Bundel - Raadsadviescommissie van 17 juni 2024

Agenda bijlagen
- Vastgestelde besluitenlijst maandag 17-06-2024

1 Vaststelling agenda
- Agenda 17-06-2024

2 Mededelingen (zonder stukken)

3 Rondvraag (zonder stukken)

4 Vaststelling concept besluitenlijst 22 april 2024
- Besluitenlijst raadsadviescommissie maandag 22-04-2024

5 Vaststelling concept besluitenlijst 23 april 2024
- Besluitenlijst raadsadviescommissie dinsdag 23-4-2024

6 GR RUD LN Ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenbegroting 2026-2028
- RV - Ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenbegroting 2026-2028
- RB - Ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenbegroting 2026-2028
- Aanbiedingsbrief ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenraking 2026-2028 GR RUD LN
- Bijlage 1 Ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenbegroting 2026-2028 GR RUD LN
- Verzoek advies College 20240425 Ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenbegroting 2026-2028
- Brief aan de gemeenteraad 5 juni 2024 advies zienswijze begroting RUD

7 Modulaire GR Sociaal Domein Limburg Noord
- 01 RV - Ontwerpbegroting 2025-2028 en begrotingswijziging 2024 MGR Sociaal Domein Limburg-Noord
- 02 RB - Ontwerpbegroting 2025-2028 en begrotingswijziging 2024 MGR Sociaal Domein Limburg-Noord
- 03 Aanbiedingsbrief jaarstukken MGR sociaal domein Limburg-Noord
- 04 Begroting MGR SDLN 2025-2028_incl gewijzigde begroting 2024_small
- 05 Verzoek advies College 20240429 Ontwerpbegroting 2025-2028 en begrotingswijziging 2024 MGR SD LN
- 06 Advies College 28 mei 2024

8 Meerjarenherstelplan Mutsaersstichting en steunvraag aan gemeenten
De bijlagen 5a, 5b en 9 kunnen ná afspraak bij de griffie door raads- en commissieleden worden ingezien.
- Raadsvoorstel - Meerjarenherstelplan Mutsaersstichting en steunvraag
- Raadsbesluit - Meerjarenherstelplan Mutsaersstichting en steunvraag
- Bijlage 01a - Herstelplan Grip op de toekomst
- Bijlage 01b - Herstelplan Grip op de toekomst - Bijlage historisch onderzoek
- Bijlage 02 - Vragen en antwoorden Meerjarenherstelplan Mutsaersstichting
- Bijlage 03 - Inhoudelijke beoordeling Meerjarenherstelplan Mutsaers
- Bijlage 04 - Advisering definitief herstelplan werkgroep financien 23-4-2024 (geanonimiseerd)
- Bijlage 06 - Advies JA over herstelplan
- Bijlage 07 - Afweging alternatieven
- Bijlage 07a - Brief IGJ 11 maart 2024 (geanonimiseerd)
- Bijlage 07b - Notitie mr dr Bastiaan Wallage consequenties faillissement
- Bijlage 08 - Mogelijke Voorwaarden de steun Mutsaersstichting
- Bijlage 10 - Verdeelsleutel inzake herstelplan Mutsaersstichting
- Bijlage 11 - Brief van 25 april 2024 van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (geanonimiseerd)
- Bijlage 12 Raad Begr wijz 7-2024 Continuïteitsplan Mutsaersstichting

9 Aanvraag vangnetuitkering 2023
- Raadsvoorstel: Aanvraag Vangnetuitkering 2023
- Bijlage 1: Aanvraagformulier Vangnetuitkering Participatiewet over 2023 (Basisverzoek)
- Bijlage 2: Raadsbesluit Aanvraag Vangnetuitkering 2023

10 Jaarrekening 2023
- Raadsvoorstel - Jaarstukken 2023
- Bijlage1 - Jaarstukken 2023

Bijlage 2 - Raadsbesluit Jaarstukken 2023
Bijlage 3 -Begrotingswijziging 2024-4
Nota van wijzigingen - Jaarrekening 2023

11 Kadernota 2025-2028
Voorgesteld besluit:
1. de kadernota 2025 vast te stellen en het college op te dragen deze uit te werken in de programmabegroting 2025-2028

01 Raadsvoorstel Kadernota 2025-2028
01a. Bijlage bij het raadsvoorstel Kadernota 2025-2028
02 Raadsbesluit - INT Kadernota 2025.DOC
03 Kadernota 2025 definitief

12 Nieuwbouw Kind-Centrum Posterholt

Raadsvoorstel nieuwbouw KC Posterholt
Bijlage 1 Begrotingswijziging nieuwbouw KC Posterholt220524
Bijlage 2 Haalbaarheidsonderzoek renovatie of vervangende nieuwbouw basisschool de Draaiende Wieken Poster
Bijlage 3 Concept planning realisatie KC Posterholt
Bijlage 4 Raadsbesluit - Nieuwbouw Kind-Centrum Posterholt
Bijlage 5 Raad Begrotingswijziging 2024-06

gemeente roerdalen

Besluitenlijst vergadering raadsadviescommissie

op maandag 17 juni 2024

Aanwezig

Voorzitter:	M. Schotemeijer
Commissiegriffier:	D. Abels
Leden:	R. Ramakers, CDA J. Vogels, CDA P. van Elmpt, Democraten Roerdalen R. Joosten, Democraten Roerdalen H. van Keulen, Ons Roerdalen I. Thevissen, Ons Roerdalen P. Joris, PvdA-GroenLinks J. Paffen, PvdA-GroenLinks W. van Pol, Roerstreek Lokaal! M. Willems, Roerstreek Lokaal!

Tevens aanwezig

Burgemeester:	M. de Boer-Beerta
Wethouders:	F. Demarteau J. Smits L. Vestjens
Ambtelijke ondersteuning:	F. Kuijpers, team Samenleving (agendapunt 8) N. Veelen, SC MER (agendapunt 10) I. van Beers, SC MER (agendapunt 10) F. Moraal, team Dienstverlening (agendapunt 10 en 11) T. Mast, team Dienstverlening (agendapunt 11) L. Bijl, Directie (agendapunt 11) P. Claessens, team Samenleving (agendapunt 11) M. Caspers, team Dienstverlening (agendapunt 11) B. van der Aa, team Samenleving (agendapunt 12)

Opening

De vergadering wordt geopend om 19.30 uur.

1. Vaststelling agenda

De vergadering stemt er mee in om agendapunt 10 Jaarrekening 2023 en agendapunt 11 Kadernota 2025-2028 te behandelen ná agendapunt 5.

De agenda wordt hiermee vastgesteld.

2. Mededelingen

Wethouder R. Slangen is verhinderd omdat hij in zijn planning rekening heeft gehouden met eerder vastgestelde vergaderdata van de commissievergaderingen in juni 2024.
De heer P. van Elmpt roept op de agendapunten meer te spreiden over de vergaderingen.
Daarnaast geeft hij aan dat, nog niet, alle antwoorden op de vragen zijn ontvangen en vragen wellicht dubbel gesteld worden.

3. Rondvraag

Roerstreek Lokaal! stelt de vraag:
We zijn blij dat de Rothenbacherweg bij de Etsberg veiliger gemaakt wordt voor fietsers. Dit gebeurt in twee keer gedurende drie weken in juni en augustus. Net in de periode dat er veel gebruik wordt gemaakt van deze weg. Waarom is ervoor gekozen om dit project uit te voeren in de vakantieperiode?

Portefeuillehouder F. Demarteau:
Er wordt júist rekening gehouden met de schoolvakanties vandaar dat de werkzaamheden gestart zijn rondom deze periode.
Bovendien moet de weg voorzien worden van een coating en deze kan niet worden aangebracht in natte- en/of in vorstperiodes.

4. Vaststelling besluitenlijst 22 april 2024

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

5. Vaststelling besluitenlijst 23 april

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

10. Jaarrekening 2023

Het gevraagde besluit behelst:

1. In te stemmen met de jaarstukken 2023 welk sluit met een positief saldo van € 1.614.497;
2. Een reserve opvang ontheemden Oekraïne te vormen en hier de restant ontvangen gelden van het Rijk in te storten groot € 806.230;
3. €186.000,- te storten in de reserve Programmaplan Omgevingswet;
4. Het resterende positief saldo van € 622.267 toe te voegen aan de algemene reserve;
5. Voor 2024 ten laste van de algemene reserve € 100.000 beschikbaar te stellen voor het onderzoek naar het lokaal mensontwikkelbedrijf;
6. De begrotingswijziging 2024-4 vast te stellen.

Toezeggingen:
Wethouder J. Smits zegt toe om met de vergadering het overzicht te delen van alle projecten en investeringen die nog niet volledig zijn uitgevoerd in 2023. (toezegging reg. nr. 2024-13)
Wethouder J. Smits zegt toe de vergadering te informeren over de voortgang/ontwikkelingen en het uiteindelijke resultaat van de verkoop van de bedrijfskavel binnen het landbouw Ontwikkelingsgebied (LOG) te Montfort. (toezegging reg. nr. 2024-14)
Wethouder J. Smits zegt toe uit te zoeken wat de oorzaak is van de stijging van het percentage belastingdebiteuren van 2,11% in 2022 tot 7,70% in 2023 en welke gevolgen deze stijging heeft op het aantal verzoeken om kwijtscheldingen. Hij deelt deze gegevens met de vergadering. (toezegging reg. nr. 2024-15)

	Advies raadsadviescommissie:
	1. Is het voorstel rijp voor behandeling in de gemeenteraad?
Ja	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Nee	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	2. Inhoudelijk advies
Positief	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!

Negatief	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	3. Advies wijze van behandeling in de raad
Hamerstuk	☐
Bespreekstuk	☒

11. Kadernota 2025-2028

Het gevraagde besluit behelst:

1. De kadernota 2025 vast te stellen en het college op te dragen deze uit te werken in de programmabegroting 2025-2028.

Toezeggingen:
Wethouder J. Smits zegt toe om, de resultaten uit de Quickscan, die ten grondslag liggen aan het voorstel om de forensenbelasting op zijn vroegst in te voeren per 2026, aan de vergadering ter beschikking te stellen. (toezegging reg. nr. 2024-16)
Wethouder L. Vestjens doet de toezegging de bronvermeldingen, zoals de GGD gezondheidsmonitoring en het fly-catcher-onderzoek, waaruit de cijfers over het aantal leerlingen, de schoolverlaters en het schoolverzuim blijkt en die aan het voorstel 'Voortgezet Onderwijs' ten grondslag liggen met de vergadering te delen. (toezegging reg.nr. 2024-17)

	Advies raadsadviescommissie:
	1. Is het voorstel rijp voor behandeling in de gemeenteraad?
Ja	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Nee	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	2. Inhoudelijk advies
Positief	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Negatief	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	3. Advies wijze van behandeling in de raad
Hamerstuk	☐
Bespreekstuk	☒

6. Ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenbegroting 2026-2028 gemeenschappelijke regeling (GR) regionale uitvoeringsdienst Limburg-Noord (RUD LN)

Het gevraagde besluit behelst:
Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenbegroting 2026-2028 van de GR RUD LN.

Toezegging:
Wethouder J. Smits zegt toe de vergadering te informeren of de kosten voor, de op handen zijnde transformatie van de GR RUD, al meegenomen zijn in de reserveringen. (toezegging reg. nr. 2024-18)

	Advies raadsadviescommissie:
	1. Is het voorstel rijp voor behandeling in de gemeenteraad?
Ja	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Nee	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	2. Inhoudelijk advies
Indienen eigen zienswijze(n) Ja	-
Indienen eigen zienswijze(n) Nee	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	3. Advies wijze van behandeling in de raad
Hamerstuk	☒
Bespreekstuk	☐

7. Begrotingswijziging 2024 en ontwerpbegroting 2025-2028 Modulaire Gemeenschappelijke Regeling (MGR) Sociaal Domein Limburg-Noord

Het gevraagde besluit behelst:
1. kennis te nemen van de begrotingswijziging 2024 van de MGR Sociaal Domein Limburg-Noord;
2. kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2025-2028 van de MGR Sociaal Domein Limburg-Noord.

Toezegging:
Wethouder L. Vestjens doet de toezegging om de vergadering het Controleplan rechtmatig handelen 2023 van de zorgaanbieders ter beschikking te stellen. Tevens wordt bij de MGR de

vraag voorgelegd op welke wijze de MGR voldoende grip heeft op de rechtmatigheid. De beantwoording wordt gedeeld met de vergadering (toezegging reg. nr. 2024-19)

	Advies raadsadviescommissie:
	1. Is het voorstel rijp voor behandeling in de gemeenteraad?
Ja	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Nee	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	2. Inhoudelijk advies
Indienen eigen zienswijze(n) Ja	-
Indienen eigen zienswijze(n) Nee	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	3. Advies wijze van behandeling in de raad
Hamerstuk	☐
Bespreekstuk	☒

8. Meerjarenherstelplan Mutsaersstichting en financiële steunvraag

Het gevraagde besluit behelst:

1. De continuïteit van jeugdhulp die de Mutsaersstichting aan onze jeugdigen en gezinnen biedt te borgen door : € 294.904,- beschikbaar te stellen ter dekking van onze financiële bijdrage aan het continuïteitsplan van de Mutsaersstichting;
2. Dit bedrag te dekken uit de algemene reserve een en ander conform de bij dit besluit gevoegde begrotingswijziging met nummer 2024-7.

Toezegging:
Wethouder L. Vestjens zegt toe om de cijfers over het aantal gezinnen dat in Roerdalen geholpen wordt door de Mutsaersstichting met de vergadering te delen. (toezegging reg. nr. 2024-20)

	Advies raadsadviescommissie:
	1. Is het voorstel rijp voor behandeling in de gemeenteraad?
Ja	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Nee	-

Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	2. Inhoudelijk advies
Positief	CDA, Democraten Roerdalen, PvdA-GroenLinks en Roerstreek Lokaal!
Negatief	
Geen advies / onthouding	Ons Roerdalen
Fractie afwezig	-
	3. Advies wijze van behandeling in de raad
Hamerstuk	☐
Bespreekstuk	☒

9. Aanvraag vangnetuitkering 2023

Het gevraagde besluit behelst:

1. 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.

	Advies raadsadviescommissie:
	1. Is het voorstel rijp voor behandeling in de gemeenteraad?
Ja	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Nee	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	2. Inhoudelijk advies
Positief	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Negatief	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	3. Advies wijze van behandeling in de raad
Bespreekstuk	☐

12. Nieuwbouw Kind-Centrum Posterholt

Het gevraagde besluit behelst:

1. Het beschikbare budget voor nieuwbouw KC Posterholt met € 4.286.000,- euro te verhogen naar € 8.309.000,-;
2. De begrotingswijziging 2024-06 (bijlage 5) vast te stellen.

	Advies raadsadviescommissie:
	1. Is het voorstel rijp voor behandeling in de gemeenteraad?
Ja	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Nee	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	2. Inhoudelijk advies
Positief	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Negatief	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	3. Advies wijze van behandeling in de raad
Hamerstuk	☐
Bespreekstuk	☒

De voorzitter sluit de vergadering om 22.01 uur.

Aldus vastgesteld in de vergadering van 26 augustus 2024.

De commissiegriffier, De voorzitter,

D. Abels C. Moorman

gemeente roerdalen

Agenda raadsadviescommissie d.d. 17 juni 2024
Aanvangstijdstip: 19.30 uur

Nr.	Onderwerp	Indiener Agendapunt	Aard Behandeling
-	Opening		
01	Vaststelling agenda	n.v.t.	Ter bespreking/besluitvorming
02	Mededelingen (zonder stukken)	n.v.t.	Ter bespreking
03	Rondvraag (zonder stukken)	n.v.t.	Ter bespreking
04	Vaststelling concept besluitenlijst 22 april 2024	Griffie	Ter bespreking/besluitvorming
05	Vaststelling concept besluitenlijst 23 april 2024	Griffie	Ter bespreking/besluitvorming
06	GR RUD LN Ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenbegroting 2026-2028	College van B en W (portefeuillehouder R. Slangen)	Ter bespreking/advisering
07	Modulaire GR Sociaal Domein Limburg Noord	College van B en W (portefeuillehouder L. Vestjens)	Ter bespreking/advisering
08	Meerjarenherstelplan Mutsaersstichting en steunvraag aan gemeenten	College van B en W (portefeuillehouder L. Vestjens)	Ter bespreking/advisering
09	Aanvraag vangnetuitkering 2023	College van B en W (portefeuillehouder L. Vestjens)	Ter bespreking/advisering
10	Jaarrekening 2023	College van B en W (portefeuillehouder J. Smits)	Ter bespreking/advisering
11	Kadernota 2025-2028	College van B en W (portefeuillehouder J. Smits)	Ter bespreking/advisering
12	Nieuwbouw Kind-Centrum Posterholt	College van B en W (portefeuillehouder J. Smits)	Ter bespreking/advisering
-	Sluiting		

St. Odiliënberg, 29 mei 2024

De raadsadviseur,

D. Abels

gemeente roerdalen

Besluitenlijst vergadering raadsadviescommissie

op maandag 22 april 2024

Aanwezig

Voorzitter:	W. van Pol
Commissiegriffier:	D. Abels
Leden:	R. Ramakers, CDA R. Vrinzen, CDA P. van Elmpt, Democraten Roerdalen R. Joosten, Democraten Roerdalen H. van Keulen, Ons Roerdalen I. Thevissen, Ons Roerdalen P. Joris, PvdA-GroenLinks P. Paffen, PvdA-GroenLinks A. Eichholtz, Roerstreek Lokaal! R. van den Waardenberg, Roerstreek Lokaal!

Tevens aanwezig

Burgemeester:	M. de Boer-Beerta
Wethouders:	F. Demarteau J. Smits
Ambtelijke ondersteuning:	T. Timmermans, team Samenleving (agendapunten 5, 7, 9 en 11) M. Vergoossen, SC MER (agendapunt 8) S. Breukers, team Dienstverlening (agendapunt 13) G. Brings, team Openbare ruimte (agendapunt 14) S. Geraets, team Openbare ruimte (agendapunt 14) D. Limpens, team Leefomgeving (agendapunt 15)

Opening

De vergadering wordt geopend om 19.32 uur.

1. Vaststelling agenda

De aangepaste agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

2. Mededelingen

De heer van Elmpt merkt op dat de commissievergadering ook later had kunnen plaatsvinden aangezien de zienswijzen niet eerder dan 30 mei behandeld worden in de gemeenteraad. De voorzitter deelt mee dat bij de vaststelling van het vergaderschema 2024 rekening is gehouden met de voorjaarsvakantie.

3. Rondvraag

Democraten Roerdalen stelt de vraag:
Op 20 april 2023 is de motie (reg. nr. 2023-02) inzake *'*Heroverweging MFA Vlodrop' unaniem aangenomen. Deze motie roept op om 'een gedegen evaluatieproces op gang te brengen over het doorlopen proces aangaande de uitvoering van het raadsbesluit d.d. 9 januari 2014 nota "ontwikkeling maatschappelijk vastgoed 2014-2025.
We zijn nu een jaar verder en de betreffende motie is nog niet uitgevoerd. Wel hebben we op 14 juli 2023 bericht gekregen dat door diverse omstandigheden er nog geen uitvoering gegeven is aan deze motie.
Onze vraag is: wat is de stand van zaken met betrekking tot deze motie?

Portefeuillehouder J. Smits:
Morgen staat de concept beantwoording van de motie geagendeerd voor de collegevergadering. Indien het college akkoord geeft op de beantwoording ontvangt u deze week de informatie. Indien dit onverhoopt niet gebeurt moet u nog wachten totdat de definitieve besluitvorming heeft plaatsgevonden.

4. Vaststelling besluitenlijst 25 maart 2024

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

5. GR Omnibuzz concept jaarrekening 2023, concept begrotingswijziging 2024-1, concept begroting 2025 en MJR 2026-2028

Het gevraagde besluit behelst:
- Kennis te nemen van de concept jaarrekening 2023;
- Kennis te nemen van het concept eerste wijziging begroting 2024-1 Gemeenschappelijke regeling (GR) Omnibuzz;
- Kennis te nemen van de concept begroting 2025 en meerjarenperspectief 2026-2028 Gemeenschappelijke regeling (GR) Omnibuzz.

	Advies raadsadviescommissie:
	1. Is het voorstel rijp voor behandeling in de gemeenteraad?
Ja	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Nee	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	2. Inhoudelijk advies
Indienen eigen zienswijze(n) Ja	-
Indienen eigen zienswijze(n) Nee	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	3. Advies wijze van behandeling in de raad
Hamerstuk	☐
Bespreekstuk	☒

6. Modulaire GR Sociaal Domein Limburg-Noord Ontwerpbegroting 2025 en MJR 2026-2029

Voor dit agendapunt zijn geen stukken door de GR Sociaal Domein Limburg-Noord aangeleverd. Besloten wordt dit agendapunt niet te behandelen.

7. GR Westrom Herziene begroting 2024 en begroting 2025

Het gevraagde besluit behelst:
Kennis te nemen van de Concept Herziene Begroting 2024 en de concept Begroting 2025 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Westrom.

	Advies raadsadviescommissie:
	1. Is het voorstel rijp voor behandeling in de gemeenteraad?
Ja	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Nee	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	2. Inhoudelijk advies
Indienen eigen zienswijze(n) Ja	-
Indienen eigen zienswijze(n) Nee	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	3. Advies wijze van behandeling in de raad
Hamerstuk	☐
Bespreekstuk	☒

8. GR BsGW Ontwerpbegroting 2025 en MJR 2026-2029

Het gevraagde besluit behelst:
1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2025 en van de GR BsGW.
2. Kennis te nemen van de meerjarenraming 2026-2029 van de GR BsGW.

	Advies raadsadviescommissie:
	1. Is het voorstel rijp voor behandeling in de gemeenteraad?
Ja	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Nee	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	2. Inhoudelijk advies
Indienen eigen zienswijze(n) Ja	-
Indienen eigen zienswijze(n) Nee	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Geen advies / onthouding	-

Fractie afwezig	-
	3. Advies wijze van behandeling in de raad
Hamerstuk	☐
Bespreekstuk	☒

9. GR Reinigingsdienst Maasland concept programmabegroting 2025

Het gevraagde besluit behelst:
Kennis te nemen van de concept programmabegroting 2025 van de GR Reinigingsdienst Maasland.

	Advies raadsadviescommissie:
	1. Is het voorstel rijp voor behandeling in de gemeenteraad?
Ja	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Nee	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	2. Inhoudelijk advies
Indienen eigen zienswijze(n) Ja	-
Indienen eigen zienswijze(n) Nee	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	3. Advies wijze van behandeling in de raad
Hamerstuk	☐
Bespreekstuk	☒

10. GR Servicecentrum MER concept begrotingswijziging 2024-1 en de concept programmabegroting 2025

Het gevraagde besluit behelst:
1. Kennis te nemen van de concept begrotingswijziging 2024-1 van de GR SC MER;
2. Kennis te nemen van de concept programmabegroting 2025 van de GR SC MER;

Toezeggingen:
Wethouder J. Smits heeft ter vergadering de toezegging gedaan om de vergadering te informeren welke ervaringen de MER OD heeft met de procedures die, in de eerste maanden, volgens de omgevingswet verlopen. (toezegging reg. nr. 2024-05)
Wethouder J. Smits heeft ter vergadering de toezegging gedaan de vergadering te informeren of, door de samenwerking van de organisaties bij de grote opgaves (bijvoorbeeld de implementatie WOO), de efficiencywinst niet ten koste gaat van de investeringen voor extra coördinatie. (toezegging reg. nr. 2024-06)

	Advies raadsadviescommissie:
	1. Is het voorstel rijp voor behandeling in de gemeenteraad?
Ja	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Nee	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	2. Inhoudelijk advies
Indienen eigen zienswijze(n) Ja	-
Indienen eigen zienswijze(n) Nee	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	3. Advies wijze van behandeling in de raad
Hamerstuk	☐
Bespreekstuk	☒

11. GR Veiligheidsregio Limburg-Noord begrotingswijziging 1 2024 en ontwerp begroting 2025

Het gevraagde besluit behelst:
1. Kennis te nemen van de begrotingswijziging 1 2024 van de GR Veiligheidsregio Limburg-Noord;
2. Kennis te nemen van de ontwerp begroting 2025 van de GR Veiligheidsregio Limburg-Noord.

	Advies raadsadviescommissie:
	1. Is het voorstel rijp voor behandeling in de gemeenteraad?
Ja	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Nee	-
Geen advies / onthouding	-

Fractie afwezig	-
	2. Inhoudelijk advies
Indienen eigen zienswijze(n) Ja	-
Indienen eigen zienswijze(n) Nee	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	3. Advies wijze van behandeling in de raad
Hamerstuk	☒
Bespreekstuk	☐

12. GR Openbaar Lichaam Duits-Nederlands Grenspark Maas-Schwalm-Nette Ontwerpbegroting 2025 en MJR 2026-2029

Voor dit agendapunt zijn geen stukken door de GR Openbaar Lichaam Duits-Nederlands Grenspark Maas-Schwalm-Nette aangeleverd. Besloten wordt dit agendapunt niet te behandelen.

13. Toestemming wijziging diverse gemeenschappelijke regelingen

Het gevraagde besluit behelst:

1. Het college overeenkomstig artikel 1, leden 4 en 5 van de Wet gemeenschappelijke regelingen toestemming te verlenen om de Gemeenschappelijke regeling Omnibuzz te wijzigen overeenkomstig het aan de raad gezonden ontwerpbesluit.
2. Het college overeenkomstig artikel 51, vierde en vijfde lid van de Wet gemeenschappelijke regelingen toestemming te verlenen om de Gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) Limburg-Noord te wijzigen overeenkomstig het aan de raad gezonden ontwerpbesluit.
3. Het college overeenkomstig artikel 1, leden 4 en 5 van de Wet gemeenschappelijke regelingen toestemming te verlenen om de Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio en Gemeentelijke Gezondheidsdienst Limburg-Noord te wijzigen overeenkomstig het aan de raad gezonden ontwerpbesluit.
4. Het college overeenkomstig artikel 1, leden 4 en 5 van de Wet gemeenschappelijke regelingen toestemming te verlenen om de Gemeenschappelijke regeling Grenspark Maas-Swalm-Nette te wijzigen overeenkomstig het aan de raad gezonden ontwerpbesluit.
5. Het college overeenkomstig artikel 61, leden 4 en 5 van de Wet gemeenschappelijke regelingen toestemming te verlenen om de Gemeenschappelijke regeling Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW) te wijzigen overeenkomstig het aan de raad gezonden ontwerpbesluit.

6. Het college overeenkomstig artikel 1, leden 4 en 5 van de Wet gemeenschappelijke regelingen toestemming te verlenen om de Gemeenschappelijke regeling Westrom te wijzigen overeenkomstig het aan de raad gezonden ontwerpbesluit.
7. Het college overeenkomstig artikel 1, leden 4 en 5 van de Wet gemeenschappelijke regelingen toestemming te verlenen om de Gemeenschappelijke regeling Modulaire Gemeenschappelijke Regeling (MGR) Sociaal Domein Limburg-Noord te wijzigen overeenkomstig het aan de raad gezonden ontwerpbesluit.

8a. uit te treden uit de Gemeenschappelijke regeling Reinigingsdienst Maasland en daarbij vast te stellen dat deze uittreding, noch de uittreding van de andere betrokken gemeenteraden enige gevolgen heeft voor het openbaar lichaam noch voor de deelnemers;

8b. het college overeenkomstig artikel 1, leden 4 en 5 van de Wet gemeenschappelijke regelingen toestemming te verlenen om de Gemeenschappelijke regeling Reinigingsdienst Maasland te wijzigen overeenkomstig het aan de raad gezonden ontwerpwijzigingsbesluit.

	Advies raadsadviescommissie:
	1. Is het voorstel rijp voor behandeling in de gemeenteraad?
Ja	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Nee	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	2. Inhoudelijk advies
Positief	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Negatief	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	3. Advies wijze van behandeling in de raad
Hamerstuk	☒
Bespreekstuk	☐

14. Vaststellen Mobiliteitsplan 2024-2028 en het bijbehorende uitvoeringsprogramma 2024-2028

Het gevraagde advies behelst:
1. Het Mobiliteitsplan Roerdalen 2024-2028 en het daarin opgenomen uitvoeringsprogramma vast te stellen.
2. Een krediet van € 4.075.000,- ter beschikking te stellen voor het uitvoeren van de geraamde investeringen zoals opgenomen in het Uitvoeringsprogramma.
3. Van het reeds beschikbare investeringskrediet fietspad Rothenbacherweg een bedrag van € 500.000,- als dekking inzetten voor het uitvoeren van de geraamde investeringen zoals opgenomen in het Uitvoeringsprogramma.

4. De bijgevoegde begrotingswijziging vast te stellen.

Toezeggingen:
Wethouder F. Demarteau doet de toezegging om de vergadering het inspectierapport Heinsbergerweg inzake riolering, uitgevoerd in december 2023/januari 2024, toe te sturen. (toezegging reg. nr. 2024-07)
Wethouder F. Demarteau zegt toe om de vergadering te informeren of ook andere partijen dan de gemeente, zoals bijvoorbeeld de school en Vekoma, bijdragen aan de kosten van de infrastructurele aanpassingen van de Angsterweg/Weg Achter het Koebroek en inzicht te geven in de procentuele verdeling van deze kosten. (toezegging reg. nr. 2024-08)

	Advies raadsadviescommissie:
	1. Is het voorstel rijp voor behandeling in de gemeenteraad?
Ja	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Nee	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	2. Inhoudelijk advies
Positief	CDA (m.u.v. de parkeernormen bij nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen), Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Negatief	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	3. Advies wijze van behandeling in de raad
Hamerstuk	☐
Bespreekstuk	☒

15. Algemeen belang besluit bruikleen perceel De Harch

Het gevraagde besluit behelst:
1. Het algemeen belang besluit voor het in bruikleen geven van een deel van perceel kadastraal bekend gemeente Melick, sectie A, nummer 6067 aan Stichting De Harch, zoals bijgevoegd in bijlage 1, op grond van artikel 25h van de Mededingingswet vast te stellen;
2. Het college van burgemeester en wethouders te mandateren om een eventuele bezwaar- of beroepschrift gericht tegen het algemeen belang besluit af te handelen.

	Advies raadsadviescommissie:
	1. Is het voorstel rijp voor behandeling in de gemeenteraad?

Ja	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Nee	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	2. Inhoudelijk advies
Positief	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Negatief	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	3. Advies wijze van behandeling in de raad
Hamerstuk	☒
Bespreekstuk	☐

De voorzitter sluit de vergadering om 21.48 uur.

Aldus vastgesteld in de vergadering van 17 juni 2024.

De commissiegriffier, De voorzitter,

gemeente roerdalen

Besluitenlijst vergadering raadsadviescommissie

op dinsdag 23 april 2024

Aanwezig

Voorzitter:	C. Moorman
Commissiegriffier:	D. Abels

Leden:
T. Joris, CDA
R. Vrinzen, CDA
L. Corstjens, Democraten Roerdalen
P. van Elmpt, Democraten Roerdalen
J. Peggen, Ons Roerdalen
I. Thevissen, Ons Roerdalen
M. Schotemeijer, PvdA-GroenLinks
C. Heldens, PvdA-GroenLinks
R. Wolters, Roerstreek Lokaal!

Tevens aanwezig

Wethouders: R. Slangen

Ambtelijke ondersteuning:
L. de Wild, team Leefomgeving (agendapunt 4)
O. Meuwissen, team Leefomgeving (agendapunt 5)
G. Vosbeek, team Leefomgeving (agendapunt 6)
L. van Melick, team Leefomgeving (agendapunt 7)
K. Rouffa, team Leefomgeving (agendapunt 8 t/m 10)

Opening

De vergadering wordt geopend om 19.30 uur.

1. Vaststelling agenda

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

2. Mededelingen

Er zijn geen mededelingen.

3. Rondvraag

Er zijn geen vragen voor de rondvraag.

4. Vaststellen bestemmingsplan Huysbongerdweg 4 Montfort

Het gevraagde besluit behelst:
1. In te stemmen met de Nota van zienswijzen bestemmingsplan 'Huysbongerdweg 4 in Montfort';
2. Het bestemmingsplan Huysbongerdweg 4 in Montfort' getekend op de ondergrond met identificatienummer NL.IMRO.1669BPMFT2022HUYSBNWG4-VG01 gewijzigd vast te stellen;
3. Voor het plangebied geen exploitatieplan ex artikel 6.12 van de Wet ruimtelijke ordening vast te stellen.

	Advies raadsadviescommissie:
	1. Is het voorstel rijp voor behandeling in de gemeenteraad?
Ja	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Nee	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	2. Inhoudelijk advies
Positief	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Negatief	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	3. Advies wijze van behandeling in de raad
Hamerstuk	☒
Bespreekstuk	☐

5. Bestemmingsplan Boomstraat 18A-D Posterholt

Het gevraagde besluit behelst:
1. het bestemmingsplan 'Boomstraat 18A-D Posterholt' getekend op de ondergrond met identificatienummer o_ NL.IMRO.1699.BPPTH2023BOOMSTR18-VG01, vast te stellen conform het ontwerpbestemmingsplan - NL.IMRO.1699.BPPTH2023BOOMSTR18-OW01 - zoals dat met ingang van 22 december 2023 gedurende zes weken voor een ieder ter inzage heeft gelegen;
2. voor het plangebied geen exploitatieplan ex artikel 6.12 van de Wet ruimtelijke ordening vast te stellen.

	Advies raadsadviescommissie:
	1. Is het voorstel rijp voor behandeling in de gemeenteraad?
Ja	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Nee	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	2. Inhoudelijk advies
Positief	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Negatief	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	3. Advies wijze van behandeling in de raad
Hamerstuk	☒
Bespreekstuk	☐

6. Vaststellen bestemmingsplan Reestraat Herkenbosch

Het gevraagde besluit behelst:
1. In te stemmen met de 'Nota van ambtshalve wijzigingen bestemmingsplan 'Reestraat Herkenbosch' d.d. maart 2024;
2. het bestemmingsplan 'Reestraat Herkenbosch' getekend op de ondergrond met identificatienummer o_ NL.IMRO.1669.BPHKB2023Reestr-VG01, gewijzigd vast te stellen;
3. voor het plangebied geen exploitatieplan ex artikel 6.12 van de Wet ruimtelijke ordening vast te stellen.

	Advies raadsadviescommissie:
	1. Is het voorstel rijp voor behandeling in de gemeenteraad?
Ja	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Nee	-

Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	2. Inhoudelijk advies
Positief	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Negatief	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	3. Advies wijze van behandeling in de raad
Hamerstuk	☐
Bespreekstuk	☒

7. Vaststellen bestemmingsplan 'Vinkesteeg 15, 20 t/m 24b, Montfort'

Het gevraagde besluit behelst:
1. Het bestemmingsplan “Vinkesteeg 15, 20 t/m 24b, Montfort” getekend op de ondergrond met identificatienummer NL.IMRO.1669.BPMFT2023VINKESTEE-VG01 gewijzigd vast te stellen, zoals dat met ingang van 22 december 2023 gedurende zes weken voor een ieder ter inzage heeft gelegen;
2. Voor het plangebied geen exploitatieplan ex artikel 6.12 van de Wet ruimtelijke ordening vast te stellen.

	Advies raadsadviescommissie:
	1. Is het voorstel rijp voor behandeling in de gemeenteraad?
Ja	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Nee	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	2. Inhoudelijk advies
Positief	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Negatief	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	3. Advies wijze van behandeling in de raad
Hamerstuk	☒
Bespreekstuk	☐

8. Definitieve Verklaring van geen bedenkingen Herkenbosserweg 1a (Beatrix Hout)

Het gevraagde besluit behelst:
1. Kennis te nemen van de ontvangen zienswijze tegen de ontwerp-omgevingsvergunning en de reactie daarop in de Nota zienswijzen;
2. Een definitieve verklaring van geen bedenkingen af te geven op grond van artikel 2.27 Wabo voor het bouwen van een bedrijfsloods op de locatie aan de Herkenbosserweg 1a te Vlodrop.

	Advies raadsadviescommissie:
	1. Is het voorstel rijp voor behandeling in de gemeenteraad?
Ja	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Nee	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	2. Inhoudelijk advies
Positief	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Negatief	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	3. Advies wijze van behandeling in de raad
Hamerstuk	☒
Bespreekstuk	☐

9. Vaststelling bestemmingsplan ‘t Binnenhaof Melick

Het gevraagde besluit behelst:
1. het bestemmingsplan ’t Binnenhaof Melick’ getekend op de ondergrond met identificatienummer NL.IMRO.1669.BPMLK202DORPSST63C-VG01 vast te stellen, zoals dat met ingang van 22 december 2023 gedurende zes weken voor een ieder ter inzage heeft gelegen;
2. voor het plangebied geen exploitatieplan ex artikel 6.12 van de Wet ruimtelijke ordening vast te stellen.

	Advies raadsadviescommissie:
	1. Is het voorstel rijp voor behandeling in de gemeenteraad?
Ja	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Nee	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-

	2. Inhoudelijk advies
Positief	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Negatief	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	3. Advies wijze van behandeling in de raad
Hamerstuk	☐
Bespreekstuk	☒

10. Vaststelling bestemmingsplan Herkenbosserweg 2, Vlodrop uitbreiding tuincentrum

Het gevraagde besluit behelst:
1. Het bestemmingsplan “Herkenbosserweg 2, Vlodrop – uitbreiding tuincentrum” getekend op de ondergrond met identificatienummer NL.IMRO.1669.BPHerkenbw2-VG01 vast te stellen, zoals dat met ingang van 22 december 2023 voor zes weken ter inzage heeft gelegen;
2. Voor het plangebied geen exploitatieplan ex artikel 6.12 Wro vast te stellen.

	Advies raadsadviescommissie:
	1. Is het voorstel rijp voor behandeling in de gemeenteraad?
Ja	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Nee	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	2. Inhoudelijk advies
Positief	CDA, Democraten Roerdalen, Ons Roerdalen, PvdA-GroenLinks, Roerstreek Lokaal!
Negatief	-
Geen advies / onthouding	-
Fractie afwezig	-
	3. Advies wijze van behandeling in de raad
Hamerstuk	☒
Bespreekstuk	☐

De voorzitter sluit de vergadering om 20.32 uur

Aldus vastgesteld in de vergadering van 17 juni 2024.

De commissiegriffier, De voorzitter,

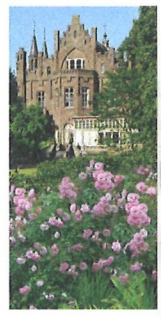
gemeente roerdalen

Raadsvoorstel

Onderwerp:	Ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenbegroting 2026-2028 gemeenschappelijke regeling (GR) regionale uitvoeringsdienst Limburg-Noord (RUD LN)
Indiener agendapunt:	Raadspresidium
Portefeuillehouder:	A.C.A.G. Smits
Contactpersoon:	Monique Heijnens, griffier
Bijlage(n):	• Brief RUD LN, gedateerd 25 april 2024, ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenbegroting 2026-2028; • Ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenbegroting 2026-2028 GR RUD LN; • Verzoek om inhoudelijk advies B&W, gedateerd 25 april 2024.
Bijlage(n) ter inzage:	n.v.t.

Inleiding, aanleiding en doelstelling

De gemeente Roerdalen participeert in de GR RUD LN.
Bij brief van 25 april 2024 heeft het Dagelijks Bestuur van de GR RUD LN de ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenbegroting 2026-2028 voorgelegd aan de gemeenteraad. Het Dagelijks Bestuur stelt u daarbij in de gelegenheid om een of meerdere zienswijze(n) ten aanzien van de voorliggende ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenbegroting 2026-2028 in te dienen. U wordt verzocht om zo spoedig mogelijk, maar in ieder geval vóór 29 augustus 2024, aan het betreffende verzoek te voldoen, zodat het Algemeen Bestuur hierover kan besluiten.
Alvorens de gemeenteraad besluit om een of meerdere zienswijze(n) in te dienen, is het college van burgemeester en wethouders, bij brief van 25 april 2024, verzocht om een inhoudelijk advies uit te brengen over de voorgelegde ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenbegroting 2026-2028.



Bevoegdheid

De onderhavige bevoegd- en verantwoordelijkheid om zienswijze(n) in te dienen vloeit voort uit artikel 59 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR) en het bepaalde in artikel 28 van de GR RUD LN.

Reden besluit

Het besluit geeft invulling aan de wettelijke bevoegdheid om als gemeenteraad, ten aanzien van de voorgelegde ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenbegroting 2026-2028, aan het Algemeen Bestuur van de GR al dan niet zienswijzen kenbaar te maken.

Gevraagd besluit

Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenbegroting 2026-2028 van de GR RUD LN.

Het concept besluit zal mogelijk nog worden gecompleteerd met een of meerdere zienswijze(n), zo het college van burgemeester en wethouders de gemeenteraad daartoe adviseert.

Risico's

Indien u geen opmerkingen over de voorliggende ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenbegroting 2026-2028 heeft en het college van burgemeester en wethouders geen aanleiding ziet te adviseren een of meerdere zienswijze(n) kenbaar te maken, kunt u volstaan met kennis hiervan te nemen.
Mocht u het daarentegen niet eens zijn met het bij de raadsbehandeling voorliggende concept besluit, dan kunt u middels het indienen van een amendement voorstellen het voorliggende concept besluit te wijzigen.

Toelichting

De GR RUD LN is een van de gemeenschappelijke regelingen waaraan de gemeente Roerdalen deelneemt.
Voor wat betreft de ontwerpbegroting 2025 inclusief de meerjarenbegroting 2026-2028 is in artikel 59 van de Wet gemeenschappelijke regeling geregeld dat het Dagelijks Bestuur een ontwerpbegroting twaalf weken, voordat zij aan het Algemeen Bestuur wordt aangeboden, toezendt aan de raden van de deelnemende gemeenten om eventuele zienswijze(n) kenbaar te maken.
De gemeenteraad wordt hierbij verzocht om zo spoedig mogelijk, maar uiterlijk voor 29 augustus 2024, eventuele zienswijze(n) kenbaar te maken.
Het college van burgemeester en wethouders is bij brief van 25 april 2024 verzocht om een advies uit te brengen over de voorgelegde ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenbegroting 2026-2028.
Er wordt van uitgegaan dat het college in ieder geval vóór de raadsbehandeling een advies aan de raad zal afgegeven.



Middelen

Het onderhavige voorstel, in het kader van de zienswijzeprocedure, heeft als zodanig geen begrotingstechnische invloed. Het besluit van het Algemeen Bestuur van de GR RUD LN over de voorliggende ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenbegroting 2026-2028 kan dat daarentegen wel hebben. Uiteraard is dat afhankelijk van het door het Algemeen Bestuur te nemen besluit.

Planning en uitvoering

n.v.t.

Evaluatie

n.v.t.

Communicatie en participatie

n.v.t.

Sint Odiliënberg, 29 april 2024

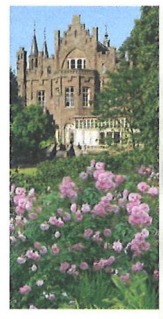
Raadspresidium gemeente Roerdalen,

De griffier,

mr. M. Heijnens-Coenjaerts

De burgemeester,

mr. M.D. de Boer-Beerta





gemeente roerdalen

Raadsbesluit **Jaar 2024/07/03/..**

Onderwerp: Ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenbegroting 2026-2028 gemeenschappelijke regeling (GR) regionale uitvoeringsdienst Limburg-Noord (RUD LN)

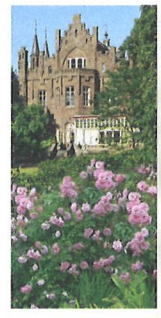
De raad van de gemeente Roerdalen heeft;

gezien het voorstel van het raadspresidium van 29 april 2024,

gelet op artikel 59 van de Wet gemeenschappelijke regelingen,

gelet op artikel 28 van de GR RUD LN,

gelet op het advies van het college van burgemeester en wethouders van ... 2024,



het volgende besluit genomen:

Besluit:

Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenbegroting 2026-2028 van de GR RUD LN.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 3-7-2024.

De gemeenteraad van Roerdalen,

De griffier, De voorzitter,

mr. M. Heijnens-Coenjaerts mr. M.D. de Boer-Beerta



Aan: Gemeenteraden van Beesel, Bergen, Echt-Susteren, Gennep, Horst aan de Maas, Leudal, Maasgouw Mook en Middelaar, Nederweert, Peel en Maas, Roerdalen, Roermond , Venlo, Venray, Weert en Provinciale Staten van de Provincie Limburg.

