan(en) met diverse linken naar b.v. de Omgevingsvisie. Hiervoor zal een intern 'projectteam' samengesteld moeten worden.

4. Reserveren voor investering onderwijshuisvesting: prijsstijgingen

De gemeente heeft de afgelopen jaren middelen gereserveerd voor de onderwijshuisvestingen die de komende jaren worden gerealiseerd in Merkelbeek, Puth en Nuth. Op basis van een actualisatie van de verwachte bouwkosten is een aanvullend bedrag van € 1,2 miljoen nodig.

5. Reserveren voor investering onderwijshuisvesting: in plaats van investeringsplan

De toekomstige investeringen in de onderwijshuisvesting kunnen voor een groot deel worden bekostigd door inzet van de daarvoor gereserveerde middelen. Voor een bedrag van € 2.900.000 wordt nu geen reserve ingezet. Die kosten worden geactiveerd. Dat betekent dat die afschrijvingskosten ad € 58.000 jaarlijks ten laste gaan van het begrotingsresultaat. Om het begrotingsresultaat te ontlasten wordt uw raad voorgesteld om het bedrag van € 2.900.000 uit de reserves te dekken. Bovendien ontstaat op deze manier een uniforme dekking voor de investering.

6. Toevoeging aan nieuw te vormen reserve onderhoud gebouwen niet in MJOP

Op aanwijzing van de accountant dient de gevormde voorziening niet in MJOP vrij te vallen. De reden hiervoor is dat er geen onderhoudsplan aan ten grondslag ligt. Om toch middelen achter de hand te hebben voor onderhoud van deze gebouwen, wordt voorgesteld om de vrijvallende middelen toe te voegen aan een nieuw te vormen reserve onderhoud gebouwen niet in MJOP.

7. Reserveren voor afrekening en doorbetaling provinciale subsidie OLS Beekdaelen

De afrekening van de provinciale subsidie van het OLS Beekdaelen vindt in 2025 plaats. 90% van de provinciale subsidie is in 2024 betaald aan het OLS. Na goedkeuring door de provincie van de ingediende afrekening door de gemeente wordt de resterende 10 % (€ 20.000) doorbetaald aan het OLS Beekdaelen.

8. Reserveren overtollige middelen onderhoud speellocaties sparen voor toekomstig onderhoud

De restantmiddelen op onderhoud speellocaties worden gereserveerd voor toekomstige vervanging van de toestellen/materialen.

9. Reserveren ontvangen middelen van Stadsregio Parkstad Limburg t.b.v. transitievisie Warmte

Opsteller Zaak/Document nummer	Walraven, Raymond Z/25/214681 389334	Datum stuk Afdeling Agendnummer	12 juni 2025
Onderwerp	Jaarstukken 2024		
Portefeuillehouder	Wethouder Janssen		

Van de Stadsregio Parkstad Limburg is een bedrag van € 12.600 ontvangen. Voorgesteld wordt om deze middelen te reserveren voor toekomstige uitgaven in het kader van de transitievisie Warmte.

10. Oormerken ontvangen middelen uit algemene uitkering gemeentefonds

Er is een bedrag van € 159.697 ten behoeve van de uitvoeringskosten Omgevingswet ontvangen. Voor de invoering van de Omgevingswet dient er een Omgevingsvisie en een Omgevingsplan opgesteld te worden.

De Omgevingsvisie wordt in 2025 voorgelegd te vaststelling. Voor de omgevingsvisie dienen nog middelen gereserveerd te worden voor het "DSO-geschikt" maken, dit betreft het aansluiten op het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO).

Voor het opstellen van het Omgevingsplan is externe ondersteuning nodig in juridische adviezen, geometrieën, toepasbare regels en het (eventueel) opstellen van een plan Milieueffectenrapport (Plan-MER). Voorgesteld wordt om de ontvangen middelen ten behoeve van de uitvoeringskosten Omgevingswet te oormerken voor de bovengenoemde uitvoeringskosten.

11. Resterend rekeningsaldo: toevoegen aan de reserve nog te bestemmen

Voorgesteld wordt het dan nog resterende bedrag van het resultaat toe te voegen aan de reserve nog te bestemmen.

Kanttelingen en risico's

Ten tijde van het opstellen van dit voorstel is het rapport van bevindingen van de accountant nog niet beschikbaar. Wel is al aangegeven dat het er naar uitziet dat sprake is van een goedkeurende verklaring. Het rapport is beschikbaar ruim vóórdat de jaarstukken worden besproken in auditcommissie op 25 juni 2025.

Financiën

Het positieve resultaat van de jaarrekening wordt toegevoegd aan het vermogen van de gemeente en heeft tot gevolg dat de solvabiliteit stijgt.

Vervolgtraject en verantwoording

Na vaststelling door de raad op 1 juli as. worden de jaarstukken naar de provinciaal toezichthouder gestuurd ter beoordeling. Naar de huidige inzichten voldoet de jaarrekening aan alle gestelde eisen.

Communicatie

De jaarstukken zijn beschikbaar op de P&C- portal van de gemeente:
<https://beekdaelen.begrotingsapp.nl>.

Bijlage(n)

- 1: Raadsbesluit jaarstukken 2024
- 2: Jaarstukken 2024

Opsteller Zaak/Document nummer	Walraven, Raymond Z/25/214681 389334	Datum stuk Afdeling Agendnummer	12 juni 2025
Onderwerp	Jaarstukken 2024		
Portefeuillehouder	Wethouder Janssen		

Dit voorstel bieden wij u hierbij ter besluitvorming aan.

Burgemeester en wethouders van Beekdaelen,

De secretaris Mevr. Mr. S.M.J. Troisfontaine & De burgemeester Dhr. ing. E. Geurts