Kopie: colleges van deze gemeenten en Provincie Limburg.

Van: Dagelijks Bestuur RUD Limburg Noord

Markt 31
Postbus 900, 6040 AX Roermond
Telefoon (0475)-359999
E-mail info@rudlimburgnoord.nl
Internet www.rudlimburgnoord.nl

Datum	25-04-2024	Behandeld door	K. Joosten
Ons kenmerk	B 2024-02	Datum uw brief	--
		Uw kenmerk	--

Onderwerp: Aanbieding ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenraming 2026-2028 RUD Limburg Noord en verzoek tot zienswijze

Geachte leden van de gemeenteraad en Provinciale Staten,

Namens het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Regionale Uitvoeringsdienst Limburg Noord (RUD LN) bieden wij u bijgaand de ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenperspectief 2026-2028 van de RUD LN aan.

In de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) is bepaald dat uiterlijk 30 april het Dagelijks Bestuur de algemene financiële en beleidsmatige uitgangspunten aan de raden stuurt.
Dit hebben wij reeds in december 2023 gedaan met de kadernota 2025.
In deze kadernota was aangekondigd dat de belangrijkste prioriteit voor de komende jaren is om te komen tot een robuuste Omgevingsdienst.
Aangekondigd was dat dit traject naast incidentele kosten ook structurele kosten met zich mee zouden brengen. Waarbij is aangegeven dat afhankelijk van het tijdstip waarop onderwerpen helder zijn, het kan zijn dat er in 2024 begrotingswijzigingen worden voorgesteld.

De RUD LN heeft met het vaststellen van het plan van aanpak, op 28 maart 2024, een keuze gemaakt over de toekomst als robuuste omgevingsdienst. De uitvoering van het plan zal in de jaren 2024, 2025 en 2026 plaatsvinden. Deze transformatie naar een reguliere (fysieke) omgevingsdienst betekent ook een complete herziening van de begroting.
Er zullen verschuivingen plaatsvinden van mensen en middelen van de deelnemers naar de omgevingsdienst. De gevolgen van de gemaakte keuze laten zich, op het moment dat de begroting 2025 wordt aangeboden, nog niet bepalen.
In 2024 wordt eerst een projectorganisatie opgezet en een bedrijfsplan voor de nieuwe organisatie ontwikkeld. Binnen dit bedrijfsplan zullen nog keuzes worden gemaakt over: takenpakket, formatie, organisatieopzet, werklocaties, personele gevolgen, arbeidsvoorwaarden e.d.
Het Dagelijks Bestuur, het Algemeen Bestuur, de colleges en gemeenteraden zullen over verschillende onderdelen besluiten moeten nemen.
De structurele gevolgen zullen dan ook in het spoor financiën worden uitgewerkt en aan de betreffende gremia ter besluitvorming worden voorgelegd, in de vorm van een meerjarenbegroting.

Om niet vooruit te lopen op de uitwerkingen is dan ook besloten om nu nog een beleidsarme begroting op te stellen, gebaseerd op de begroting 2024 en de concept jaarrekening 2024.

Dat betekent dat, zoals ook in het Algemeen Bestuur op 28 maart 2024 afgesproken, er een begrotingswijziging wordt voorbereid voor de incidentele kosten in 2024 tot en met 2026 en de structurele kosten in het bedrijfsplan bij de verschillende sporen wordt uitgewerkt en te zijner tijd aan de diverse gremia wordt voorgelegd.

Op grond van de nieuwe Wgr hebben deelnemers 12 weken de tijd om een zienswijze in te dienen. Wij verzoeken u zo spoedig mogelijk een zienswijze op de ontwerpbegroting 2024 te geven en deze kenbaar te maken, zodat wij uw zienswijze in onze vergadering van het Dagelijks Bestuur op 29 augustus 2024 kunnen beoordelen en de begroting tijdig ter besluitvorming kunnen aanbieden aan het Algemeen Bestuur, op 12 september 2024.

U kunt uw zienswijze richten aan de RUD LN:
info@rudlimburgnoord.nl

Wij vertrouwen erop u met deze brief voldoende te hebben geïnformeerd.
Een kopie van deze raadsbrief wordt ter kennisgeving naar uw college gestuurd.

Hoogachtend,
Namens het Dagelijks Bestuur van de RUD LN,

i.o
T.J.C.M. (Tim) Snijckers
Voorzitter

K.G.M.C. (Karel) Joosten
Secretaris

Bijlage 1: Ontwerpbegroting 2024 inclusief meerjarenraming 2025-2027 GR RUD LN

Begroting 2025

Inclusief meerjarenraming 2026-2028
GR RUD Limburg Noord

RUD LIMBURG NOORD

Datum: 04 april 2024
Versie: 1.0

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 1

Voorwoord 2

1 Inleiding 4

1.1 Algemeen 4

1.2 Bestuurlijke organisatie 4

1.3 Leeswijzer 4

2 Programmabegroting 5

2.1 Programmabegroting 5

2.2 Wat willen we bereiken? 5

2.3 Wat gaan we doen? 6

2.3.1 Prestatie-indicatoren 6

2.3.2 Opdracht en werkwijze 6

2.3.3 Organisatorische ontwikkelingen en opgaven 8

2.3.4 Landelijke ontwikkelingen en opgaven 11

2.3.5 Vakinhoudelijke ontwikkelingen en opgaven 12

2.3.6 Ontwikkelingen en opgaven in de bedrijfsvoering 13

2.4 Wat mag het kosten? 14

3 Paragrafen 15

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 15

3.2 Financiering 17

3.3 Onderhoud kapitaalgoederen 19

3.4 Bedrijfsvoering 19

4 Financiële begroting 2025 22

4.1 Balans inclusief toelichting 22

4.2 Overzicht van baten en lasten 24

4.3 Overzicht van incidentele baten en lasten 29

4.4 Overzicht van reserves en voorzieningen 30

Bijlage 1 Bijdrage per deelnemer 33

Bijlage 2 geactualiseerde risico-inventarisatie 37

Bijlage 3 Berekening kengetallen 39

Voorwoord

Algemeen

De Regionale Uitvoeringsdienst Limburg Noord (GR RUD LN) is één van de inmiddels 28 Omgevingsdiensten die Nederland heeft. Namens haar 16 deelnemers is de GR RUD LN belast met de uitvoering van taken voor vergunningverlening, toezicht en handhaving, gericht op een schone, veilige en gezonde leefomgeving. Activiteiten die het leefmilieu belasten kunnen langdurige effecten op onze gezondheid hebben en zijn daarom aan regels gebonden. Er wordt gecontroleerd of deze regels in de praktijk worden nagekomen en desnoods wordt er corrigerend opgetreden (handhaving).
Daarnaast zijn het vooral grote maatschappelijke (milieu)vraagstukken die extra aandacht vragen: energiebesparing/duurzaamheid, stikstofproblematiek, ZZS (zeer zorgwekkende stoffen), waterkwaliteit e.d. Omgevingsdiensten krijgen steeds meer met deze overkoepelende en complexe vraagstukken te maken en moeten hierin ook als adviseur (welke aanpak is effectief?) optreden.

Ontwikkelingen

Het rapport van de commissie van Aartsen (maart 2021) concludeerde dat het stelsel van Omgevingsdiensten beter moet functioneren om ongewenste gevolgen (schade) voor het leefmilieu te voorkomen. Het stelsel van Omgevingsdiensten is hierdoor in beweging gekomen. Alle betrokken partijen, VNG, IPO, de Omgevingsdiensten en 3 ministeries (EZK, I&W, V&J) ontwikkelen samen plannen voor een versterking van het stelsel in de vorm van het Interbestuurlijk Programma VTH (IBP).
In plaats van de door van Aartsen voorgestelde wijzigingen in bevoegdheden, hebben de partners afgesproken de versterking te bereiken door verbeteringen in de manier van werken, echter zonder de positie van de bevoegde gezagen aan te tasten. Zo blijft het huis van Thorbecke in stand en kan het stelsel toch worden versterkt. Dat dit nodig is, daar is iedereen het over eens.
Er zijn 6 “pijlers” waarop het IBP zich richt. Voor de Omgevingsdiensten is nu pijler 1 het meest spannend, hoewel natuurlijk alle andere pijlers ook consequenties kunnen hebben. Pijler 1 gaat over de criteria waaraan Omgevingsdiensten moeten voldoen: de zogenaamde robuustheidscriteria. Deze criteria zijn medio 2023 vastgesteld en alle diensten hebben getoetst of men hieraan voldoet. Deze criteria zijn dus het resultaat van landelijke afspraken tussen de betrokken partners. In principe is daarom geen wetgeving noodzakelijk. De staatssecretaris houdt echter toch een AMvB achter de hand, mocht er onverhoopt discussie ontstaan, of indien individuele diensten zich niet aan de gemaakte afspraken zouden houden.
De RUD Limburg Noord voldoet nog niet aan die criteria en heeft daarom een plan van aanpak laten opstellen door adviesbureau Berenschot. Met de uitvoering van dit plan kan de RUD Limburg Noord naar verwachting in 2026 wel voldoen en dus een robuuste dienst worden. Het plan voorziet in de transformatie naar een omgevingsdienst met eigen medewerkers in dienst, ondersteunende diensten, mandaat voor de taken die worden uitgevoerd en een centrale aansturing. Bij deze nieuwe opzet willen we zoveel mogelijk

(binnen de beperkingen van de criteria) de verworvenheden van de afgelopen 10 jaar als netwerk, behouden en inpassen.
Op 28 maart 2024 heeft het Algemeen Bestuur het plan vastgesteld.

Besluitvorming over de toekomst en begroting 2025 e.v.
De RUD LN heeft met het vaststellen van het plan van aanpak een keuze gemaakt over de toekomst als robuuste omgevingsdienst. De uitvoering van het plan zal in de jaren 2024, 2025 en 2026 plaatsvinden. Deze transformatie naar een reguliere (fysieke) omgevingsdienst betekent ook een complete herziening van de begroting.
Er zullen verschuivingen plaatsvinden van mensen en middelen van de deelnemers naar de omgevingsdienst. De gevolgen van de gemaakte keuze laten zich, op het moment dat de begroting 2025 wordt aangeboden, nog niet bepalen.
In 2024 wordt eerst een projectorganisatie opgezet en een bedrijfsplan voor de nieuwe organisatie ontwikkeld. Binnen dit bedrijfsplan zullen nog keuzes worden gemaakt over: takenpakket, formatie, organisatieopzet, werklocaties, personele gevolgen, arbeidsvoorwaarden e.d. Het Dagelijks Bestuur, het Algemeen Bestuur, de colleges en gemeenteraden zullen over verschillende onderdelen besluiten moeten nemen.
De structurele gevolgen zullen dan ook in het spoor financiën worden uitgewerkt en aan de betreffende gremia ter besluitvorming worden voorgelegd, in de vorm van een meerjarenbegroting.
Daarom is deze begroting 2025 als (nagenoeg) beleidsarme begroting opgezet.
Indexering dus en aanpassingen van verschillende posten waarover wel al meer bekend is, zoals bijvoorbeeld contributies.
Indien tussentijds aanpassingen nodig zijn, zal een begrotingswijziging worden aangeboden.
In ieder geval zal in 2024 een begrotingswijziging worden aangeboden over de incidentele kosten voor de transitie (met name de kosten van de projectorganisatie). Daarnaast zal de transitie impact hebben op de reguliere werkzaamheden. Het is daarom zaak de ontwikkeling vlot te laten verlopen, waarbij zorgvuldigheid niet uit het oog wordt verloren.

Review IBP
Op 15 maart 2024 hebben Sorgdrager en Van Aartsen onderzocht of de doelen van het IBP volgens planning worden gehaald. Ze concluderen dat er meer tijd nodig is om de doelen te halen, de positie van omgevingsdiensten nog niet sterk genoeg is, formalisering van de Strategische Milieukamer nodig is, binnen het stelsel nog te versnipperd wordt gewerkt en veel afspraken te vrijblijvend zijn. Omgevingsdiensten zijn te afhankelijk van de bevoegde gezagen. Ze vinden dat het tijd is voor een stelseldiscussie en wetgeving.
De staatssecretaris heeft de bevindingen aan de Tweede Kamer gestuurd en aangegeven dat zij met wetgeving komt, zodat de staatssecretaris haar verantwoordelijkheid voor het VTH-stelsel beter kan nemen. De verwachting is dat de komende jaren verder gebouwd wort aan de versterking van het stelsel van omgevingsdiensten zodat deze sterk genoeg worden om de groeiende bedreigingen van de leefomgeving aan te kunnen.

Namens het Dagelijks Bestuur,

K.G.M.C. (Karel) Joosten
Directeur RUD Limburg Noord

1 Inleiding

1.1 Algemeen

De 15 gemeenten in Limburg Noord en de provincie Limburg zijn deelnemers van de GR RUD LN. Er zijn circa 147 fte (conform het tweejaarlijks onderzoek medio 2023) die taken voor vergunningverlening, toezicht en handhaving verrichten en ondersteunende diensten verrichten. Vanwege de netwerkopzet van de RUD LN werken zij bij de aangesloten partners aan de taken die in het jaarlijks uitvoeringsprogramma zijn opgenomen.

1.2 Bestuurlijke organisatie

Het bestuur van de RUD Limburg Noord bestaat uit een Algemeen en een Dagelijks Bestuur.

Algemeen Bestuur
Het Algemeen Bestuur bestaat uit 16 leden, waaronder de voorzitter. De colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten en Gedeputeerde Staten van de provincie hebben uit hun midden elk één lid en één plaatsvervangend lid aangewezen.

Dagelijks Bestuur
Het Dagelijks Bestuur is door en uit het Algemeen Bestuur gekozen. Het Dagelijks Bestuur bestaat uit vijf leden.

De voorzitter
De voorzitter van de RUD Limburg Noord is de heer Tim Snijckers, wethouder van de gemeente Maasgouw. Hij is lid en voorzitter van het AB én van het DB.

1.3 Leeswijzer

In hoofdstuk 2 is de programmabegroting opgenomen. Hierin staat op hoofdlijnen wat de RUD Limburg Noord wil bereiken, wat ze daarvoor gaat doen en wat dat mag kosten.
In hoofdstuk 3 wordt inzicht gegeven in de verplichte paragrafen: weerstandsvermogen en risicobeheersing, financiering, onderhoud kapitaalgoederen en bedrijfsvoering.
In hoofdstuk 4 is de financiële begroting uiteengezet.
In de bijlagen vindt u:

1. de bijdrage per deelnemer;
2. de risico-inventarisatie;
3. de berekening kengetallen.

2 Programmabegroting

2.1 Programmabegroting

De begroting 2025 van de RUD Limburg Noord is opgezet conform de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). In het BBV is geregeld hoe decentrale overheden hun financiële administratie inrichten en verantwoorden.
In de programmabegroting en de paragrafen wordt de voorgenomen uitvoering in het jaar 2025 toegelicht.

2.2 Wat willen we bereiken?

De doelstelling van het programma is om in een gezamenlijke verantwoordelijkheid met de deelnemers de kwaliteit van dienstverlening aan burgers, bedrijven en belanghebbenden te verbeteren bij de uitvoering van VTH-taken en de kwaliteit, veiligheid en gezondheid van de leefomgeving te verbeteren.

De GR RUD LN wil daarbij een innovatieve, slagvaardige en efficiënte organisatie zijn, die bijdraagt aan een duurzame, gezonde en veilige leefomgeving en aan de verbetering van de dienstverlening aan burgers en bedrijven. De RUD

- wil een deskundige partner in de regio zijn voor het bereiken van de (kern)doelen van de Omgevingswet;
- zit bij de partners aan tafel en werkzaamheden worden in goede afstemming uitgevoerd. De RUD kan daarbij flexibel inspringen op veranderende behoeften vanuit haar deelnemers en de maatschappij;
- groeit van de uitvoeringsdienst zoals we nu zijn naar een robuuste Omgevingsdienst die input levert aan (milieu)beleid en adviseert bij de aanpak van maatschappelijke vraagstukken over de leefomgeving;
- Werkt volgens de wettelijk kwaliteitscriteria (momenteel 2.3) en voldoet aan de landelijk overeengekomen criteria voor robuuste omgevingsdiensten.
- Opereert regionaal, maar als onderdeel van het landelijk VTH-stelsel en levert hieraan ook een bijdrage.



2.3 Wat gaan we doen?

2.3.1 Prestatie-indicatoren

De RUD monitort de prestaties van de uitvoering. In het bijzonder gebeurt dit op basis van de prestatie-indicatoren en hun normstelling in tabel 1. Daarnaast wordt gekeken naar de kwaliteitscriteria en of medewerkers en de werkwijze hieraan voldoen.

Tabel 1

Prestatie-indicator	Norm
% uitgevoerde milieucontroles (excl. hercontroles)	90%
% volledige controles	90%
% deelcontroles	90%
% uren vanuit het RUP gerealiseerd	95%
% adviezen binnen de termijn opgeleverd	90%
% adviezen overgenomen door de colleges	100%

2.3.2 Opdracht en werkwijze

Uitvoeringsbeleid

De deelnemers hebben op basis van een probleem- en risicoanalyse en van wettelijke eisen een VTH-uitvoeringsbeleid vastgesteld. Dit vormt het kader voor de manier waarop wordt gewerkt en geprioriteerd.
Zowel de probleem- en risicoanalyse als het beleid dient nog geactualiseerd te worden. Hier zal aangesloten worden bij de formats die beschikbaar zullen komen vanuit het IBP. De uitwerking zal opgenomen worden in de sporen vanuit het op te stellen bedrijfsplan naar een robuuste Omgevingsdienst.
Verder wordt er gewerkt volgens regionaal afgesproken formats en procedures. Hierdoor is een level- playing field (wettelijke eis) in de regio geborgd.
De gemeenteraden hebben met hun Verordening kwaliteit VTH vastgesteld dat uitvoering van de VTH-taken dient te voldoen aan de geldende kwaliteitscriteria. Dit is ook zo vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling van de RUD Limburg Noord.
De kwaliteitscriteria worden landelijk bepaald.

Takenpakket

De GR RUD LN draagt zorg voor de uitvoering van tenminste de taken zoals opgenomen in het wettelijk basistakenpakket als bedoeld in artikel 7.1 lid 1 van het Besluit Omgevingsrecht. Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024 is de beoordelingssystematiek gewijzigd en dient er aan de hand van de milieubelastende activiteiten (verder MBA’s) bepaald te worden of de werkzaamheden onder het basistakenpakket vallen. Met deze nieuwe beoordelingssystematiek kan er een lichte verschuiving van het bassistakenpakket plaatsvinden.

Naast de verplichte taken uit het basistakenpakket die alle deelnemers hebben ingebracht, kunnen de deelnemers desgewenst meer (milieu)taken bij de RUD LN beleggen. Een groot aantal deelnemers doet dit al.
Een 5-tal gemeenten brengt daarnaast ook bouwtaken of APV-taken in.
In het op te stellen bedrijfsplan robuuste Omgevingsdienst zal het spoor Taken en processen in samenhang met het spoor Financiën businesscases opstellen voor de inbreng van potentiële plustaken en dergelijke.
De RUD is verantwoordelijk voor de uitvoering van alle ingebrachte taken en tevens verantwoordelijk dat de uitvoering ervan aan de wettelijke kwaliteitscriteria voldoet.

Uitvoeringsprogramma
Het Algemeen Bestuur stelt jaarlijks vast welke taken komend jaar worden uitgevoerd. Dit wordt vastgelegd in het Regionaal Uitvoeringsprogramma. Het RUP 2025 zal in principe in december 2024 ter vaststelling worden voorgelegd aan het Algemeen Bestuur.
Vanwege de nieuwe werkwijze van het RUP is het de bedoeling dat dan niet alleen het programma (inhoudelijk) wordt vastgesteld, maar wordt ook wordt vastgelegd wie voor de uitvoering van welk onderdeel verantwoordelijk is. Ook zou dan inzichtelijk moeten worde op welke fronten er nog inhuur benodigd is.
Met de vaststelling van het RUP dragen de deelnemers de uitvoering van de overeengekomen taken op aan de GR RUD LN. Na de vaststelling van het jaarprogramma is de Omgevingsdienst hiervoor verantwoordelijk als functioneel opdrachtgever.

Kennis
Uitvoering vindt op dit moment plaats in samenwerking tussen de deelnemers door uitwisseling van specialistische kennis en capaciteit. In zogenoemde kennisgroepen wordt door medewerkers vanuit de verschillende disciplines (zoals externe veiligheid, bodem, asbest/sloop) de ontwikkelingen op dit vakgebied gevolgd en worden voorstellen gemaakt als hierdoor aanpassingen in de werkafspraken (werkverdeling) nodig zijn.

Deskundige uitvoering
Voor het takenpakket GR RUD LN stelt het Algemeen Bestuur kwaliteitseisen vast. Hierin zijn de geldende kwaliteitscriteria, de handhavingsarrangementen met het OM en de politie, de opdrachten van het Algemeen Bestuur en de vastgestelde landelijke prioriteiten verwerkt.

Jaarlijks voert de RUD een beoordeling uit of voldaan wordt aan de kwaliteitscriteria voor de taken die in de RUD zijn belegd. Voor deze beoordeling wordt gebruik gemaakt van Ervaringsprofielen (EVP's); iedere uitvoerend medewerker dient minimaal 1x per 5 jaar een dergelijk EVP-traject te doorlopen. Zo kan worden vastgesteld of medewerkers aan de gestelde kwaliteitseisen voldoen. Door een jaarlijks opleidingsprogramma wordt ingespeeld op situaties waar medewerkers (nog) niet voldoen.

Met deze medewerkers voldoen we aan de kwaliteitscriteria voor het grootste takenpakket: *casemanagement, vergunningverlening milieu, toezicht milieu (met uitzondering van complex toezicht afval en procesindustrie), vergunningverlening en*

toezicht bouwen en RO en bodem, evenals de juridische specialismen en technische specialismen sloop en asbest, constructieve veiligheid, bodem, geluid en energiebesparing.

Voor het specialisme *luchtkwaliteit* beschikken we over voldoende menskracht, maar is het werkpakket van de RUD te klein. Voor het specialisme *externe veiligheid* beschikken we over voldoende werk, maar is de capaciteit te beperkt.

Voor de specialismen *ketentoezicht, afvalwater, BOA, brandveiligheid, bouwfysica, groen en ecologie, stedenbouw en inrichting openbare ruimte, kostenverhaal en planeconomie en cultuurhistorie* heeft de RUD een te klein werkpakket om te kunnen voldoen. Voor deze taken moet het takenpakket van de RUD toenemen OF moet de RUD met andere overheden zoeken naar een schaal van uitvoering, zodat werkzaamheden ook conform de kwaliteitscriteria uitgevoerd kunnen worden. Dit is bijvoorbeeld mogelijk door deze specialismen te beleggen bij een andere overheid die (in totaal) wel een voldoende groot werkpakket heeft.

In 2024 en 2025 wordt in het kader van het bedrijfsplan naar een robuuste Omgevingsdienst, bekeken hoe hier vorm aan gegeven kan worden, zodat werkzaamheden uiterlijk per 1 april 2026 ook conform de geldende kwaliteitscriteria uitgevoerd worden.

2.3.3 Organisatorische ontwikkelingen en opgaven

Versterking robuustheid VTH-stelsel, Interbestuurlijk programma (IBP VTH)
De commissie Van Aartsen heeft onderzoek gedaan naar de kwaliteit van het VTH-stelsel in Nederland. De commissie geeft in haar rapport “Om de leefomgeving” (4 maart 2021) aan dat een sterker en onafhankelijker VTH-stelsel nodig is om vermijdbare schade aan het leefmilieu te voorkomen.
De commissie heeft o.a. aanbevelingen gedaan over de robuustheid, de onafhankelijke positie en de financiering van de Omgevingsdiensten. Deze aanbevelingen zijn vertaald naar het Interbestuurlijk Programma (IBP) VTH. In het IBP trekken Rijk, IPO, VNG en Omgevingsdienst NL gezamenlijk op.
De omgevingsdiensten moeten zelf aan de slag om de voorgestelde verbeteringen in praktijk te brengen.



In het programma van het IBP staat de ambitie centraal om te komen tot robuuste, deskundige en vernieuwende Omgevingsdiensten die hun taken met gezag, onafhankelijkheid en professionaliteit kunnen uitvoeren en waarbij de informatiehuishouding tussen alle partijen in de keten op orde is.

Het programma bestaat uit de pijlers:

1. Robuuste Omgevingsdiensten en financiering
2. Bestuursrechtelijke en stafrechtelijke handhaving en vervolging
3. Informatie-uitwisseling en datakwaliteit
4. Kennisinfrastructuur (inclusief arbeidsmarkt voor gekwalificeerd personeel)
5. Onafhankelijke uitvoering van toezicht en handhaving
6. Monitoring kwaliteit milieutoezicht

Het eerste deel van pijler 1 is uitgewerkt en geconcretiseerd.
Er zijn criteria opgesteld, waaraan Omgevingsdiensten moeten voldoen, willen zij geacht worden robuust te zijn. Met behulp van de zelftoets is geconstateerd dat wij nog niet aan alle criteria voldoen.
Daarop is op 28 maart 2024 een plan van aanpak vastgesteld in het Algemeen Bestuur dat ertoe gaat leiden dat we op in **2026** wel gaan voldoen aan alle criteria. Zoals eerder in deze begroting aangegeven kunnen op dit moment de financiële gevolgen hiervan nog niet worden berekend.
Er zullen incidentele kosten gemoeid zijn met het maken van het bedrijfsplan voor de nieuwe organisatie. Deze kosten zullen slechts ten dele in de vigerende begroting kunnen worden opgevangen Daarnaast zal hier een begrotingswijziging voor worden voorgelegd.

Naast de incidentele kosten voor planvorming, zoals hiervoor omschreven, zal de uitwerking van het plan van aanpak ook **structurele** kosten met zich meebrengen. Dit komt voort uit maatregelen die (vanuit het IBP) genomen zullen moeten worden en uitgewerkt worden in het op te stellen bedrijfsplan, zoals:

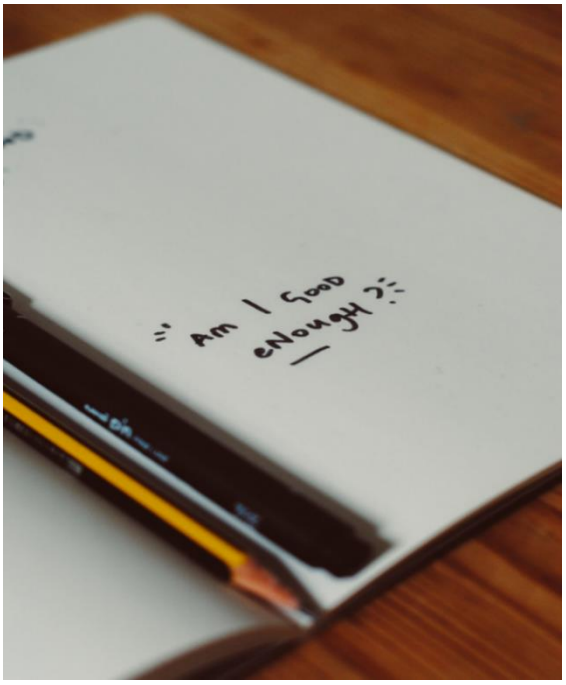
- Versterken van de innovatiekracht;
- Verbeteren kwaliteit van de uitvoering;
- Intensivering van de handhaving;
- Verbetering van de informatievoorziening;
- Sterkere sturing op outcome.

Er wordt door de Omgevingsdiensten en gemeenten op ingezet dat het Rijk ook haar verantwoordelijkheid hierin neemt.

Tenslotte is het mogelijk dat er vanuit het IBP vanuit de andere pijlers nog meer punten voortkomen. Op dit moment is daar nog niet concreet iets over te melden. Zodra hier meer helderheid over is, wordt dit in het bedrijfsplan bij de betreffende sporen bekend gemaakt en de gevolgen uitgewerkt.

Eigen plan van aanpak doorontwikkeling ODLN (2022)
Mede naar aanleiding van het rapport van de commissie van Aartsen en het Interbestuurlijk Programma Versterking VTH-stelsel (IBP) had het Dagelijks Bestuur van de RUD Limburg Noord de opdracht gegeven om te komen tot een plan van aanpak voor het versterken van de RUD Limburg Noord, passen bij de landelijke ontwikkelingen en de ontwikkelingen in de regio. Het eigen plan is op 7 juli 2022 vastgesteld. Hiermee wilde de RUD LN vooruitlopen op de plannen die vanuit het IBP op ons af zouden komen. Inmiddels is er overlap ontstaan dan wel zijn zaken achterhaald.

Er waren zes werkgroepen aan de slag gegaan met voorstellen tot versterken van onze dienst op de gebieden beleid, programmeren van de uitvoering, monitoring, sturing, kwaliteit en juridische zaken.
Een uitgewerkt onderdeel is het veranderde proces van het Regionaal Uitvoeringsprogramma (RUP).
Daarbij zou het RUP centraal worden opgesteld en de werkverdeling centraal worden aangestuurd, waardoor er beter gebruik gemaakt zou kunnen worden van de inzet van beschikbare menskracht en (specialistische) kennis.



Voor managers betekent het dat men opdrachtnemer wordt voor een bepaald werkpakket, terwijl voor medewerkers de veranderingen kunnen zijn dat aanpassingen in hun takenpakket plaatsvinden.

De ontwikkeling tot een robuuste regionale omgevingsdienst zal echter veel veranderingen in de werkwijze tot gevolg hebben. Bij het op te stellen bedrijfsplan zullen zoveel mogelijk de verbeteringen die we inmiddels hebben bedacht en deels geïmplementeerd, worden meegenomen.

Omgevingsdienst NL (ODNL)
De RUD Limburg Noord is lid van deze vereniging van directeuren van de inmiddels 28 Omgevingsdiensten. ODNL heeft zich in de afgelopen jaren ontwikkeld tot een platform dat ondersteuning biedt aan de aangesloten diensten, landelijke projecten coördineert, subsidie voor bepaalde projecten verdeeld, kennis ontwikkelt (kennisnet) en gesprekspartner voor ministerie (I&W) en VNG is.
Ook bij de verbeteringen in het VTH-stelsel, het IBP, heeft ODNL een prominente regisserende rol.
Er is een programmabureau van ODNL opgericht die de spil is in de kennisdeling en bij coördinatie van landelijke projecten en subsidiestromen.
De verwachting is dat in 2025 de RUD Limburg Noord nog meer zal samenwerken met ODNL in zowel uitwisseling van gegevens als kennisdeling. Ook krijgt ODNL een centrale rol in het verdelen van incidentele of projectmatige subsidies, bij het organiseren van opleidingen voor medewerkers van omgevingsdiensten, bij het door ontwikkelen van data-gestuurd werken en bij de uitwisseling van kennis. Door de verzwaring van taken bij ODNL neemt de contributie die elke Omgevingsdienst dient te betalen wel toe.

2.3.4 Landelijke ontwikkelingen en opgaven

Omgevingswet
Met het in werking treden van de Omgevingswet (OW) per 1 januari 2024, is het begrip 'inrichting' verdwenen uit de Wet milieubeheer. Hiervoor in de plaats is het begrip milieubelastende activiteit (verder: MBA genoemd) gekomen. Om VTH-werkzaamheden uit te kunnen voeren is het noodzakelijk om het inrichtingenbestand “om te zetten” naar MBA’s. De gemeenten zijn weliswaar de brongegevenshouders, maar de ombouw naar MBA’s is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van de RUD Limburg Noord en zijn partners. Het omzetten naar MBA’s, met name bij de huidige vergunningsplichtige locaties, is een arbeidsintensief en complex traject gebleken.

De initiële omzetting is in 2023 en wordt verder in 2024 uitgevoerd. Vervolgens zullen specifieke beoordelingen van MBA’s uitgevoerd worden, zodra een zogenaamd ‘natuurlijke moment’ zich voordoet. Zo’n moment is bijvoorbeeld een periodieke controle, een ‘nieuwe’ vergunningaanvraag of een melding.

De Omgevingswet voorziet in meer lokale afwegingsruimte, passend bij lokaal beleid, in bijvoorbeeld Omgevingsplannen. Gemeenten hebben tot en met 2029 de tijd om beleidskeuzes te maken. Welke keuzes gemeenten maken en wanneer, heeft effect op de uitvoering van taken door de RUD Limburg Noord. De RUD Limburg Noord adviseert de gemeenten (op verzoek) daarbij.

In 2021 is door Seinstra & partners bij verschillende Omgevingsdiensten uitgebreid onderzoek verricht naar de (financiële) impact van de Omgevingswet. Daaruit is gebleken dat de uitvoering structureel meer zal gaan kosten. Wat dit precies aan kosten voor de RUD Limburg Noord betekent is nog niet in beeld en zal pas gaande de uitvoering meer inzichtelijk worden.

Doorontwikkeling informatievoorzieningen en datakwaliteit
De komst van de Omgevingswet (OW), de ontwikkelingen in digitale dienstverlening en het werken in Omgevingsdiensten, vereist een andere manier van bijhouden van de informatie.



Van lokale, stand-alone systemen naar systemen die “in de cloud” zitten en aangesloten zijn op landelijke voorzieningen. De focus voor 2025 ligt dan ook op het verder door ontwikkelen van de organisatie op het gebied van informatievoorziening.
Doordat alle deelnemers van de RUD Limburg Noord, als ook de veiligheidsregio, de RUD Zuid Limburg als de RUD Limburg Noord zelf werken in het zelfde VTH-systeem Rx.Mission, zal er beter en op uniforme wijze gewerkt kunnen worden.
In 2024 en 2025 zal verder worden gebouwd aan verbetering van BI tooling, zoals bijvoorbeeld voortgangsbewaking en monitoring op kwaliteitsborging.

Ook in het kader van het IBP zal hier aandacht naar uit moeten gaan. De Omgevingsdienst dient te beschikken over een Business-intellegence (BI) strategie en dient hier ook voldoende capaciteit voor beschikbaar te hebben.



Ook is de RUD Limburg Noord aangesloten op Inspectieview Milieu.
In dit systeem stellen alle Omgevingsdiensten en een groot aantal andere instanties informatie beschikbaar over toezicht. De Omgevingsdiensten zijn geautoriseerd deze informatie te raadplegen en kunnen daardoor een beter inzicht krijgen in de situatie bij bedrijven. Dit maakt effectiever toezicht en betere afstemming tussen instanties mogelijk. In 2025 zal de nadruk liggen op het verbeteren van de datakwaliteit.

Tenslotte zal in 2025 ook gefocust worden op het verder ontwikkelen op het beter kunnen voldoen aan de informatiebehoefte, daarbij te denken aan de Wet Open Overheid (Woo) en zaaksystemen ook voor interne controles.

2.3.5 Vakinhoudelijke ontwikkelingen en opgaven

Naar aanleiding van de omgevingswet zijn per 1 januari 2024 veel veranderingen opgetreden. Met name de verschuivingen van taken tussen bevoegde gezagen (b.v. bodemtaken) en de veranderingen in het vastleggen (van inrichtingen naar milieubelastende activiteiten) en uitwisselen van informatie (via Rx-Mission) hebben gevolgen voor het werk van VTH-medewerkers.
In de kern verandert (de inhoud van) het werk voor vergunningen, toezicht en handhaving niet echt.
Voor een uitvoerig inzicht in beleidsmatige veranderingen verwijzen wij naar de gemeentelijke kadernota's en begrotingen.

Energie
Een uitzondering hierop is het onderwerp energiebesparing bij bedrijven.
Vanwege de subsidie die de RUD LN rechtstreeks ontvangt, de zogenaamde specifieke uitkering voor toezicht energiebesparing (SPUK-THE 2022-2026). Voor het uitvoeren van deze extra werkzaamheden is er een energieteam opgezet, waarvan de medewerkers in dienst van de RUD LN werken. Zij werken samen om de bewustwording en energiebesparing bij bedrijven te bevorderen.



Voor de RUD Limburg Noord is onder gestelde voorwaarden uit het SPUK THE in totaal maximaal € 2,1 miljoen beschikbaar gesteld voor de periode 2022-2026. Om deze middelen te kunnen inzetten moet aan een aantal voorwaarden worden voldaan. Deze zijn:

- middelen moeten worden besteed aan additionele inzet merendeels in de vorm van medewerkers in dienst bij de RUD;
- middelen dienen te worden ingezet voor producten die zijn vermeld in de regeling;
- er dient (half) jaarlijks verantwoording te worden afgelegd over de besteding van middelen;
- 40% van het budget moet aan het einde van het jaar minimaal zijn gespendeerd;

Indien middelen niet voor de genoemde producten worden ingezet kan er worden teruggevorderd.
Gelet op de eerste voorwaarde is besloten om een team energie-toezicht te verbinden aan de RUD LN. Doordat de werving langer heeft geduurd heeft er eind 2023 een gesprek plaatsgevonden, waarin het ministerie heeft aangegeven de laatste voorwaarde voor de periode 2022-2023 niet toe te passen, mits er een aangepast plan ingediend zou worden. Dit is gedaan. De inzet en daarmee ook de middelen zijn over de jaren herverdeeld. Deze nieuwe opzet is in deze begroting verwerkt.
Voor de jaren waarin de SPUK gelden van toepassing zijn, bestaat het risico dat niet alle werkzaamheden uitgevoerd door het energie-team, in aanmerking komen volgens de subsidieregeling, waardoor niet alle kosten gedekt zullen zijn. Dit risico is meegenomen in de geactualiseerde risico-inventarisatie.
In 2025 zal meer duidelijkheid komen of de SPUK regeling nog een vervolg zal krijgen in een subsidieregeling na 2026, of dat partners meer energietaken in zullen brengen bij de RUD LN of dat het personeel dat vast in dienst is genomen ingezet kan worden voor andere werkzaamheden. Het risico bestaat dat vanaf 2027 de kosten voor het team niet of gedeeltelijk niet gedekt zullen zijn. Dit hogere risico zal te zijner tijd in de risico-inventarisatie worden opgenomen.

2.3.6 Ontwikkelingen en opgaven in de bedrijfsvoering

Personeel
In zijn algemeenheid bestaat er een hoge werkdruk.
Het blijft lastig om vacatures te vervullen en naar verwachting blijft dit de komende jaren zo. De arbeidsmarktsituatie leidt ertoe dat vacatures niet altijd ingevuld kunnen worden en dit kan een toename van (duurdere) inhuur tot gevolg hebben. Deze krapte geldt niet alleen in onze regio, maar landelijk binnen het gehele VTH-domein.

Door de hoge werkdruk is het extra van belang om oog te hebben voor het personeel om "uitval" en ziekteverzuim te voorkomen. Zeker nu de RUD de aankomende jaren voor een forse verandering staat. Het opstellen van het bedrijfsplan en de omvorming van de organisatie kan nog meer werkdruk bij medewerkers veroorzaken.
Bij het bedrijfsplan worden uiteraard ook de BOR, vakbonden en dergelijke betrokken.

2.4 Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel zijn de totale baten en lasten opgenomen voor de uitvoering van de hierboven benoemde doelstellingen en werkwijze. In paragraaf 4.2 als onderdeel van de begroting is een toelichting opgenomen op de lasten en baten.

Tabel 2

Begroting	Taakveld	Rekening 2023	Begroting 2024*	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten							
1 Programmauitvoering							
Openbare orde en veiligheidtaken RUP	1.2 Openbare orde en Veiligheid			€ -	€ -	€ -	€ -
Basis- en milieutaken RUP	7.4 milieubeheer	€ 345.000	€ 581.000	€ 302.000	€ 318.000	€ 335.000	€ 353.000
Basis- en milieutaken overige	7.4 milieubeheer	€ 181.000	€ 173.000	€ 177.000	€ 182.000	€ 188.000	€ 194.000
Projecten	7.4 milieubeheer	€ 231.000	€ 511.000	€ 634.000	€ 627.000	€ -	€ -
Wonen en Bouwen taken RUP	8.3 wonen en bouwen	€ 98.000	€ 111.000	€ 111.000	€ 117.000	€ 123.000	€ 130.000
2 Coordinatiecentrum	0.1 bestuur	€ 29.000	€ 30.000	€ 31.000	€ 31.000	€ 32.000	€ 32.000
	0.4 overhead	€ 1.087.000	€ 1.856.000	€ 1.376.000	€ 1.435.000	€ 1.497.000	€ 1.562.000
3 Onvoorzien	0.8 overige baten en lasten	€ -	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
4 Vennootschapsbelasting	0.9 Vpb	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5 Betalingsverkeer	0.5 Treasury	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten		€ 1.971.000	€ 3.312.000	€ 2.681.000	€ 2.760.000	€ 2.225.000	€ 2.321.000
Baten							
6 Programmauitvoering							
Openbare orde en veiligheid RUP	1.2 Openbare orde en Veiligheid	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Basis en milieutaken RUP	7.4 milieubeheer	€ 310.000	€ 581.000	€ 302.000	€ 318.000	€ 335.000	€ 353.000
Basis en milieutaken overige	7.4 milieubeheer	€ 123.000	€ 173.000	€ 177.000	€ 182.000	€ 188.000	€ 194.000
Projecten	7.4 milieubeheer	€ 255.000	€ 511.000	€ 634.000	€ 627.000	€ -	€ -
Wabotaken	8.3 wonen en bouwen	€ 98.000	€ 111.000	€ 111.000	€ 117.000	€ 123.000	€ 130.000
Bestuurskosten	0.1 bestuur	€ 21.000	€ 30.000	€ 31.000	€ 31.000	€ 32.000	€ 32.000
Overhead	0.4 overhead	€ 1.412.000	€ 1.270.000	€ 1.346.000	€ 1.414.000	€ 1.483.000	€ 1.548.000
Onvoorzien	0.8 overige baten en lasten	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
5 Betalingsverekeer	0.5 Treasury	€ 77.000	€ -	€ 30.000	€ 21.000	€ 14.000	€ 14.000
Totaal baten		€ 2.346.000	€ 2.726.000	€ 2.681.000	€ 2.760.000	€ 2.225.000	€ 2.321.000
Resultaat							
Resultaat voor bestemming		€ 375.000	€ -586.000	€ -	€ -	€ -	€ -
7 Mutatie reserve onttrekkingen	0.10 mutaties reserves	€ 57.000	€ 586.000	€ -	€ -	€ -	€ -
7 Mutatie reserve storting	0.10 mutaties reserves	€ 50.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming		€ 382.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

** De cijfers van de begroting 2024 zijn aangepast n.a.v. het besluit in de bestuursrapportage 2023 en rekeninghoudende met de besluiten bij de jaarrekening 2023*

3 Paragrafen

In de BBV zijn meerdere verplichte paragrafen opgenomen voor provincies, gemeenten en hun gemeenschappelijke regelingen. Deze zijn niet allemaal relevant voor de RUD. De RUD int geen belastingen en heffingen, bezit geen grondposities en heeft geen verbonden partijen. Om deze reden zijn de paragrafen lokale heffingen, grondbeleid, kapitaalgoederen en verbonden partijen niet opgenomen. Hieronder staan de paragrafen:
1. Weerstandvermogen en risicobeheersing;
2. Financiering;
3. Onderhoud kapitaalgoederen;
4. Bedrijfsvoering.

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen
Het weerstandsvermogen is de buffer om tegenvallers op te vangen.
Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de risico's (benodigde weerstandscapaciteit) die de RUD LN loopt. Voor het beoordelen van het weerstandsvermogen is inzicht nodig in zowel de omvang en de achtergronden van de mogelijke risico's als ook in de beschikbare weerstandscapaciteit.

De ratio tussen de beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit (op basis van de geïnventariseerde risico's) bepaalt het weerstandsvermogen van de RUD Limburg Noord.

Weerstandscapaciteit
De weerstandscapaciteit wordt gedefinieerd als de middelen en mogelijkheden waarover de RUD LN kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. Het is een buffer om ervoor te zorgen dat de organisatiedoelstellingen niet in gevaar komen, als risico's werkelijkheid worden.

Het Algemeen Bestuur heeft in 2023 besloten om het positieve jaarrekeningresultaat over 2022 ter hoogte van afgerond € 135.000 te storten in een te vormen algemene reserve. Naast deze algemene reserve beschikt de RUD LN in de begroting over een post onvoorzien ter hoogte van € 50.000 die tot de weerstandscapaciteit gerekend kan worden.

Risicobeheersing
De RUD LN inventariseert de risico's waaraan de RUD LN is blootgesteld.
Een aantal risico's zijn afgedekt met verzekeringen. Denk daarbij aan de aansprakelijkheids- en rechtsbijstandverzekering.
Een tabel van de geactualiseerde risico-inventarisatie is in bijlage 2 opgenomen.
Opgemerkt dient te worden dat de tabel inzicht geeft in de verwachtingswaarde van de risico's. Wanneer een risico zich daadwerkelijk voordoet kan het effect groter of kleiner zijn dan de verwachtingswaarde.

Beoordeling weerstandsvermogen

Voor de beoordeling van het weerstandsvermogen is gebruik gemaakt van de waarderingstabel die door het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement in samenwerking met de Universiteit van Twente is ontwikkeld (NARIS).

Tabel 3

waardering	ratio (*)	betekenis
A	> 2,0	uitstekend
B	1,4 – 2,0	ruim voldoende
C	1,0 – 1,4	voldoende
D	0,8 – 1,0	matig
E	0,6 – 0,8	onvoldoende
F	< 0,6	ruim onvoldoende

(*) ratio weerstandsvermogen = beschikbare weerstandscapaciteit / benodigde weerstandscapaciteit

In de onderstaande tabel is de beoordeling van het weerstandsvermogen opgenomen. Uit de tabel blijkt dat het huidige weerstandsvermogen door een actualisatie van de risico's een ratio heeft van 0.94 en daarmee als "matig" wordt beoordeeld.

Het uitgangspunt is dat de het weerstandsvermogen als ratio minimaal "voldoende" is. Indien de gekwantificeerde risico's hoger zijn, dient de algemene reserve daarop te worden aangepast. Er komen de aankomende tijd, met de uitwerking van het bedrijfsplan, de nodige ontwikkelingen op ons af. Financiën zal een onderdeel in zijn. Het spoor financiën zal onder andere een nieuwe meerjarenbegroting opstellen, waarin een geactualiseerde risico-inventarisatie en het weerstandvermogen een onderdeel zullen zijn.
Vandaar dat er nu geen aanpassingen worden voorgesteld.

De uitgangspunten voor algemene reserve zijn nader toegelicht in paragraaf 4.4 reserves en voorzieningen.

Tabel 4

Weerstandsvermogen	
Weerstandscapaciteit	
• Algemene reserve	€ 135.000
• Post onvoorzien	€ 50.000
Totaal	€ 185.000
Risico's	€ 172.250
Ratio	1,07
Beoordeling	voldoende

Kengetallen

In artikel 11 van het BBV staat dat gemeenten, Provincies en gemeenschappelijke regelingen in de paragraaf Weerstandsvermogen een set van vijf financiële kengetallen dienen op te nemen. Dit zijn kengetallen voor: de netto schuldquote, solvabiliteitsratio, structurele exploitatieruimte, grondexploitatie en belastingcapaciteit. Gezien de RUD Limburg Noord geen belastingen en heffingen int en geen grondposities bezit zijn de

kengetallen voor grondexploitatie en belastingcapaciteit niet van toepassing. Hieronder zijn de (overige) ratio's weergegeven. In bijlage 3 is de berekeningswijze uiteengezet.

Tabel 5

Kengetallen	Realisatie	Begroting					Duiding	Beoordeling
	2023	2024*	2025	2026	2027	2028		
Netto schuldquote	-30,74%	-4.95%	-5.04%	-4.89%	-6.07%	-5.82%	Dit kengetal geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Hoe lager dit percentage hoe beter.	De RUD beschikt over voldoende eigen middelen en heeft geen leningen.
Netto schuldquote, gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-30,74%	-4.95%	-5.04%	-4.89%	-6.07%	-5.82%	Bij verstrekte leningen bestaat onzekerheid op terugbetaling. Door deze leningen in mindering te brengen op de financiële activa wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en wat dat betekent voor de schuldenlast. Hoe lager dit percentage hoe beter.	De RUD heeft geen leningen verstrekt en gaat deze in 2025 naar verwachting ook niet verstrekken. Hierdoor wijkt het percentage niet af van de netto schuldquote.
Solvabiliteits-ratio	30,10%	10,27%	10.22%	10,10%	9.99%	9.88%	De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de RUD in staat is zijn financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage hoe beter.	Door de algemene reserve blijft het solvabiliteitsratio positief.
Structurele exploitatie-ruimte	10,32%	0,00%	0.00%	0,00%	0,00%	0,00%	Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte de RUD heeft om de eigen lasten te dragen. Hoe hoger dit percentage hoe beter.	De begroting laat zien structureel in evenwicht te zijn.

3.2 Financiering

Deze paragraaf gaat in op de wijze waarop de RUD LN zo adequaat mogelijk omgaat met het liquiditeitenbeheer. Hiervoor gelden niet alleen wettelijke kaders en regels, zoals vastgelegd in onder andere de wet FiDo (Financiering Decentrale Overheden) en RUDDO (Regeling Uitzettingen Derivaten Decentrale Overheden), maar ook interne richtlijnen; deze interne richtlijnen zijn vastgelegd in het treasurystatuut. Het statuut geeft de kaders aan waarbinnen het beleid wordt uitgevoerd.

Bij de inwerkingtreding van de Wet Financiering decentrale overheden (Fido) is het opnemen van een financieringsparagraaf in de begroting en in de jaarrekening verplicht voorgeschreven. In het Besluit Begroting en Verantwoording is neergelegd dat de financieringsparagraaf in elk geval de beleidsvoornemens voor het risicobeheer van de financieringsportefeuille dient te bevatten. Onder risico's worden in dit verband verstaan: renterisico's, liquiditeitsrisico's, koersrisico's, kredietrisico's en voor zover van toepassing valutarisico's. De grondslag voor de treasuryfunctie van de RUD Limburg Noord wordt

gevormd door het treasurystatuut. In het treasurystatuut zijn de kaders opgenomen waarbinnen het Dagelijks Bestuur de financieringsfunctie mag uitoefenen.

Treasurybeheer- en beleid
De belangrijkste algemene doelstelling van het treasurybeleid zijn:

- Het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities;
- Het beschermen van vermogens- en (rente-)resultaten tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, koersrisico's, liquiditeitsrisico's en kredietrisico's;
- Het verankeren van de treasury activiteiten in de (administratieve) organisatie;
- Het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities;
- Het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de wet Fido, RUDDO en de limieten en richtlijnen van het treasurystatuut;
- Het bewaken van de financiële risico's op afgegeven garanties.

Renterisico
Het renterisico kan worden gedefinieerd als de mate waarin het saldo van de rentelasten en rentebaten verandert door wijziging in het rentepercentage op leningen en uitzettingen met een rente-typische looptijd van één jaar of langer. Bij de inwerkingtreding van de Wet Fido is het begrip 'renterisico-norm' ingevoerd. Uitgangspunt hierbij is om zoveel mogelijk spreiding in de looptijden van leningen aan te brengen. De wettelijk vastgestelde renterisico-norm van 20% houdt in dat in enig jaar de aflossing van de lange schuld niet hoger mag zijn dan 20% van het begrotingstotaal. De RUD LN heeft geen opgenomen (noch verstrekte) leningen, waarmee toetsing aan de renterisiconorm niet aan de orde is.

Kasgeldlimiet
Voor het bepalen van de liquiditeitspositie is de zogenaamde kasgeldlimiet belangrijk. Hieronder wordt verstaan het bedrag dat maximaal als kasgeld mag worden opgenomen. Dit bedrag wordt berekend door middel van een door het Ministerie van Financiën vastgesteld percentage van 8,5%, te vermenigvuldigen met het totaal van de jaarbegroting van de RUD Limburg Noord bij aanvang van het jaar. Bij overschrijding van dit limiet moet er in langlopende financieringsmiddelen worden voorzien.

De RUD Limburg Noord heeft geen schulden en het is ook niet voorzien om in 2024 vreemd vermogen aan te trekken. De activiteiten van de RUD Limburg Noord worden gefinancierd uit voorschotten van de deelnemers. Deelnemers wordt aan de start van ieder jaar verzocht de deelnemersbijdrage voor het gehele jaar over te maken.

Als zodanig is het prognosticeren van zowel de kasgeldlimiet alsook de renterisiconorm niet aan de orde.

Schatkistbankieren
Sinds 15 december 2013 stelt het Rijk Schatkistbankieren verplicht. Dit houdt in dat overtollige liquiditeiten aangehouden dienen te worden in de Nederlandse schatkist: 'overtollig' verwijst naar alle middelen die decentrale overheden niet onmiddellijk nodig

hebben voor de publieke taak. Aan de verplichting tot het aanhouden van overtollige liquide middelen in de schatkist is een ondergrens verbonden, namelijk 2,0% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen, waarbij het drempelbedrag minimaal € 1 miljoen bedraagt
Voor de RUD LN betekent dat, dat overschotten slechts in de schatkist aangehouden dienen te worden, zodra deze minimaal € 1 miljoen (gemiddeld tegoed gedurende een heel kalenderkwartaal) bedragen.
Inherent aan eerder vermelde is, dat het banksaldo aan het begin van het jaar hoog is en naarmate het jaar vordert afneemt. Overtollige liquiditeiten parkeren wij dan ook conform de verplichting en in overeenstemming met de wet Fido, op een rekening 'schatkistbankieren' bij het Ministerie van Financiën.

Interne ontwikkelingen en renteresultaat
Sedert het derde kwartaal van 2022 wordt door het rijk rente vergoed over het saldo aangehouden in de schatkist.

Berekening omslagrente
Nieuwe regelgeving binnen het BBV stelt dat de berekening van de 'omslagrente' moet worden opgenomen in de paragraaf Financiering. De omslagrente wordt bepaald door de externe rentelasten te delen door het totaal van de activa. Zoals hiervoor is weergegeven heeft de RUD Limburg Noord geen externe rentelasten. De berekening van de omslagrente is daarmee niet van toepassing voor de RUD Limburg Noord.

3.3 Onderhoud kapitaalgoederen
De paragraaf onderhoud kapitaalgoederen heeft tot doel om aan te tonen hoe RUD Limburg Noord de instandhouding van haar kapitaalgoederen waarborgt. Er zijn echter geen investeringen in kapitaalgoederen door de RUD Limburg Noord voorzien. RUD Limburg Noord beschikt vooralsnog niet over dienstauto's en heeft de ondersteunende diensten zoals kantoorruimte en ICT in bij de gastorganisatie Roermond ingekocht.

3.4 Bedrijfsvoering
De landelijke criteria voor een robuuste Omgevingsdienst zijn niet alleen op het primaire proces gericht, maar er worden ook eisen gesteld aan de bedrijfsvoering en de inzet van ICT. De beschikbaarheid van een degelijk ICT-systeem en het efficiënt gebruik ervan zijn nodig om te kunnen rapporteren en tijdig bij te sturen. Ook moet dit de dienst in staat stellen snel in te kunnen spelen op wijzigingen in het takenpakket of de omvang ervan.
Het IBP bestaat dan ook uit 6 pijlers. De uitwerkingen van de pijlers kunnen in meer of mindere mate in gaan grijpen op de bedrijfsvoering. Zo komt vanuit pijler 1, medio 2024, een voorstel voor de inrichting van de financiële administratie om eenduidigheid te creëren. Uitkomsten van andere pijlers kunnen ook betrekking hebben op de inrichting en uitvoering van bedrijfsvoering. Zodra hier meer over bekend is wordt dit aan u voorgelegd, dan wel in het op te stellen bedrijfsplan verwerkt.

Personeelsbeleid
Binnen de GR RUD Limburg Noord is een klein team, het coördinatiecentrum in dienst van de RUD Limburg Noord naast het energieteam. Het overig personeel is nog in dienst bij haar partners.
De RUD Limburg Noord maakt voor de uitvoering van haar personeelsbeleid en de salarisadministratie gebruik van de ondersteuning door de gemeente Roermond in een gastheerconstructie. Dit is enkel gericht op de beperkte ambtelijke organisatie van de RUD LN, het coördinatiecentrum inclusief de directeur (6,83 FTE) en het energieteam. (2,49 FTE, die in 2024 verder uitgebreid zal worden richting 5,6 FTE).

Iedere partner heeft een vast aanspreekpunt voor de RUD-zaken aangewezen (lijnmanager). Hij/zij verzorgt de interne coördinatie tussen RUD en de eigen organisatie. Doordat de MER-gemeenten hiervoor 1 persoon hebben aangewezen gaat het om 14 functionarissen die in dienst van de gemeenten, het Servicecenter MER of de provincie zijn. Een goede overdracht van oude naar nieuw functionaris is essentieel voor de continuïteit. Omdat bij de medewerkers veel mutaties zijn is er een introductieprogramma opgezet voor nieuwe managers en medewerkers. Naast de online beschikbare informatie is fysiek contact broodnodig.

Informatisering en automatisering
Onze VTH-applicatie. Rx.Mission, is aangesloten op het landelijke portaal Inspectieview. Dit programma is op de nieuwe omgevingswet ingericht en vormt het platform waarin alle deelnemers werken. Daardoor zal het ook als basis voor monitoring en rapportage voor taken die deelnemers in de GR inbrengen moeten gaan dienen.
Daarnaast beschikken we over een digitale portal, die we in 2024 gaan inzetten voor het automatisch verwerken van gegevens rondom uitvoeringsprogramma en de daaraan verbonden financiële verrekening en verantwoording.
Ook zal het EVP dashboard in 2024 worden afgerond, een kwaliteitsapplicatie ten behoeve van de kwaliteitseisen VTH. De applicatie maakt het mogelijk om te monitoren en waar nodig bij te sturen door input te leveren voor ons opleidingsplan.

Voor ondersteunende zaken wordt gebruik gemaakt van de applicaties van de gastheer gemeente Roermond.

Rechtmatigheid
Met ingang van het boekjaar 2023 geldt de nieuwe wet waarbij nieuwe regels gelden voor de financiële verslaglegging en de accountantscontrole.
Met deze wetswijziging dient het Dagelijks Bestuur in de jaarrekening een verklaring af te geven over de rechtmatigheid van de financiële beheers handelingen. De accountant toetst de jaarrekening (inclusief rechtsmatigheidsverantwoording) op getrouwheid.
Het Algemeen Bestuur geeft in het controleprotocol de nadere aanwijzingen aan de accountant over de reikwijdte van de accountantscontrole.
Tevens stelt het Algemeen Bestuur met betrekking tot de rechtmatigheidsverantwoording door het Dagelijks Bestuur de verantwoordings- en rapporteringsgrens vast.

M&O beleid

De RUD Limburg Noord beschikt nog niet over een M&O beleid.
De interne beheershandelingen zijn er mede op gericht om misbruik en oneigenlijk gebruik te voorkomen, detecteren en corrigeren. Dit wordt tevens via de interne controle (steekproefsgewijs) gecontroleerd. De RUD zal in de verdere doorontwikkeling van de organisatie ook aandacht besteden aan het M&O beleid.

Uitvoering Wet open Overheid (Woo)

De Wet open overheid (Woo) regelt het recht op informatie over alles wat de overheid doet. Het is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob).
De RUD Limburg Noord heeft een contactpersoon aangewezen die de informatieverzoeken in behandeling neemt.
Daarnaast is het mogelijk om informatie via email (laagdrempelig) op te vragen.
Stukken die betrekking hebben op de Gemeenschappelijke Regeling worden op grond van artikel 3.1 lid 1 gepubliceerd op de website van KOOP.
Vergaderstukken van het Algemeen Bestuur worden voor de betreffende vergadering op de website van de RUD gezet.
Op deze manier voldoen wij aan de wettelijke verplichtingen die de Woo aan ons stelt.

Overhead

Het Besluit Begroting en Verantwoording schrijft voor in de begroting een apart overzicht "overhead" op te nemen. Aan de detaillering van dit overzicht worden door het BBV geen eisen gesteld, met uitzondering van de bepaling dat er minimaal een scheiding moet zijn tussen de lasten en de baten. Dit overzicht is hieronder in tabel 6 weergegeven.

Tabel 6

Begroting	Taakveld	Rekening 2023	Begroting 2024*	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten							
2 Coordinatiecentrum	0.4 overhead	€ 1.087.000	€ 1.856.000	€ 1.376.000	€ 1.435.000	€ 1.497.000	€ 1.562.000
Baten							
6 Overhead	0.4 overhead	€ 1.412.000	€ 1.270.000	€ 1.346.000	€ 1.414.000	€ 1.483.000	€ 1.548.000
Resultaat		€ 325.000	€ -586.000	€ -30.000	€ -21.000	€ -14.000	€ -14.000
7 Mutatie reserve onttrekkingen	0.10 mutaties reserves	€ -	€ 586.000	€ -	€ -	€ -	€ -
7 Mutatie reserve storting	0.10 mutaties reserves	€ 50.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming		€ 275.000	€ -	€ -30.000	€ -21.000	€ -14.000	€ -14.000

** De cijfers van de begroting 2024 zijn aangepast n.a.v. het besluit in de bestuursrapportage 2023 en rekeninghoudende met de besluiten bij de jaarrekening 2023*

Een toelichting op de lasten, baten en de reserve mutatie is opgenomen in hoofdstuk 4 de financiële begroting.

4 Financiële begroting 2025

4.1 Balans inclusief toelichting

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De begroting is opgesteld in overeenstemming met de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) voor provincies en gemeenten.

In overeenstemming met artikel 63 BBV vindt de waardering van de activa plaats op basis van verkrijgingsprijs. De waardering van passiva vindt plaats op basis van nominale waarde, met uitzondering van voorzieningen welke tegen de contante waarde zijn gewaardeerd. Mits niet anders vermeld bij de desbetreffende balansonderdelen, worden de activa, passiva en de bepaling van het resultaat gewaardeerd tegen nominale waarde.

De baten en lasten worden in overeenstemming met artikel 2 BBV toegerekend aan het begrotingsjaar waarop ze betrekking hebben. Baten en winsten nemen we slechts op voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. De verliezen en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het begrotingsjaar, nemen we in acht indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Personeelslasten rekenen wij in principe toe aan het begrotingsjaar waarop ze betrekking hebben. Er geldt echter een formeel verbod om voorzieningen of schulden op te nemen voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten en gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. De referentieperiode is hetzelfde als die van de meerjarenraming. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties), dan dienen deze als een verplichting opgenomen te worden. Echter, in de CAO van 2021-2022 is vastgesteld dat medewerkers vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke verlofuren mogen sparen (verlofsparen). Met verlofsparen kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke verlofuren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning. Deze uren verjaren niet en de opbouw is onvoorspelbaar. Zodoende dient deze verplichting daarentegen wel conform het BBV in een voorziening opgenomen te worden. Dit is dan ook in de meerjarenbegroting opgenomen.

Tabel 7

Omschrijving	Realisatie	Begroting 31-12				
(bedragen x € 1.000)	*2023*	*2024**	*2025*	*2026*	*2027*	*2028*
Activa						
Vaste activa:						
Materiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vaste activa:	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
Vlottende activa:						
Uiteenzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar	2.079	940	946	961	976	991
Liquide middelen	45	100	100	100	100	100
Overlopende activa	270	275	275	275	275	275
Totaal vlottende activa:	**2.394**	**1.315**	**1.321**	**1.336**	**1.351**	**1.366**
Totaal activa	**2.394**	**1.315**	**1.321**	**1.336**	**1.351**	**1.366**
Passiva						
Vaste passiva:						
Eigen vermogen:	721	135	135	135	135	135
Voorzieningen	15	30	36	51	66	81
Totaal vaste passiva:	**736**	**165**	**171**	**186**	**201**	**216**
Vlottende passiva:						
Netto-vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar	74	150	150	150	150	150
Overlopende passiva	1584	1000	1000	1000	1000	1000
Totaal vlottende passiva:	**1.658**	**1.150**	**1.150**	**1.150**	**1.150**	**1.150**
Totaal passiva	**2.394**	**1.315**	**1.321**	**1.336**	**1.351**	**1.366**

** De begrotingscijfers 2024 zijn aangepast n.a.v. de jaarrekening 2023 m.b.t. de juiste stand van het eigen vermogen*

Tabel 8

				2024*	2025	2026	2027	2028
EMU-SALDO				-571	6	15	15	15
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	0	0	0	0	0
		Vlottende activa	Uitzettingen	-1139	0	0	0	0
			Liquide middelen	55	6	15	15	15
			Overlopende activa	5	0	0	0	0
	Passiva	Vaste Passiva	Vaste schuld	0	0	0	0	0
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	76	0	0	0	0
			Overlopende passiva	-584	0	0	0	0
Eventuele boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa				0	0	0	0	0

** De begrotingscijfers 2024 zijn aangepast n.a.v. de jaarrekening 2023 m.b.t. de juiste stand van het eigen vermogen*

4.2 Overzicht van baten en lasten

Uitgangspunten

1. De begroting 2025 is gebaseerd op de jaarrekening 2023, de begroting 2024 en de kadernota 2025.
2. Voor de indexering van loon-en prijsstijgingen wordt uitgegaan van de meest actuele raming van het CPB (zijnde de MEV 2024 in augustus 2023).
    - Loonvoet sector overheid: 5,3%
    - Prijs overheidsconsumptie, netto materieel: 2,0%
3. Voor de indexering van de bijdrage van de provincie is uitgegaan van het afgesproken DPI-index, de meest actuele raming is van het 3e kwartaal 2023, zijnde 4,5%.
4. 28 maart is het plan van aanpak naar een robuuste omgevingsdienst door het Algemeen Bestuur vastgesteld. Dit betekende het startsein voor het opstellen van het bedrijfsplan om te komen tot een robuuste omgevingsdienst die daarbij voldoet aan de robuustheidscriteria gesteld vanuit het Interbestuurlijk programma VTH (IBP). De criteria zoals 80% van het personeel in dienst van de RUD Limburg Noord, beschikken over 3% opleidingsbudget, 1% innovatiebudget etc. worden allemaal uitgewerkt in het bedrijfsplan, waarbij de elementen met elkaar in samenhang worden beoordeeld. Om niet vooruit te lopen op de uitwerkingen in besloten om hier nu nog niets van in deze begroting te verwerken. Dat betekent dat, zoals ook in het Algemeen Bestuur op 28 maart 2024 afgesproken, er een begrotingswijziging wordt voorbereid voor de incidentele kosten in 2024 tot en met 2026 en de structurele kosten in het bedrijfsplan bij de verschillende sporen wordt uitgewerkt en aan de diverse gremia wordt voorgelegd.
5. De begroting is door ontwikkelingen en nieuwe inzichten op de volgende punten aangepast:
    - De jaarwedden zijn naar boven bijgesteld in verband met hogere sociale lasten en CAO verhogingen.

- Het budget voor de bijzondere ondernemingsraad is iets verhoogd, zodat er een klein budget is voor externe advisering.
- De afgelopen jaren is gebleken dat het representatiebudget niet toereikend is. Zeker de aankomende periode zal er geïnvesteerd worden in bijeenkomsten die kosten met zich mee zullen brengen. Vandaar dat het budget naar boven is bijgesteld, gebaseerd op de historische uitgaven.
- De contributie voor ODNL is naar boven bijgesteld. Dit is besloten in de ALV van ODNL, mede door de intensievere en grotere rol die ODNL gaat spelen en het bedrijfsbureau dat is opgericht.
- Vanaf 1 januari 2022 mogen medewerkers bovenwettelijke verlofuren sparen (verlofsparen). Hiervoor is een voorziening gevormd. Het bovenwettelijk verlof van de medewerkers dient gestort te worden in de voorziening. Uiteraard is voor de toekomst niet te voorspellen wat de stortingen zullen zijn. Om hier toch enigszins rekening mee te houden is meerjarig gerekend met een te storten bedrag gelijk aan 2023.
- Sinds het 3e kwartaal van 2022 wordt door het rijk rente vergoed over het saldo aangehouden in de schatkist. Door de voorschotten van de twee SPUK regelingen is dit voor 2023 een behoorlijk bedrag geweest. Op basis van de historische gegevens is een inschatting gemaakt van de meerjarige rentevergoeding. Voor 2025 is dit bedrag ingeschat op € 30.000. De jaren daarna zal dit afnemen.
- Het budget overige uitgaven milieu is op basis van de uitgaven in het verleden met een klein budget naar beneden bijgesteld.
- Op basis van het nieuw Regionaal UitvoeringsProgramma (RUP 2024) en de historische uitwisselingspercentages, is een nieuwe inschatting gemaakt van de te verwachten uitwisseling op milieu- en Wabo-taken. Dit heeft geen financieel effect op de begroting van de RUD LN, aangezien dit zowel op de baten als lastenkant effect heeft. Uiteraard kan dit wel effect hebben op de begrotingen van de individuele gemeenten.
- Er is een geactualiseerd plan voor het project SPUK THE ingediend en akkoord bevonden door het ministerie. De uitgaven en inkomsten voor de jaren 2024, 2025 en 2026 zijn hierop aangepast. Enkele medewerkers zijn reeds in dienst getreden. Enkele functies zijn nog vacant. De medewerkers zijn in vaste dienst genomen. Op dit moment bestaat het risico dat niet alle kosten declarabel zijn voor de SPUK regeling. Hier is rekening mee gehouden in de risico-inventarisatie. Verder loopt de SPUK regeling in 2026 af. De verwachting is dat er een aanvullende regeling zal komen in 2027, of dat partners meer energietaken zullen inbrengen vanaf 2027, of dat deze medewerkers op andere werkzaamheden ingezet kunnen worden. Het blijft echter een risico na 2027. Dit zal tegen die tijd dan ook meegenomen worden in de risico-inventarisatie.

6. Alle bedragen zijn afgerond op duizendtallen.

In het onderstaande overzicht van baten en lasten zijn de lasten en baten meerjarig weergegeven. Tevens is aangegeven op welk taakveld de baten en lasten betrekking hebben. Na de tabel volgt een toelichting.
De effecten van bovengenoemde aanpassingen op de bijdrage van de deelnemers is toegelicht in bijlage 1.

Tabel 9

Begroting	Taakveld	Rekening 2023	Begroting 2024*	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten							
1 Programmauitvoering							
Openbare orde en veiligheidtaken RUP	1.2 Openbare orde en Veiligheid			€ -	€ -	€ -	€ -
Basis- en milieutaken RUP	7.4 milieubeheer	€ 345.000	€ 581.000	€ 302.000	€ 318.000	€ 335.000	€ 353.000
Basis- en milieutaken overige	7.4 milieubeheer	€ 181.000	€ 173.000	€ 177.000	€ 182.000	€ 188.000	€ 194.000
Projecten	7.4 milieubeheer	€ 231.000	€ 511.000	€ 634.000	€ 627.000	€ -	€ -
Wonen en Bouwen taken RUP	8.3 wonen en bouwen	€ 98.000	€ 111.000	€ 111.000	€ 117.000	€ 123.000	€ 130.000
2 Coordinatiecentrum	0.1 bestuur	€ 29.000	€ 30.000	€ 31.000	€ 31.000	€ 32.000	€ 32.000
	0.4 overhead	€ 1.087.000	€ 1.856.000	€ 1.376.000	€ 1.435.000	€ 1.497.000	€ 1.562.000
3 Onvoorzien	0.8 overige baten en lasten	€ -	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
4 Vennootschapsbelasting	0.9 Vpb	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5 Betalingsverkeer	0.5 Treasury	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten		€ 1.971.000	€ 3.312.000	€ 2.681.000	€ 2.760.000	€ 2.225.000	€ 2.321.000
Baten							
6 Programmauitvoering							
Openbare orde en veiligheid RUP	1.2 Openbare orde en Veiligheid	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Basis en milieutaken RUP	7.4 milieubeheer	€ 310.000	€ 581.000	€ 302.000	€ 318.000	€ 335.000	€ 353.000
Basis en milieutaken overige	7.4 milieubeheer	€ 123.000	€ 173.000	€ 177.000	€ 182.000	€ 188.000	€ 194.000
Projecten	7.4 milieubeheer	€ 255.000	€ 511.000	€ 634.000	€ 627.000	€ -	€ -
Wabotaken	8.3 wonen en bouwen	€ 98.000	€ 111.000	€ 111.000	€ 117.000	€ 123.000	€ 130.000
Bestuurskosten	0.1 bestuur	€ 21.000	€ 30.000	€ 31.000	€ 31.000	€ 32.000	€ 32.000
Overhead	0.4 overhead	€ 1.412.000	€ 1.270.000	€ 1.346.000	€ 1.414.000	€ 1.483.000	€ 1.548.000
Onvoorzien	0.8 overige baten en lasten	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
5 Betalingsverekeer	0.5 Treasury	€ 77.000	€ -	€ 30.000	€ 21.000	€ 14.000	€ 14.000
Totaal baten		€ 2.346.000	€ 2.726.000	€ 2.681.000	€ 2.760.000	€ 2.225.000	€ 2.321.000
Resultaat							
Resultaat voor bestemming		€ 375.000	€ -586.000	€ -	€ -	€ -	€ -
7 Mutatie reserve onttrekkingen	0.10 mutaties reserves	€ 57.000	€ 586.000	€ -	€ -	€ -	€ -
7 Mutatie reserve storting	0.10 mutaties reserves	€ 50.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming		€ 382.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

** De cijfers van de begroting 2024 zijn aangepast n.a.v. het besluit in de bestuursrapportage 2023 en rekeninghoudende met de besluiten bij de jaarrekening 2023*

1. Programma uitvoering

De programma uitvoering bestaat deels uit het uitwisselingsdeel van de uitvoering van het Regionale Uitvoeringsprogramma en deels uit projecten en overige taken.
Het uitwisselingsdeel van het uitvoeringsprogramma is ingedeeld in drie taakvelden:

- Openbare orde en veiligheid. Hiervoor is in 2025 geen uitwisseling begroot.
- Basis- en milieutaken. Hiervoor is in 2025 € 302.000 aan uitwisseling begroot.
- Wonen en Bouwen. Hiervoor is in 2025 € 111.000 aan uitwisseling begroot.

Daarnaast bestaat de programma uitvoering nog uit de budgetten voor projecten en voor overige basis- en milieutaken.

- Voor de projecten is een bedrag van ruim € 634.000 geraamd. Dit betreft de inzet vanuit de Specifieke Uitkering Toezicht en Handhaving Energiebesparingsplicht (SPUK THE) 2022-2026. Deze kosten komen uit het aangepaste, goedgekeurde plan bij de subsidieaanvraag.
- Overige basis- en milieutaken beslaat een bedrag van € 177.000. Dit bestaat uit:
  - De kosten voor de bereik- en beschikbaarheidsdiensten voor circa € 54.000;

- De kosten voor inspectieview milieu voor circa € 27.000.
- De hosting en licentiekosten en beheerkosten voor het VTH-systeem voor € 40.000.
- Een budget van € 56.000 voor het aanschaffen en onderhouden van (meet)apparatuur, visualisering van de informatieplicht en overige kosten zoals voor rapporteringstools.

2. Coördinatiecentrum

De kosten van het coördinatiecentrum bestaan uit bestuurskosten en overheadkosten.

- De bestuurskosten van € 31.000 hebben betrekking op de inzet van de accountant.
- De overheadkosten van € 1.376.000 bestaan uit loon- en reiskosten (€ 981.000), verlofsparen (€ 15.000), opleidingskosten (€ 107.000, waarvan € 15.000 betrekking heeft op actualisering van EVP's die doorbelast worden aan de partners), inkoop van PIOCHAF-diensten bij de gastorganisatie (€ 100.000), contributies (€ 68.000) en overige kosten, zoals representatiekosten, advieskosten, verzekeringen etc. (€ 105.000).

3. Onvoorzien

Voor onvoorzien is een bedrag van € 50.000 gereserveerd.

4. Vpb

De RUD gaat ervanuit dat zij geen vpb hoeft te betalen aangezien a) de RUD geen winstdoelstelling heeft, b) de kosten via een vaste verdeelsleutel worden verrekend en c) eventuele overschotten normaliter aan het eind van het jaar worden teruggegeven aan deelnemers.

5. Betalingsverkeer

Voor het betalingsverkeer is, in verband met de tot op heden zeer beperkte omvang, geen apart bedrag begroot.

6. Baten

De baten zijn in 2025 als volgt onderverdeeld:

Tabel 10

	Onderdeel	Taakveld	Bedrag	Verdeelsleutel
A	Uitwisseling werkzaamheden RUP	1.2 Openbare orde en Veiligheid	€ -	Werkelijke afname op basis van uitwisseling vanuit het RUP
		7.4 Milieubeheer	€ 302.000	Werkelijke afname op basis van uitwisseling vanuit het RUP
		8.3 Wonen en bouwen	€ 111.000	Werkelijke afname op basis van uitwisseling vanuit het RUP
B	Projecten	7.4 Milieubeheer	€ 634.000	SPUK uitkering
C	Overige milieu:			
	Beschikbaarheidsregeling	7.4 Milieubeheer	€ 48.000	Vast: evenredig
	Bereikbaarheidsregeling	7.4 Milieubeheer	€ 6.000	Werkelijke afname
	Apparatuur	7.4 Milieubeheer	€ 123.000	Vast: inwoneraantal
D	Coördinatiecentrum	0.1 Bestuur	€ 31.000	Vast: inwoneraantal
		0.4 Overhead	€ 1.331.000	Vast: inwoneraantal
		0.4 Overhead (EVP's)	€ 15.000	Werkelijke afname
E	Onvoorzien	0.8 Overige baten en lasten	€ 50.000	Vast: inwoneraantal
F/5	Betalingsverkeer	0.5 Treasury	€ 30.000	Op basis van werkelijke rentevergoedingen
	Totaal		**€ 2.681.000**	

Toelichting:

A. Uitwisseling werkzaamheden RUP

De uitwisseling van uitvoeringscapaciteit voor de basis en milieutaken zijn geraamd op € 302.000. Voor de Wabo-taken is de uitwisseling geraamd op € 111.000. De kosten worden aan de deelnemers doorberekend op basis van daadwerkelijke afname geregistreerd in de voorgangsmonitor, op basis van door het Algemeen Bestuur nog vast te stellen uurtarieven.

B. Projecten

Het betreft de Specifieke Uitkering Toezicht en Handhaving Energiebesparing en Informatieplicht. De kosten worden via de SISA regeling verantwoord, waarna de subsidie kan worden vastgesteld.

C. Overige milieu:

- De kosten voor de beschikbaarheidsregeling van € 48.000 worden evenredig over de deelnemers verdeeld, met uitzondering van de Provincie. Ieder betaald 1/15^{e} deel.
- De ingeschatte kosten voor de bereikbaarheidsregeling (€ 6.000) worden achteraf op basis van werkelijke calls met de betreffende partners verrekend.
- De kosten voor apparatuur worden verdeeld op basis van het inwoneraantal per gemeente. Hierbij wordt uitgegaan van de meest actuele gegevens. Dit betekent dat de verdeling in de begroting 2024 is gebaseerd op de inwoneraantallen van 1 januari 2023.

D. Coördinatiecentrum:

- De kosten voor bestuur en overhead worden verdeeld op basis van het inwoneraantal per gemeente. Hierbij wordt uitgegaan van de meest actuele gegevens. Dit betekent dat de verdeling in de begroting 2024 is gebaseerd op de inwoneraantallen van 1 januari 2023. Voor de Provincie is een vaste bijdrage overeengekomen. Deze bijdrage is, conform de afspraak uit het inrichtingsplan geïndexeerd met de dienstenprijsindex (jaarmutatie 3e kwartaal 2023, zijnde 4,5%).
- De ingeschatte kosten voor uit te voeren EVP's (€ 15.000) worden achteraf op basis van werkelijkheid met de betreffende partners verrekend.

E. Onvoorzien:
De kosten voor onvoorzien worden verdeeld op basis van het inwoneraantal per gemeente. Hierbij wordt uitgegaan van de meest actuele gegevens. Dit betekent dat de verdeling in de begroting 2024 is gebaseerd op de inwoneraantallen van 1 januari 2023.

F./5 Betalingsverkeer:
Sinds het 3e kwartaal van 2022 wordt door het rijk rente vergoed over het saldo aangehouden in de schatkist. Door de voorschotten van de twee SPUK regelingen is dit voor 2023 een behoorlijk bedrag geweest. Op basis van de historische gegevens is een inschatting gemaakt van de meerjarige rentevergoeding. Voor 2025 is dit bedrag ingeschat op € 30.000. De jaren daarna zal dit afnemen.

In bijlage 1 is een overzicht opgenomen van de vaste bijdragen per deelnemer.

7. Mutatie reserve
Vanaf 2025 zijn er geen stortingen en onttrekkingen voorzien.

4.3 Overzicht van incidentele baten en lasten

In het onderstaande overzicht zijn de incidentele baten en lasten beschreven.

Tabel 11

Incidentele lasten en baten	Taakveld	Rekening 2023	Begroting 2024*	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten							
1 Uitvoering	7.4 milieubeheer	€ 222.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2 Coordinatiecentrum	0.1 bestuur	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2 Coordinatiecentrum	0.4 overhead	€ 126.000	€ 622.000	€ -	€ -	€ -	€ -
3 Onvoorzien	0.8 overige baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4 Vennootschapsbelasting	0.9 Vpb	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal incidentele lasten		€ 348.000	€ 622.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Baten							
6 Programmauitvoering	7.4 milieubeheer	€ 210.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6 Overhead	0.4 overhead	€ 271.000	€ 36.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal incidentele baten		€ 481.000	€ 36.000	€ -			
Resultaat incidentele baten en lasten							
Incidenteel resultaat voor bestemming		€ 132.000	€ -586.000	€ -	€ -	€ -	€ -
7 Storting reserve	0.10 mutaties reserves	€ 50.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7 Onttrekking reserve	0.10 mutaties reserves	€ 57.000	€ 586.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Incidenteel resultaat na bestemming		€ 139.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

** De cijfers van de begroting 2024 zijn aangepast n.a.v. het besluit in de bestuursrapportage 2023 en rekeninghoudende met de besluiten bij de jaarrekening 2023*

In 2025 zijn er geen incidentele baten en lasten begroot.
De cijfers van 2024 zijn aangepast aan de hand van de voorliggende besluiten bij de jaarrekening 2023.

4.4 Overzicht van reserves en voorzieningen

In de financiële verordening is vastgelegd dat in de begroting en jaarrekening een overzicht wordt opgenomen van reserves en voorzieningen. Het overzicht bevat criteria voor de vorming en besteding ervan.

Reserves
Algemene reserve
Het aanhouden van een algemene reserve heeft als *doel*:

- Te fungeren als weerstandsvermogen om financiële risico's en tegenvallers op te vangen.
- Het voorkomen van administratieve lasten bij het verrekenen van beperkte resultaten.

De *hoogte* van de algemene reserve:
De hoogte van de reserve wordt jaarlijks beoordeeld bij de paragraaf weerstandsvermogen. Uitgangspunt is dat het weerstandsvermogen als ratio *minimaal* "voldoende" is om de mogelijke risico's op te vangen.
Indien het ratio "voldoende" is, wordt als *maximum* gesteld dat de algemene reserve niet meer bedraagt dan 5% van de totale begroting (totale lasten). Wanneer de gekwantificeerde risico's echter hoger zijn, dient de algemene reserve daarop te worden aangepast.

Gezien de aankomende ontwikkelingen van de RUD Limburg Noord wordt op dit moment geen bijstelling op de algemene reserve doorgevoerd.

Uitgangspunten:
Indien de algemene reserve lager is dan het minimum kan een aanvullende bijdrage aan de partners worden gevraagd om de algemene reserve op te hogen tot aan het minimum. In eerste instantie wordt de reserve aangevuld door het rekeningresultaat toe te voegen aan de algemene reserve.

Het verloop van de algemene reserve is in onderstaande tabel weergegeven.

Tabel 12

Algemene reserve	rekening 2023	primaire begroting 2024*	Begroting na wijziging 2024*	2025	2026	2027	2028
1 Storting	€ 50.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2 Onttrekking resultaatbestemming BI Tooling	€ -	€ -	€ -50.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal mutatie	€ 50.000	€ -	€ -50.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo reserve	**€ 185.000**	**€ 185.000**	**€ 135.000**	**€ 135.000**	**€ 135.000**	**€ 135.000**	**€ 135.000**

** Het eindsaldo is aangepast naar aanleiding van het werkelijke eindsaldo 2023 nav de jaarrekening*

Conform het besluit van het Algemeen Bestuur in 2023 is het budget voor de BI Tool in de reserve gestort en is deze in 2024 weer onttrokken ten behoeve van de ontwikkeling van de BI Tool.

Bestemmingsreserve VTH-systeem
Bestedingsdoel: bijdrage aan de incidentele implementatiekosten van het nieuwe VTH-systeem. Voor het jaar 2023 werden ook de structurele lasten uit deze reserve gedekt.
Zie tabel 13.

Tabel 13

Bestemmingsreserve VTH-systeem	rekening 2023	primaire begroting 2024*	Begroting na wijziging 2024*	2025	2026	2027	2028
1 Storting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2 Bijdrage VTH-syteem	€ -31.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3 Licentie en hosting	€ -26.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4 Beheerkosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5 Toevoeging aan bestemmingsreserve robuuste OI	€ -	€ -	€ -154.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal mutatie	€ -57.000	€ -	€ -154.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo reserve	**€ 154.000**	**€ 154.000**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

** Het eindsaldo is aangepast naar aanleiding van het werkelijke eindsaldo 2023 nav de jaarrekening*

Gezien de implementatiekosten voldaan zijn en de structurele beheerkosten niet gedekt mogen worden uit een reserve wordt dit vanaf 2024 ook niet meer toegepast. Het Algemeen Bestuur is daarom bij de jaarrekening voorgesteld deze reserve om te vormen naar een bestemmingsreserve voor de doorontwikkeling van de RUD naar een robuuste Omgevingsdienst. Op die manier kon direct gestart worden met de doorontwikkeling van de RUD Limburg Noord.

Bestemmingsreserve robuuste OD
Bestedingsdoel: bijdrage aan de doorontwikkeling van de RUD naar een robuuste Omgevingsdienst.
Zie tabel 14.

Tabel 14

Bestemmingsreserve robuuste OD	rekening 2023	primaire begroting 2024*	Begroting na wijziging 2024*	2025	2026	2027	2028
1 Storting	€ -	€ -	€ 536.000	€ -	€ -	€ -	€ -
2 Onttrekking uitvoering bedrijfsplan robuuste OD	€ -	€ -	€ -536.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal mutatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo reserve	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

** Rekening houdende met de besluiten bij de jaarrekening 2023*

Het Algemeen Bestuur is bij de jaarrekening voorgesteld om zowel het jaarrekening resultaat 2023 (€ 382.000) als het restant van de bestemmingsreserve VTH-systeem (€ 154.000) te storten in een te vormen bestemmingsreserve robuuste OD ten behoeve van een deel van de incidentele kosten in 2024.

Voorziening verlofsparen

Tabel 15

Voorziening verlofsparen	rekening 2023	primaire begroting 2024*	Begroting na wijziging 2024*	2025	2026	2027	2028
1 Storting	€ -	€ -	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
2 Onttrekking	€ -	€ -	€ -	€ -9.000	€ -	€ -	€ -
Totaal mutatie	€ -	€ -	€ 15.000	€ 6.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
Saldo reserve	**€ 15.000**	**€ 15.000**	**€ 30.000**	**€ 36.000**	**€ 51.000**	**€ 66.000**	**€ 81.000**

** Het eindsaldo is aangepast naar aanleiding van het werkelijke eindsaldo 2023 nav de jaarrekening*

Per 1 januari 2022 is het mogelijk om bovenwettelijke vakantie-uren te sparen(CAO artikel 6.3). Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en afbouw kennen, dient hier een voorziening voor gevormd te worden. In de opbouwjaren zal naar verwachting vooral sprake zijn van toevoegingen en groei van de omvang van het spaarsaldo.
In 2025 wordt een onttrekking verwacht. Hoe hoog de opname van het verlof exact zal zijn is uiteraard aan de medewerkers.

Bijlage 1 Bijdrage per deelnemer

Tabel 16

Totaal vaste bijdrage per partner

Deelnemers	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Beesel	€ 39.650	€ 37.585	€ 39.588	€ 41.454	€ 43.349	€ 45.150
Bergen	€ 38.710	€ 36.737	€ 38.695	€ 40.519	€ 42.372	€ 44.134
Echt-Susteren	€ 89.950	€ 85.149	€ 89.709	€ 93.910	€ 98.170	€ 102.194
Gennep	€ 49.503	€ 48.668	€ 51.267	€ 53.677	€ 56.123	€ 58.442
Horst aan de Maas	€ 119.457	€ 115.135	€ 121.305	€ 126.979	€ 132.730	€ 138.154
Leudal	€ 101.752	€ 95.871	€ 101.006	€ 105.734	€ 110.527	€ 115.051
Maasgouw	€ 68.500	€ 65.469	€ 68.971	€ 72.206	€ 75.487	€ 78.591
Mook en Middelaar	€ 24.421	€ 23.699	€ 24.957	€ 26.140	€ 27.345	€ 28.498
Nederweert	€ 49.877	€ 47.987	€ 50.550	€ 52.926	€ 55.339	€ 57.626
Peel en Maas	€ 122.681	€ 119.335	€ 125.730	€ 131.611	€ 137.570	€ 143.191
Roerdalen	€ 59.246	€ 56.214	€ 59.219	€ 62.000	€ 64.821	€ 67.493
Roermond	€ 164.191	€ 157.106	€ 165.530	€ 173.266	€ 181.103	€ 188.488
Venlo	€ 282.994	€ 268.446	€ 282.852	€ 296.056	€ 309.429	€ 322.015
Venray	€ 122.827	€ 117.670	€ 123.976	€ 129.775	€ 135.652	€ 141.195
Weert	€ 140.137	€ 133.708	€ 140.876	€ 147.463	€ 154.137	€ 160.429
Provincie	€ 87.425	€ 93.719	€ 97.937	€ 102.344	€ 106.949	€ 111.762
Totaal	€ 1.561.321	€ 1.502.498	€ 1.582.168	€ 1.656.059	€ 1.731.105	€ 1.802.413

Hieronder is de opbouw van de totale vaste bijdrage weergegeven:

Tabel 17

Overhead: bijdrage coördinatiecentrum

Deelnemers	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Beesel	€ 33.066	€ 29.424	€ 31.246	€ 32.851	€ 34.475	€ 35.993
Bergen	€ 32.225	€ 28.702	€ 30.479	€ 32.045	€ 33.630	€ 35.110
Echt-Susteren	€ 78.058	€ 69.938	€ 74.268	€ 78.085	€ 81.945	€ 85.553
Gennep	€ 41.880	€ 38.864	€ 41.270	€ 43.391	€ 45.537	€ 47.541
Horst aan de Maas	€ 104.452	€ 95.478	€ 101.390	€ 106.600	€ 111.870	€ 116.796
Leudal	€ 88.616	€ 79.070	€ 83.965	€ 88.280	€ 92.645	€ 96.723
Maasgouw	€ 58.873	€ 53.175	€ 56.467	€ 59.369	€ 62.304	€ 65.047
Mook en Middelaar	€ 19.444	€ 17.597	€ 18.686	€ 19.646	€ 20.618	€ 21.525
Nederweert	€ 42.214	€ 38.285	€ 40.655	€ 42.744	€ 44.857	€ 46.832
Peel en Maas	€ 107.336	€ 99.056	€ 105.188	€ 110.594	€ 116.061	€ 121.171
Roerdalen	€ 50.595	€ 45.292	€ 48.096	€ 50.568	€ 53.068	€ 55.404
Roermond	€ 144.466	€ 131.227	€ 139.352	€ 146.513	€ 153.756	€ 160.526
Venlo	€ 250.733	€ 226.063	€ 240.058	€ 252.395	€ 264.873	€ 276.535
Venray	€ 107.467	€ 97.638	€ 103.683	€ 109.011	€ 114.400	€ 119.437
Weert	€ 122.950	€ 111.299	€ 118.189	€ 124.263	€ 130.406	€ 136.148
Provincie	€ 87.425	€ 93.719	€ 97.937	€ 102.344	€ 106.949	€ 111.762
Totaal	€ 1.369.800	€ 1.254.826	€ 1.330.927	€ 1.398.700	€ 1.467.395	€ 1.532.104

Tabel 18

Bestuur: bijdrage coördinatiecentrum

Deelnemers	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Beesel	€ 549	€ 760	€ 775	€ 791	€ 807	€ 823
Bergen	€ 535	€ 742	€ 756	€ 772	€ 787	€ 803
Echt-Susteren	€ 1.296	€ 1.807	€ 1.843	€ 1.880	€ 1.918	€ 1.956
Gennep	€ 695	€ 1.004	€ 1.024	€ 1.045	€ 1.066	€ 1.087
Horst aan de Maas	€ 1.734	€ 2.467	€ 2.516	€ 2.567	€ 2.618	€ 2.670
Leudal	€ 1.471	€ 2.043	€ 2.084	€ 2.125	€ 2.168	€ 2.211
Maasgouw	€ 977	€ 1.374	€ 1.401	€ 1.429	€ 1.458	€ 1.487
Mook en Middelaar	€ 323	€ 455	€ 464	€ 473	€ 482	€ 492
Nederweert	€ 701	€ 989	€ 1.009	€ 1.029	€ 1.050	€ 1.071
Peel en Maas	€ 1.782	€ 2.559	€ 2.611	€ 2.663	€ 2.716	€ 2.770
Roerdalen	€ 840	€ 1.170	€ 1.194	€ 1.218	€ 1.242	€ 1.267
Roermond	€ 2.398	€ 3.391	€ 3.458	€ 3.528	€ 3.598	€ 3.670
Venlo	€ 4.163	€ 5.841	€ 5.958	€ 6.077	€ 6.198	€ 6.322
Venray	€ 1.784	€ 2.523	€ 2.573	€ 2.625	€ 2.677	€ 2.731
Weert	€ 2.041	€ 2.876	€ 2.933	€ 2.992	€ 3.052	€ 3.113
Provincie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 21.289	€ 30.000	€ 30.600	€ 31.212	€ 31.836	€ 32.473

Tabel 19

Overige baten en lasten: onvoorzien

Deelnemers	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Beesel	€ 1.289	€ 1.267	€ 1.267	€ 1.267	€ 1.267	€ 1.267
Bergen	€ 1.256	€ 1.236	€ 1.236	€ 1.236	€ 1.236	€ 1.236
Echt-Susteren	€ 3.044	€ 3.012	€ 3.012	€ 3.012	€ 3.012	€ 3.012
Gennep	€ 1.633	€ 1.674	€ 1.674	€ 1.674	€ 1.674	€ 1.674
Horst aan de Maas	€ 4.073	€ 4.112	€ 4.112	€ 4.112	€ 4.112	€ 4.112
Leudal	€ 3.455	€ 3.405	€ 3.405	€ 3.405	€ 3.405	€ 3.405
Maasgouw	€ 2.295	€ 2.290	€ 2.290	€ 2.290	€ 2.290	€ 2.290
Mook en Middelaar	€ 758	€ 758	€ 758	€ 758	€ 758	€ 758
Nederweert	€ 1.646	€ 1.649	€ 1.649	€ 1.649	€ 1.649	€ 1.649
Peel en Maas	€ 4.185	€ 4.266	€ 4.266	€ 4.266	€ 4.266	€ 4.266
Roerdalen	€ 1.973	€ 1.950	€ 1.950	€ 1.950	€ 1.950	€ 1.950
Roermond	€ 5.633	€ 5.651	€ 5.651	€ 5.651	€ 5.651	€ 5.651
Venlo	€ 9.776	€ 9.735	€ 9.735	€ 9.735	€ 9.735	€ 9.735
Venray	€ 4.190	€ 4.205	€ 4.205	€ 4.205	€ 4.205	€ 4.205
Weert	€ 4.794	€ 4.793	€ 4.793	€ 4.793	€ 4.793	€ 4.793
Provincie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000

Tabel 20

Milieubeheer: apparatuur

Deelnemers	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Beesel	€ 2.063	€ 3.094	€ 3.113	€ 3.188	€ 3.265	€ 3.345
Bergen	€ 2.011	€ 3.018	€ 3.036	€ 3.110	€ 3.185	€ 3.263
Echt-Susteren	€ 4.869	€ 7.353	€ 7.398	€ 7.577	€ 7.762	€ 7.951
Gennep	€ 2.612	€ 4.086	€ 4.111	€ 4.211	€ 4.313	€ 4.419
Horst aan de Maas	€ 6.515	€ 10.038	€ 10.100	€ 10.344	€ 10.596	€ 10.855
Leudal	€ 5.527	€ 8.313	€ 8.364	€ 8.567	€ 8.775	€ 8.990
Maasgouw	€ 3.672	€ 5.591	€ 5.625	€ 5.761	€ 5.901	€ 6.046
Mook en Middelaar	€ 1.213	€ 1.850	€ 1.861	€ 1.906	€ 1.953	€ 2.001
Nederweert	€ 2.633	€ 4.025	€ 4.050	€ 4.148	€ 4.249	€ 4.353
Peel en Maas	€ 6.695	€ 10.414	€ 10.478	€ 10.732	€ 10.993	€ 11.262
Roerdalen	€ 3.156	€ 4.762	€ 4.791	€ 4.907	€ 5.026	€ 5.149
Roermond	€ 9.011	€ 13.797	€ 13.882	€ 14.218	€ 14.563	€ 14.919
Venlo	€ 15.639	€ 23.768	€ 23.914	€ 24.492	€ 25.088	€ 25.701
Venray	€ 6.703	€ 10.265	€ 10.328	€ 10.578	€ 10.836	€ 11.101
Weert	€ 7.669	€ 11.702	€ 11.774	€ 12.058	€ 12.352	€ 12.654
Provincie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 79.988	€ 122.076	€ 122.826	€ 125.798	€ 128.858	€ 132.008

Tabel 21

Milieubeheer: beschikbaarheidsdienst

Deelnemers	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Beesel	€ 2.683	€ 3.040	€ 3.188	€ 3.357	€ 3.534	€ 3.722
Bergen	€ 2.683	€ 3.040	€ 3.188	€ 3.357	€ 3.534	€ 3.722
Echt-Susteren	€ 2.683	€ 3.040	€ 3.188	€ 3.357	€ 3.534	€ 3.722
Gennep	€ 2.683	€ 3.040	€ 3.188	€ 3.357	€ 3.534	€ 3.722
Horst aan de Maas	€ 2.683	€ 3.040	€ 3.188	€ 3.357	€ 3.534	€ 3.722
Leudal	€ 2.683	€ 3.040	€ 3.188	€ 3.357	€ 3.534	€ 3.722
Maasgouw	€ 2.683	€ 3.040	€ 3.188	€ 3.357	€ 3.534	€ 3.722
Mook en Middelaar	€ 2.683	€ 3.040	€ 3.188	€ 3.357	€ 3.534	€ 3.722
Nederweert	€ 2.683	€ 3.040	€ 3.188	€ 3.357	€ 3.534	€ 3.722
Peel en Maas	€ 2.683	€ 3.040	€ 3.188	€ 3.357	€ 3.534	€ 3.722
Roerdalen	€ 2.682	€ 3.040	€ 3.188	€ 3.357	€ 3.534	€ 3.722
Roermond	€ 2.683	€ 3.040	€ 3.188	€ 3.357	€ 3.534	€ 3.722
Venlo	€ 2.683	€ 3.040	€ 3.188	€ 3.357	€ 3.534	€ 3.722
Venray	€ 2.683	€ 3.040	€ 3.188	€ 3.357	€ 3.534	€ 3.722
Weert	€ 2.683	€ 3.040	€ 3.188	€ 3.357	€ 3.534	€ 3.722
Provincie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 40.244	€ 45.596	€ 47.815	€ 50.349	€ 53.017	€ 55.827

Tabel 22

Vergelijking begroting 2025 met begroting 2024 jaarschijf 2025 en verder

meerjarenbegroting 2025	2025	2026	2027
lasten	€ 2.680.843	€ 2.760.566	€ 2.225.163
baten	€ 2.680.843	€ 2.760.566	€ 2.225.163

meerjarenbegroting 2024	2025	2026	2027
lasten	€ 2.807.215	€ 2.923.661	€ 2.507.535
baten	€ 2.807.215	€ 2.923.661	€ 2.507.535

verschil	2025	2026	2027
lasten	€ -126.372	€ -163.095	€ -282.372
baten	€ -126.372	€ -163.095	€ -282.372

Tabel 23

Oorzaken verschillen lasten begroting 2025 tov begroting 2024

Bijstellingen lasten begroting 2025 tov begroting 2024	2025	2026	2027
index loon	€ 1.667	€ 3.466	€ 5.449
index materieel	€ -9.179	€ -18.899	€ -29.186
CAO en sociale lasten	€ 24.191	€ 25.449	€ 26.772
Budget BOR	€ 1.021	€ 1.041	€ 1.122
Budget representatie	€ 18.001	€ 18.361	€ 18.728
Budget contributie ODNL	€ 29.962	€ 30.561	€ 31.172
Verlofsparen	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
Rente kosten	€ 300	€ 312	€ 324
Overige uitgaven milieu	€ -2.182	€ -2.226	€ -2.270
Wachtdienstregeling	€ -197	€ -208	€ -220
Uitwisseling milieu*	€ -264.617	€ -278.642	€ -293.410
Uitwisseling Wabo*	€ -5.651	€ -5.951	€ -6.266
UE Roermond*	€ -44.805	€ -47.135	€ -49.587
Actualisering project SPUK THE*	€ 110.118	€ 95.774	€ -
Totaaltelling bijstellingen	**€ -126.372**	**€ -163.096**	**€ -282.372**

** deze bijstellingen hebben geen effect op de deelnemersbijdrage omdat hier gelijke inkomsnten tegenoverstaan vanuit subsidies dan wel werkelijke afname productie door partners.*

Tabel 24

Effect op de vaste bijdrage deelnemers

Totaal vaste bijdrage deelnemers	2025	2026	2027
begroting 2025	€ 1.582.168	€ 1.656.059	€ 1.731.105
begroting 2024	€ 1.533.879	€ 1.604.796	€ 1.679.158
Hogere bijdrage	**€ 48.289**	**€ 51.263**	**€ 51.947**

Hoger bijdrage door:	2025	2026	2027
Bijstellingen bovengenoemde budgetten vanuit tabel 23	€ 78.583	€ 72.858	€ 66.891
Rente opbrengen verrekening met bijdrage partners	€ -30.000	€ -21.000	€ -14.000
Deel indexering van posten die niet behoren tot de vaste bijdrage deelnemers (grijs gearceerd in tabel 23)	€ -294	€ -594	€ -944
Totaal	**€ 48.289**	**€ 51.264**	**€ 51.947**

Bijlage 2 geactualiseerde risico-inventarisatie

nr	Benaming risico	inhoud risico	Gevolg	Beheersmaatregel	kans	impact	risico
1	Bezuinigingen gemeentes	Het risico dat gemeentelijke bezuinigingen (taakstellend) worden door vertaald naar de exploitatie van de RUD. Dit heeft directe gevolgen voor de exploitatie van de RUD.	De exploitatie van RUD is niet kostendekkend. De werkorganisatie van RUD zal hierop moeten worden aangepast.	Het AB stelt jaarlijks de begroting vast en zal bij (taakstellende) lagere bijdragen van deelnemers moeten zorgen een sluitende begroting.	20%	75.000,00	15.000,00
2	Niet naleven van de DVO afspraken door deelnemers	Het risico bestaat dat de gezamenlijke afspraken en procedures onvoldoende worden nageleefd, waardoor de RUD onvoldoende de uitvoeringskwaliteit kan garanderen.	Er ontstaat geen level playing field en doelstellingen worden niet gehaald.	Helder communiceren over de afspraken. Vervolgens eventuele afwijkingen constateren, waarna gedrag wordt verzocht aan te passen en waarbij eventueel bestuurlijk geescaleerd kan worden bij geen opvolging	5%	75.000,00	3.750,00
3	Kosten ontwikkeling ICT voorzieningen	Het risico dat de kosten van de ontwikkeling van noodzakelijke ICT-voorzieningen (voornamelijk software) groter zijn dan thans begroot.	De exploitatie van RUD is niet kostendekkend. De organisatie van RUD zal hierop moeten worden aangepast.	Bij het opstellen van de begroting zo adequaat mogelijk inspelen op actuele ontwikkelingen. En het hanteren van een algemene reserve.	20%	75.000,00	15.000,00
4	Gegevensbescherming	De RUD LN en haar partners zijn dragers van gegevens. Het risico bestaat dat bij het beheer van deze gegevens niet wordt voldaan aan de wet AVG. Ook bestaat het risico op een data lek of een aanval door ransomware.	Indien niet voldaan wordt aan wet AVG kan de Autoriteit Persoonsgegevens forse boetes opleggen. Tevens kan door een datalek vertrouwelijk informatie publiek worden gemaakt wat tot schadeclaims van betrokkenen kan leiden.	De RUD dient zorgvuldig te zijn in de informatie die zij verstrekt. De RUD heeft een functionaris gegevensbescherming aangesteld. Hij houdt toezicht op het naleven van de AVG binnen de RUD LN. Daarnaast worden medewerkers bewust geattendeerd op gevaren van ransomware en data lekken	10%	200.000,00	20.000,00
5	Fouten in aanbestedingsprocedure	Het risico dat de RUD fouten maakt in een aanbestedingsprocedure	Juridische procedure wordt opgestart door een partij die de opdracht niet gegund heeft gekregen.	Werken volgens het inkoop- en aanbestedingsbeleid, waarbij bij grote aanbestedingen gebruik wordt gemaakt van de expertise van de gastheer.	10%	75.000,00	7.500,00
6	Kennisverlies als gevolg van uitstroom van medewerkers	Het risico dat RUD essentiële en waardevolle kennis verliest als gevolg van uitstroom van medewerkers.	Het gevolg kan zijn dat de taken en productie niet gerealiseerd kan worden en/of er niet voldaan kan worden aan kwaliteitscriteria en/of er niet voldoende ingezet kan worden aan de juiste doorontwikkeling.	Wensen en behoeften regelmatig bespreken met de medewerkers.Korte lijnen met mogelijke inhuur opzetten. Eens in de 5 jaar worden de EVP's geactualiseerd. Er is een opleidingsplan waarbij bekeken worden welke medewerkers voor welke specialismen opgeleid kunnen worden.Verder wordne er contacten onderhouden met scholen en er wordt deelgenomen in de landelijke opleidingsacademie.	50%	75.000,00	37.500,00

7	Risico langdurig ziekteverzuim of arbeidsongeschiktheid	Het risico dat werknemers in dienst bij de RUD langdurig ziek of arbeidsongeschikt raken met financiële gevolgen voor RUD inzake het eigen risico.	De exploitatie van RUD is niet kostendekkend. De werkorganisatie van RUD zal hierop moeten worden aangepast.	Goede ziekteverzuimbegeleiding. Als ook bepalen hoe de werknemers kan blijven functioneren binnen de organisatie en eventueel apart bijverzekeren.	20%	75.000,00	15.000,00
8	Afwijking IBP tov eigen genomen maatregelen.	uitkomsten IBP wijken significant af van onze eigen genomen organisatorische maatregelen.	Er zullen aanvullende maatregelen ontwikkeld moeten worden om te voldoen aan de landelijke criteria.	Volgen van het IBP en deelnemen in de landelijke opzet. Daarbij zoveel mogelijk anticiperen in ons eigen plan van aanpak.	20%	200.000,00	40.000,00
9	Niet voldoen aan voorwaarden van SPUK regelingen	Indien niet aan alle voorwaarden van de SPUK regelingen wordt voldaan, bestaat het risico dat er een (gedeeltelijke) terugbetalingsverplichting ontstaat.	De expolitatie van de RUD is niet kostendekkend. De deelnemers zullen de kosten moeten bijdragen.	Proces aan de voorkant goed coördineren en begeleiden.	10%	35.000,00	3.500,00
10	Lage werkinbreng energie	Na de subsidieperiode energie is het de vraag of de deelnemende partners dezelfde werkzaamheden van de RUD blijven afnemen. Indien dit niet het geval is kan niet alle formatie in dienst gedekt worden.	De exploitatie van RUD is niet kostendekkend. De werkorganisatie van RUD zal hierop moeten worden aangepast.	Meerjarige werkafspraken maken met de deelnemende gemeenten over afname van energietaken. Goede uitvoering van personeelsbeleid door tussentijdse gesprekken met medewerkers te voeren over ontwikkelingsmogelijkheden.	20%	75.000,00	15.000,00
	Totaal					960.000,00	172.250,00

Toelichting bij de kolommen

1. Voor elk van de risico's is een kans bepaald. Hiervoor zijn een vijf-tal klasses vastgesteld. De klassen bestaan uit de verwachte frequentie en daarmee een kanspercentage.

kans	*frequentie*	*%*
zeer klein	1x per 20 jaar	5%
klein	1x per 10 jaar	10%
gemiddeld	1x per 5 jaar	20%
groot	1x per 2 jaar	50%
zeer groot	1x per jaar	100%

2. Voor elk van de risico's is ingeschat wat het effect in euro's is wanneer het fenomeen zich daadwerkelijk voordoet. Aan de hand van de omvang van het effect is er een gemiddelde impact bepaald.

Min. ingesch. fin. impact	maximaal ingeschatte financiele impact	gem. ingeschatte financiele impact
0	20.000	10.000
20.000	50.000	35.000
50.000	100.000	75.000
100.000	maximaal	200.000

3. Voor elk van de risico's is door vermenigvuldiging van de kans maal financiele impact het financiele risico bepaald.

Bijlage 3 Berekening kengetallen

De wijze waarop de kengetallen worden berekend is in de ministeriele regeling van juni 2015 vastgelegd.

Netto schuldquote:
De netto schuldquote geeft de verhouding van de schuldenlast van de RUD Limburg Noord ten opzichte van de eigen middelen weer.

Tabel 25

(Netto) Schuldquote (bedragen x € 1.000)	Jaarrekening 2023	Begroting 2024*	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Vaste schulden	15	30	36	51	66	81
Netto vlottende schulden	74	150	150	150	150	150
Overlopende passiva	1.584	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Financiële activa exclusief verstrekte leningen	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen < 1 jaar	2.079	940	946	961	976	991
Liquide middelen	45	100	100	100	100	100
Overlopende activa	270	275	275	275	275	275
Saldo	-721	-135	-135	-135	-135	-135
Totale baten (excl. Mutatie reserve)	2.346	2.726	2.681	2.760	2.225	2.321
(Netto) schuldquote	**-30,74%**	**-4,95%**	**-5,04%**	**-4,89%**	**-6,07%**	**-5,82%**

** De begrotingscijfers 2024 zijn aangepast n.a.v. de jaarrekening 2023 m.b.t. de juiste stand van het eigen vermogen.*

De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

Solvabiliteitsratio:

Het solvabiliteitsratio betreft het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal.

Tabel 26

Solvabiliteitsratio (bedragen x € 1.000)	Jaarrekening 2023	Begroting 2024*	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Eigen vermogen	721	135	135	135	135	135
Balanstotaal	2.394	1.315	1.321	1.336	1.351	1.366
Totaal	**30,10%**	**10,27%**	**10,22%**	**10,10%**	**9,99%**	**9,88%**

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de RUD Limburg Noord in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

Structurele exploitatieruimte:

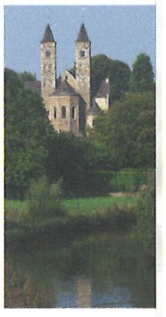
Tabel 27

Structurele exploitatieruimte (bedragen x € 1.000)	Jaarrekening 2023	Begroting 2024*	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Totale structurele lasten	1623	2690	2681	2760	2225	2321
Totale structurele baten	1865	2690	2681	2760	2225	2321
Totale structurele toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0
Totale structurele onttrekkingen reserves	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal saldo baten	2346	2726	2681	2760	2225	2321
Totaal:	**10,32%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**

gemeente roerdalen

Aan College van Burgemeester en Wethouders
Gemeente Roerdalen
Postbus 6099
6077 ZH Sint Odiliënberg

uw kenmerk	ons kenmerk	contactpersoon
	2024/G044	Monique Heijnens
onderwerp	**datum**	**telefoon**
Ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenbegroting 2026-2028 GR RUD LN	25-4-2024	0475 - 447405



Geacht college,

Op 25 april 2024 hebben wij van het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Regionale Uitvoeringsdienst Limburg-Noord (RUD LN) de ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenbegroting 2026-2028 GR RUD LN ontvangen.

Het Dagelijks Bestuur van de GR RUD LN stelt de gemeenteraad in de gelegenheid om vóór 29 augustus 2024 eventuele zienswijze(n) schriftelijk kenbaar te maken.

Het Dagelijks Bestuur zal vervolgens de ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenbegroting 2026-2028 GR RUD LN in de vergadering van 12 september aan het Algemeen Bestuur aanbieden ter vaststelling.

U wordt hierbij verzocht om ten aanzien van de voorliggende ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenbegroting 2026-2028 GR RUD LN een inhoudelijk advies uit te brengen aan de gemeenteraad.

De gemeenteraad is voornemens om deze ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenbegroting 2026-2028 GR RUD LN te behandelen in de in de raadsadviescommissie van 17 en 18 juni en de raadsvergadering van 3 juli a.s.

Met vriendelijke groet,

De griffier,

M. Heijnens-Coenjaerts

Bijlage(n):
- Aanbiedingsbrief GR RUD LN
- Ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenbegroting 2026-2028 GR RUD LN



gemeente roerdalen

Brief aan de gemeenteraad

zaaknummer	uw kenmerk	contactpersoon
Z24-044789	2024/GO44	A. Bosch
onderwerp	**datum**	**telefoon**
Ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenraming 2026 - 2028 van de GR RUD Limburg Noord	5 juni 2024	0475 - 538 888

Geachte leden van de gemeenteraad,

Op 25 april 2024 werd de Ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenraming 2026-2028 van de regionale Uitvoeringsdienst Limburg Noord (RUD LN) ontvangen. U bent daarbij in de gelegenheid gesteld om zo spoedig mogelijk een zienswijze kenbaar te maken. U heeft ons op 25 april 2024 verzocht om inhoudelijk advies uit te brengen.

Inleiding
In de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) is bepaald dat de gemeenteraad zienswijzen over de ontwerpbegroting kan indienen. Het Dagelijks Bestuur (DB) van de Regionale Uitvoeringsdienst Limburg Noord (RUD LN) heeft daarom de ontwerpbegroting 2025 met meerjarenraming 2026-2028 (bijlage 1 en 2) aan de gemeenteraad van de gemeente Roerdalen voorgelegd.

U heeft ons op 25 april 2024 verzocht om hierover inhoudelijk advies aan u uit te brengen. De voorliggende ontwerpbegroting 2025 roept geen vraagtekens op en wij adviseren u dan ook om geen zienswijze in te dienen.
Achtereenvolgens zullen wij inhoudelijk stilstaan bij de argumenten, kanttekeningen en financiële verantwoording/effecten voor de gemeente Roerdalen op basis waarvan wij tot dit advies zijn gekomen.

Argumenten om in te stemmen met voorliggende ontwerpbegroting
Bij het opstellen van de ontwerpbegroting 2025 zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

1. De begroting 2025 is gebaseerd op de jaarrekening 2023, de begroting 2024, de kadernota 2025.
2. De transformatie op basis van het plan van aanpak van de huidige netwerk-RUD naar een reguliere (fysieke) omgevingsdienst is hierin nog niet verwerkt. De begroting bevat daarom "slechts" beperkte financiële effecten, zoals kostenstijging (door indexering) of toegenomen verplichtingen (zoals contributies). Daarom spreekt de RUD LN van een beleidsarme begroting.

3. De budgetten zijn geïndexeerd voor loon- en prijsstijgingen. Hierbij is uitgegaan van de meest actuele raming van het CPB.
4. Op basis van de werkelijke uitgaven en verwachtingen zijn enkele budgetten bijgesteld; een en ander leidt per saldo tot een begrote bijdrage voor 2025 die vergelijkbaar is met die van de afgelopen jaren.

In de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) is bepaald dat uiterlijk 30 april het Dagelijks Bestuur de algemene financiële en beleidsmatige uitgangspunten aan de raden stuurt. Dit is reeds in december 2023 gedaan met de Kadernota 2025 (poststuknummer 40677-208833, d.d. 22 december 2023).
Het Dagelijks Bestuur van de RUD LN heeft op 25 april 2024 de ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenraming 2026-2028, ter zienswijze aan de gemeenteraden en Provinciale Staten aangeboden. Daarbij zijn de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten in de gelegenheid gesteld een zienswijze kenbaar te maken. U heeft op 25 april 2024 ons college verzocht hierover een inhoudelijk advies uit te brengen. Daarnaast heeft u op 25 april 2024 ter informatie tevens de jaarrekening en het jaarverslag 2023 van de GR RUD LN ontvangen (poststuknummer 43929-217768).

De ontwerpbegroting 2025 en meerjarenbegroting 2026-2028 zijn sluitend. Het streven vanuit deze begroting is om invulling te geven aan de door de deelnemende gemeenten gewenste maatschappelijke effecten. De met deze begroting samenhangende resultaten en prestaties vanuit de RUD LN zijn hierop gericht.

De ontwerpbegroting roept geen vraagtekens op en leidt daarom niet tot het doen van een suggestie aan de raad voor het formuleren van een zienswijze.
Na ontvangst van de zienswijzen zal het Dagelijks Bestuur de zienswijzen bespreken en wordt een (eventueel aangevuld/aangepast) voorstel aan het Algemeen Bestuur voor vaststelling van de begroting 2025 voorgelegd. Het Dagelijks Bestuur bereidt dit voor in haar vergadering van 29 augustus 2024, waarna de begroting aan het Algemeen Bestuur wordt aangeboden om in haar vergadering van 12 september 2024 vast te stellen. Nadat het Algemeen Bestuur heeft ingestemd met de begroting, wordt deze toegezonden naar de toezichthouder, dit moet voor 15 september 2024 gebeuren.

Kanttekeningen naar aanleiding van voorliggende ontwerpbegroting
Er zijn geen risico's aan de orde bij deze begroting 2025 van de RUD LN. Deze begroting 2025 is beleidsarm. De RUD LN heeft met het vaststellen van het plan van aanpak door het Algemeen Bestuur d.d. 28 maart jl. een keuze gemaakt over de toekomst als robuuste omgevingsdienst. Deze transformatie naar een reguliere (fysieke) omgevingsdienst betekent ook een complete herziening van de begroting. Het opstellen en de implementatie van het Bedrijfsplan robuuste en regionale Omgevingsdienst zal stevige incidentele en structurele financiële gevolgen hebben voor de deelnemende gemeenten in de RUD LN. De omvang van deze kosten zijn op dit moment, het moment van aanbieden van de primaire begroting 2025, onvoldoende duidelijk. Deze gevolgen zullen om die reden worden meegenomen in de aankomende begrotingswijzigingen 2024 en 2025-2026.

Deze kanttekeningen leiden niet tot een voorstel aan de raad tot wijziging van de aangeboden begroting 2024.

Conclusie
Op grond van bovenstaande argumenten en kanttekeningen kan geconcludeerd worden dat de ontwerpbegroting 2025 van de GR RUD LN met meerjarenraming 2026 – 2028 een goed beleidsarm beeld geven van de financiële positie van de RUD LN.

Wij adviseren u daarom, aan het DB van de RUD LN kenbaar te maken, dat er namens Roerdalen geen zienswijze zal worden ingediend op de ontwerpbegroting 2025 met meerjarenraming 2026-2028 van de RUD LN.

Financiële consequenties voor programmabegroting 2025-2027 Roerdalen
In tabel 16 van bijlage 1 van de ontwerpbegroting 2025 wordt de totale vaste bijdrage per deelnemer bepaald vanaf 2025. Voor de gemeente Roerdalen leidt dit tot de volgende bijdragen:

Jaar	2024	2025	2026	2027	2028
bijdrage aan RUD LN	€ 56.214	€ 59.219	€ 62.000	€ 64.821	€ 67.493

De bijdrage van de gemeente Roerdalen bedraagt voor 2025 aldus € 59.219 en is daarmee nagenoeg gelijk aan de werkelijke bijdrage 2023 (€ 59.246). In de gemeentelijke begroting zijn de benodigde middelen voor deze RUD-bijdrage geborgd.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris, De burgemeester,

J.J.W.M. L'Ortije mr. M.D. de Boer-Beerta

Bijlage(n): 1. Ontwerpbegroting 2025 met meerjarenraming 2026 - 2028 RUD LN
2. Aanbiedingsbrief DB RUD LN ontwerpbegroting 2025

c.c.:

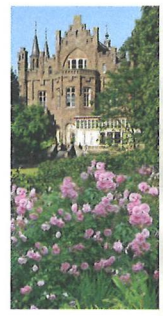
gemeente roerdalen

Raadsvoorstel

Onderwerp:	Begrotingswijziging 2024 en ontwerpbegroting 2025-2028 Modulaire Gemeenschappelijke Regeling (MGR) Sociaal Domein Limburg-Noord
Indiener agendapunt:	Raadspresidium
Portefeuillehouder:	L. Vestjens
Contactpersoon:	Monique Heijnens, griffier
Bijlage(n):	• Aanbiedingsbrief MGR Sociaal Domein Limburg-Noord, gedateerd 26 april 2024; • Begrotingswijziging 2024 MGR Sociaal Domein Limburg-Noord; • Ontwerpbegroting 2025-2028 MGR Sociaal Domein Limburg-Noord.
Bijlage(n) ter inzage:	n.v.t.

Inleiding, aanleiding en doelstelling

De gemeente Roerdalen participeert in de MGR Sociaal Domein Limburg-Noord.
Bij brief van 26 april 2024 heeft het Dagelijks Bestuur van de MGR Sociaal Domein Limburg-Noord de begrotingswijziging 2024 en ontwerpbegroting 2025-2028 voorgelegd aan de gemeenteraad.
Het Dagelijks Bestuur stelt u daarbij in de gelegenheid om een of meerdere zienswijze(n) ten aanzien van de voorliggende begrotingswijziging 2024 en ontwerpbegroting 2025-2028 in te dienen. U wordt verzocht om uiterlijk 19 juli 2024, aan het betreffende verzoek te voldoen, zodat het Algemeen Bestuur hierover kan besluiten.
Alvorens de gemeenteraad besluit om een of meerdere zienswijze(n) in te dienen, is het college van burgemeester en wethouders, bij brief van 29 april 2024, verzocht om een inhoudelijk advies uit te brengen over de voorliggende begrotingswijziging 2024 en ontwerpbegroting 2025-2028.



Bevoegdheid

De onderhavige bevoegd- en verantwoordelijkheid om zienswijze(n) in te dienen vloeit voort uit de artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR) en het bepaalde in artikel 25 van de MGR Sociaal Domein Limburg-Noord.

Reden besluit

Het besluit geeft invulling aan de wettelijke bevoegdheid om als gemeenteraad, ten aanzien van de voorliggende begrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025-2028 aan het Algemeen Bestuur van de GR al dan niet zienswijzen kenbaar te maken.

Gevraagd besluit

1. Kennis te nemen van de begrotingswijziging 2024 van de MGR Sociaal Domein Limburg-Noord.
2. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2025-2028 van de MGR Sociaal Domein Limburg-Noord.

Het concept besluit zal mogelijk nog worden gecompleteerd met een of meerdere zienswijze(n), zo het college van burgemeester en wethouders de gemeenteraad daartoe adviseert.

Risico's

Indien u geen opmerkingen over de voorliggende begrotingswijziging 2024 en ontwerpbegroting 2025-2028 heeft en het college van burgemeester en wethouders geen aanleiding ziet te adviseren een of meerdere zienswijze(n) kenbaar te maken, kunt u volstaan met kennis hiervan te nemen. Mocht u het daarentegen niet eens zijn met het bij de raadsbehandeling voorliggende concept besluit, dan kunt u middels het indienen van een amendement voorstellen het voorliggende concept besluit te wijzigen.

Toelichting

De MGR Sociaal Domein Limburg-Noord is een van de gemeenschappelijke regelingen waaraan de gemeente Roerdalen deelneemt.
Voor wat betreft de begrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025-2028 is in artikel 25 van de MGR Sociaal Domein Limburg-Noord geregeld dat de wettelijke bepalingen van toepassing zijn, hetgeen impliceert dat het Dagelijks Bestuur deze bescheiden, voordat zij aan het Algemeen Bestuur worden aangeboden, toezendt aan de raden van de deelnemende gemeenten om eventuele zienswijze(n) kenbaar te maken.
De gemeenteraad wordt hierbij verzocht om uiterlijk 19 juli 2024 eventuele zienswijze(n) kenbaar te maken.
Het college van burgemeester en wethouders is bij brief van 29 april 2024 verzocht om een advies uit te brengen over de voorliggende begrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 -2028.
Er wordt van uitgegaan dat het college in ieder geval vóór de raadsbehandeling een advies aan de raad zal afgegeven.



Middelen

Het onderhavige voorstel, in het kader van de zienswijzeprocedure, heeft als zodanig geen begrotingstechnische invloed. Het besluit van het Algemeen Bestuur van de MGR Sociaal Domein Limburg-Noord over de voorliggende begrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025-2028 kan dat daarentegen wel hebben. Uiteraard is dat afhankelijk van het door het Algemeen Bestuur te nemen besluit.

Planning en uitvoering

n.v.t.

Evaluatie

n.v.t.

Communicatie en participatie

n.v.t.

St. Odiliënberg, 29 april 2024

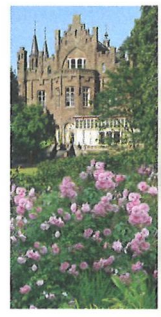
Raadspresidium gemeente Roerdalen,

De griffier,

mr. M. Heijnens-Coenjaerts

De burgemeester,

mr. M.D. de Boer-Beerta





gemeente roerdalen

Raadsbesluit **Jaar 2024/07/03/..**

Onderwerp: Begrotingswijziging 2024 en ontwerpbegroting 2025-2028 Modulaire Gemeenschappelijke Regeling (MGR) Sociaal Domein Limburg-Noord

De raad van de gemeente Roerdalen heeft;

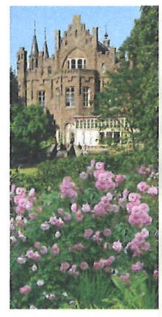
gezien het voorstel van het raadspresidium van 29 april 2024,

gelet op de Wet gemeenschappelijke regelingen,

gelet op artikel 25 van Modulaire gemeenschappelijke regeling sociaal domein Limburg-Noord,

gelet op het advies van het college van burgemeester en wethouders van 2024,

het volgende besluit genomen:



Besluit:

1. kennis te nemen van de begrotingswijziging 2024 van de MGR Sociaal Domein Limburg-Noord;
2. kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2025-2028 van de MGR Sociaal Domein Limburg-Noord;

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 3-7-2024.

De gemeenteraad van Roerdalen,

De griffier, De voorzitter,

mr. M. Heijnens-Coenjaerts mr. M.D. de Boer-Beerta



Sociaal Domein
LIMBURG - NOORD

Datum: 25 april 2024

Onderwerp: Aanbieding jaarstukken Modulaire gemeenschappelijke regeling sociaal domein Limburg-Noord aan gemeenteraden

Beste leden van de raad,

Het Dagelijks Bestuur van de Modulaire gemeenschappelijke regeling sociaal domein Limburg-Noord (MGR) biedt u met veel genoegen de verantwoording over het jaar 2023, de ontwerpbegroting 2025-2028 en de begrotingswijziging 2024 aan.

Voor de ontwerpbegroting 2025 en de begrotingswijziging 2024 geldt dat de gemeenschappelijke regeling van de MGR in artikel 25 bepaalt dat de begrotingsprocedure wordt ingericht conform de wettelijke regels in de Wet gemeenschappelijke regelingen. Dat betekent dat het te doorlopen proces bij het vaststellen van de begroting en begrotingswijziging als volgt verloopt.
Eerst stemt het Dagelijks Bestuur (DB) in met de ontwerpbegroting en de begrotingswijziging. De ontwerpbegroting en begrotingswijziging wordt hierop door het DB toegezonden aan de gemeenteraden voor zienswijzen. De gemeenteraden hebben 12 weken de tijd om bij het DB hun zienswijze over de ontwerpbegroting en begrotingswijziging kenbaar te maken.
Het DB biedt de ontwerpbegroting inclusief zienswijzen aan bij het AB (artikel 35 lid 1 Wgr).
Het AB stelt de ontwerpbegroting tenslotte vast, waarna het DB er zorg voor draagt dat de vastgestelde begroting vóór 15 september wordt toegezonden aan Gedeputeerde Staten van de provincie Limburg.
Dit houdt concreet in dat u tot en met uiterlijk 19 juli 2024 uw zienswijze over de begrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 kenbaar kunt maken bij het DB van de MGR.

Modulaire gemeenschappelijke regeling
sociaal domein Limburg-Noord
Keizersveld 91B, 5803 AP Venray

088 - 678 15 19
secretariaat@sdln.nl
www.sociaaldomein-limburgnoord.nl

KvK 62226967
IBAN NL24BNGH0285165372
BIC BNGHNL2G

Volgens onze gemeenschappelijke regeling biedt het DB de volgende stukken aan:

- **De jaarverantwoording 2023**

  De verantwoording over het afgelopen jaar samen met de controleverklaring en het verslag van bevindingen, en wordt jaarlijks ter vaststelling aan het AB aangeboden, onder gelijktijdige toezending aan de raden van de gemeenten. Het AB stelt de jaarrekening vast vóór 1 juli, volgende op het jaar waarop deze betrekking heeft.

  In het jaar 2023 is er zowel voor de uitvoeringskosten van de MGR als voor de regionale begroting Beschermd Wonen, Maatschappelijke Opvang, Bemoeizorg en Preventie OGGZ (BW MO B&P) een positief resultaat te melden van respectievelijk €443.000 en € 33.996.000.

  Deze bedragen worden uitbetaald aan de gemeenten. Op het saldo van de regionale begroting BW MO B&P zijn gedurende 2023 reeds voorschotten uitbetaald. Het restant (€ 8.622.000) wordt na verstrekking van de accountantsverklaring door de accountant aan de gemeenten uitbetaald.

- **De begrotingswijziging 2024**

  In 2023 en 2024 zijn een aantal ontwikkelingen geweest die effect hebben op de begroting van 2024 waarvan de initiële begroting in 2023 is vastgesteld. Deze ontwikkeling zijn grotendeels als volgt samen te vatten:

  1. CAO ontwikkelingen en reguliere kostenontwikkelingen
  2. Het opnemen in de begroting van extra werkzaamheden voor het afronden van een aantal in 2023 opgestarte activiteiten. Deze activiteiten betreffen de evaluaties van de raamovereenkomsten, de aanpassing van de GR, de extra inzet inzake de continuïteitsproblematiek bij een zorgaanbieder en de versterking van de inrichting van de bijzondere toegang segment 1. Voor de afronding van deze activiteiten heeft de MGR in 2023 een bestemmingsreserve gevormd.
  3. Aanpassing van de regionale begroting BW MO B&P aan hand van de meest recente beschikbare informatie

  Concreet betekent dit dat de uitvoeringskosten toenemen met € 474.000. Hiervan wordt € 275.000 gedekt door de bestemmingsreserve. Daarnaast worden in 2024 voor het eerst rentebaten begroot. Hierdoor nemen bijdragen van de gemeente per saldo licht af. De begroting

van BW MO B&P neemt toe met € 3.501.000 (waarvan € 1.848.000 wordt uitgebaatld aan de gemeenten.

- **De ontwerpbegroting 2025-2028**

  In de ontwerpbegroting 2025-2028 is uitgegaan van gelijkblijvende afspraken tussen de gemeenten en de MGR. De afspraken met Midden-Limburg over segment 1 lopen tot en met 31 december 2024. Hoe het vervolg in 2025 zal zijn, zal gedurende 2024 duidelijk worden. In de ontwerpbegroting 2025 – 2028 is uitgegaan van voortzetting van deze afspraken na 2024.

  De ontwerpbegroting 2025-2028 is een voortzetting van de begrotingswijziging 2024. Ten opzichte van deze begrotingswijziging worden op dit moment geen grote aanpassingen verwacht. Van belang is om de begrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025-2028 in samenhang te bekijken.

  In de ontwerpbegroting 2025 – 2028 zijn wel een groot aantal risico's benoemd die MGR op dit moment voorziet. De belangrijkste risico's die wij onderkennen zijn:

  - Hogere kosten voor gemeenten bij verlening van bestaande contracten of bij nieuwe contracteringen
  - Onvoldoende indexatie 2024 van de tarieven voor zorgaanbieders
  - Tekort aan opvangcapaciteit bij beschermd wonen en maatschappelijke opvang
  - Financiële problemen bij cruciale zorgaanbieders

U kunt uw zienswijze richten aan de MGR: info@sdln.nl.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende informatie te hebben gegeven.

Met vriendelijke groet,

Martin Leenders
Voorzitter

Janny Kuijpers
Secretaris-directeur

Sociaal Domein
LIMBURG - NOORD



BEGROTING

2025 - 2028

incl. gewijzigde begroting 2024

VOORWOORD

Hierbij bieden we u de begroting 2025 - 2028 en de gewijzigde begroting 2024 aan van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Limburg-Noord (MGR).

Waar de MGR tot nu toe de programmabegroting over de aankomende vier jaren en de gewijzigde begroting van het lopende jaar altijd apart gepresenteerd heeft, is vanaf dit jaar gekozen om de begroting 2025-2028 en de gewijzigde begroting 2024 in één boekwerk op te nemen.

Wij zien het als onderdeel van onze opdracht om een begroting voor te leggen waarin de activiteiten en de plannen van de MGR zijn opgenomen. De begroting geeft u, naast inspraak door middel van een zienswijze, inzicht in wat de MGR uitvoert ten behoeve van de deelnemende gemeenten en de baten en lasten die hiermee gemoeid zijn.

Venray, april 2024

Inhoudsopgave

1. Inleiding **4**
- 1.1. Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Limburg-Noord **4**
- 1.2. Begrotingsuitgangspunten **5**
- 1.2. Inleiding op de begroting 2025-2028 en de gewijzigde begroting 2024 **6**

2. Samenstelling bestuur **7**

3. Programmabegroting **8**
- 3.1. Uitvoeringsplan en algemene ontwikkelingen **8**
- 3.2. Module 1 **11**
- 3.3. Module 2 **13**
- 3.4. Kassiersfunctie MGR **15**

4. Paragrafen **16**
- 4.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing **16**
- 4.2. Financiering **20**
- 4.3. Bedrijfsvoering **21**

5. Financiele begroting 2025-2028 en gewijzigde begroting 2024 **24**
- 5.1. Recapitulatie overzicht van baten en lasten - Uitvoeringslasten **25**
- 5.2. Recapitulatie van baten en lasten - Programma BW MO B&P **30**
- 5.3. Meerjarige balans **32**

6. Bijlagen **33**
- 6.1. Specificatie gemeentelijke bijdrage uitvoeringskosten 2024 en 2025-2028 **33**
- 6.2. Verdeling saldo regionale begroting BW MO B&P **34**
- 6.3. Incidentele baten en lasten **34**
- 6.4. Overzicht taakvelden **35**

1. Inleiding

1.1. Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Limburg-Noord

Binnen de regio Noord- en Midden-Limburg hebben 14 gemeenten (Beesel, Bergen, Echt-Susteren, Gennep, Horst aan de Maas. Leudal, Maasgouw, Nederweert, Peel en Maas, Roerdalen, Roermond, Venlo, Venray en Weert) de samenwerking op een aantal terreinen binnen het sociaal domein geformaliseerd in een Modulaire Gemeenschappelijke Regeling voor het sociaal domein.

Binnen de MGR wordt op een aantal terreinen samengewerkt in een tweetal samenwerkingsmodules. De samenwerkingsmodules betreffen:

Module 1: initiële inkoop, contractering, contractbeheer, contractmanagement en datamanagement in het sociaal domein

Module 2: uitvoering geven aan de regionale samenwerking beschermd wonen, maatschappelijke opvang, bemoeizorg en preventie (hierna: BW MO B&P) door naast de taken uit module 1 tevens beleidscoördinatie, toegangscoördinatie en het financieel beheer van de regionale begroting BW MO B&P uit te voeren. Naast de uitvoeringskosten voor deze module heeft de MGR ook de regionale begroting BW MO B&P in haar begroting opgenomen.

De MGR voert voorts de kassiersfunctie uit voor jeugdzorg segment 1, crisiszorg en voor een aantal regionale jeugdzorg taken. In onderstaand schema kunt u aflezen welke gemeenten per onderdeel deelnemen.

Deelnemende gemeente	Samenwerkingsmodules		Kassiersfunctie MGR		
	Module 1	Module 2	Jeugdzorg Segment 1	Regionale jeugdzorg producten	Crisiszorg
Beesel	v	v	v	v	v
Bergen	v	v	v	v	v
Echt-Susteren		v	v		v
Gennep	v	v	v	v	v
Horst aan de Maas	v	v	v	v	v
Leudal		v	v		v
Maasgouw		v	v		v
Nederweert		v	v		v
Peel en Maas	v	v	v	v	v
Roerdalen		v	v		v
Roermond		v	v		v
Venlo	v	v	v	v	v
Venray	v	v	v	v	v
Weert		v	v		v

1.2. Begrotingsuitgangspunten

Bij het opstellen van deze begroting is met de onderstaande uitgangspunten rekening gehouden:

Gevoerd beleid
De MGR voert een solide financieel beleid, waarbij we grote schommelingen voorkomen. Voorspelbaarheid, bestendigheid en orde op zaken voeren de boventoon.

Loonindex
Bij de berekening van de loonkosten 2024 is rekening gehouden met de in 2024 geldende maximale schaalsalarissen per medewerker. In de begroting 2025 is rekening gehouden met een loonindex van ca. 4,5% ten opzichte van 2024.

Meerjarenraming
De meerjarenraming 2025 – 2028 is gebaseerd op een stabiele organisatie waarbij structurele kosten gedekt worden uit de (structurele) bijdragen vanuit de deelnemende gemeenten. In de meerjarenbegroting wordt niet geanticipeerd op ontwikkelingen waarvan de besluitvorming nog niet is afgerond. Hierbij wordt uitgegaan van constante prijzen. Daarbij wordt er naar gestreefd dat een deel van het budget van de MGR flexibel inzetbaar is zodat kan worden ingespeeld op vragen van gemeenten aan de MGR. Voor onvoorziene uitgaven bevat de begroting structureel een bedrag van € 50.000. De beslissingsbevoegdheid over het inzetten van deze middelen ligt bij het algemeen bestuur.

Indeling begroting
In de begroting van de MGR wordt onderscheid gemaakt tussen de baten en lasten gepaard gaande met de uitvoering van module 1 (Opdrachtgeven in het sociaal domein) en module 2 (regionale taken BW MO B&P) voor de deelnemende gemeenten enerzijds en de regionale begroting BW MO B&P anderzijds.

Netto begroting
De MGR is door de belastingdienst aangewezen als btw-ondernemer. Dit betekent dat de gemeenten omzetbelasting verschuldigd zijn aan de MGR over de aan de MGR te betalen deelnemersbijdrage. Deze omzetbelasting kunnen de gemeenten declareren bij de btw- compensatiefonds. De MGR doet ieder kwartaal aangifte omzetbelasting. Daarbij draagt zij btw af over de inkomsten (voornamelijk deelnemers-bijdragen) en brengt zij de door haar betaalde omzetbelasting in vooraftrek. Dit maakt dat alle in deze begroting opgenomen bedragen exclusief omzetbelasting zijn.

Lastenverdeling
De verdeling van de uitvoeringslasten van de begroting 2025 van module 1 van de MGR gebeurt op basis van het inwoneraantal per 1 januari 2024. Dit is met ingang van 2024 eveneens toegepast op de lasten uit de gewijzigde begroting 2024, waardoor een éénduidige verdeling van de lasten van module 1 wordt gerealiseerd. De verdeling van de lasten van module 2 geschiedt op basis van een combinatie van inwoneraantal en lokale lasten. Deze verdeelsleutel wordt toegepast vanaf 2022 en zal mogelijkerwijs in 2024 worden herzien. Een eventuele herziening zal worden doorgevoerd in de gewijzigde begroting 2025, die in het voorjaar van 2025 zal worden opgesteld.



1.3. Inleiding op de begroting 2025-2028 en de gewijzigde begroting 2024

De begroting van de MGR bevat een beeld van de plannen en verwachte ontwikkelingen in het algemeen en per module. Daarnaast wordt ingezoomd op de onderdelen waarvoor de MGR de kassiersfunctie ten behoeve van de gemeenten verricht. In de programmabegroting wordt per module een aantal onderwerpen toegelicht.

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten (verdeeld in uitvoering modules en regionale begroting BW MO B&P) op hoofdlijnen opgenomen. Deze worden nader toegelicht in hoofdstuk 5.

bedragen in € 1.000	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begrotings-wijziging 2024	Begroting 2025 - 2028
Lasten				
Uitvoering module 1	1.569	1.939	2.310	2.151
Uitvoering module 2	836	963	1.066	1.017
Totaal uitvoeringskosten	2.405	2.902	3.376	3.168
Regionale begroting BW MO B&P	60.735	56.029	59.530	59.708
Totaal lasten	**63.140**	**58.931**	**62.906**	**62.876**
Baten				
Uitvoering module 1	1.947	1.939	2.061	2.151
Uitvoering module 2	1.115	963	1.040	1.017
Totaal uitvoeringskosten	3.063	2.902	3.101	3.168
Regionale begroting BW MO B&P	60.735	56.029	59.530	59.708
Totaal baten	**63.798**	**58.931**	**62.631**	**62.876**
Saldo baten en lasten voor mutatie reserves	**658**	**0**	**-275**	**0**
Mutatie reserves module 1	-208	0	249	0
Mutatie reserves module 2	-7	0	26	0
Saldo baten en lasten na mutatie reserves	**443**	**0**	**0**	**0**
Gemeentelijke bijdrage				
Uitvoering module 1	1.741	1.835	1.887	1.967
Uitvoering module 2	832	963	898	875
Totaal	**2.573**	**2.797**	**2.785**	**2.841**

Uit bovenstaande tabel en zoals verder wordt toegelicht in hoofdstuk 5 blijkt dat de uitvoeringslasten voor beide modules in de gewijzigde begroting 2024 zijn gestegen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2024. Echter door o.a. de inzet van de, ten laste van het boekjaar 2023 gevormde bestemmingsreserves en de gewijzigde verwachting ten aanzien van de rentebaten in 2024, leidt dit in 2024 tot een **beperkte verlaging van de deelnemersbijdragen van de gemeenten (€ 12.000)**.

In hoofdstuk 3 wordt een toelichting gegeven op de programmabegroting voor wat betreft de activiteiten van de MGR over de begrotingsperiode. In hoofdstuk 4 zijn een aantal (verplichte) paragrafen opgenomen met betrekking tot de beheersmatige aspecten van de organisatie. Tot slot is in hoofdstuk 5 de financiële begroting 2025 -2028 en de gewijzigde begroting 2024 opgenomen.

2. Samenstelling bestuur

De MGR kent een algemeen bestuur (AB) en een dagelijks bestuur (DB). In het algemeen bestuur heeft van elke gemeente een wethouder zitting. Het dagelijks bestuur en de voorzitter worden uit het algemeen bestuur gekozen. De samenstelling van het bestuur op 1 april 2024 is opgenomen in onderstaand schema.

Gemeente	AB-lid	DB-lid
Beesel	Linda Nijssen	v
Bergen	Claudia Ponjee	
Echt-Susteren	Geert Frische	
Gennep	Frank Pubben	
Horst aan de Maas	Roy Bouten	
Leudal	Huub van Helden	
Maasgouw	Math Wilms	
Nederweert	Carla Dieteren	
Peel en Maas	Tijs van Lierop	
Roerdalen	Loes Vestjens	v
Roermond	Marianne Smitsmans	
Venlo	Frans Schatorjé	v
Venray	Martin Leenders	v
Weert	Michèlle Ferrière	v

Wethouder Martin Leenders van de gemeente Venray is de voorzitter van de MGR.
Vanaf 1 januari 2024 is Janny Kuijpers secretaris-directeur van de MGR.

3. Programmabegroting

3.1. Uitvoeringsplan en algemene ontwikkelingen

Uitvoeringsplan
Het uitvoeringsplan 2023- 2025 bestaat uit vier ontwikkellijnen.

Ontwikkellijn 1: uitbouwen van vertrouwen in de MGR

In 2024 en 2025 zal verder geïnvesteerd worden in de relatie met de gemeenten. Onze expertise zal daar ingebracht worden waar het toegevoegde waarde heeft. Dit zal zowel op aanvraag als proactief gebeuren. Doel is een volwaardig en deskundig gesprekspartner van de gemeenten te worden. Het samenwerken met - en aan de voorkant meenemen van de accounthouders zal ook verdere aandacht krijgen. Om deze partner te kunnen zijn zal de MGR o.a. haar opleidingsplan verder uitwerken. De positie van de Midden-Limburgse gemeenten binnen de MGR wordt de komende jaren meegenomen binnen de inhoudelijke aanpassingen van de gemeenschappelijke regeling met beoogde ingangsdatum 1 januari 2026.

Ontwikkellijn 2: organisatie/ functioneren van de MGR in relatie tot de governance in de regio

In 2024 met een uitloop naar 2025 zullen er voorstellen volgen die de governance in de regio versterken. Deze aanpassingen zullen in de aanscherping van de gemeenschappelijke regeling worden meegenomen.

Ontwikkellijn 3: eenduidige samenwerking tussen de gemeenten en de MGR

In deze lijn staat de rol van de accounthouders centraal. Accounthouders van alle gemeenten zijn in positie. Zij zijn het eerste aanspreekpunt van de MGR richting gemeenten en andersom. De samenwerking wordt verder versterkt door niet alleen elke vergadering van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur met de accounthouders voor te bereiden, maar ook de agenda gezamenlijk binnen een agendacommissie voor te bereiden en vast te stellen.

Ontwikkellijn 4: Effectief datagebruik

Het datagebruik wordt steeds intensiever. Verdiepingen op de beschikbare data worden steeds vaker gevraagd. Dit zal in 2024 of 2025 de vraag actueel maken of de huidige vorm binnen de BI- tool toekomstbestendig is.

Uitvoeringsplan 2026 - 2028

In 2025 zal een proces gaan lopen om te komen tot een uitvoeringsplan 2026 - 2028.

Juridische aangelegenheden
Een belangrijke ontwikkeling voor de begrotingsperiode 2025-2028 is de inhoudelijke doorontwikkeling van de gemeenschappelijke regeling en de finetuning van de governance. Er is een stevig fundament voor de MGR gelegd waarbij veel zaken goed zijn geregeld, maar waarbij na acht jaar regionale samenwerking ook zaken aan het licht komen die beter kunnen én moeten. Een voorbeeld hiervan is de vertaling van de bestuurlijke opdracht naar de ambtelijke organisatie in de vorm van een actuele en heldere overleg- en besluitvormingsstructuur. Ook landelijke ontwikkelingen op het gebied van samenleving (o.a. arbeidsmarkt, demografische samenstelling van de bevolking, zorgvraag) en (toekomstige) landelijke regelgeving zoals de Hervormingsagenda Jeugd zijn van invloed op de MGR.

De beoogde inwerkingtreding van de geactualiseerde gemeenschappelijke regeling is 1 januari 2026. Tenslotte verwacht de MGR momenteel, voor zover met de huidige informatie daarover een inschatting is te maken, geen lopende juridische procedures.

Rechtmatig handelen zorgaanbieders
In 2023 is het controleplan voor rechtmatig handelen zorgaanbieders vastgesteld en is de samenwerking met de toezichthouders in de regio is geïntensiveerd. Vanaf dat moment verlopen de rechtmatigheidsonderzoeken bij zorgaanbieders volgens het controleplan. Ook wordt verwacht dat er een aantal detailcontroles zal worden uitgevoerd. Verder zal er vaker gebruik gemaakt gaan worden van audits die steekproefsgewijs worden uitgezet bij een groep van aanbieders om te toetsen of de aanbieders aan de contractvoorwaarden, de rechtmatigheids- en kwaliteitseisen voldoen.

Toezicht Jeugdhulp en Wmo
Begin 2024 heeft de MGR de opdracht gekregen te gaan onderzoeken of de toezichthouders Wmo en jeugdhulp bij de MGR kunnen aansluiten voor zowel de Noord- als Midden-Limburgse gemeenten vanaf 2025. Op dit moment werkt de MGR al intensief samen met de toezichthouders. Het gaat hierbij om het uitvoeren van het kwaliteitstoezicht op de Wmo en om het rechtmatigheidstoezicht op de Wmo en jeugdhulp. Indien de toezichthouders aansluiten bij de MGR in 2025 zal dat verwerkt worden in de begrotingswijziging 2025.

Nieuwe contractering
In het voorjaar van 2024 worden de evaluaties van de verschillende zorgcontracten afgerond. Deze evaluaties worden afgesloten met een advies van de MGR aan het bestuur over het wel of niet verlengen van de contracten per 1 januari 2026. De kosten voor nieuwe contracteringen zijn niet in de begroting meegenomen; deze zullen separaat worden geoffreerd.

Huisvesting
In 2025 zal gekeken moeten worden naar de huisvesting. Per 1 januari 2026 loopt de huidige huurovereenkomst af. Twee zaken zijn van belang om hierbij in ogenschouw te nemen. Ten eerste de positie van de Midden-Limburgse gemeenten: indien de samenwerking met deze gemeenten intensiever zou worden, is het mogelijk wenselijk op een meer strategische plek in de regio kantoor te houden. Daarnaast moet ook gekeken worden naar de personeelsomvang van de MGR per 2025 en verder, en of in dat licht het huidige kantoor voldoet.

Positie Midden-Limburg
In de begroting 2025 - 2028 wordt er van uit gegaan dat de Midden-Limburgse gemeenten in ieder geval aangesloten blijven bij jeugdhulp segment 1 en integrale crisishulp jeugd tot 1 januari 2026. Op het moment van schrijven heeft de MGR hier nog geen uitsluitsel over gekregen.

Verwerking zienswijzen kaderbrief 2025
In november 2023 hebben de gemeenteraden kennis genomen van de kaderbrief 2025. Enkele gemeenteraden hebben hier een zienswijze op gegeven. In het algemeen bestuur is afgesproken dat de terugkoppeling van de zienswijzen op de kaderbrief in deze begroting wordt meegenomen. Opmerkingen die uit de zienswijzen van de gemeenteraden zijn opgehaald:

1. **Opmerking:** het bestuur van de MGR wordt verzocht om zoveel mogelijk prioriteit te geven aan het volledig in beeld brengen van de risico's waarmee de MGR geconfronteerd wordt en de raden hierover zo vroeg mogelijk in het proces te informeren.
   Reactie: de MGR stelt voor om dit mee te nemen in de begrotingswijziging 2024 en de begroting 2025-2028 door middel van het uitgebreid ingaan op deze risico's en de mogelijke gevolgen in de risicoparagraaf. Dit wordt verder uitgewerkt in paragraaf 4.1.

2. **Opmerking:** het bestuur van de MGR wordt verzocht om de raden tijdig te informeren over de uitkomsten van de evaluatie van de raamovereenkomsten op het gebied van de Jeugdwet, de Wmo, beschermd wonen, maatschappelijke opvang en bemoeizorg & preventie.
   Reactie: het is aan het algemeen bestuur om te bepalen op welke wijze de gemeenteraden geïnformeerd worden over de uitkomsten van de evaluaties van de raamovereenkomsten. Een mo-

gelijke wijze van informeren zou kunnen geschieden via een raadsinformatiebrief. In april 2024 zullen het merendeel van de uitkomsten binnen het algemeen bestuur besproken worden.

3. **Opmerking:** voorgesteld wordt om de structurele kosten voor extra administratieve ondersteuning voor de verbijzonderde toegang van segment 1 in beeld te brengen.
   Reactie: de structurele extra kosten voor de verbijzonderde toegang worden in de begroting 2025-2028 inzichtelijk gemaakt en zullen in de begroting worden opgenomen.

4. **Opmerking:** de MGR wordt verzocht een analyse uit te voeren naar de toenemende vraag naar plekken voor beschermd wonen en welke initiatieven er genomen worden om de doorstroom te verbeteren.
   Reactie: de MGR is reeds in 2023 gestart met een evaluatie/analyse van hoge instroom op beschermd wonen en naar de initiatieven om de doorstroom te verbeteren. Deze worden momenteel in kaart gebracht en zullen gedurende 2024 worden uitgevoerd.

5. **Opmerking:** de MGR wordt verzocht de meerwaarde van de verbijzonderde toegang van segment 1 te onderzoeken en de meerwaarde daarvan aan te tonen.
   Reactie: de verbijzonderde toegang is een contractueel vastgestelde voorziening, die in samenhang met het gehele contract van jeugdhulp segment 1 is vastgelegd. De taak en rol van de MGR ten aanzien van segment 1 is beperkt tot de contractering, het contractmanagement, het data-management en de financiële afhandeling (kassiersfunctie t.a.v. de lumpsum-financiering van segment 1). Daarnaast is de MGR gevraagd de werkgeversrol van de voorzitter verbijzonderde toegang op zich te nemen. De MGR zelf heeft geen toegangstaken. Op dit moment wordt een evaluatie van de verbijzonderde toegang uitgevoerd in de regio en door de verbijzonderde toegang zelf. De MGR is deelnemer aan deze evaluatie. De uitkomsten van de evaluatie worden gedeeld in het Strategisch Bestuurlijk Overleg (SBO) van segment 1. Voor de MGR is het van belang te weten hoe de voortgang van de verbijzonderde toegang eruit gaat zien, zodat zij daar in haar werkgeversrol goed op kan anticiperen.

6. **Opmerking:** de MGR wordt verzocht de kostenstijging van jeugdhulp segment 1 inzichtelijk te maken en te onderbouwen per individuele gemeente.
   Reactie: ten aanzien van jeugdhulp segment 1 is de MGR verantwoordelijk voor de uitvoeringstaken contractering, contractmanagement, data-management en de financiële afhandeling in de vorm van de kassiersfunctie. De regio zelf bepaalt de verdeelsleutel van het lumpsum bedrag van segment 1 en de wijze van afrekening aan het einde van het jaar. De MGR heeft geen rol in de verwijzing naar jeugdhulp segment 1 of het type verwijzing. De MGR heeft een signalerende functie en kan in de monitor constateren hoeveel cliënten per gemeente er voor een bepaalde zorgvorm verwezen worden en welke zorgvorm gevraagd wordt. De regionale financiële werkgroep houdt zich bezig met de afrekening en bevoorschotting van jeugdhulp segment 1. De afrekening vindt plaats op basis van aantallen cliënten en de intensiteit van de zorg. De MGR is daarbij betrokken, zodat ze weet hoe uitvoering te geven aan de kassiersfunctie en de afhandeling per gemeente. Overigens is het voor kleine gemeenten op deze zorgvorm vaak lastig te begroten, omdat een enkele cliënt meer of minder al grote impact heeft op de begroting, omdat het om een dure zorgvorm gaat. Mocht er bij gemeenten de behoefte bestaan om door de MGR onderzoek te laten doen, dan dient de MGR daar vanuit de regio een opdracht toe te krijgen.

3.2. Module 1

Inkoop

De huidige contracten binnen module 1 lopen tot 1 januari 2026. Er bestaat voor deze contracten de mogelijkheid te verlengen. In het voorjaar van 2024 wordt duidelijk of de regio gaat het verlengen van de huidige contracten of voor een nieuwe contractering. In de begroting 2025 – 2028 is geen rekening gehouden met een nieuwe contractering. In dat geval zal een separate offerte worden overlegd met de regio. In de risico paragraaf in hoofdstuk 4 wordt dit nader toegelicht.

Data analyse en monitoring

Teneinde het effectief datagebruik verder te ontwikkelen starten we in 2024 (met doorloop naar 2025 en verder) met het doorontwikkelen van de verwerking van datastromen op de achtergrond, waardoor we rekenkracht weghalen uit Power BI en deze onderbrengen in een applicatie die daarvoor beter geschikt is. Hierdoor kunnen de monitoren, die de MGR aan de gemeenten beschikbaar stelt, effectiever functioneren en kunnen we meer en betere inzichten ontwikkelen. Mochten in de toekomst de Midden-Limburgse gemeenten aansluiten voor Jeugd en Wmo in module 1, dan zal dit ook een grote invloed hebben op het datagebruik. De onderliggende database zal dan mogelijk in volume verdubbelen, waardoor de noodzaak om de rekenkracht in een daarvoor bestemde applicatie onder te brengen alleen maar groter wordt. Afhankelijk van een nieuwe contractering vanaf 2026 zullen de monitoren ook moeten worden heringericht (o.a. nieuwe doelen, nieuwe kpi's, aangepaste financieringsvormen). Het is aannemelijk dat er voor nieuwe contracten ook input vanuit van de beschikbare data zal worden gevraagd.

Verder wordt gewerkt aan de in het uitvoeringsplan gestelde doelen van gestructureerde data, zodat die tijdig en volledig wordt gevuld. Momenteel werken nog niet alle gemeenten op eenduidige wijze (aanleverfrequentie en kwaliteit kunnen nog weleens verschillen). Met een eventuele toetreding van de Midden-Limburgse gemeenten zal deze uitdaging alleen maar groter worden, omdat we moeten sturen op eenduidigheid bij 14 i.p.v. 7 gemeenten.

Contractmanagement

Jeugd

Een van de primaire processen is het voeren van contractgesprekken waarbij het accent ligt op de ambities die zijn gedefinieerd bij Sturing en Inkoop. Op dit moment worden er met 99 gecontracteerde aanbieders (lokaal en regionaal) accountgesprekken gevoerd in een variabele intensiteit, maar tenminste 1 keer per jaar.

Op dit moment (maart 2024) worden evaluaties van de contracten uitgevoerd die inzicht geven in hoeverre de huidige contracten een bijdrage leveren aan het halen van de ambities vanuit Sturing en Inkoop. De aanbieders zijn betrokken bij deze evaluaties of zullen hiervoor benaderd worden. De evaluaties geven input op de bestuurlijke keuze om de contracten wel of niet te verlengen vanaf 2026.

De financiële positie van jeugdhulpaanbieders staat stevig onder druk. Daarbij staan ook de tarieven ter discussie. Zorgaanbieders geven aan dat hun kosten harder zijn gestegen dan de tariefstijging, op basis van de contractueel vastgelegde indexaties. Een belangrijk aandachtspunt is dan ook hoe te handelen met aanbieders die in financiële problemen verkeren en de vraag in hoeverre de regio daarmee een dekkend zorgaanbod in het jeugdhulp landschap behoudt.
Op dit moment (maart 2024) draagt de MGR bij aan het traject met een cruciale jeugdzorgaanbieder waarvan onze regio de accounthoudende regio is. Met contractmanagement, business control, juridisch advies en diverse ondersteunende activiteiten zet de MGR zich in om het proces dat de regio,

samen met de Jeugdautoriteit en de aanbieder doorloopt en dat moet leiden tot het borgen van de continuïteit van zorg, zoveel mogelijk te faciliteren.
De contracteisen rondom maatschappelijk verantwoord inkopen (MVI) en Social Return On Investment (SROI) worden met aanbieders besproken en de inzet van de aanbieders hierop wordt gemonitord.

De implementatie van de Hervormingsagenda Jeugd vraagt van gemeenten ook inspanningen rondom meer eenduidigheid en uniformiteit m.b.t. werkprocessen en productomschrijvingen. Daarin kunnen we als MGR richting gemeenten ook een adviserende rol spelen. In de lijn van de hervormingsagenda, vraagt ook de afstemming en samenwerking met Midden-Limburg aandacht.

De focus op preventie blijft een belangrijke rol spelen. Deze focus vraagt om inhoudelijke doorontwikkeling, samen met de aanbieders. Hiervoor zijn onder andere de ontwikkelgesprekken van belang om daarin ook vanuit contractmanagement goed aangehaakt te zijn.

Wmo
Jaarlijks worden 2 of 3 accountgesprekken met strategische regionale Wmo aanbieders gevoerd. Daarnaast worden periodiek kopgroep bijeenkomsten met vertegenwoordiging van aanbieders, beleidsmedewerkers en contractmanagement voor de 4 Wmo ontwikkeldoelen belegd. Deze ontwikkeldoelen volgen uit het contract en zijn met de aanbieders afgestemd.

Op dit moment (maart 2024) worden evaluaties uitgevoerd op de contracten om te komen tot een besluit om per 1 januari 2026 de contracten te verlengen of een nieuwe contracteringsronde op te starten.

Landelijk is er een verbod op resultaatgericht beschikken gekomen. Dit heeft gevolgen voor de regio en voor de aanbieders. Dit betekent dat de gemeentelijke toegangen een gepaste beschikking met een tijdsindicatie voor een maatwerkvoorziening moeten afgeven. De landelijk opgeleverde handreiking zal geïmplementeerd worden. Mogelijk heeft dit consequenties voor onze overeenkomsten met aanbieders.

Aanbieders worstelen met gemaakte cao-afspraken met betrekking tot het percentage loonstijging in de komende periode, welke substantieel afwijkt van het indexeringspercentage, zoals berekend aan hand van de afspraken in de gesloten overeenkomsten. Veel aanbieders zien hun financiële positie verslechteren en vragen de regio dringend het indexeringspercentage te verhogen.

Er is een grote zorgvraag naar hulp bij huishouden en de verwachting is dat dit voorlopig blijft. Aanbieders hebben echter moeite om voldoende medewerkers hiervoor te vinden en vast te houden. Wachttijden voor nieuwe cliënten lopen met name in de maanden mei tot en met september op. Ook de vervanging bij ziekte of verlof in de vakantieperiode blijkt veelal beperkt mogelijk. Er zijn afspraken om de meest urgente situaties spoedig te kunnen bedienen. Daarnaast bespreekt contractmanagement met aanbieders hoe de beschikbare capaciteit het best ingezet kan worden.



3.3. Module 2

Inkoop

Ook de contracten die onder module 2 vallen worden geëvalueerd. Deze evaluatie levert informatie op die meegenomen wordt met de beslissing om de contracten te verlengen of naar nieuwe contracten toe te werken per 1 januari 2026.

Data analyse en monitoring

Voor beschermd wonen is er vraag naar het inzichtelijk maken van de gemeente van herkomst van de cliënt. Nu is enkel de gemeente van vestiging beschikbaar. Met informatie over de gemeente van herkomst is het spreidingsvraagstuk beter inzichtelijk te maken, en daarmee ook de balans tussen vraag en aanbod per gemeente. Hiervoor is een opdrachtomschrijving geschreven. Dit project zal in 2024 gaan lopen en zal doorlopen tot in 2025.

Toegang BW MO B&P

Toegang tot beschermd wonen en maatschappelijke opvang blijft een dynamisch proces. We hebben te maken met vaak onverwachte zaken, die zich voordoen in de maatschappij en moeten elke keer een afweging maken of we hier wel of niet (direct) op in moeten spelen. Wat we gezamenlijk gaan doen:

1. Deskundigheids- en kwaliteitsbevordering bij onze eigen toegangen en in de gezamenlijkheid met onze aanbieders. Denk aan scholing en bijeenkomsten.
2. Er zal aandacht komen voor het uitvoering geven aan een concrete oplossing voor de doelgroep jongeren die een tussenstap nodig hebben tussen beschermd wonen en zelfstandigheid. We zouden graag zien dat er in iedere gemeente een voorziening komt zodat deze doelgroep op de juiste plek de juiste zorg krijgt met als doel duurzame uitstroom.

Ook de doorstroom vanuit beschermd wonen en maatschappelijke opvang naar zelfstandig wonen zal ook een aandachtspunt blijven. Daarnaast is het ons doel om een passend antwoord te vinden op de problematiek die we zien als het gaat om toegang tot behandeling, de lange wachtlijsten en de gevolgen daarvan.

Contractmanagement

In onze contracten is opgenomen dat we indexeren aan de hand van het voorlopige OVA percentage. De aanbieders geven het dringende signaal af voor een hogere indexatie, om daarmee knelpunten in de exploitatie van aanbieders te voorkomen. De kosten voor personeel zijn vanwege de vele caostijgingen harder gestegen dat de geïndexeerde tarieven. Dit heeft negatieve consequenties voor de financiële positie van aanbieders. Deze staan al geruime tijd onder druk. Dit heeft de nadrukkelijke aandacht van contractmanagement.

De krappe arbeidsmarkt heeft ook zijn weerslag in onze regio bij onze gecontracteerde aanbieders. We zien bij sommige aanbieders dat er sprake is van een hoog verloop, een hoog verzuim en onvervulde vacatures. Er zijn signalen dat het huidige personeel steeds jonger en minder ervaren is. Dat verhoudt zich slecht tot de steeds toenemende complexiteit van de doelgroep. Door de krapte op de arbeidsmarkt en de neergaande trend in de financiële positie van aanbieders staat de innovatie onder druk en stellen wij voor om hier in de begroting rekening mee te houden.



In verschillende landelijke rapporten komt duidelijk naar voren dat verwachting is dat de ggz-doelgroep, die gebruik maakt van beschermd wonen, de komende jaren zal toenemen. Als belangrijke redenen daarvoor komen naar voren: het stelsel (met name wachtlijsten in de generalistische en specialistische ggz op basis van Zvw), de vergrijzing (meer ouderen ggz-cliënten met bijkomende ouderdomsproblematiek) en maatschappelijke ontwikkelingen (onder andere toenemende complexiteit, beperkte beschikbaarheid van passende zelfstandige woonruimte).

De gecontracteerde aanbieders hebben allemaal te maken met toenemende druk op hun voorzieningen, financiële uitdagingen en moeilijk vervulbare vacatures. Dit kan druk leggen op de onderlinge samenwerking binnen de combinaties en kan gevolgen hebben voor de kwaliteit van de ondersteuning aan de kwetsbare doelgroep. We verwachten dat aanbieders onderling kritisch zijn naar elkaar en onderlinge audits organiseren t.a.v. kwaliteit van de ondersteuning.

Voor de doorstroom uit beschermd wonen en maatschappelijke opvang is het van belang dat er betaalbare woonruimte beschikbaar is. We zien al jaren dat dit steeds moeilijker wordt. Ook de komende jaren zal dit een uitdaging zijn. We zien dat de periode dat cliënten in beschermd wonen verblijven aan het toenemen is. De voornaamste redenen hiervoor zijn: een tekort aan betaalbare woonruimte, de toenemende complexiteit van de doelgroep, veel wisselingen onder het begeleidend personeel vanwege ziekte en een tekort aan personeel.

Doelstelling voor 2024 en 2025 is het beheersbaar houden van druk op beschermd wonen en het voorkomen van een verdere toename van de instroom en de wachtlijsten. Tijdens contractgesprekken zullen de resultaten van de afgesproken kpi's besproken worden. Daar waar kpi's niet voldoen aan de gestelde norm, worden verbeterplannen gevraagd. Binnen de combinaties hebben aanbieders georganiseerd dat er gemonitord wordt op elkaars dienstverlening. *Jongeren in de knel* zijn goed verspreide pilots waar jongeren kunnen wonen en werken aan hun zelfstandigheid, zonder dat er een beroep gedaan hoeft te worden op beschermd wonen. Vanwege financiële druk en krapte op de arbeidsmarkt kan de kwaliteit van de zorgverlening aan de cliënten onder druk komen te staan. Contractmanagement verzamelt verschillende signalen (via o.a. de toegang, de toezichthouder, de jaarverslagen, kpi's etc.) en acteert hier alert op.

Na een succesvolle aanbesteding is per 1 februari 2024 een start gemaakt met een regionale pool voor ervaringsdeskundigheid bij Markieza. Het contractmanagent daarvoor is belegd bij de MGR. Over de ontwikkelingen en de resultaten van deze pool zal door de MGR gerapporteerd worden.



3.4. Kassiersfunctie MGR SDLN

De hiervoor beschreven activiteiten in module 1 en module 2 hebben hun weerslag in de exploitatierekening van de MGR. De met deze activiteiten gepaard gaande baten en lasten worden in de exploitatierekening verwerkt. Daarnaast voert de MGR ook een aantal activiteiten uit voor de Noord- en Midden-Limburgse gemeenten die geen weerslag hebben op de exploitatie. De MGR voert voor deze activiteiten financieel gezien de kassiersfunctie uit. Dit betekent dat voor bepaalde zorgtaken de MGR de bijdragen van de gemeenten int en met deze geïnde bedragen de zorgaanbieder uitbetaalt. Na afloop van het jaar wordt dan met de zorgaanbieder afgerekend volgens de door regionale werkgroepen opgestelde en door het algemeen bestuur van de MGR bekrachtigde afrekeningen. Aansluitend wordt ook met de gemeenten afgerekend.

De MGR voert deze kassiersfunctie uit voor:

Gemeenten Noord-Limburg
- Jeugdzorg plus
- Integrale vroeghulp en downteam (jeugd)
- GZ-psycholoog beschermingstafel (jeugd)
- Intensief casemanagement (Wmo)

Gemeenten Noord- en Midden-Limburg
- Jeugdhulp segment 1 (Jeugdhulp met verblijf en verblijf vervangende jeugdhulp)
- Crisiszorg (jeugd)



4. Paragrafen

Inleiding

Een viertal verplichte paragrafen zijn relevant voor de MGR namelijk:

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
2. Financiële kengetallen
3. Financiering
4. Bedrijfsvoering

De overige verplicht gestelde paragrafen zijn voor de MGR niet relevant en worden niet opgenomen. Het betreft de paragrafen lokale heffingen, onderhoud kapitaalgoederen, verbonden partijen en grondbeleid.

4.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Risicomanagement

Risicomanagement is het systematische en cyclische proces van risico's (tijdig) identificeren, analyseren en adequate maatregelen treffen. De doelstelling van risicomanagement is het beheersen van onzekere gebeurtenissen die een negatieve impact hebben op het realiseren van organisatiedoelstellingen. Een adequate risicobeheersing draagt bij aan het "in control" zijn van de organisatie. De MGR handelt hier ook naar en stelt o.a. tertiaalrapportages op en bespreekt deze ook met alle betrokken partijen. Onderstaand beschrijven we de grootste risico's die er voor de MGR zijn.

Risico's

De risico's die binnen de MGR op dit moment onderkend worden, naast het niet realiseren van te leveren prestaties, kunnen als volgt worden beschreven:

A. Risico's op de uitvoeringskosten van de MGR

Risico op onvoorziene budgetoverschrijdingen:

- **Kans:** 25%, impact € 100.000
- Aangezien de MGR niet over een eigen weerstandsvermogen beschikt, komen budgetoverschrijdingen direct voor rekening van de deelnemende gemeenten. Met het op orde brengen van de bezetting van de MGR, neemt de budgetflexibiliteit af. Dat maakt dat de mogelijkheid om tegenvallers op te vangen afneemt. Wij sturen op een optimale dienstverlening aan gemeenten binnen het budgettaire kader. Dat maakt dat de kans op overschrijding 25% is.
- **Beheersmaatregelen:** intern proces van maandrapportages met continue monitoring van de besteding van het budget en rapportage aan het dagelijks bestuur hierover. Aandacht voor spaarzaamheid bij het aangaan van nieuwe uitgaven en zakelijke afspraken over kostenverrekening bij extra opdrachten en bovenregionale inkooptrajecten.

Rechtszaken:

- **Kans:** 40%, impact € 100.000
- Aangezien de MGR een veelheid aan inkooptrajecten en overige zaken voor de regio verzorgt met grote belangen voor gemeenten en aanbieders, is de kans realistisch dat hier geregeld rechtszaken uit voortkomen. Hiervoor is weliswaar een budget voor juridische kosten bij de MGR in de begroting opgenomen, de kans bestaat echter dat dit budget onvoldoende kan zijn.
- **Beheersmaatregelen:** vierogen-inzet van aanbestedingsjuristen bij het opstellen van stukken, standaardisatie van inkoopprocedures en leren van doorlopen procedures door deze altijd te evalueren.

Bedrijfscontinuïteit / onvoldoende gekwalificeerd personeel

- **Kans:** 25%, impact € 300.000
- De MGR is een betrekkelijk kleine organisatie waardoor een behoorlijk aantal functies solofuncties zijn. Daardoor is het lastig om intern adequaat vervanging bij afwezigheid te organiseren. Bij wisseling of uitbreiding van het personeelsbestand, o.a. als gevolg van de toename van het aantal taken die gemeenten bij de MGR beleggen, constateert de MGR dat het vaak niet mogelijk is om tijdig juist gekwalificeerde medewerkers aan de MGR te verbinden. Om de taken desondanks tijdig uit te kunnen voeren wordt op deze momenten vaker extern personeel ingehuurd. Dit brengt extra kosten met zich mee. De MGR heeft hiervoor wel een generiek budget voor inhuur in haar begroting opgenomen, echter dit budget kan ontoereikend zijn, indien het aantal gevallen dat hierop een beroep moet worden gedaan toeneemt. Wanneer zich gedurende een jaar 3 vacatures zouden voordoen die niet met eigen personeel kunnen worden ingevuld, schatten wij in dat de meerkosten van externe inhuur hiervoor maximaal €300.000 zijn. De kans dat zich een dergelijke situatie voordoet wordt geschat op 25%.
- **Beheersmaatregelen:** Met een gedegen personeelsbeleid werkt de MGR aan een laag verloop van personeel. De MGR werkt actief aan het binden en boeien van haar personeel door het zijn van een aantrekkelijke werkgever. Hiertoe behoort een adequaat beloningsbeleid, goede opleidingsmogelijkheden en het actief werken aan teambuilding. Bij noodzakelijke uitbreiding of vervanging van personeel wordt de werving tijdig opgestart via de voor de MGR gebruikelijke kanalen.

Toevoeging van de lokale toezichthouders aan de formatie van de MGR

- **Kans:** 75%, impact € 400.000
- Medio 2024 wordt door het algemeen bestuur een besluit genomen omtrent de positionering van de toezichthouders. Het centraliseren van de toezichthouders bij de MGR is hierbij een optie.
- In de herziene begroting 2024 en begroting 2025 is met een eventuele uitbreiding van de taken van de MGR geen rekening gehouden.

Nieuwe contracteringsronde

- **Kans:** 75%, impact € 200.000
- In het voorjaar van 2024 wordt duidelijk of de regio gaat voor het verlengen van de huidige contracten of voor een nieuwe contractering. Op basis van eerdere ervaringen wordt ingeschat dat de extra (externe) kosten voor een nieuwe contractering voor twee percelen jeugd ca. € 200.000 bedragen. Dit betreft een inschatting voor de externe kosten voor inhuur van inkoop-, juridische- en kostprijs expertise.
- In de gewijzigde begroting 2024 en de begroting 2025 is hiermee geen rekening gehouden.

Herpositionering van de verbijzonderde toegang

- **Kans:** 50%, impact € 250.000
- Er vindt een evaluatie plaats van de huidige werkwijze en positionering van de verbijzonderde toegang. Medio 2024 wordt door het algemeen bestuur een besluit genomen omtrent de positionering van de verbijzonderde toegang en waar deze activiteit ondergebracht moet worden.
- Voor 2024 en 2025 is met een mogelijke wijziging in de positionering van de verbijzonderde toegang geen rekening gehouden.

B. Risico's die betrekking hebben op de regionale begroting BW MO B&P en risico's die van invloed zijn op de zorgkosten in de gemeentelijke begrotingen

Financiële problemen cruciale aanbieders

- **Kans:** 40%, impact € 100.000
- Steeds meer komen financiële problemen dan wel faillissementen bij aanbieders in het nieuws. Indien dit gebeurt bij een aanbieder uit onze regio betekent dit voor de MGR een verhoogde inzet

op met name het gebied van contractmanagement en business control. De MGR heeft hiervoor geen extra ruimte in haar begroting opgenomen en zal per geval moeten beoordelen hoe deze extra inzet bekostigd kan worden. De kans dat één van de cruciale aanbieders uit de regio in een dergelijke situatie terecht komt schatten wij in op 40%. De extra inzet die op zo'n moment gevraagd wordt van de MGR is afhankelijk van de situatie. Op basis van eerdere ervaringen is de inschatting dat de lasten per gebeurtenis ongeveer € 100.000 bedragen.
- **Beheersmaatregelen:** Vroegtijdige signalering van financiële problemen bij aanbieders is standaard onderdeel van de contractmanagement gesprekken die met de aanbieders gevoerd worden. Door tijdig problemen te onderkennen kan mogelijk erger voorkomen worden. Samen met de voor de voor de aanbieder van belang zijnde gemeenten worden oplossingen gezocht.

Hogere kosten zorgaanbieders bij verlenging van bestaande contracten of nieuwe aanbestedingen

- **Kans:** 75%, impact € 500.000 - € 1.000.000
- Bij zowel een verlenging van bestaande contracten dan wel een nieuwe aanbesteding op 1 januari 2026 geldt het criterium dat de vergoeding aan aanbieders gebaseerd dient te zijn op reële tarieven. De nieuwe tarieven in 2026 kunnen leiden tot substantiële hogere kosten. Voor de begroting van de MGR resulteert dit in een lager overschot van de regionale begroting BW MO B&P vanaf het jaar 2026.
- **Beheersmaatregelen:** Beheersmaatregel is op dit moment beperkt. De financiële impact van een tariefsverhoging zal nader onderzoek vragen, zodat dit eind 2024 kenbaar kan worden gemaakt en financieel in de begroting van 2026 kan worden meegenomen.

Indexatie tarieven 2024 zorgaanbieders van de regionale begroting

- **Kans:** 15%, impact € 350.000
- De indexatie van tarieven in 2024 is achtergebleven bij de kostenontwikkeling van zorgaanbieders. Een besluit van het algemeen bestuur om de tarieven nog in 2024 te verhogen is uitgesteld in afwachting van eventuele extra middelen vanuit het Rijk.
- Voor zowel de gewijzigde begroting 2024 als de begroting 2025 is met een verdere tariefsaanpassing geen rekening gehouden.

Tekort opvangcapaciteit bij beschermd wonen en maatschappelijke opvang

- **Kans:** 50%, impact € 500.000
- De druk op de beschermd wonen en maatschappelijke opvang zal naar verwachting blijven toenemen als gevolg van vergrijzing, instroom vanuit de Zvw en onvoldoende beschikbare woonruimte voor doorstroom.
- In de gewijzigde begroting 2024 is een post onvoorzien opgenomen van 2% (€ 366.000), die eventueel ingezet kan worden ter beperking van het risico.
- De doelstelling voor 2024 en 2025 is om de opvang te realiseren met de beschikbare opvangcapaciteit bij de aanbieders en acceptabele wachtlijsten. In de nu voorliggende begroting is geen rekening gehouden met een capaciteitsuitbreiding van zowel beschermd wonen als maatschappelijke opvang.

Reservepositie en continuïteit

De MGR heeft ultimo 2023 een bestemmingsreserve gevormd voor een aantal in 2023 opgestarte eenmalige activiteiten die in 2024 worden afgerond. In de Gemeenschappelijke Regeling (GR) artikel 27.2 staat de procedure voor reservevorming beschreven. Voor de rest heeft de MGR geen eigen reserves om risico's af te dekken. Een eventueel overschot op de exploitatie wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Een eventueel tekort wordt door de deelnemende gemeenten aangevuld. De begroting bevat wel een post onvoorzien om financiële tegenvallers te compenseren. Het algemeen bestuur beslist over de benutting van deze post. De begroting is taakstellend, dreigen er overschrijdingen dan wordt in eerste instantie gezocht naar een oplossing binnen de begroting.



Weerstandsvermogen

Zoals hiervoor aangegeven wordt het rekeningsaldo van de MGR verrekend met de deelnemende gemeenten. De MGR bouwt zelf geen eigen weerstandsvermogen op. Bij de bepaling van het benodigd weerstandsvermogen bij gemeenten brengt de MGR dit tot uitdrukking door de financiële vertaling van risico's door te rekenen met een factor 2,0. De keuze voor een disconteringsfactor groter dan 1,0 onderstreept daarmee onze risicomijdende grondhouding.

Met dit uitgangspunt kan het benodigd weerstandsvermogen als volgt worden becijferd:

Risico	Kans	Impact	Factor	Benodigd voor weerstandsvermogen
A. Risico's op de uitvoeringskosten van de MGR				
Onvoorziene budgetoverschrijdingen	25 %	€ 100.000	2,0	€ 50.000
Rechtszaken	40 %	€ 100.000	2,0	€ 80.000
Bedrijfscontinuïteit, onvoldoende gekwalificeerd personeel	25 %	€ 300.000	2,0	€ 150.000
Lokale toezichthouders naar de MGR	75 %	€ 400.000	2,0	€ 600.000
Nieuwe contracteringsronde	75 %	€ 200.000	2,0	€ 300.000
Herpositionering van de verbijzonderde toegang	50 %	€ 250.000	2,0	€ 250.000
B. Risico's op de regionale begroting BW MO B&P				
Financiële problemen cruciale aanbieders	40 %	€ 100.000	2,0	€ 80.000
Hogere kosten aanbieders bij verlenging contract	75 %	€ 500.000	2,0	€ 750.000
Indexatie tarieven 2024 zorgaanbieders	15 %	€ 350.000	2,0	€ 105.000
Tekort opvangcapaciteit BW en MO	50 %	€ 500.000	2,0	€ 500.000
Benodigd aan weerstandsvermogen				**€ 2.865.000**

Gemeenten wordt geadviseerd om te bezien hoe zij dit verwerken in hun eigen weerstandsvermogen. Dit zou bijvoorbeeld kunnen naar rato van het inwoneraantal.

Financiële kengetallen

Door het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is voorgeschreven dat gemeenten en gemeenschappelijke regelingen vijf financiële kengetallen opnemen in de begroting en jaarrekening. De kengetallen zijn afgeleid van bestaande informatie en genereren geen 'nieuwe' informatie. De kengetallen moeten het bestuur wel gemakkelijker maken om inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente/gemeenschappelijke regeling. Door het BBV is geen norm vastgesteld waarmee de uitkomsten van de vijf kengetallen vergeleken moeten worden. De gemeenten en gemeenschappelijke regelingen zijn zelf verantwoordelijk voor de interpretatie van hun financiële positie. De uitkomsten van de kengetallen zijn daarnaast ook van belang voor de provinciale toezichthouder om zijn oordeel over de financiële positie van de gemeente/gemeenschappelijke regeling te kunnen vormen.

Om aan deze verplichting vanuit het BBV te voldoen, zijn onderstaand de financiële kengetallen, welke relevant zijn voor de MGR[1] met bijbehorende toelichting opgenomen. Doordat bij de MGR echter geen sprake is van leningen, eigen vermogen etc. zijn alle kengetallen gelijk aan 0%, met uitzondering van de solvabiliteitsratio.

Financiële kengetallen	**2025**
Netto schuldquote	0 %
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0 %
Solvabiliteitsratio	0 %
Structurele exploitatieruimte	0 %

[1] De kengetallen over grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn niet relevant voor de MGR.

Netto schuldquote
Geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de MGR ten opzichte van het totaal van de inkomsten (exclusief mutatie reserves).
De netto schuldquote voor de MGR komt uit op 0%. Dit komt doordat het saldo van de schulden en de vorderingen nul is. De kosten die de MGR maakt, worden één op één door de deelnemende gemeenten gedekt. In artikel 26 lid 3 van de gemeenschappelijke regeling is namelijk geregeld dat de deelnemers er zorg voor dragen dat het samenwerkingsverband te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

Netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
Bij verstrekte leningen bestaat onzekerheid op volledige terugbetaling. Door deze leningen in mindering te brengen op de financiële activa wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en ook wat dat betekent voor de schuldenlast. Aangezien de MGR geen geldleningen verstrekt, komt ook dit kengetal uit op nul procent.

Solvabiliteitsratio
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de MGR in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitsratio is het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal. Het eigen vermogen bestaat uit de reserves (zowel een algemene reserve als bestemmingsreserves). De bestemmingsreserve ultimo 2023 is geaccordeerd door het algemeen bestuur op basis van artikel 27.2 van de GR. Deze reserve zal worden aangewend in 2024. Voor de jaren 2025 tot en met 2028 is nog geen besluit genomen voor de vorming, dan wel de inzet van een bestemmingsreserve. De MGR beschikt daardoor in 2025 niet over eigen vermogen. Dit betekent dat dit kengetal niet ter zake doet.

Structurele exploitatieruimte
Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte is om de structurele lasten te kunnen dragen. Daarnaast geeft het ook aan of de MGR in staat is structurele tegenvallers op te vangen dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid.
De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage. Aangezien alle kosten, zowel de structurele als de incidentele, één op één gedekt worden door bijdragen van de deelnemende gemeenten, is het saldo van de structurele baten en lasten nul. Dus ook dit saldo is nul. Het kengetal komt daarmee op 0%.

4.2. Financiering

De MGR heeft een beperkte voorfinancieringsfunctie. De financiering vindt plaats door een rekening-courant faciliteit bij de BNG. De MGR trekt geen leningen aan en krijgt haar financiering volledig van deelnemende gemeenten. Bij tijdige betaling van de gemeentelijke bijdragen ontstaan geen liquiditeitstekorten. Overigens is een liquiditeitstekort nog nooit voorgekomen. Bij overschotten hanteert de MGR de regels van de wet FIDO en de wet Schatkistbankieren. De MGR maakt gebruik van een eigen bankrekening.

Renterisico
In de Wet Fido zijn een kasgeldlimiet (korte schuld) en een renterisiconorm (lange schuld) opgenomen ten einde de invloed van mogelijke rentewijzigingen op de financiële resultaten te beperken. Deze aspecten worden hierna toegelicht.

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet is een instrument voor beheersing van risico's op korte termijn. De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage van het totaal van de bruto jaarbegroting en bedraagt 8,2%. Tevens geldt daarbij een minimum van € 300.000. Voor de MGR zou de kasgeldlimiet daarmee € 300.000 bedragen. Indien het financieringstekort deze limiet structureel overschrijdt, dient tot consolidatie

van deze vlottende schuld te worden overgegaan. De MGR wordt dan via de wet FIDO verplicht om een langlopende geldlening af te sluiten (te consolideren). Gezien het feit dat er geen sprake is van een financieringstekort en de wijze waarop de MGR wordt voorgefinancierd, zal dit in de praktijk niet het geval zijn.

Renterisiconorm
De renterisiconorm is een instrument voor beheersing van risico's op lange termijn. De renterisiconorm geeft het maximumbedrag aan van het deel van de langlopende schuld waarover een renteaanpassing plaats kan vinden. Het doel is om spreiding aan te brengen in de rentetermijnen van de langlopende schuld en zo de invloed van een eventuele rentestijging niet te groot te laten zijn. Door binnen de renterisiconorm te blijven, zal de invloed van een eventuele rentestijging op de exploitatie beperkt blijven. Aangezien er bij de MGR geen (langlopende) leningen zijn afgesloten is de renterisiconorm niet van belang.

EMU-saldo
Op grond van de Wet houdbare overheidsfinanciën (Hof) dient zowel in de begroting als in de jaarrekening informatie te worden verstrekt over het EMU-saldo. Omdat er geen exploitatiesaldo is (de ontvangen gelden volledig worden besteed of teruggaan naar de gemeenten), geen leningen zijn en er geen sprake is van structurele reserves of voorzieningen, is er geen sprake van een EMU-saldo.

Schatkistbankieren
Op grond van de regels rondom het verplichte schatkistbankieren mag de MGR € 1.000.000, zijnde het drempelbedrag, buiten de schatkist houden.

4.3. Bedrijfsvoering

De MGR maakt ten behoeve van een aantal belangrijke bedrijfsvoeringsaspecten gebruik van diverse externe dienstverleners.

Financieel
Voor een aantal financiële basistaken maakt de MGR vanaf 2023 gebruik van een financieel dienstverlener. Om de financiële functie binnen de MGR wat meer robuust te maken, wordt in 2024 de formatie uitgebreid met een parttime financieel ondersteuner. Hierdoor kan enerzijds de externe dienstverlening afgebouwd worden en wordt de business controller ondersteund in zijn dagelijkse taken. Hierdoor ontstaat meer flexibiliteit in de financiële functie. Dit wordt binnen de begroting van de MGR opgevangen.

Personeel & Organisatie
Voor diverse HR gerelateerde zaken, w.o. de salarisadministratie, is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten met de gemeente Venray. De MGR streeft er naar om alle functies te bemensen met vaste medewerkers. Daar waar dat (tijdelijk) niet mogelijk of gewenst is vindt externe inhuur plaats. De MGR werft medewerkers op basis van vastgestelde functie- en competentieprofielen.

De MGR breidt haar formatie vanaf 2024 uit met een assistent voor de verbijzonderde toegang voor jeugdhulp segment 1 en een ondersteuner op het gebied van financiën. De formatie van de MGR telt voor het jaar 2025 19,39 fte. Hiervan is per april 2024 18,28 fte ingevuld met vaste medewerkers.

Om te werken aan een hecht en vitaal team wordt het volgen van cursussen, opleidingen en seminars bij de MGR actief gestimuleerd. Tevens wordt actief gewerkt aan teambuilding binnen de MGR.



Automatisering & Informatie
Op het gebied van automatisering en informatievoorziening is het belangrijk dat de MGR over voldoende ICT-voorzieningen beschikt die de naadloze uitvoering van onze taken kunnen ondersteunen en tevens de privacy van burgers garandeert. Daarbij pretendeert de MGR niet bij de kopgroep het gebied van ICT te willen we horen. We kiezen voor bewezen oplossingen die ook direct toegevoegde waarde kunnen leveren aan ons werk.
Naast de standaardapplicaties Office 365 is het aantal applicaties beperkt tot een contractbeheersysteem (ISPnext) en een aantal externe informatiesystemen die ons helpen met het verkrijgen van een actueel beeld van aanbieders (Annual Insight en Graydon). Het beheer van de standaardapplicaties is ondergebracht bij een externe leverancier die tevens voorziet in datacommunicatie, back-up, beveiliging en hardware. Voor ons datawarehouse met leveranciersdata (berichtenverkeer) zal in 2024 een onderzoek naar de mogelijkheden plaatsvinden

Huisvesting
De MGR is gehuisvest in een kantoorpand gelegen aan het Keizersveld 91b in Venray. Gezien de groei van de MGR wordt intern onderzocht of aanpassingen in de huisvestingssituatie noodzakelijk zijn.

Juridisch
De MGR heeft een juridisch medewerker in vaste dienst. In aanvulling daarop wordt juridische expertise op diverse gebieden ingehuurd, daar waar specifieke situaties daarom vragen.

Functionaris gegevensbescherming en privacy officer
Voor de werkzaamheden van de functionaris gegevensbescherming wordt gebruik gemaakt van een externe dienstverlener. De privacy officer wordt, op basis van behoefte, ingehuurd bij de gemeente Venray.



Overhead

Het Besluit Begroting en Verantwoording schrijft voor de overhead centraal te begroten en in de begroting een apart overzicht “overhead” op te nemen. Dit leidt ertoe dat in de lasten van module 1 en module 2 alleen de kosten van het primaire proces zijn opgenomen. De bijbehorende overheadkosten zijn separaat opgenomen, maar worden wel per module inzichtelijk gemaakt.

Het overzicht “overhead” geeft het algemeen bestuur inzicht in de totale overhead van de MGR. Aan de detaillering van dit overzicht worden door het BBV geen eisen gesteld, met uitzondering van de bepaling dat er minimaal een scheiding moet zijn tussen de lasten en de baten.

SPECIFICATIE OVERHEAD				
	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begrotings-wijziging 2024	Begroting 2025 - 2028
Totaal				
Personeelskosten	220	267	289	301
Huisvestingskosten	74	102	82	85
Overige bedrijfsvoeringskosten	282	305	274	264
Overheadkosten	577	674	645	650
Module 1				
Personeelskosten	151	182	198	206
Huisvestingskosten	48	66	53	55
Overige bedrijfsvoeringskosten	184	199	179	172
Overheadkosten module 1	384	448	430	434
Module 2				
Personeelskosten	69	84	91	95
Huisvestingskosten	26	36	29	30
Overige bedrijfsvoeringskosten	98	106	95	92
Overheadkosten module 2	193	226	215	216

Personeel

Met overhead personeel worden bedoeld de directie, management- en algemene ondersteuning.

Huisvesting

De MGR is gehuisvest in het bedrijfsverzamelgebouw Keizerveld 91b in Venray. De ruimte van de MGR is gehuurd en biedt naast verschillende typen werkplekken ook een tweetal vergaderruimten. Tevens zijn de aan huisvesting gerelateerde kosten zoals schoonmaak en onderhoud hier opgenomen.

Overige bedrijfsvoeringskosten

In deze kosten zijn inbegrepen de onderhoudskosten ICT voor het contractmanagement-systeem, een kwaliteitsbewakingssysteem en een datawarehouse. Daarnaast zijn hier de met de dienstverlening van de gemeente Venray gepaard gaande kosten opgenomen.

Gemeentelijke bijdrage overhead

Volgens de notitie verbonden partijen van de Commissie BBV moet de MGR de baten volledig onder de directe taakvelden neerzetten en niet onder overhead. Dit omdat de taken in mandaat worden uitgevoerd. De kosten voor de inkoop van zorg komen ook niet terug in de begroting en de jaarstukken van de MGR. Om die reden zijn er alleen lasten onder het onderdeel overhead verantwoord.

De vier overige volgens de BBV verplicht gestelde paragrafen zijn niet relevant en worden niet opgenomen. Het betreft:

- Lokale heffingen
- Onderhoud van kapitaalgoederen
- Verbonden partijen
- Grondbeleid.

Sociaal Domein
LIMBURG - NOORD

Financiele begroting

2025-2028



Incl. gewijzigde begroting 2024

5. Financiële begroting 2025 – 2028 en gewijzigde begroting 2024

5.1. Recapitulatie overzicht van baten en lasten – Uitvoeringslasten

De MGR maakt voor haar financiële begroting onderscheid tussen de uitvoeringslasten van beide modules en de programmalasten van de regionale samenwerking BW MO B&P. In deze paragraaf zal nader worden ingegaan op de uitvoeringslasten van beide modules en in paragraaf 5.2 treft u nadere toelichting aan op de programmalasten van de regionale samenwerking BW MO B&P. De begroting van de uitvoeringslasten ziet er als volgt uit:

bedragen in € 1.000	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begrotings-wijziging 2024	Begroting 2025 - 2028
Uitvoering module 1				
Baten				
Gemeentelijke bijdragen	1.741	1.835	1.887	1.967
Overige baten	206	105	174	184
Lasten				
Personeel	1.039	1.321	1.702	1.537
Bedrijfsvoering	146	138	145	147
Onvoorzien	0	33	33	33
Overhead	384	448	430	434
Saldo module 1 voor mutatie reserve	379	0	-249	0
Mutatie reserves module 1	-208	0	249	0
Saldo van baten en lasten module 1 na mutatie reserves	171	0	0	0
Uitvoering module 2				
Baten				
Gemeentelijke bijdragen	832	963	898	875
Overige baten	284	0	143	143
Lasten				
Personeel	625	692	804	752
Bedrijfsvoering	18	28	30	31
Onvoorzien	0	18	18	18
Overhead	193	226	215	216
Saldo module 2 voor mutatie reserve	279	0	-26	0
Mutatie reserves module 2	-7	0	26	0
Saldo van baten en lasten module 2 na mutatie reserves	272	0	0	0
Totaal baten	*3.063*	*2.902*	*3.101*	*3.168*
Totaal lasten	*2.405*	*2.902*	*3.376*	*3.168*
Saldo baten en lasten voor mutatie reserves	*658*	*0*	*-275*	*0*
Mutatie reserves	-215	0	275	0
Saldo baten en lasten na mutatie reserves	443	0	0	0

De totale uitvoeringslasten nemen in de gewijzigde begroting 2024 toe met € 474.000 ten opzichte van de primitieve begroting 2024 en komen daarmee uit op € 3.376.000 (toename personeelskosten zowel eigen personeel door cao aanpassingen als hoger ingeschat aandeel ingehuurd personeel). Hiervan heeft € 275.000 betrekking op lasten van een aantal ingezette activiteiten die in 2024 worden afgerond en waarvoor ultimo 2023 een bestemmingsreserve ter grootte van € 275.000 is gevormd. Voor 2025 bedragen de begrote uitvoeringslasten € 3.168.000, hetgeen € 208.000 lager is dan de gewijzigde begroting 2024.

Gemeentelijke bijdrage

In onderstaande tabel is een overzicht van de gemeentelijke bijdragen in de uitvoeringskosten van de MGR opgenomen.

Bijdragen gemeenten				
Gemeente	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begrotings-wijziging 2024	Begroting 2025 - 2028
	€	€	€	€
Beesel	80.567	95.217	96.499	100.119
Bergen	93.605	118.720	118.823	121.752
Gennep	101.686	124.141	126.596	131.445
Horst aan de Maas	263.603	317.182	323.827	335.503
Peel en Maas	304.496	386.776	389.593	400.299
Venlo	738.698	948.226	949.385	972.193
Venray	308.098	390.025	390.737	401.014
Echt-Susteren	28.244	49.165	45.853	44.660
Leudal	46.909	81.653	76.153	74.172
Maasgouw	19.104	33.253	31.013	30.207
Nederweert	9.648	16.794	15.663	15.255
Roerdalen	14.590	25.397	23.686	23.070
Roermond	44.774	77.937	72.687	70.796
Weert	76.393	132.975	124.017	120.792
Totaal	2.130.415	2.797.461	2.784.532	2.841.278

De gemeentelijke bijdragen nemen in de gewijzigde begroting voor 2024 af met ca. € 12.000. (module 1: toename € 52.000, module 2: afname € 64.000). De hogere uitvoeringskosten worden gecompenseerd door de inzet van de bestemmingsreserve en de opbrengst uit rentebaten die in de begroting van 2024 niet waren opgenomen. Voor 2025 nemen de gemeentelijke bijdragen toe met € 57.000 tot in totaal € 2.841.000.

Een specificatie van de berekeningen van de bijdragen voor 2024 en 2025-2028 per gemeente en gesplitst per module is opgenomen in bijlage 1.



Overige baten

De overige baten bestaan uit de aan de Midden-Limburgse gemeenten door te berekenen uitvoeringslasten voor segment 1 en crisiszorg. Aangezien deze lasten binnen de MGR zijn opgenomen onder module 1 en de Midden-Limburgse gemeenten niet deelnemen in module 1, worden deze kosten apart doorberekend. In de gewijzigde begroting 2024 nemen deze baten toe met € 62.000 als gevolg van de hogere kosten bij de verbijzonderde toegang in 2024. Bij het opstellen van deze begroting is als vooronderstelling gehanteerd dat de Midden-Limburgse gemeenten gedurende de volledige begrotingsperiode blijven deelnemen aan de overeenkomst jeugdhulp segment 1 en integrale crisishulp. Een besluit hiertoe moet echter nog genomen worden. Daarnaast zijn onder de overige baten de verwachte rentebaten opgenomen.

De specificatie van deze post, verdeeld per module luidt als volgt:

Overige baten	Module 1		module 2	
	Begrotings-wijziging 2024	Begroting 2025 - 2028	Begrotings-wijziging 2024	Begroting 2025 - 2028
Uitvoeringskosten segment 1 Midden-Limburg	166.533	176.525	0	0
Rentebaten	7.500	7.500	142.500	142.500
Totaal overige baten	174.033	184.025	142.500	142.500

De verdeling van de uitvoeringskosten segment 1 over de midden-Limburgse gemeenten is gebaseerd op het inwoneraantal op 1 januari 2024. Na afloop van het boekjaar zal een afrekening op basis van de werkelijke kosten plaatsvinden.

Personeelskosten

Personeelskosten (bedragen * € 1.000)	Loonkosten personeel in dienst	Inhuur	Overige personeels-kosten	Totaal	Module 1	Module 2
Begroting 2024	**2.023**	**150**	**107**	**2.280**	**1.504**	**776**
Mutatie personeel	85			85		
- inhuur business controller		75		75		
- inzet bestemmingsreserve met inhuur		230		230		
- hogere kosten bij tijdelijke vervanging vast personeel		25		25		
Indexaties	78			78		
Overige	28		-6	22		
Gewijzigde begroting 2024	**2.214**	**480**	**101**	**2.795**	**1.900**	**895**
Mutatie personeel	38			38		
- geen inhuur business controller		-75		-75		
- geen inzet bestemmingsreserve bij inhuur		-230		-230		
Indexaties	97			97		
Overige	-28		-7	-35		
Begroting 2025	2.322	175	94	2.591	1.744	847

De personele lasten nemen in de gewijzigde begroting 2024 toe met € 515.000 tot in totaal € 2.795.000. Voor de uitvoering van een aantal activiteiten, die in 2023 zijn opgestart en die in 2024 worden afgerond, heeft de MGR in 2023 een bestemmingsreserve gevormd van in totaal € 275.000. De in de bestemmingsreserve genoemde activiteiten leiden in 2024 tot een extra inhuur personeel van € 230.000 en hogere loonkosten personeel in dienst van € 45.000 (tijdelijk dienstverband). Daarnaast zijn er in 2024 extra kosten begroot voor de inhuur van de business controller ten behoeve van het inwerken van de nieuwe business controller en ondersteuning bij onderzoeken bij kwetsbare jeugdaanbieders.

De indexatie van het personeel in dienst is € 78.000 hoger dan voorzien in de begroting 2024.

Voor de begroting 2025 is de post inhuur verlaagd naar een regulier niveau van € 175.000 op jaarbasis. De huidige onzekerheden en mogelijke risico's voor extra inhuur zijn opgenomen in de risicoparagraaf 4.1.

In onderstaande tabel treft u het formatieoverzicht aan:

	Module 1	Module 2	Totaal	Bezetting 2024
	FTE	FTE	FTE	FTE
Directeur *)	0,70	0,30	1,00	1,00
Office manager *)	0,59	0,30	0,89	0,89
Jurist	0,70	0,30	1,00	1,00
Business controller	0,30	0,70	1,00	1,00
Financiële ondersteuner	0,17	0,39	0,56	0,00
Data analist	1,00	1,00	2,00	2,00
Adviseur inkoop en contract	1,00	0,00	1,00	1,00
Medewerker contractbeheer	0,67	0,33	1,00	1,00
Contractmanager	5,61	1,00	6,61	6,61
Voorzitter bijz. toegang segment 1	0,56	0,00	0,56	0,56
Assistent bijzondere toegang	0,56	0,00	0,56	0,56
Procesondersteuner	1,22	0,00	1,22	0,67
Regionaal procesregisseur beleid BW	0,00	1,00	1,00	1,00
Coördinator toegang BW	0,00	0,78	0,78	0,78
Medewerker Verbijzonderde interne controle)	0,11	0,11	0,22	0,22
Totaal	**13,18**	**6,21**	**19,39**	**18,28**

*) Overhead

De MGR breidt haar formatie in 2024 uit met een assistent voor de verbijzonderde toegang voor jeugdhulp segment 1 en een ondersteuner op het gebied van financiën. De formatie van de MGR telt voor het jaar 2025 19,39 fte. Hiervan is per april 2024 18,28 fte ingevuld.

Bedrijfsvoeringskosten

In de gewijzigde begroting 2024 nemen de bedrijfsvoeringskosten af met € 41.000. De kosten data warehouse zijn € 35.000 lager begroot. Voor de doorontwikkeling van datastromen is een lager budget nodig, dan oorspronkelijk was voorzien. Voor 2025 verwacht de MGR dat de bedrijfsvoeringskosten op ongeveer hetzelfde niveau liggen als in 2024. Voor een overzicht zie onderstaande tabel.

Bedrijfsvoeringskosten (bedragen * € 1.000)	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begrotings-wijziging 2024	Begroting 2025 - 2028
Huisvestingskosten	74	102	82	85
ICT kosten	145	195	150	137
Overige kosten	301	275	299	305
Totaal lasten	**521**	**572**	**531**	**527**

Onvoorzien

Voor onvoorziene zaken is in deze begroting een bedrag van € 50.000 opgenomen.

Toerekening van uitvoeringslasten aan activiteiten

De MGR legt in haar begroting ook een koppeling tussen de begrote lasten, de activiteiten en gemeentelijke taken. Daartoe hebben we op grond van deze begroting een kosten verdeelstaat opgesteld waarmee dit inzicht kan worden verstrekt.

Uitgangspunten die we daarbij gehanteerd hebben, zijn:

- Zoveel mogelijk direct toerekenen van budgetten aan activiteiten, waarbij uitgegaan wordt van de kostendragers bestuur, inkoop, contractbeheer, informatiemanagement en contractmanagement.
- Er is geen sprake van een getrapte kostenverdeling (we maken omwille van eenvoud en transparantie dus geen gebruik hulpkostenplaatsen).
- Kosten van bedrijfsvoering en overige personeelskosten als volgt toerekenen aan de kernactiviteiten / hoofdprocessen van de MGR:
  - Bestuur: 5 %
  - Inkoop: 20 %
  - Contractbeheer: 10 %
  - Informatiemanagement: 10 %
  - Contractmanagement: 55 %

De toerekening van onderdelen naar gemeentelijke taken vindt plaats op basis van een schatting van de volgende bemoeienispercentages:

Functie	Module	Bestuur	Inkoop	Contract-beheer	Informatie-management	Contract-management
Participatiewet / Wmo	1	40%	40%	40%	40%	40%
Jeugdwet	1	60%	60%	60%	60%	60%
		100%	100%	100%	100%	100%
BW MO B&P	2	100%	100%	100%	100%	100%

Dit leidt tot het volgende beeld van de kostentoerekening voor 2025:

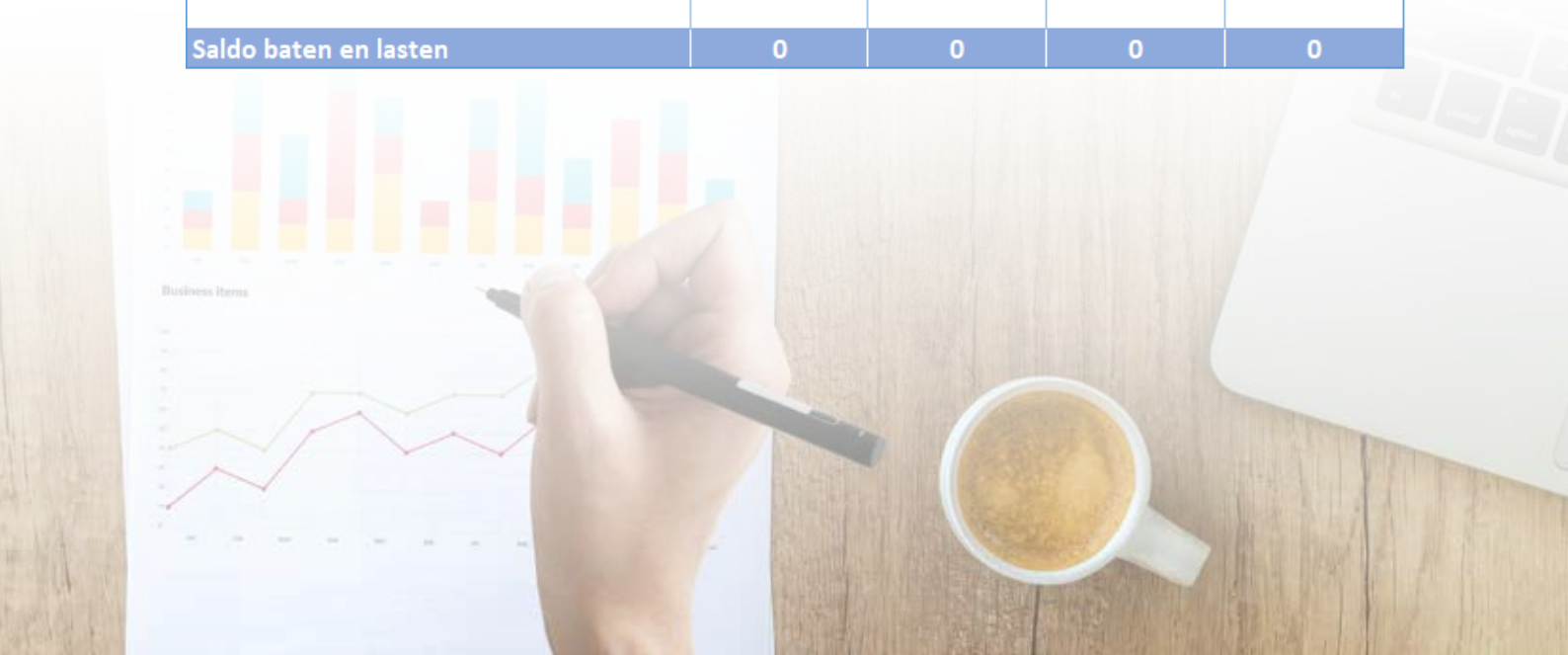
Activiteit	Participatie-wet / Wmo	Jeugdwet	BW/MO/B&P	Totaal
	€	€	€	€
Bestuur	19.017	28.526	34.734	82.278
Inkoop	146.527	219.791	145.186	511.505
Contractbeheer	63.449	95.174	101.231	259.853
Informatiemanagement	95.712	143.568	194.612	433.892
Contractmanagement	535.583	803.374	541.317	1.880.275
Totaal	860.289	1.290.434	1.017.080	3.167.803



5.2. Recapitulatie overzicht van baten en lasten – Programma BW MO B&P

De regionale begroting BW MO B&P ziet er als volgt uit:

REGIONALE BEGROTING BW MO B&P				
	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begrotings-wijziging 2024	Begroting 2025 - 2028
Baten				
Gemeentelijke bijdragen	60.254	55.629	59.030	59.178
Eigen bijdrage cliënten	481	400	500	530
Totaal baten	**60.735**	**56.029**	**59.530**	**59.708**
Lasten				
Aanbieders				
- Beschermd wonen	16.336	17.560	19.050	20.193
- Maatschappelijke opvang	5.850	6.318	6.285	6.687
- Bemoeizorg en preventie	2.207	2.387	2.330	2.470
- Regionale pool van ervaringsdeskundigen	0	0	413	438
Totaal lasten zorgaanbieders	24.393	26.265	28.078	29.788
Gemeenten en MGR				
- PGB	702	756	756	801
- Ambulantisering GGZ	491	630	680	719
- Bemoeizorg en preventie	490	535	519	550
- Subsidies	104	57	35	37
- Ketenregie	424	519	390	413
- Toezicht	34	79	36	38
- Communicatie	93	100	100	106
- Incidentele uitgaven	9	100	100	106
Totaal lasten gemeenten en MGR	2.346	2.776	2.616	2.770
Verdeling saldo regionale begroting	33.996	26.988	28.836	27.150
Totaal lasten	**60.735**	**56.029**	**59.530**	**59.708**
Saldo baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**



Aanbieders - beschermd wonen

De kosten voor beschermd wonen nemen toe met € 1.490.000. In het najaar heeft het algemeen bestuur de uitbreiding goedgekeurd van het aantal plekken BW tot in totaal 288 (20 plekken extra ten opzichte van de primitieve begroting 2024).

Aanbieders worden in toenemende mate geconfronteerd met dalende exploitatie resultaten. Enerzijds door onvoldoende compensatie voor de gestegen prijzen en anderzijds door problemen om voldoende gekwalificeerd personeel in dienst te hebben. In de gewijzigde begroting 2024 is 2% opgenomen voor innovatie (€ 366.000). Inzet van deze post is voorzien voor bijvoorbeeld scholing van bestaand personeel en zij-instromers en andere initiatieven, bedoeld om de kwaliteit van de dienstverlening op peil te houden. Daarnaast is een post van 2% als onvoorzien opgenomen. Inzet van deze post is bedoeld om eventuele uitbreiding in volume gedurende het jaar 2024 te kunnen bekostigen. Inzet van de posten innovatie alsmede de post onvoorzien is uitsluitend mogelijk na goedkeuring door het dagelijks bestuur.
Voor 2025 is in de begroting uitgegaan van een ongewijzigd aantal cliënten (288), waarbij het tarief is geïndexeerd met een geschat percentage van 6%.

Aanbieders - maatschappelijke opvang

Voor het onderdeel maatschappelijke opvang, vrouwenopvang en zwerfjongerenopvang is één combinatie gecontracteerd. De gemeente Gennep neemt niet deel aan deze overeenkomst. In 2024 worden een drietal woonunits in Roermond neergezet voor specifieke cliënten komende vanuit de bemoeizorg. Voor de extra inzet van de aanbieder die hiervoor benodigd is wordt vanuit het kansendossier een budget van € 25.000 opgenomen. Tevens is er in 2024 voor innovatie en ontwikkeling 2% (€ 123.000) opgenomen. Voor de begroting 2025 is rekening gehouden met een indexatie van 6%.

Aanbieders - bemoeizorg en preventie

Voor bemoeizorg en preventie is in de regio een overeenkomst gesloten met één combinatie. De gemeenten Gennep en Venlo nemen niet deel aan dit onderdeel. De gewijzigde begroting 2024 is naar beneden bijgesteld vanwege een lagere indexatie dan oorspronkelijk begroot voor 2024. Voor 2025 is rekening gehouden met een geschatte indexatie van 6%.

Aanbieders - regionale pool van ervaringsdeskundigen

Vanaf 1 februari 2024 is een start gemaakt met een regionale pool voor ervaringsdeskundigheid bij Markieza. Het contract is aangegaan voor de duur van 2 jaar, tot 2026. Op basis van een evaluatie kan besloten worden tot een eventuele verlenging van het contract.

Gemeenten - PGB beschermd wonen

De kosten voor PGB is in 2023 toegenomen. Hiermee was al rekening gehouden in de begroting 2024. De gewijzigde begroting 2024 is niet gewijzigd. De begroting 2025 is uitsluitend geïndexeerd.

Gemeenten - bemoeizorg en preventie

Dit betreft de lokale aanbesteding van bemoeizorg en preventie door de gemeente Venlo. Deze post is afgestemd met de gemeente Venlo.

Gemeenten – ambulantisering GGZ

Dit betreft de uitgaven voor de herstelhuizen in Noord- en Midden-Limburg en de regionale kosten voor woonkans (vanaf 15 april 2024). In 2024 zullen de deelnemende gemeenten een jaarlijkse bijdrage leveren aan het garantiefonds voor in totaal € 50.000. De storting in het garantiefonds maakt deel uit van de regionale begroting BW MO en B&P. Dit garantiefonds wordt verder aangevuld met stortingen door woningcorporaties en zorgaanbieders en de MGR zal als beheerder van dit garantiefonds optreden.

Gemeenten – ketenregie

Een aantal gemeenten heeft ketenregisseurs in dienst. Dit betreft in totaal 4 fte verdeeld over een viertal gemeenten. Deze ketenregisseurs treden op bij problemen in de keten van BW MO B&P (bijvoorbeeld bij problemen bij uitstroom, problemen tussen cliënten en zorgaanbieders etc.) en sturen op een betere samenwerking tussen alle betrokken partijen. De werkelijk bestede kosten worden door de gemeenten doorbelast aan de MGR.

Gemeenten – kleine subsidie accounts

Dit betreft een aantal kleine subsidies die ten laste van de regionale begroting BW MO B&P komen. Het aantal kleine subsidies is verlaagd, waardoor de in de gewijzigde begroting 2024 opgenomen bedrag naar beneden is bijgesteld.

Gemeenten – Toezicht kwaliteit

Dit betreft de kosten van de toezichthouder kwaliteit, in dienst bij de gemeente Venlo. De toezichthouder komt in beeld bij klachten van cliënten, medewerkers zorgaanbieders, medewerkers gemeenten, omwonenden en beoordeeld de impact van de klachten op de kwaliteit van de dienstverlening. De kosten zijn op basis van de realisatie over 2023 naar beneden bijgesteld.

Gemeenten / MGR – Incidentele uitgaven BW MO B&P

Dit betreft een stelpost voor niet voorziene uitgaven.

MGR – Communicatie regiovisie / Anti stigma campagne

Voor de regiovisie meedoen en wonen 2022-2026 en de anti stigma campagne wordt vanuit de regionale begroting BW MO B&P bekostigd. Hiervoor is een begroting van € 100.000 beschikbaar.

Bijdragen gemeenten

De bijdragen van de gemeenten zijn gebaseerd op de informatie uit de september circulaire 2023 en bestaan uit de integratie- uitkering beschermd wonen (€ 49.437.713), de decentralisatie-uitkering maatschappelijke opvang (€ 8.199.426) en het aan de regionale samenwerking toegerekende deel van de decentralisatie uitkering vrouwenopvang (€ 1.272.000). Deze bedragen worden in 2024 bijgedragen door de gemeente Venlo. Verhogingen van de rijksuitkeringen in 2024 zijn niet meegenomen in de gewijzigde begroting voor 2024. De mei-circulaire 2024 zal hiervoor meer duidelijkheid verschaffen.

De invoering van het nieuwe verdeelmodel is uitgesteld tot 2026. De gemeente Venlo ontvangt ook in 2025 het volledige bedrag uit de integratie-uitkering beschermd wonen. Daarnaast is een bedrag ter grootte van € 120.000 begroot voor de bijdrage van de gemeente Gennep.

Saldo regionale begroting BW MO B&P

De verdeling van het saldo van de regionale begroting BW MO B&P (zie bijlage 6.2) geschiedt op basis van dezelfde specifieke, in 2022 vastgestelde verdeelsleutel als waarop de verdeling van de bijdrage in de uitvoeringskosten van module 2 is gebaseerd. Deze verdeelsleutel is voor 25% gebaseerd op de inwoneraantallen en voor 75% op de lokale zorg- en toegangskosten. De verdeelsleutel is voor de jaren tot en met 2024 vastgesteld. Er vindt een onderzoek plaats naar de herijking van de verdeelsleutel voor de jaren 2025 en verder. Op basis van de uitkomst van dit onderzoek kan de verdeelsleutel voor de jaren 2025 en verder nog wijzigen.

De in de begroting van de MGR opgenomen verdeling van het saldo regionale begroting BW MO B&P is vooralsnog nog gebaseerd op de bestaande verdeelsleutel.

5.3. Meerjarige balans

Omdat er geen reserves, voorzieningen, langlopende leningen en vaste activa zijn, is er geen meerjarige balans opgenomen. De balans van de MGR bestaat slechts uit vlottende activa en vlottende passiva.

6. Bijlagen

6.1. Specificatie gemeentelijke bijdrage uitvoeringskosten 2024 en 2025-2028

Verdeling uitvoeringslasten begrotingswijziging 2024						
Gemeente	Inwoners per 1 januari 2024	Module 1	Module 1	Module 2	Module 2	Totaal
	#	%	€	%	€	€
Beesel	13.394	4,75%	89.531	0,78%	6.968	96.499
Bergen	13.154	4,66%	87.927	3,44%	30.896	118.823
Gennep	17.789	6,30%	118.909	0,86%	7.687	126.596
Horst aan de Maas	43.917	15,56%	293.559	3,37%	30.268	323.827
Peel en Maas	45.534	16,13%	304.367	9,49%	85.225	389.593
Venlo	103.789	36,77%	693.767	28,47%	255.619	949.385
Venray	44.662	15,82%	298.538	10,27%	92.199	390.737
Echt-Susteren				5,11%	45.853	45.853
Leudal				8,48%	76.153	76.153
Maasgouw				3,45%	31.013	31.013
Nederweert				1,74%	15.663	15.663
Roerdalen				2,64%	23.686	23.686
Roermond				8,09%	72.687	72.687
Weert				13,81%	124.017	124.017
Totaal	282.239	100,00%	1.886.597	100,00%	897.935	2.784.532

Verdeling uitvoeringslasten begroting 2025 - 2028						
Gemeente	Inwoners per 1 januari 2024	Module 1	Module 1	Module 2	Module 2	Totaal
	#	%	€	%	€	€
Beesel	13.394	4,75%	93.332	0,78%	6.787	100.119
Bergen	13.154	4,66%	91.660	3,44%	30.092	121.752
Gennep	17.789	6,30%	123.957	0,86%	7.487	131.445
Horst aan de Maas	43.917	15,56%	306.022	3,37%	29.481	335.503
Peel en Maas	45.534	16,13%	317.290	9,49%	83.009	400.299
Venlo	103.789	36,77%	723.222	28,47%	248.970	972.193
Venray	44.662	15,82%	311.214	10,27%	89.801	401.014
Echt-Susteren				5,11%	44.660	44.660
Leudal				8,48%	74.172	74.172
Maasgouw				3,45%	30.207	30.207
Nederweert				1,74%	15.255	15.255
Roerdalen				2,64%	23.070	23.070
Roermond				8,09%	70.796	70.796
Weert				13,81%	120.792	120.792
Totaal	282.239	100,00%	1.966.698	100,00%	874.580	2.841.278

6.2. Verdeling saldo regionale begroting BW MO B&P

Verdeling Saldo regionale begroting			
Functie	Verdeel sleutel	Begrotings-wijziging 2024	Begroting 2025-2028
	%	€	€
Beesel	0,78%	223.783	210.699
Bergen	3,44%	992.185	934.173
Gennep	0,86%	246.868	232.434
Horst aan de Maas	3,37%	972.019	915.186
Peel en Maas	9,49%	2.736.902	2.576.879
Venlo	28,47%	8.208.854	7.728.894
Venray	10,27%	2.960.837	2.787.721
Echt-Susteren	5,11%	1.472.510	1.386.415
Leudal	8,48%	2.445.553	2.302.565
Maasgouw	3,45%	995.956	937.724
Nederweert	1,74%	502.981	473.572
Roerdalen	2,64%	760.655	716.180
Roermond	8,09%	2.334.239	2.197.759
Weert	13,81%	3.982.658	3.749.798
Totaal	100,00%	28.836.000	27.150.000

6.3. Incidentele baten en lasten

Begrotingsevenwicht	Begrotingswijziging 2024			Begroting 2025 - 2028		
	Totaal	Waarvan incidenteel	Structureel	Totaal	Waarvan incidenteel	Structureel
Uitvoeringslasten module 1	2.310	249	2.061	2.151	0	2.151
Uitvoeringslasten module 2	1.066	26	1.040	1.017	0	1.017
Totaal lasten uitvoering modules	3.376	275	3.101	3.168	0	3.168
Baten module 1	2.061	0	2.061	2.151	0	2.151
Baten module 2	1.040	0	1.040	1.017	0	1.017
Totaal baten uitvoering modules	3.101	0	3.101	3.168	0	3.168
Saldo van baten en lasten uitvoering modules	-275	-275	0	0	0	0
Totaal lasten regionale begroting BW MO B&P	59.530	0	59.530	59.708	0	59.708
Totaal baten regionale begroting BW MO B&P	59.530	0	59.530	59.708	0	59.708
Saldo van baten en lasten regionale begroting BW MO B&Puitvoering modules	0	0	0	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	-275	-275	0	0	0	0
Stortingen in reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	275	275	0	0	0	0
Totaal geraamd resultaat	0	0	0	0	0	0

6.4. Overzicht taakvelden

OVERZICHT TAAKVELDEN				
Uitvoering modules	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begrotings-wijziging 2024	Begroting 2025 - 2028
Taakveld 6.1 Samenkracht en Participatie				
Baten	1.564	1.491	1.631	1.717
Lasten	1.185	1.491	1.880	1.717
Mutatie reserves	-208	0	249	0
Saldo baten en lasten taakveld 6.1	171	0	0	0
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+				
Baten	922	737	826	801
Lasten	643	737	851	801
Mutatie reserves	-7	0	26	0
Saldo baten en lasten taakveld 6.81	286	0	0	0
Taakveld 0.4 Overhead				
Baten	577	674	645	650
Lasten	577	674	645	650
Saldo baten en lasten taakveld 0.4	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0
Totaal baten	*3.063*	*2.902*	*3.101*	*3.168*
Totaal lasten	*2.405*	*2.902*	*3.376*	*3.168*
Saldo baten en lasten voor mutatie reserves	*658*	*0*	*-275*	*0*
Mutatie reserves	-215	0	275	0
Saldo baten en lasten uitvoering modules	443	0	0	0

OVERZICHT TAAKVELDEN				
Regionale begroting BW MO B&P	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begrotings-wijziging 2024	Begroting 2025 - 2028
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+				
Baten	60.735	56.029	59.530	59.708
Lasten	60.735	56.029	59.530	59.708
Saldo baten en lasten BW MO B&P	0	0	0	0

gemeente roerdalen

Aan College van Burgemeester en Wethouders
Gemeente Roerdalen
Postbus 6099
6077 ZH Sint Odiliënberg

uw kenmerk	ons kenmerk	contactpersoon
	2024/G045	Monique Heijnens
onderwerp	**datum**	**telefoon**
Ontwerpbegroting 2025-2028 en begrotingswijziging 2024 2028 Modulaire GR sociaal domein LN	29-4-2024	0475 - 447405



Geacht college,

Op 26 april 2024 hebben wij van het Dagelijks Bestuur van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling (MGR) Sociaal Domein Limburg-Noord (SD LN) de ontwerpbegroting 2025-2028 en begrotingswijziging 2024 MGR SD LN ontvangen.

Het Dagelijks Bestuur van de MGR SD LN stelt de gemeenteraad in de gelegenheid om vóór 19 juli 2024 eventuele zienswijze(n) schriftelijk kenbaar te maken.
Het Dagelijks Bestuur zal vervolgens de ontwerpbegroting 2025-2028 en begrotingswijziging 2024 MGR SD LN aan het Algemeen Bestuur aanbieden ter vaststelling.

U wordt hierbij verzocht om ten aanzien van de voorliggende ontwerpbegroting 2025-2028 en begrotingswijziging 2024 MGR SD LN een inhoudelijk advies uit te brengen aan de gemeenteraad.

De gemeenteraad is voornemens om deze ontwerpbegroting 2025-2028 en begrotingswijziging 2024 MGR SD LN te behandelen in de raadsadviescommissie van 17 en 18 juni en de raadsvergadering van 3 juli a.s.

Met vriendelijke groet,

De griffier,

M. Heijnens-Coenjaerts
Bijlage(n):
- Aanbiedingsbrief MGR SD LN
- Ontwerpbegroting 2025-2028 en begrotingswijziging 2024 MGR SD LN

bezoekadres Schaapsweg 20, 6077 CG Sint Odiliënberg
postadres Postbus 6099, 6077 ZH Sint Odiliënberg
telefoon 0475 538 888 **e-mail** info@roerdalen.nl
website www.roerdalen.nl



gemeente roerdalen

Brief aan de gemeenteraad

zaaknummer	uw kenmerk	contactpersoon
Z24-044542		Mw. L. Geurts
onderwerp	**datum**	**telefoon**
Advies geen zienswijzen in te dienen ontwerpbegroting MGR 2025-2028	28 mei 2024	0475 - 538 888

Geachte leden van de gemeenteraad,

Op grond van artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (hierna: Wgr.) wordt de ontwerpbegroting van een openbaar lichaam, bedrijfsvoeringsorganisatie of gemeenschappelijk orgaan voor zienswijzen aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten. U heeft onlangs de gewijzigde begroting 2024 en de ontwerpbegroting 2025-2028 ontvangen van de MGR Noord en Midden Limburg.

Ten aanzien van de **gewijzigde begroting 2024** hebben wij geen opmerkingen en adviseren wij u deze ter kennisgeving aan te nemen.

Ten aanzien van de **ontwerpbegroting 2025-2028** hebben wij geen opmerkingen en adviseren wij u deze ter kennisgeving aan te nemen.

In de ontwerpbegroting 2025-2028 is uitgegaan van gelijkblijvende afspraken tussen de gemeenten en de MGR. De afspraken met Midden-Limburg (dienstverleningsovereenkomst) over het contractmanagement segment 1 (jeugdzorg met verblijf) lopen tot en met 31 december 2024. Hoe het vervolg zal zijn in 2025, zal in de loop van 2025 duidelijk worden. In de begroting wordt uitgegaan van een voorzetting van deze afspraken.

Als gevolg van de indexatie van de loonkosten en de reguliere stijging van de overige kosten, stijgen de deelnemersbijdragen van de gemeenten in de uitvoeringskosten met in totaal ca. € 57.000,-. Dit is een stijging van 2% ten opzichte van de gewijzigde begroting 2024. Het aandeel van de gemeente Roerdalen daalt echter iets in verband met de toegepaste verdeelsleutel (inwoneraantal per 1 januari 2024).

Sint Odiliënberg, 28 mei 2024

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris,	De burgemeester,
J.J.W.M. L'Ortije	mr. M.D. de Boer-Beerta

gemeente roerdalen

Raadsvoorstel

Zaaknummer	Z24-043116
Onderwerp:	Meerjarenherstelplan Mutsaersstichting en steunvraag aan gemeenten
Datum:	6 mei 2024
Indiener agendapunt:	College van Burgemeester en wethouders Roerdalen
Portefeuillehouder:	L. Vestjens
Gevraagd besluit:	1. De continuïteit van jeugdhulp die de Mutsaersstichting aan onze jeugdigen en gezinnen biedt te borgen door : € 294.904,- beschikbaar te stellen ter dekking van onze financiële bijdrage aan het continuïteitsplan van de Mutsaersstichting. 2. Dit bedrag te dekken uit de algemene reserve, een en ander conform bijgevoegde begrotingswijziging 2024-7
Bijlage(n):	1. Herstelplan Mutsaersstichting met als bijlage de samenvatting van de uitkomsten van het historisch onderzoek. 2. Document vragen en antwoorden situatie Mutsaersstichting. 3. Inhoudelijke beoordeling Meerjarenherstelplan (oordeel inhoudelijke werkgroep). 4. Financiële beoordeling Meerjarenherstelplan en toets van de steunvraag (oordeel financiële werkgroep). 5. Juridisch advies: a. GEHEIMHOUDING Oplegger ambtelijke reactie advies Stibbe b. GEHEIMHOUDING Juridisch advies Stibbe 6. Advies Jeugdautoriteit over Meerjarenherstelplan. 7. Document met alternatieve scenario's. a. Brief van 11 maart 2024 van de Inspectie voor Gezondheidszorg en Jeugd. b. Notitie mr.dr. Bastiaan Wallage over scenario faillissement structuuraanbieder 8. Voorwaarden voor het verlenen van steun aan de Mutsaersstichting. 9. GEHEIMHOUDING Advies opvolging historisch onderzoek 10. Verdeelsleutel voor de steunvraag per gemeente 11. Brief van 25 april 2024 van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport. 12. Raadsbesluit Financiële steun Mutsaersstichting 13. Begrotingswijziging 2024-7

Toelichting bij het raadsvoorstel

1. Onderwerp

Steunvraag aan gemeenten op basis van het Continuïteitsplan van de Mutsaersstichting.

2. Inleiding

De Mutsaersstichting vervult als aanbieder een cruciale jeugdhulpfunctie in Noord-, Midden- en Zuid-Limburg. Direct na het aantreden van de nieuwe Raad van Bestuur van de Mutsaersstichting in september 2023 is duidelijk geworden dat de Mutsaersstichting zich in een financieel zorgelijke situatie bevindt. Om die reden is het Draaiboek Continuïteit Jeugdhulp in werking getreden en is de Mutsaersstichting, in overleg met de stakeholders en de Jeugdautoriteit, begonnen met een traject richting een herstelplan. Op 26 januari 2024 heeft de Mutsaersstichting een 'houtskoolschets' van het herstelplan gedeeld en is daarover het gesprek met de stakeholders aangegaan. Dit proces heeft geleid tot een definitief Meerjarenherstelplan dat de Mutsaersstichting op 25 maart 2024 heeft opgeleverd (bijlage 1a en 1b). Op 9 april 2024 heeft de Jeugdautoriteit op verzoek van gemeenten en Mutsaersstichting geconcludeerd dat de verder verslechterde situatie van de Mutsaersstichting te bestempelen valt als problematisch (trede 4).
In deze trede worden Mutsaersstichting en gemeenten geacht een continuïteitsplan op te stellen. De Jeugdautoriteit heeft geconcludeerd dat het opgeleverde Herstelplan feitelijk aan de vereisten van een continuïteitsplan voldoet[1]. Het continuïteitsplan is gericht op het borgen van continuïteit van zorg aan jeugdigen en gezinnen en behoud van professionals voor de (jeugd)zorg. In het plan is ook een financiële steunvraag aan de stakeholders, waaronder gemeenten, opgenomen. Deze steunvraag ligt nu voor.

Tevens vraagt de Mutsaers om beleidsmatige steun in het herstelplan. De beleidsmatige keuzes zijn te volgen binnen het huidige Limburgse zorglandschap voor de korte termijn. Er wordt door VWS echter ook een taskforce ingericht die kijkt naar een duurzame oplossing voor het zorglandschap in Limburg. Daarnaast vindt op de middellange termijn een nieuwe aanbesteding plaats voor een deel van de jeugdhulp die de Mutsaersstichting biedt (segment 3 en 4, ambulant individueel en ambulant groep). Daarnaast is de beleidsmatige steunvraag door de Mutsaersstichting op dit moment onvoldoende uitgewerkt. Het verlenen van beleidsmatige steun aan de Mutsaersstichting achten wij dan ook op dit moment niet opportuun.

3. Beslispunten

De raad besluit:

1. De continuïteit van jeugdhulp die de Mutsaersstichting aan onze jeugdigen en gezinnen biedt te borgen door : € 294.904,- beschikbaar te stellen ter dekking van onze financiële bijdrage aan het continuïteitsplan van de Mutsaersstichting.
2. Dit bedrag te dekken uit de algemene reserve, een en ander conform bijgevoegde begrotingswijziging 2024-7

4. Argumenten

1.1 Gemeenten zijn verantwoordelijk voor de continuïteit van jeugdhulp.

De verantwoordelijkheid van gemeenten bestaat uit twee onderdelen. Allereerst zijn gemeenten als opdrachtgevers van jeugdhulp op basis van de Jeugdwet verantwoordelijk voor het inkopen van een toereikend aanbod van jeugdhulp (jeugdhulpplicht), zodat jeugdigen en hun ouders of wettelijke vertegenwoordigers passende jeugdhulp krijgen, ook in geval van eventuele discontinuïteit van een aanbieder. Gemeenten hebben daarmee een eigenstandige verantwoordelijkheid voor het bevorderen van de continuïteit van jeugdhulp, zodat de jeugdhulp aan jeugdigen en hun ouders of wettelijke vertegenwoordigers niet (tijdelijk) wegvalt.

Ten tweede heeft elke bovenregionaal werkende aanbieder van jeugdhulp landelijk een accounthoudende regio aangewezen gekregen. Deze lijst is opgenomen op de website van de VNG. Voor aanbieders waarbij geen accounthoudende regio is opgenomen, is de jeugdzorgregio waarin de aanbieder de grootste omzet heeft de accounthoudende regio. In het geval van de Mutsaersstichting is de regio Noord-Limburg aangewezen door de VNG als accounthoudende regio. Noord- en Midden-Limburg hebben afgesproken hier samen in op te trekken onder de noemer Limburg-Noord. Deze verantwoordelijkheid vloeit voort uit het landelijke convenant 'Bevorderen continuïteit jeugdhulp' en het daarop gebaseerde 'Draaiboek continuïteit jeugdhulp'. De accounthoudende regio heeft de coördinatie in het proces, maar ook de overige gemeenten buiten deze regio, staan voor hun aandeel aan de lat op basis van dit landelijke convenant.

1.2 De Mutsaersstichting is een aanbieder met cruciale jeugdhulpfuncties en een aanbieder die aan heel veel jeugdigen hulp biedt.

Het Draaiboek Continuïteit Jeugdhulp (hierna: draaiboek) gaat over jeugdhulpaanbieders die 'cruciale jeugdzorg'[2] bieden. Dat is bij de Mutsaersstichting het geval: de organisatie biedt hoog specialistische jeugdhulp aan kwetsbare jeugdigen en gezinnen met complexe en vaak meervoudige hulpvragen. Daarnaast is de Mutsaersstichting een aanbieder die aan heel veel jeugdigen ambulante jeugdhulp biedt. In totaal gaat het om ca. 4.500 jeugdigen en gezinnen en veel medewerkers (ruim 1.000 medewerkers en 800 fte).

[2] Het gaat hierbij om functies zoals onder meer: jeugdhulp waarvoor de VNG een landelijk raamcontract heeft afgesloten, zorg voor jeugdigen in orthopedagogische behandelcentra; verplichte zorg zoals bedoeld in de Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg voor jeugdigen, verslavingszorg voor jeugdigen en forensische zorg.

1.3 De financiële steunvraag uit het continuïteitsplan is voldoende onderbouwd en realistisch.

De financiële steunvraag uit het continuïteitsplan bedraagt in totaal € 11,4 miljoen. Opgesplitst in jaren: 2024 kent een financiële vraag van € 10,2 miljoen, 2025 van € 1,2 miljoen[3]. Van het totale bedrag is € 0,6 miljoen voor de Brabantse gemeenten. Dit betreft de transitiebijdrage voor Buro Maks ten behoeve van de overdracht van activiteiten en zorgcontinuïteit. De financiële steunvraag voor de Limburgse gemeenten is daarmee in totaal € 10,8 miljoen voor de jaren 2024 en 2025. Deze steunvraag moet gezien worden tegen de achtergrond dat de Mutsaersstichting duidelijk portfoliokeuzes maakt, toewerkt naar het afstoten van niet-rendabele deelnemingen, de productiviteit van medewerkers verhoogt, het ziekteverzuim verlaagt en verder bespaart op inhuur en overhead. De verwachting van de Mutsaersstichting is dat de portfoliokeuzes leiden tot een resultaatsverbetering van € 2,2 miljoen. Met de operationele verbeteringen verwacht de Mutsaersstichting een zelfstandige ombuiging van € 7,8 miljoen te realiseren. Daarmee staat de Mutsaersstichting zelf aan de lat voor een ombuiging van € 10 miljoen.

De financiële werkgroep heeft de afgelopen periode veelvuldig met de Mutsaersstichting en PWC gesproken om inzicht te krijgen in de financiële situatie en de onderbouwing van de financiële steunvraag. Om deze steunvraag te beoordelen heeft de werkgroep een toetsingskader opgesteld op basis waarvan de werkgroep het herstelplan heeft beoordeeld. De financiële werkgroep komt tot een positief oordeel: de steunvraag is voldoende onderbouwd en realistisch (zie bijlage 4).

1.4 Aan de verleende steun verbinden we voorwaarden.

De regionale financiële werkgroep (bestaande uit een afvaardiging van de jeugdhulpregio's en de MGR onder begeleiding van de regievoerder) heeft de afgelopen periode veelvuldig met de Mutsaersstichting en PWC gesproken om inzicht te krijgen in de financiële situatie en de onderbouwing van de financiële steunvraag. Om deze steunvraag te beoordelen heeft de werkgroep een toetsingskader opgesteld op basis waarvan de werkgroep het herstelplan heeft beoordeeld. De financiële werkgroep komt tot een positief oordeel: de steunvraag is voldoende onderbouwd en realistisch (zie bijlage 4). Geadviseerd wordt de financiering zo vorm te geven dat de MGR het totale steunbedrag van € 10,8 miljoen aan de Mutsaersstichting verleent als subsidie. Daarbij bestaat de financiering uit twee delen:

a. € 1 miljoen met 'gefixeerde' terugbetalingsverplichting in vijfjaarlijkse termijnen, met een rentepercentage van 3,5% ;

[3] In 2026 wordt nog € 0,3 miljoen gevraagd. Dit bedrag wordt nu niet meegerekend, omdat er met de overgang naar nieuwe contracten (en met de verplichten vanuit de AMvB reële prijzen Jeugdwet (per 1 juli 2024)) een onvergelijkbare situatie ontstaat met de jaren 2024 en 2025.

b. € 9,8 miljoen met 'flexibele' terugbetalingsverplichting afhankelijk van het behalen van financiële ratio's door de Mss zonder rentepercentage.

Aan de steun verbinden we voorwaarden. Deze voorwaarden worden uitgewerkt en na besluitvorming in de gemeenteraden over het raadsvoorstel en voor besluitvorming in het college voorgelegd in de vorm van een subsidiebeschikking en een uitvoeringsovereenkomst.

Een eerste overzicht van te formuleren voorwaarden is opgenomen in bijlage 8. Die gaan zowel over onder meer het inbouwen van zekerheid rond de financiële steun, transparantie en monitoring om inzicht en grip te houden als over de governance, de opvolging van het historisch onderzoek en de wijze van samenwerken in het zorglandschap. De voorwaarden zijn bedoeld om te garanderen dat de steun wordt ingezet waarvoor deze is bedoeld. Zo kunnen we volgen of de steun wordt ingezet passend bij de keuzes en maatregelen uit het herstelplan. Ze bieden gemeenten de gelegenheid mee aan het stuur te zitten volgend uit de rol van gemeenten bij trede 4 van het draaiboek continuïteit jeugdhulp. En ze beperken eventuele risico's die het bieden van steun met zich meebrengt door afspraken te maken over onder meer hypothecaire zekerheid (bij de lening) en een terugbetaalverplichting (bij de subsidie).

1.5 De activiteiten van de Mutsaersstichting binnen het Limburgse zorglandschap zijn niet (eenvoudig) over te nemen door andere zorgaanbieders en alternatieve scenario's kennen diverse nadelen.

Dit ligt aan twee factoren. De eerste is dat de zorg van de Mutsaersstichting hoog specialistisch is, bijvoorbeeld op het gebied van jeugd GGZ, eetstoornissen, genderdysforie en verplichte zorg zoals bedoeld in de Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg voor jeugdigen. Deze expertise is niet of maar in beperkte mate aanwezig bij andere zorgaanbieders die in onze regio werken en is in sommige gevallen zelfs landelijk schaars. De tweede factor is dat de Mutsaersstichting aan een groot aantal jeugdigen en gezinnen hulp biedt. Een dergelijk groot volume is niet (eenvoudig) over te nemen door andere aanbieders. Daarom is uitvoering van het herstelplan de beste garantie dat de zorg aan jeugdigen en gezinnen doorloopt. Zie in dit kader ook de brief van de Inspectie voor Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) in bijlage 7a.

Er zijn diverse alternatieven voorstelbaar. Deze zijn niet eenvoudig uitvoerbaar vanwege het volume en het hoog specialistische karakter van de jeugdhulp die de Mutsaersstichting levert. Aan alle alternatieven zijn kosten verbonden. Eventuele andere jeugdhulpaanbieders die hier iets in zouden kunnen betekenen, zullen ongetwijfeld de garantie van gemeenten vragen dat zij er financieel niet nadelig uitkomen. Daarmee liggen de financiële risico's grotendeels bij de gemeenten. In bijlage 7 zijn de alternatieve scenario's verder uitgewerkt. Op basis daarvan komen we tot de conclusie dat, met de kennis van nu, de uitvoering van het herstelplan de beste optie is om de continuïteit van zorg te garanderen en medewerkers voor de (jeugd)zorg te behouden.

Dat er momenteel onvoldoende alternatieven bestaan voor de zorg van de Mutsaersstichting is onbevredigend. Om die reden hebben de Limburgse regio's gezamenlijk bij het Rijk geadresseerd dat een meer duurzame oplossing noodzakelijk is. Zie daarover meer bij kanttekening 3.5.

5. Kanttekeningen

1.1 Het verlenen van financiële steun brengt risico's met zich mee.

De verwachting van de Mutsaersstichting is dat de portfoliokeuzes leiden tot een resultaatsverbetering van € 2,2 miljoen. Met de operationele verbeteringen verwacht de Mutsaersstichting een zelfstandige ombuiging van € 7,8 miljoen te realiseren. Dit is een forse en ambitieuze opgave, die uitgaat van een aantal onzekerheden. Het lijkt er nu op dat het wel een realistische opgave is. Toch blijft er een risico dat deze doelen niet worden gehaald en er meer nodig is, dan wel de Mutsaersstichting alsnog failliet gaat. In de financiële steunvraag op basis van het herstelplan is rekening gehouden met een 'post onvoorzien' van € 2,3 miljoen om dit op te vangen.

Bij het opstellen van de voorwaarden is gekeken naar manieren om zicht en grip te houden op de uitvoering van het herstelplan en de besteding van de gevraagde steun om de risico's voor gemeenten te minimaliseren. Zo is de gevraagde steun opgesplitst in een aantal fasen, waarbij aan de voorwaarden van de ene fase moet zijn voldaan, voordat gemeenten de volgende steun uitbetalen. Gezien de complexiteit en de vele afhankelijkheden is het niet reëel te verwachten dat daarmee alle risico's voor gemeenten zijn afgedekt.

Het is van belang om de ontwikkelingen binnen de Mutsaersstichting gedurende de looptijd van de steunmaatregelen vanuit gemeenten actief te monitoren. Hiertoe wordt onder verantwoordelijkheid van de stuurgroep een monitoringsgroep met diverse deskundigheden vanuit gemeenten ingericht.

1.2 Voor het laten slagen van het herstelplan is een stevige cultuurverandering noodzakelijk binnen de Mutsaersstichting.

Zoals ook de Jeugdautoriteit in haar brief signaleert, zal de Mutsaersstichting een aantal zaken stevig moeten aanpassen, wil het herstelplan slagen. Het is de vraag of de verandering substantieel en snel genoeg plaats kan vinden om de juiste maatregelen te implementeren en in de gehele organisatie tot herstel te komen.

1.3 We stemmen niet in met een extra stroppenpot omdat in de financiële steunvraag al rekening is gehouden met tegenvallers en onvoorziene zaken.

De Mutsaersstichting heeft in het continuïteitsplan de belangrijkste risico's geïdentificeerd en in kaart gebracht, samen met bijbehorende mitigerende maatregelen. De financiële impact van de risico's is lastig te kwantificeren. In het continuïteitsplan verzoekt de Mutsaersstichting, in aanvulling op de financiële steunvraag, om een stroppenpot beschikbaar te stellen van € 2,5 miljoen. Die stroppenpot is bedoeld om eventuele onvoorziene ontwikkelingen gezamenlijk te kunnen opvangen. De stroppenpot die in het continuïteitsplan staat beschreven is naar ons oordeel onvoldoende onderbouwd. Gezien het feit dat in de financiële steunvraag op basis van het continuïteitsplan zelf al rekening is gehouden met een 'post onvoorzien' van € 2,3 miljoen is het advies om geen aanvullende 'stroppenpot' van € 2,5 miljoen te vormen.

1.4 We stemmen niet in met de beleidsmatige steun zoals gevraagd in het continuïteitsplan.
In het herstelplan vraagt de Mutsaersstichting, naast algemene steun en financiële steun, ook beleidsmatige steun en passende tarieven. De beleidsmatige steun heeft vooral betrekking op administratieve processen zoals de snelheid van het afgeven van beschikkingen en het hanteren van de correcte startdatum van de zorg. Er zijn hierbij verbeteringen mogelijk. Dit vereist echter nader overleg, een verdieping op de oorzaken van de geconstateerde verschillen en een goed beeld van de mogelijkheden om (binnen het contract of bij een nieuwe inkoop) zaken zowel bij gemeenten als bij de aanbieder(s) te kunnen aanpassen. Daarom gaan we in overleg met de Mutsaersstichting om te bekijken tot welke nadere afspraken we kunnen komen, een en ander binnen de kaders van de tussen partijen geldende Raamovereenkomst.

Voor wat betreft de steunvraag rond passende tarieven geldt dat van andere tarieven doorgaans alleen sprake kan zijn bij een nieuwe inkoop en dat de context daarvoor veranderd is. Op 1 juli 2024 treedt namelijk de Algemene Maatregel van Bestuur reële prijzen Jeugdwet in werking. De bedoeling van de AMvB is dat gemeenten en aanbieders door het hanteren van vastgelegde kostprijselementen bij het opstellen van een contract zorgvuldiger en transparanter tot een reële prijs komen. Bij nieuwe aanbestedingen hebben we hiermee rekening te houden. Tegelijkertijd is het antwoord op de vraag of tarieven passend zijn ook afhankelijk van de organisatie en daarmee kostprijs van de jeugdhulpaanbieder zelf. De Mutsaersstichting voert op basis van het herstelplan de komende jaren forse veranderingen in de eigen organisatie door. Die hebben invloed op kostprijs en productiviteit. Dit betekent dat we met het oog op 2026 en verder[1] het gesprek over de weg naar passende tarieven moeten voortzetten en daar nu geen toezeggingen op kunnen doen.

1.5 Er is een vastgoedplan in ontwikkeling dat gevolgen kan hebben voor de financiering van de steunvraag die uit het continuïteitsplan volgt.

De Mutsaersstichting bezit grond en panden op diverse locaties, waarvan de grootste locatie in Venlo ligt. De verkoop van deze grond en panden kan de Mutsaersstichting financiële ruimte geven.

Gelijktijdig aan het organiseren van deze besluitvorming over het herstelplan, werkt de gemeente Venlo daarom momenteel aan een plan voor de verwerving van de grond en/of het vastgoed. Als dit plan tot uitvoer komt, zou de opbrengst de steunvraag uit het herstelplan (gedeeltelijk) kunnen bekostigen en kan de steun (gedeeltelijk) terugvloeien naar de gemeenten. Inmiddels zijn in dit kader taxaties uitgevoerd (zowel in opdracht van de gemeente Venlo als in opdracht van de Mutsaersstichting / Rabobank) die een aanzienlijk lagere uitkomst hebben dan de in het herstelplan opgenomen waardes van het vastgoed. Het is op basis van deze taxaties niet aannemelijk dat de opbrengst voldoende is om de volledige steunvraag terug te betalen.

Besluitvorming over het vastgoedplan wordt met urgentie binnen de gemeente Venlo voorbereid. De verwachting is dat de gemeenteraad van Venlo voor de zomer een beslissing neemt over dit

[1] De huidige contracten lopen in ieder geval nog tot 1 januari 2026.

vastgoedplan. We brengen deze adviesnota en het raadsvoorstel voor het continuïteitsplan nu toch op route omdat op voorhand niet te zeggen is of het vastgoedplan (inclusief positieve besluitvorming door de gemeenteraad van Venlo) (op tijd) rond komt. Daarnaast is het noodzakelijk om sowieso een besluit te nemen over het continuïteitsplan omdat de steunvraag van de Mutsaersstichting breder is dan alleen een financiële steunvraag.

In de overeenkomsten voor het verstrekken van de steun wordt juridisch bindend vastgelegd dat de eventuele opbrengsten van het vastgoedplan die na besluitvorming over het continuïteitsplan worden gerealiseerd, door de Mutsaersstichting worden terugbetaald aan de gemeenten die steun verlenen. Dit krijgt vorm voor vast te leggen dat de Mutsaersstichting de ruimte die zij heeft boven overeengekomen financiële ratio's benut om steun terug te betalen. Wanneer de Mutsaersstichting vastgoed verkoopt, zal dit mechanisme in werking treden.

1.6 De Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd heeft de Mutsaersstichting onder verscherpt toezicht gesteld.

Vanwege de situatie waar de nieuwe Raad van Bestuur sinds september 2023 mee geconfronteerd werd, is mede het signaal van de RvB voor de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) reden geweest om toezicht uit te voeren bij de Mutsaersstichting, locatie Venlo. De IGJ signaleerde op basis van dat toezicht een aantal tekortkomingen op grond waarvan de IGJ heeft besloten om de Mutsaersstichting voor de duur van zes maanden onder verscherpt toezicht te stellen. Inmiddels heeft de Mutsaersstichting een verbeterplan opgesteld waarin te lezen is op welke wijze de aandachts- en verbeterpunten worden aangepakt. Ook de hoofdlijnen van het verbeterplan en hoe de Mutsaersstichting de kwaliteit van zorg versterkt, zijn opgenomen in het continuïteitsplan.

1.7 Het historisch onderzoek bevat signalen van onregelmatigheden die om vervolgonderzoek vragen.

Het herstelplan kijkt, op basis van (een grondige analyse van) de oorzaken van de huidige situatie, naar de toekomst. Ook is een historisch onderzoek uitgevoerd, dat zich richt op zorgelijke signalen uit het verleden waar gemeenten al veel langer vragen over hebben gesteld. De vorige Raad van Bestuur gaf, ondanks vele pogingen, geen openheid van zaken. De nieuwe Raad van Bestuur heeft in het kader van volledige transparantie opdracht gegeven voor een historisch onderzoek. Dat onderzoek is uitgevoerd door forensisch accountants van PWC. Waar mogelijk zijn de hoofdlijnen van het historisch onderzoek opgenomen als bijlage bij het herstelplan. Zowel Mutsaersstichting als gemeenten gaan aan de slag met het vervolg.

Bijlage 9 geeft een verdere toelichting op deze vervolgstappen. Gezien het precaire karakter van deze bijlage is hier geheimhouding opgelegd.

1.8 Het jeugdhulplandschap in Limburg is kwetsbaar.

De situatie bij de Mutsaersstichting staat niet op zichzelf. Zo zijn er landelijk veel signalen van financiële problemen bij jeugdhulpaanbieders. De afgelopen jaren met fors gestegen (energie)prijzen en CAO-stijgingen hebben de financiële uitdagingen versterkt. De geografische ligging in Limburg maakt dat we niet kunnen terugvallen op jeugdhulpaanbieders uit aanpalende regio's. Deze combinatie van factoren vraagt om een nadere verkenning van een toekomstbestendig jeugdhulplandschap: wat is er nodig om de komende jaren kwalitatief goede jeugdhulp voor onze jeugdigen en gezinnen te kunnen blijven bieden? Een delegatie van bestuurders uit Limburg heeft hierover het gesprek gevoerd met het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS). VWS herkent de urgentie van de problemen in Limburg en in de rest van het land en heeft toegezegd een taskforce in te richten die kijkt naar een duurzame oplossing voor het zorglandschap in Limburg. In deze taskforce zal naast vertegenwoordigers vanuit de gemeenten/regio's in ieder geval ook VWS zitting nemen. Daarnaast is afgesproken dat ook het ondersteuningsteam Zorg voor de Jeugd (OZJ), de regioadviseur en de VNG hierin zitting zullen nemen en dat bezien wordt of nog andere aanvullende expertise noodzakelijk is. VWS neemt de financiering van de taskforce voor zijn rekening. Zie de brief van het ministerie van VWS hierover in bijlage 11.

1.9 Bij een nieuwe aanbesteding wordt de solvabiliteit van de inschrijvende aanbieder meegewogen.

iIn de regio Midden Limburg volgend jaar (2025) wordt gestart met een aanbesteding voor jeugdhulp ambulant (segment 3 en 4). Dit betreft een van de percelen, waar de Mutsaersstichting een groot deel van haar in komsten genereert. Bij de inschrijvingseisen worden aanbieders ook altijd beoordeeld op solvabiliteit om te voorkomen dat we een financieel instabiele aanbieder gunnen, met de bijbehorende risico's en mogelijke instabiliteit en onrust voor onze inwoners tot gevolg. Scoort een aanbieder onder de in de aanbestedingseisen opgenomen solvabiliteitsgrens, dan wordt aan deze aanbieder niet gegund. Op dit moment ligt de solvabiliteitsgrens in de aanbesteding op 20%. Uit de doorrekening van diverse scenario's blijkt dat in geen enkel scenario de Mutsaersstichting op 1 januari 2026 (startdatum nieuwe contracten) voldoet aan de solvabiliteitseis (bijlage 3). De verkoop van vastgoed, of de verlaging of aanpassing van de voorwaarde rondom van de solvabiliteitseis zouden als mitigerende maatregel kunnen worden ingezet.

1.10 Er zijn juridische risico's in beeld die een nadere duiding vragen

Het juridisch advies in bijlage 5a signaleert een aantal risico's die nog nadere duiding vragen. Aangaande deze risico's worden in de aanloop naar besluitvorming omtrent de daadwerkelijke steunverlening de volgende stappen ondernomen:

- MGR: het juridisch advies stelt voor de MGR als praktisch uitvoeringsloket voor het verstrekken van de subsidie aan de Mutsaersstichting aan te wijzen, zodat voorkomen wordt dat alle gemeenten individueel tot subsidieverlening moeten overgaan, inclusief controle op de voorwaarden. Het gaat om een taak die wordt uitgevoerd in mandaat namens de colleges, binnen de kaders van de subsidieverordening en het treasurystatuut van de gemeente, en die geen verdere impact heeft op takenpakket en omvang van de MGR. Ambtelijk heeft de MGR aangegeven te hechten aan een voortzetting van de bestaande uitvoeringspraktijk binnen de regionale projectorganisatie, met inbreng en grote betrokkenheid van gemeentelijke medewerkers. De keuze om deze centrale functie te beleggen bij de MGR en niet bij bijvoorbeeld de accounthoudende gemeente Venlo is om daarmee een helder onderscheid te maken tussen de regionale geldstromen richting de Mutsaersstichting en bijvoorbeeld geldstromen die het gevolg zijn van het vastgoedplan.
  Het juridische risico dat wordt gesignaleerd is dat de MGR niet akkoord zou gaan. Hierover is inmiddels afstemming geweest met het DB van de MGR en daaruit zijn vooralsnog geen bezwaren gebleken.
- Zekerheden: gemeenten vestigen via een hypotheek zekerheden onder de subsidie. Dat versterkt de positie van gemeenten in het geval van een faillissement. Er is nog geen complete duidelijkheid over het bedrag waarvoor zekerheden kunnen worden gevestigd. Wel is duidelijk dat de taxaties die nu zijn uitgevoerd op ca. 1/3^{e} liggen van de waarde die in het continuïteitsplan is opgenomen (dat was € 32 miljoen). Daarnaast is de positie van de Rabobank als hypotheekverstrekker aan de Mutsaersstichting van belang. De komende weken wordt in overleg met de Mutsaersstichting en de Rabobank verder verkend welke mogelijkheden bestaan. Dit volgt bij het volgende besluitvormingsmoment door uw college, bij de vaststelling van de subsidiebeschikking en de uitvoeringsovereenkomst.
- Aanbestedingsrecht: er is een risico gesignaleerd dat het verlenen van een subsidie aan de Mutsaersstichting gekwalificeerd kan worden als wezenlijke wijziging van de raamovereenkomst. Andere aanbieders zouden daartegen kunnen protesteren. Een mitigerende maatregel zou kunnen zijn het aanmerken van de subsidie als algemene instandhoudingssubsidie en niet als overheidsopdracht. Dat past ook bij het doel van het verlenen van de subsidie, namelijk het verlenen van steun in verband met de continuïteit van de (cruciale) jeugdhulp in de regio. Dit risico wordt nog nader uitgewerkt, maar achten wij vooralsnog beperkt.
- Staatssteun: de eerste verkenning neigt naar het standpunt dat jeugdhulp geen markt is waarop niet-Nederlandse aanbieders ook actief zijn, waardoor er geen sprake is van nadelige beïnvloeding van het interstatelijk handelsverkeer. Deze redenering is ook in vergelijkbare situaties (herstelplan / continuïteitsplan) toegepast. Er wordt ter onderbouwing van dit gegeven nog advies ingewonnen bij een deskundige op het gebied van de jeugdzorgmarkt. Een en ander wordt nog nader uitgezocht/uitgewerkt.
- Voorwaarden subsidie: de voorwaarden worden nog nader uitgewerkt, juridisch getoetst en vastgelegd in de concept subsidiebeschikking en uitvoeringsovereenkomst die na instemming van de gemeenteraad met het raadsvoorstel worden voorgelegd aan de colleges.

- Faillissement: zie bij zekerheden.

1.11 Continuïteit van zorg kan alleen geborgd worden als alle gemeenten hun verantwoordelijkheid nemen.

Het is mogelijk dat gemeenten die gevraagd wordt een bijdrage te leveren daartoe niet te besluiten. Daarmee zou een deel van de dekking van het continuïteitsplan wegvallen. De jeugdregio Zuid-Limburg heeft tot nu toe laten weten niet bereid te zijn bij te dragen aan het herstelplan van de Mutsaersstichting, maar een aanwijzing daartoe van het ministerie af te wachten.

Wanneer gemeenten besluiten niet bij te dragen, vullen zij hun verantwoordelijkheid voor de continuïteit van zorg feitelijk niet in. In die gevallen doorlopen de stuurgroep en de regievoerder een proces van escalatie. Allereerst bestaat de mogelijkheid om de Jeugdautoriteit te vragen op te treden als onafhankelijke scheidsrechter. In het geval geen overeenstemming kan worden bereikt, kan het ministerie van VWS via interbestuurlijk toezicht en uiteindelijk een besluit via indeplaatsstelling de gemeenten dwingen hun verantwoordelijkheid te nemen.

6. Financiën

De totale financiële steunvraag aan de gemeenten van Limburg komt neer op € 10,8 miljoen. De verdeling van de steunvraag over de jeugdregio's en vervolgens over de individuele gemeenten gebeurt op basis van het aantal cliënten bij de Mutsaersstichting en de deelnemingen op de peildatum 24 oktober 2023 en de gemiddelde kosten per cliënt per zorgvorm (zie bijlage 10).

De gemeenten structuren de betalingen op zo'n manier dat de gemeenten zo maximaal mogelijke zekerheden kunnen inbouwen als de gemeenten overgaan tot het verstrekken van financiële steun. Daarbij is gekeken hoe – rekening houdend met de eisen die binnen de lopende aanbesteding gelden voor financiële ratio's – een zo groot mogelijk deel van de subsidie een gefixeerde terugbetalingsplicht krijgt. Concrete voorstel is om te komen tot een subsidie met zowel een gefixeerde terugbetalingsplicht met rente (ter waarde van 1 miljoen) áls een flexibele terugbetalingsplicht (ter waarde van 9,8 miljoen).

In de totale steunvraag heeft Mutsaersstichting een bedrag van € 400.000 opgenomen voor de vervolgstappen historisch onderzoek. In afwijking op het herstelplan wordt dit bedrag vooralsnog niet aan de Mutsaersstichting ter beschikking gesteld. De MGR zal dit bedrag namens de gemeenten niet uitkeren, maar reserveren totdat totdat helder is wat de concrete vervolgstappen zijn, inclusief de geraamde kosten aan de zijde van zowel Mutsaersstichting als de gemeenten.

Gelijktijdig aan het organiseren van deze besluitvorming over de financiële steun, werkt de gemeente Venlo momenteel aan een vastgoedplan. Dit plan omhelst de mogelijke verwerving van (een deel van) de panden en/of gronden van Mutsaersstichting in Venlo door de gemeente Venlo.

Mocht dit doorgang vinden, zou de opbrengst de steunvraag uit het continuïteitsplan (gedeeltelijk) kunnen bekostigen en vervalt of vermindert de steunvraag aan de individuele gemeenten. De verwachting is dat de gemeenteraad van Venlo voor de zomer een beslissing neemt over dit vastgoedplan. Reeds betaalde bijdragen worden dan door de gemeente Venlo aan de desbetreffende gemeenten terugbetaald.

Voor de gemeente Roerdalen komt het aandeel in de steunvraag op basis van de verdeelsleutel neer op € 294.904,-. Deels uit te betalen in 2024 en deels in 2025. We stellen voor deze te dekken uit de algemene reserve. Hiervoor is begrotingswijziging 2024-7 toegevoegd aan dit voorstel.

Op 26 maart 2024 hebben wij besloten de solidariteit uit te spreken naar de zeven gemeenten die op dat moment als voorschot al liquiditeitssteun beschikbaar stelden. De zeven gemeenten schoten in totaal € 3 miljoen voor op de te verwachten kosten van het continuïteitsplan. Bij een positief besluit door hun eigen gemeenteraad wordt het betaalde voorschot van deze gemeenten in mindering gebracht op hun aandeel in de totale steun. Mocht het continuïteitsplan niet goed worden gekeurd en het voorschot verloren zijn, dan wordt het verlies van het voorschot verrekend over alle gemeenten van Noord- en Midden-Limburg en moet de gemeente Roerdalen haar aandeel hierin nemen. Bij instemming met dit voorstel zal er geen beroep meer worden gedaan op de uitgesproken solidariteit.

7. Communicatie

Op het moment dat alle gemeenteraden een besluit hebben genomen, naar verwachting begin juli 2024, organiseren we samen met de Raad van Bestuur van de Mutsaersstichting een persmoment en versturen we namens de regio een persbericht dat wordt afgestemd met de Mutsaersstichting. Op die manier onderstrepen we deze mijlpaal wat zal bijdragen aan het creëren van rust en zekerheid voor jeugdigen, gezinnen die door de Mutsaersstichting geholpen worden en voor de medewerkers die zich daar dagelijks voor inzetten.

8. Planning en uitvoering

Op basis van de besluiten van de gemeenteraden zullen de colleges overgaan tot het verstrekken van de subsidie.

9. Privacy

N.v.t.

10. (Wettelijk en/of beleidsmatig) kader

N.v.t.

11. Bijlagen

1. Herstelplan Mutsaersstichting met als bijlage de samenvatting van de uitkomsten van het historisch onderzoek.
2. Document vragen en antwoorden situatie Mutsaersstichting.
3. Inhoudelijke beoordeling Meerjarenherstelplan (oordeel inhoudelijke werkgroep).
4. Financiële beoordeling Meerjarenherstelplan en toets van de steunvraag (oordeel financiële werkgroep).
5. Juridisch advies:
    a. GEHEIMHOUDING Oplegger ambtelijke reactie advies Stibbe
    b. GEHEIMHOUDING Juridisch advies Stibbe
6. Advies Jeugdautoriteit over Meerjarenherstelplan.
7. Document met alternatieve scenario's.
    a. Brief van 11 maart 2024 van de Inspectie voor Gezondheidszorg en Jeugd.
    b. Notitie mr.dr. Bastiaan Wallage over scenario faillissement structuuraanbieder
8. Voorwaarden voor het verlenen van steun aan de Mutsaersstichting.
9. GEHEIMHOUDING Advies opvolging historisch onderzoek
10. Verdeelsleutel voor de steunvraag per gemeente
11. Brief van 25 april 2024 van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport.
12. Raadsbesluit Financiële steun Mutsaersstichting
13. Begrotingswijziging 2024-7

Sint Odiliënberg, 14 mei 2024,

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris,	De burgemeester,
J.J.W.M. L'Ortije	mr. M.D. de Boer-Beerta

gemeente roerdalen

Raadsbesluit **Jaar …./../..**

Zaaknummer: Z24-043116
Onderwerp: Meerjarenherstelplan Mutsaersstichting en financiële steunvraag

De raad van de gemeente Roerdalen heeft;

gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 14. mei 2024,

gelet op

het volgende besluit genomen:

Besluit:

1. De continuïteit van jeugdhulp die de Mutsaersstichting aan onze jeugdigen en gezinnen biedt te borgen door : € 294.904,- beschikbaar te stellen ter dekking van onze financiële bijdrage aan het continuïteitsplan van de Mutsaersstichting.
2. Dit bedrag te dekken uit de algemene reserve een en ander conform de bij dit besluit gevoegde begrotingswijziging met nummer 2024-7

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 3 juli 2024.

De gemeenteraad van Roerdalen,

De griffier, De voorzitter,

mr. M. Heijnens-Coenjaerts mr. M.D. de Boer-Beerta

Grip op de toekomst

Meerjarenherstelplan en steunverzoek aan stakeholders



Datum: 25 maart 2024

Disclaimer: Dit document is strikt vertrouwelijk en is slechts bestemd voor discussiedoeleinden. Dit document mag onder geen beding met derden worden gedeeld. Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend. Hoewel we ons best hebben gedaan om ervoor te zorgen dat dit document accuraat en actueel is op het moment van publicatie, kunnen we niet garanderen dat dit altijd het geval zal zijn. Er kunnen dan ook geen garanties worden ontleend aan dit document. Mutsaersstichting aanvaardt geen aansprakelijkheid, ook niet voor de juistheid en volledigheid van dit document.

Mutsaers stichting

MAKS
Specialistische hulpverlening thuis geestelijke gezondheidszorg

OOG PSYCHOLOGEN

Hoeve De Kaolder

Zorgokee

Hai 5

grijp het leven.

Voorwoord

- Dit meerjaren Herstelplan laat zien hoe de Mutsaersstichting – nadrukkelijk samen met gemeenten - de continuïteit van de cruciale en specialistische jeugdhulp wil garanderen. Dat is noodzakelijk voor kinderen, jongeren en gezinnen voor wie deze zorg onontbeerlijk is, voor de provincie, maar ook voor de professionals in de jeugdzorg. Zonder hun kennis en kunde is er geen jeugdhulp.
- De Mutsaersstichting heeft in het verleden haar werkgebied en diensten uitgebreid. We blijken echter niet van "alles" te kunnen zijn. We maken keuzes en zoeken samenwerkingen die helpend zijn voor de continuïteit van de zorg.
- Jeugdhulp is geen markt waar geld verdiend wordt, maar is een noodzakelijke voorziening die als doel heeft jongeren de gelegenheid te bieden op te groeien tot zelfstandige gezonde volwassenen die bij kunnen dragen aan hun toekomst.
- Om de hoogspecialistische jeugdhulp betaalbaar en kwalitatief hoogwaardig beschikbaar te houden en tevens te innoveren, zullen we met alle gemeenten en collega-organisaties de handen ineen moeten slaan. De Hervormingsagenda gaat niet ver genoeg.
- Als nieuwe bestuurders zien wij dat alleen door samen te werken, open en transparant te zijn, met onze financiers en collega-organisaties, we in Limburg de continuïteit van de jeugdhulp voor de lange termijn duurzaam kunnen borgen.
- Wij spreken onze oprechte dank uit aan iedereen die heeft bijgedragen aan dit plan en daarmee aan de continuïteit van de jeugdhulp in Limburg.

Ellis Jeurissen-Meussen en Harm Wijgergangs

Raad van Bestuur Mutsaersstichting

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Context van dit document

- De Mutsaersstichting en haar deelnemingen staan voor een omvangrijke financiële, strategische en operationele uitdaging. Mede geïnitieerd door de plaatsing in Trede 3 van het draaiboek *'continuïteit jeugdhulp'*, hebben de Mutsaersstichting en haar deelnemingen met stakeholders diverse toekomstscenario's verkend waaronder (1) (gecontroleerde) afbouw / faillissement, (2) fusie als geheel of in delen en (3) 'zelfstandig' doorgaan met strategische (portfolio)keuzes, operationeel verbeteren en steun vanuit financiers / stakeholders
- Uit scenario-analyse blijkt dat scenario 1 zeer disruptief kan zijn qua zorgcontinuïteit en scenario 2 in praktijk geen realistische optie is vanwege het ontbreken van passende fusiekandidaten. Daarom is dit meerjarenherstelplan (MJHP) opgesteld met een scherpe analyse van de situatie/problemen én een oplossingsrichting om tot een duurzame (financiële) situatie te komen. Dit plan omvat (I) maatregelen die Mutsaersstichting zelf neemt om tot herstel te komen (o.a. portfoliokeuzes, operationele verbeteringen, organisatorische randvoorwaarden) en (II) inzicht in de benodigde steun vanuit financiers / stakeholders om tot herstel te komen
- Eind januari 2024 hebben we een eerdere *'houtskoolschetsversie'* van dit herstelplan gedeeld en in maximale transparantie besproken met een breed scala aan interne (RvT, medewerkers, OR, CR) en externe stakeholders (regievoerder, ambtenaren, wethouders, Jeugdautoriteit, Rabobank, verzekeraars) om tot een realistisch en gedragen plan te komen – want alleen met een breed gedragen consensus hebben we een levensvatbaar plan
- Met gemeenten hebben we in een 'werkgroep inhoud' en 'werkgroep financiën' de houtskoolschets in detail doorgenomen en is input gegeven. Uit deze besprekingen is steun voor de richting uitgesproken, maar werd ook duidelijk dat het structurele deel (vergoeding indexatie en tariefverbetering) van het steunverzoek aan gemeenten weinig kansrijk zou zijn vanwege met name juridische bezwaren om contracten open te breken. Daarnaast is door gemeenten expliciet verzocht om verkoop vastgoed onderdeel van het plan te maken
- Op basis van deze feedback (en geactualiseerde financiële prognoses) hebben we onderdelen van het plan verduidelijkt, aangevuld of aangepast (m.n. vastgoed) en het steunverzoek beperkt tot incidentele financiële steun vanuit gemeenten tot 2026 (wanneer er nieuwe aanbestedingen plaatsvinden). In dit plan gaan we er vanuit dat de benodigde structurele indexatie en tariefverbetering via de aanbestedingen in 2026 alsnog wordt gerealiseerd om tot een duurzaam financieel resultaat te komen. Mocht dat in de praktijk anders uitpakken dan zullen op dat moment opnieuw alternatieve toekomstscenario's moeten worden verkend op basis van niet opnieuw inschrijven op verlieslatende contracten
- De komende periode dient dit document intern als de marsroute voor het eigen verbeterplan en extern als informatieplatform voor het steunverzoek aan gemeenten en het Ministerie van VWS. Het doel is om op basis hiervan – onder strakke procesaansturing van de regievoerder – zo snel mogelijk tot een volledig gefinancierd herstelplan te komen zodat Mutsaers zich weer volledig kan richten op de zorg en het realiseren van het benodigde herstel. Dit is in het belang van de zorgcontinuïteit voor cliënten en behoud van expertise in de regio en daarmee de beste oplossing voor de gezamenlijke opgave van de Mutsaersstichting en gemeenten
- We delen dit document inclusief bedrijfsgevoelige informatie in transparantie met onze interne en externe stakeholders. Gezien de kwetsbaarheid van de situatie bij de Mutsaersstichting dienen alle ontvangers deze informatie strikt vertrouwelijk te behandelen en niet zonder toestemming van Mutsaersstichting met derden te delen. Dit om te voorkomen dat elementen van het plan zonder de juiste context een eigen leven gaan leiden en de situatie en het herstel bij de Mutsaersstichting beschadigen

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Status en (inherente) onzekerheden in financiële prognoses

- Afgelopen periode heeft de Mutsaersstichting (met externe ondersteuning) hard gewerkt aan het zo goed mogelijk inzichtelijk maken van de huidige en historische (financiële) situatie om beeld te krijgen bij waar de problemen zitten en daar oplossingsrichtingen voor te kunnen zoeken. Uitdaging daarbij is geweest dat inzicht en begrip van de historie en cijfers lag bij een beperkt aantal (ingehuurde) medewerkers die bovendien niet allemaal meer werkzaam zijn voor de Mutsaersstichting
- De financiële tools en werkprocessen binnen de Mutsaersstichting zijn - onder leiding van de nieuwe RvB - afgelopen maanden verbeterd (o.a. liquiditeitsprognose, meerjarenmodel en 1e inzicht in kostprijzen). Tegelijkertijd constateren we dat nog een aanvullende verbeterslag moet worden gerealiseerd met beperkte mankracht en historische kennis (welke reeds is ingezet), waardoor de financiën nog niet op het gewenste niveau zijn– bijv. inzicht in balansposities nog niet op orde en onderlinge verhoudingen tussen de deelnemingen nog niet altijd in beeld
- De financiële prognoses in dit plan zijn dan ook gebaseerd op de op dit moment best beschikbare data en inzichten, waarbij dus rekening moet worden gehouden met de beperkingen in de kwaliteit en beschikbaarheid om tot een goede meerjarenprognose te komen (vb. ontbreken van een meerjareninvesteringsplan, overgang naar AFAS als één centraal cliëntregistratie- en boekhoudsysteem, aannames om tot inzichten op product- en regioniveau te komen). Daarbij is de accountant op dit moment bezig met de controle van de productieverantwoording waarbij afwijkingen een materiële impact op het resultaat zouden kunnen hebben
- Bovendien zitten er – zeker in het onvoorspelbare, woelige vaarwater waar Mutsaersstichting zich in bevindt – altijd inherente (externe) onzekerheden in de prognoses die vooraf niet goed in te schatten zijn. Bijvoorbeeld: timing van realisatie verbeterplannen en honorering steunverzoeken, hoogte van eenmalige (transitie)kosten, verloop van medewerkers, etc.
- Bovenstaande maakt dat dit plan en de financiële prognoses hierin op dit moment nog *'best estimates'* zijn die o.b.v. (externe) ontwikkelingen in de praktijk en voortschrijdend inzicht nog zouden kunnen wijzigen in de komende periode. Wij vragen daarom expliciet aandacht voor de risico's die we hebben geïdentificeerd ten aanzien van de meerjarenprognose. We zullen deze risico's in gezamenlijkheid strak moeten monitoren de komende periode en hierbij ook rekening moeten houden met eventuele onvoorziene tegenvallers. Om die reden vragen we in het plan ook ruimte voor een 'stroppenpot' die ons samen in staat stelt om eventuele tegenvallers op te vallen

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Inhoudsopgave

Dit document bevat het volgende:

Samenvatting

Hoofdstukken

1. Situatie en probleemanalyse
2. Perspectief op kwaliteit van zorg
3. Strategische opties (incl. portfoliokeuzes)
4. (Operationele) verbeterplannen
5. Organisatorische randvoorwaarden
6. Vastgoed- en investeringsagenda
7. Voorlopige financiële meerjarendoorrekening
8. Verzoeken aan stakeholders

Bijlage:

- Scenarioanalyse Mutsaersstichting
- Winst en verlies, balans en kasstroom op maandbasis
- Overig

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Samenvatting 1/6

De bedoeling

De Mutsaersstichting heeft de maatschappelijke verantwoordelijkheid om in een snel veranderende wereld waar complexe problemen ontstaan, kinderen, jongeren en gezinnen te helpen om ingewikkelde situaties te leren overzien / het hoofd te kunnen bieden.
De kwetsbare kinderen, jongeren en gezinnen die naar de Mutsaersstichting worden verwezen, zijn elders vaak uitbehandeld. Door het bieden van segmentoverstijgende jeugdhulp en GGZ, en onze holistische werkwijze, met evidence based methodieken en hoog specialistische teams, kunnen hun complexe problemen worden aangepakt en bouwen we aan (nieuw) perspectief voor onze cliënten.

We doen dat altijd systemisch en vanuit een autonomie- en herstelbevorderende visie.
Een kind of jongere staat namelijk nooit alleen en dus kijken we verder dan alleen naar het kind of de jongere; we behandelen het gezin als geheel en met aandacht voor de omgeving.

Met als doel kinderen, jongeren en gezinnen weer grip te geven op hun wereld, zodat ze een eigen koers kunnen bepalen en het eigen potentieel volledig kunnen benutten en daarmee een waardevolle bijdrage kunnen leveren aan de maatschappij.

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Samenvatting 2/6

Waarom

- Door de **financiële uitdagingen** waar de Mutsaersstichting voor staat, ontstaat er een mogelijk **continuïteitsprobleem** voor de jeugdzorg voor kwetsbare kinderen, jongeren en gezinnen.
- Keuzes van Mutsaers in verleden, hebben **financieel en operationeel anders uitgepakt** dan vooraf verwacht (bijv. vergroten werkgebied, snelle groei, governance model m.b.t. aansturing- en toezicht).
- We zien in ons brede zorgaanbod in 2 provincies te **weinig synergie** en concluderen dat we niet “van alles” kunnen zijn en **keuzes** moeten maken.
- Door onder andere jarenlange kostenstijgingen en achterblijvende (indexaties op) tarieven, vraagt de Mutsaersstichting **steun** om segment-overstijgende jeugdhulp en GGZ te kunnen **waarborgen.**

Wat

- Wij nemen zelf onze **verantwoordelijkheid** om weer ‘**grip op de toekomst’** te krijgen en doen dat **samen** en in overleg met **gemeenten**.
- We maken **portfoliokeuzes** (focus op Limburg, 0-23 doelgroep met een gerichter aanbod), voeren **operationele verbeteringen** door en **versterken de organisatie** om dit ook te kunnen realiseren.
- We **vereenvoudigen de organisatie** om kosten te besparen (o.a. reduceren van labels en BV's) en **slanken de ondersteunende diensten af.**
- Hierdoor kunnen we ons richten op het verder **versterken van kwaliteit van zorg** en het bouwen van allianties met netwerkpartners voor **hoog specialistische jeugdhulp en GGZ**, die er moet blijven voor kwetsbare jongeren en hun ouders.

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Samenvatting 3/6

Uitgangsprincipes

- **Zorgcontinuïteit voor onze cliënten** staat altijd voorop. Daarom werken wij samen met gemeenten, Jeugdautoriteit, regievoerders en collega zorgaanbieders om deze continuïteit te realiseren. Ook in de overgangsperiode blijven we hiervoor staan.
- We zetten ons maximaal in voor het **behoud van medewerkers voor de jeugdzorg**. Waar activiteiten overgedragen worden spannen we ons in om medewerkers zo veel mogelijk van werk naar werk te begeleiden binnen of buiten de Mutsaersstichting.
- Mutsaersstichting is aan zet om dit plan tot uitvoer brengen. **Zorgvuldigheid in relatie tot onze cliënten en medewerkers** is daarbij een belangrijk uitgangspunt.

Verzoek om steun

Inhoudelijk en financieel

- Inhoudelijke **steun op de richting en portfoliokeuzes** die we voorstellen.
- **Beleidsmatige steun** om zorg- en administratie-processen efficiënt in te kunnen richten.
- **Eenmalige bijdrage én vergoeding transitie-kosten** zodat we een mogelijk faillissement kunnen afwenden en ons herstelplan kunnen uitvoeren.
- **Passende tarieven** bij de aanbestedingen in 2026 om voldoende kwaliteit te kunnen blijven bieden in ons zorgaanbod.

In proces

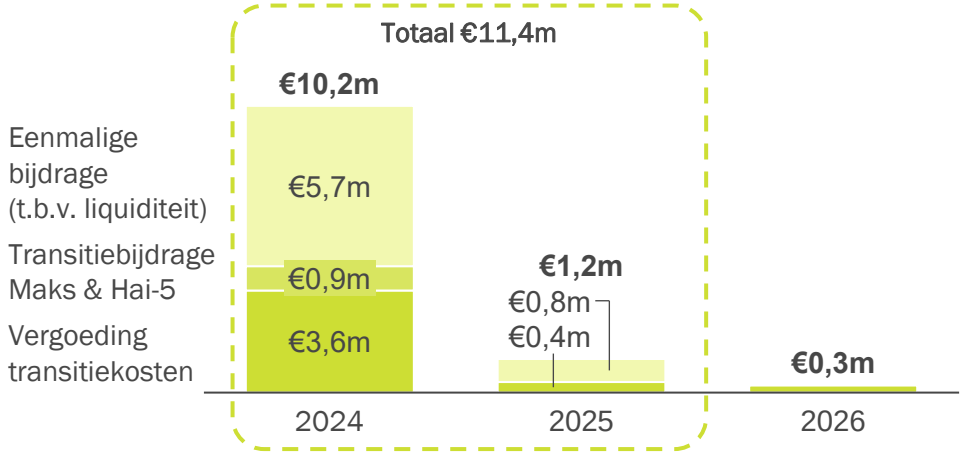
- **Snelle besluitvorming** over steun om tot een volledig gefinancierd herstelplan te komen zodat Mutsaersstichting zich weer volledig kan richten op de zorg en het realiseren van het benodigde herstel.

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Samenvatting 4/6

Onze (financiële) steunvraag

Financiële steunvraag



Stroppenpot	€2,5m beschikbaar om evt. onvoorziene ontwikkelingen gezamenlijk op te kunnen vangen (proces en voorwaarden voor aanspraak nader te bespreken)

Overige steunvraag

Lopende zaken	Overeenstemming over lopende historische ‘conflicten’
Operationeel	Beleidsmatige steun om onze zorg- en administratieprocessen efficiënt in te kunnen richten

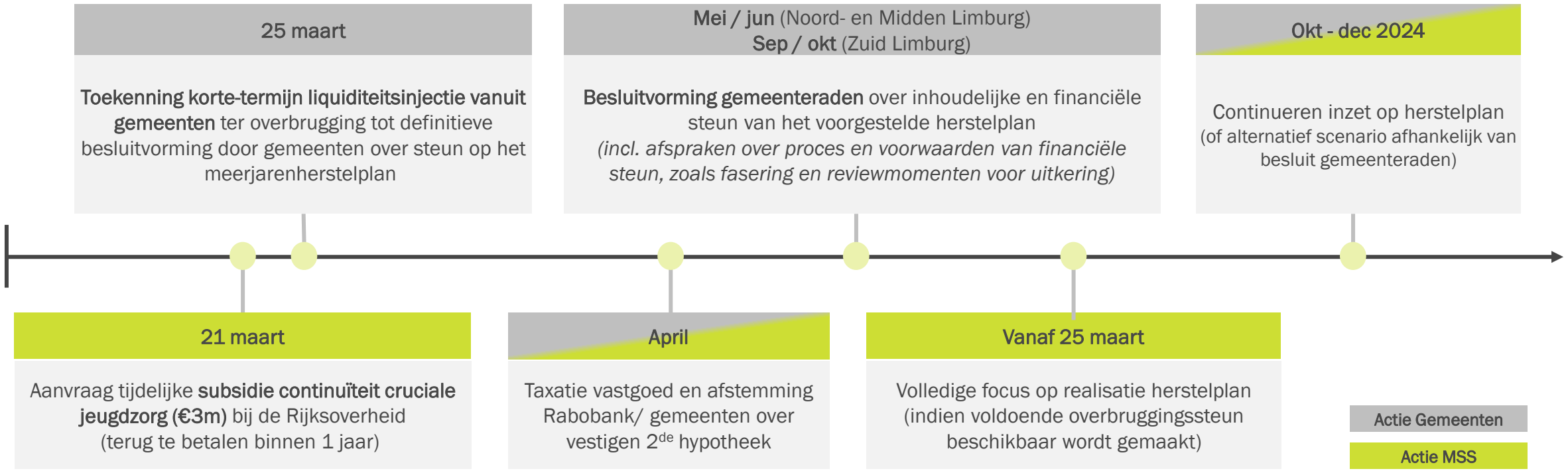
Onze eigen inspanningen

- Aanvraag Subsidieregeling continuïteit cruciale jeugdzorg van €3 miljoen
- Operationele verbeteringen in productiviteit oplopend tot €5 miljoen per jaar
- Uitwerken vastgoedstrategie voor 1-1-2025 gericht op het verzilveren van de (over)waarde vastgoed (taxatiewaarde €35,4m per ’22) en neerzetten van een passende infrastructuur
- Opstellen transparant dashboard op afgestemde KPI’s
- Faciliteren van een gedegen en frequente monitoring (op o.a. liquiditeit en operationele en financiële KPI’s) om maximale transparantie en vertrouwen te creëren

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Samenvatting 5/6

Steunverzoek: we vragen op korte termijn een eerste liquiditeitsinjectie om het tekort per mei af te wenden en parallel proces en voorwaarden vorm te geven voor vervolg



Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Samenvatting 6/6

Wat is er al positief veranderd sinds trede 3?

- **Cliënttevredenheid blijft hoog** en ook verwijzers blijven ‘gewoon’ naar ons verwijzen
- Aandacht en sturing op **operationele efficiency** lijkt effect te sorteren (o.a. stijging productiviteit)
- **Algemene kosten gereduceerd** door o.a. (dure) ZZP-ers niet te verlengen
- **Verbeterde verstandhouding met stakeholders** gebaseerd op transparantie en vertrouwen
- **Groeiend urgentiebesef bij medewerkers** m.b.t. belang bedrijfsvoering (o.a. registratie)
- **Toenemend (financieel) inzicht in o.a. onze kostprijzen** waardoor we beter kunnen sturen
- **Lukt om vast personeel aan ons te verbinden** op cruciale functies – dit wekt vertrouwen

Wat zijn onze uitdagingen?

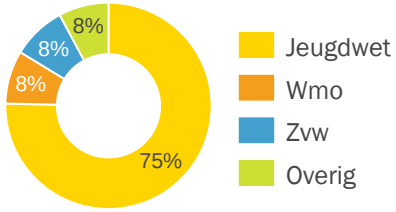
- **We merken groeiende onrust onder personeel door de onzekerheid van de huidige situatie**
  - Meerdere medewerkers vragen om vervroegde betaling vakantiegeld
  - Meer medewerkers overwegen of nemen ontslag (uitstroom is gestegen in 2024)
- **Kwaliteit administratie nog onvoldoende** - risico productiecontroles, aansluiting IC posities, nagekomen boekingen/beschikkingen, etc.
- **Ook merken we groeiende onrust onder externe stakeholders/ leveranciers** - vragen bevoorschotting of twijfels bij verlenging huurcontracten
- **Snelheid in besluitvorming vanuit gemeenten op ons verzoek** – vertraging of uitblijven van tijdige besluitvorming maakt dat wij zelf ook helaas niet verder kunnen

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

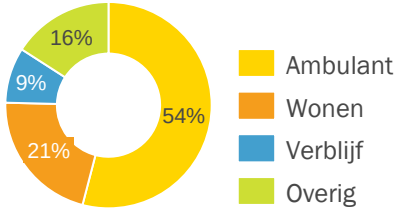
1. Situatie en probleemanalyse

Mutsaersstichting en haar deelnemingen bieden jeugdhulp en GGZ aan kinderen en jongeren in Noord-Brabant en Limburg

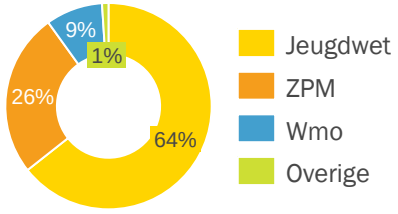
Omzet
per financieringsstroom



Omzet
per productgroep



Aantal cliënten[3]
per financieringsstroom



Kenmerken

- Mutsaersstichting en haar deelnemingen bieden specialistische hulp aan kinderen, jeugdigen en hun gezinnen en (jong)volwassenen (~4.500 cliënten[1]) middels verschillende hulpvormen en mogelijkheden voor (deeltijd)behandeling en opvang of verblijf: ambulante begeleiding, groeps- en individuele begeleiding, dagbesteding, wonen, zorg en onderwijs (i.s.m. de Wijnberg)
- Het concern is een *full service netwerk* voor geïndiceerde jeugdhulpverlening en geestelijke gezondheidszorg aan kinderen en jongeren met specifieke expertise op o.a. affectief-emotionele stoornissen, eetstoornissen, genderdysforie, Infant Mental Health (IMH), informatie-verwerkingsstoornissen, intensieve gezinsbehandeling, orthopedagogische systeembehandeling en psychotrauma
- Het concern bestaat uit 7 onderdelen: Mutsaersstichting (incl. Plinthos[2]), Buro Maks, ZorgOkee, Hoeve de Kaolder, Grijp het Leven, Hai-5 en OOG psychologen
- Mutsaers telt 1.058 medewerkers (813 FTE[3]) waarvan ~70% relatief nieuw zijn met een diensttijd van 0-5 jaar
- Mutsaers is actief op verschillende locaties in Limburg en Noord-Brabant, met de hoofdlocatie in Venlo als overkoepelende vestiging
- Mutsaers is georganiseerd in vier regio's: Noord-, Midden- en Zuid-Limburg en Brabant. In Noord- en Midden-Limburg levert de deelneming Mutsaersstichting ook crisishulp jeugd

Samenwerkingen (niet uitputtend voor deelnemingen)

- De Wijnberg: op Mutsaers locaties in Venlo, Venray, Weert en Roermond zijn (voortgezet) speciaal onderwijs-scholen van de Wijnberg gehuisvest die onderwijs bieden aan cliënten van Mutsaers. Daarnaast zijn er 6 decentrale projectlocaties van de Wijnberg op Mutsaers locaties in Baexem, Schinnen, Kerkrade, Maastricht, Helmond en Eindhoven
- Kennis en Expertise Centrum (KEC): coöperatie[4] gevormd door de Mutsaersstichting, Aloysius Stichting en de Wijnberg met twee locaties in Roermond en Weert dat gezamenlijk een breed aanbod in (speciaal) onderwijs en zorg biedt door gebruik te maken van elkaars kennis en expertise
- Kracht van dichtbij: samenwerkingsverband van 14 jeugdzorgaanbieders in Zuid-Limburg (waaronder Plinthos – tevens penvoerder[5] – en Hai-5) wat dient als één aanspreekpunt voor gemeenten waardoor zorgaanvragen sneller behandeld worden. De Mutsaersstichting vervult ook de kassiersfunctie waardoor geldstromen volledig via de Mutsaersstichting lopen
- Consortium Segment 1 NML: met Yes We Can Clinics en Daelzicht (Mutsaersstichting is penvoerder) voor verblijf met behandeling en opname vervangende behandeling
- Consortium Crisishulp NML: met Xonar en MetGGZ (Mutsaersstichting is penvoerder) voor crisishulp jeugd

Noot: 1) Peildatum cliënten 24 oktober 2023; 2) Plinthos is geen separate juridische entiteit en valt onder Mutsaertsstichting maar wordt wel (intern en extern) als apart label gezien;
3) Peildatum populatie 15 november 2023; 4) In Weert is sprake van een coöperatie (waar ook Meerderweert lid van is), in Roermond zitten partijen enkel samen op een locatie; 5) Als Jeugdhulpaanbieders in combinatie een Individuele voorziening aanbieden, benoemen zij voor de uitvoering een penvoerder. De penvoerder neemt een coördinerende rol op zich en functioneert als contactpersoon. Bron: Interne data

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Daarmee vervult het een essentiële rol in de regio en is uniek als full service netwerk met belangrijke rol voor de kliniek in Venlo



Missie: *'Geen kind op straat, geen gezin zonder perspectief en geen volwassene verdwaald'*

Essentiële rol van de Mutsaersstichting

Het concern is belangrijk in Zuid-Nederland door haar essentiële rol als…

- **Full service netwerk:** door jeugdhulp, (jeugd) GGZ, welzijn en onderwijs (i.s.m. De Wijnberg) in de meest complete vorm aan te bieden en bereikbaar te maken voor haar doelgroepen vanaf de jongste kinderen vanaf 0 jaar tot aan 18+ (vanuit zowel Jeugdwet, Wmo als Zvw)
- **'Last resort' aanbieder:** cliënten met de meest complexe problematiek eindigen vaak bij deelnemingen binnen Mutsaersstichting, mede gedreven door de aanwezigheid van de (HIC en IGB faciliteiten in de) kliniek in Venlo waardoor behandelaren op andere locaties buiten Venlo zich ook gesteund voelen om cliënten met complexe problematiek aan te nemen met de kliniek in Venlo beschikbaar als escalatie nodig mocht zijn
- **(Landelijk) expert:** op gebied van eetstoornissen, genderdysforie en Infant Mental Health

Visie: *een 'Full Service Netwerk' voor geïndiceerde jeugdhulpverlening en GGZ*

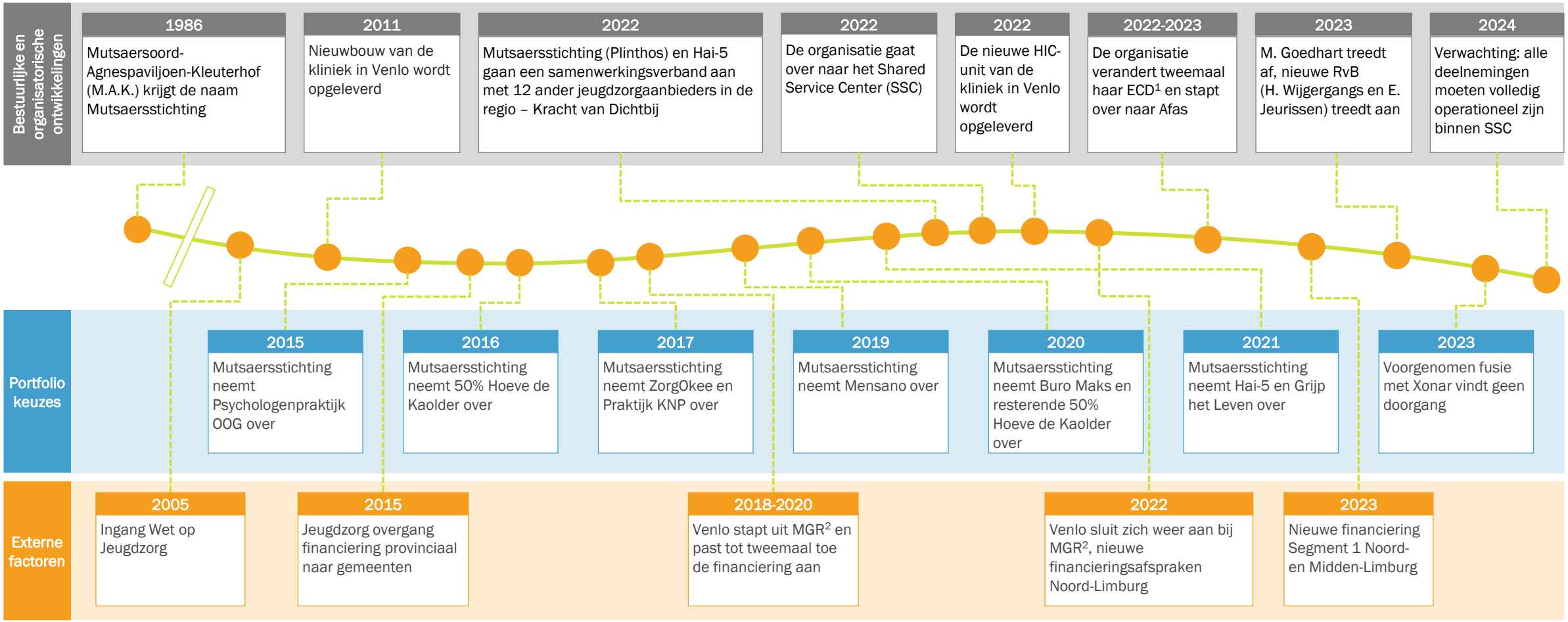
De Mutsaersstichting heeft schaalgrootte georganiseerd en is proactief in het opzoeken van kansen en benutten van veranderingen in de zorgketen. Strategische kaders waarlangs inrichting concern getoetst kan worden zijn:

Customer Intimacy	*Ontvangen onze hulpvragers wat zij nodig hebben?*
Product Leadership	*Is er groei of uitbreiding van ons aanbod nodig binnen of aanpalend aan het bestaande bewerkingsgebied?*
Operational excellence	*Hoe kunnen we in de ondersteuning verbinding organiseren middels het Shared Service Center (SSC)?*

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

De Mutsaersstichting is ontstaan in 1986 – afgelopen jaren is de stichting gegroeid door overname van regionale partijen in de jeugdhulp

Niet uitputtend



1) Elektronisch cliëntendossier (ECD); 2) Modulaire gemeenschappelijke regeling sociaal domein Limburg-Noord (MGR); Bron: Nederlandse Zorgautoriteit, Interne data

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

In totaal heeft de Mutsaersstichting sinds 2015 acht veelal kleine ondernemingen overgenomen met omzet €0,4m - €7,0m

Organisatie		Jaar van overname	Overname-som (€m)	Omzet jaar van overname (€m)	Strategische rationale	Mate van realisatie
OOG PSYCHOLOGEN	Psychologen-praktijk Oog B.V.	2015	€0,61m	€2,5m	Uitbreiden regionale aanwezigheid naar Brabant voor een sterkere positie in aanbestedingen en vergroten toestroom cliënten naar kliniek Venlo	Doelgroep Mutsaersstichting complexer en geënt op 18-, zorginhoudelijk geen reden om onderdeel van concern te zijn, minimale toestroom naar kliniek
Zorgokee	ZorgOkee B.V.	2017	€1,95m	€4,4m	Uitbreiden regionale aanwezigheid naar Brabant voor een sterkere positie in aanbestedingen en vergroten toestroom cliënten naar kliniek Venlo	Doelgroep Mutsaers geënt op 18-, ZorgOkee 18+ 1-2% doorstroom cliënten tussen deelnemingen, operationeel wel synergie door gebruik SSC
KNP I AM	Praktijk Kinder-neuropsychologie B.V.	2017	€0,20m	€0,3m	Duurzaam binden van schaarse specialistische expertise met als doel doorontwikkelen productaanbod en uitbreiden specialistische opleidingen binnen Mutsaers	KNP hield op met bestaan, 1 medewerker ondergebracht bij OOG psychologen
n.b.	Mensano B.V.	2019	€0,15m	€0,4m	N.b.	Ondergebracht bij OOG psychologen – locatie Helmond – waaronder een (landelijk bekende) EMDR specialist
MAKS Specialistische hulpverlening thuis geestelijke gezondheidszorg	Buro Maks B.V.	2020	€1,29m	€7,0m	Uitbreiden regionale aanwezigheid naar Brabant voor een sterkere positie in aanbestedingen en vergroten toestroom cliënten naar kliniek Venlo	Geen cliëntenstromen van/naar deelnemingen binnen de Mutsaersstichting gezien afstand (beperkt naar ZorgOkee) en ook geen operationele synergie
Hoeve de Kaolder	Hoeve de Kaolder B.V.	2016 *(50%)* 2020 *(50%)*	€0,33m *(2016)* €0,30m *(2020)*	€5,0m *(2020)*	HDK geïnitieerd: groeimogelijkheden personeel, koppeling behandeling en begeleiding, versterken positie in aanbestedingen en professionalisering	Doelgroep HDK en Mutsaersstichting vergelijkbaar – synergie op zorginhoud (50% overlap in cliënten), positie kunnen pakken in aanbesteding
Hai 5	Hellen Mingels Beheer B.V. *(Hai-5)*	2021	€0,70m	€3,3m	Uitbreiden lokale aanwezigheid naar Maastricht voor een sterkere positie in aanbestedingen bij desbetreffende gemeente en bevorderen uitstroom perspectief jeugdigen vanuit kliniek Venlo naar leefhuis Maastricht	Uitbreiding naar Maastricht kunnen realiseren, door conflict bestuurders en 75% personeelsverloop synergie (nog) niet gematerialiseerd
grijp het leven.	Passe-Partout B.V. *(Grijp het Leven)*	2021	€1,29m	€2,0m	Uitbreiden regionale aanwezigheid in Noord- en Midden-Limburg voor koppeling behandeling en begeleiding en sterkere positie in aanbestedingen, en bevorderen uitstroomperspectief jeugdigen vanuit kliniek Venlo	Doelgroep Grijp en Mutsaersstichting vergelijkbaar – synergie op zorginhoud (50% overlap in cliënten), positie kunnen pakken in aanbesteding

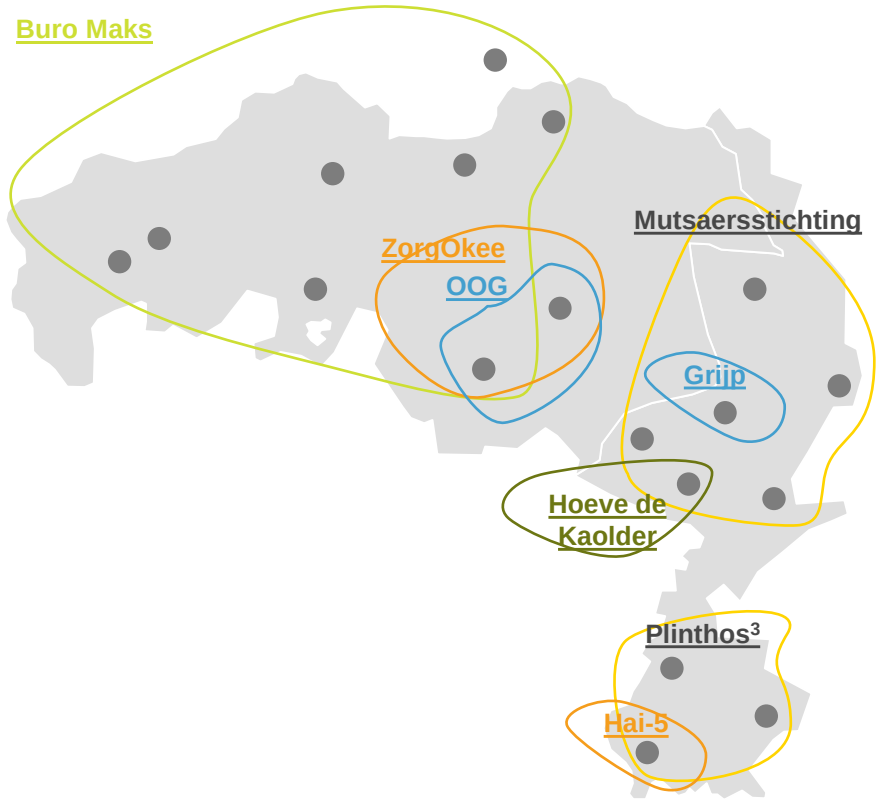
Bron: Nederlandse Zorgautoriteit, Interne data en interviews Mutsaers (concern) en deelnemingen

Hoog
Beperkt
Laag

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Door de overnames heeft de Mutsaersstichting activiteiten in heel Limburg en Brabant en divers aanbod aan jeugdhulp en GGZ

Geografische spreiding deelnemingen binnen het concern



Aanbod[4]	Mutsaersstichting	MAKS	Zorgokee	Hoeve de Kaolder	grijp het leven.	Hai 5	OOG PSYCHOLOGEN	PLINTHOS
Ambulante begeleiding	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓
Ambulante behandeling	✓						✓	✓
Verblijf met behandeling	✓							
Begeleiding groep	✓			✓	✓	✓		✓
Deeltijd (i.c.m. onderwijs)[1]	✓	✓	✓	✓	✓			✓
Logeeropvang	✓			✓	✓	✓		
(Kleinschalig) wonen		✓	✓	✓	✓	✓		
Overkoepelende expertises								
Eetstoornis	✓							✓
Genderdysforie	✓						✓	✓
Infant Mental Health	✓						✓	✓
24 uurs arrangement HIC, IGB[2]	✓							

1) Onderwijs in samenwerking met de Wijnberg, een school die onderwijs biedt aan cliënten van de Mutsaersstichting. Op locaties in Venlo, Venray, Weert en Roermond zijn (voortgezet) special onderwijs-scholen van de Wijnberg gehuisvest, daarnaast zijn er zes decentrale projectlocaties van de Wijnberg op Mutsaers locaties in Baexem, Schinnen, Kerkrade, Maastricht, Helmond en Eindhoven; 2) Intensieve gezinsbehandeling; 3) Label onder Mutsaersstichting; 4) Zie appendix voor toelichting Aanbod; Bron: Interne data

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

De Mutsaersstichting bestaat nu uit 7 deelnemingen met allen hun eigen uitdagingen – grootste financiële verliezen bij Buro Maks

Deelneming	Omzet 2022 (€m)	Nettoresultaat 2022 (€m)	Nettoresultaat Prog. 2023 (€m)[1]	Aantal medewerkers[2]	Aantal cliënten[3]	Strategische en/of operationele uitdagingen
Mutsaersstichting *(incl. Plinthos)*	48,9	-4,3	-5,8	662 (525 FTE)[4]	1.978	Hoog ziekteverzuim en personeelsverloop. Lage bezetting kliniek (30 van ~80 bedden). Uitdagingen m.b.t. sturing: stuurinformatie op orde krijgen en midden management laag herstellen, recent 'aanvoerders' ingesteld en team-coördinatoren (deels) terug ingezet
Hoeve de Kaolder	6,6	0,1	0,1	96 (72 FTE)	236	CAO-indexatie van 15% en sterk stijgende kosten SSC drukken op het resultaat. Daardoor meer focus nodig op bedrijfsvoering (productiviteit en inhoudelijke uitnutting arrangementen) en optimaliseren samenwerking met Mutsaers door uniformeren van processen, werkwijzen en technologie
Buro Maks	5,9	-2,0	-1,0	64 (44 FTE)	329	Lage productiviteit (60-64%), o.a. door groot verzorgingsgebied en bijbehorende reisbewegingen. Hoge huur betrokken panden. Zorgen over dossiervorming en 30% ziekteverzuim
OOG Psychologen	5,0	0,1	0,0	82 (55 FTE)	1.470	Leegstand in Helmond (gehuurd op initiatief van Mutsaers) en Eindhoven (Bogert 1) en hoge afschrijvingen door investeringen in pand Eindhoven (verbouwing ca. €1m). Stijgende CAO's en verzuim (gebruikelijk was eerder 4% voor OOG, nu 7,5%)
Grijp het Leven	3,7	0,0	-0,4	60 (46 FTE)	168	Hoog ziekteverzuim en personeelsverloop. Locatie Meijel in mindere staat, verhuizing wenselijk. Stuurinformatie (overgang dashboard Vandaag naar AFAS) tijdelijk minder makkelijk voor handen, actuele informatie aandachtspunt
Hai-5	3,5	0,0	-0,8	61 (45 FTE)	157	Hoog personeelsverloop met als effect minder cliënten bij ambulante begeleiding. Continuïteit van operatie ondanks verloop prioriteit nummer 1. Ziekteverzuim >20%
ZorgOkee	2,8	0,0	0,2	33 (26 FTE)	124	Daling omzet m.n. als gevolg van afbouw groepsbegeleiding in Jeugdwet. Druk op tarieven (weinig buffers). Oud pand voor 10 jaar gehuurd – voldeed niet meer maar onderhuur levert niet hetzelfde bedrag op als eigen huurlasten

1) Niet-genormaliseerd resultaat, wijkt hierdoor af van andere overzichten van resultaten deelnemingen; 2) Peildatum medewerkers 15 november 2023; 3) Peildatum cliënten 24 oktober 2023; 4) Aantal medewerkers Mutsaersstichting is inclusief de centrale ondersteunende diensten (SSC); Bron: Interne data

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Probleemanalyse identificeert 10 kernoorzaken voor financiële situatie Mutsaersstichting

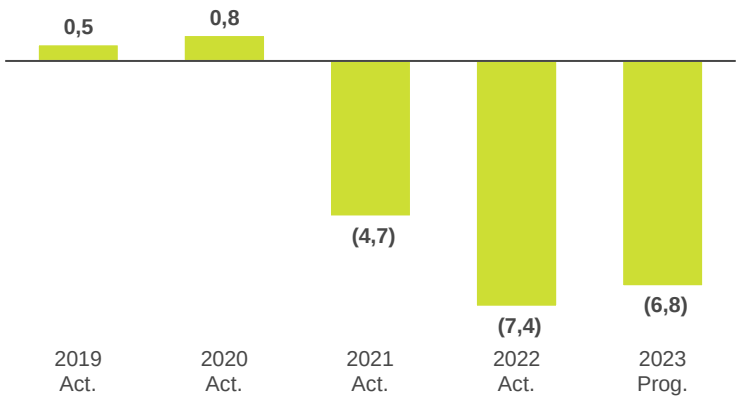
Strategie	1	**Beperkte integratie van strategische overnames** (die niet altijd complementair zijn aan het bredere portfolio o.b.v. zorginhoud en/of geografische locatie) waardoor organisatorische complexiteit wel groeide maar schaalvoordelen (nog) niet of nauwelijks gerealiseerd worden
Operationele uitvoering	2	**Operationele uitdagingen rondom productiviteit, ziekteverzuim en hoog personeelsverloop** als gevolg van o.a. afbouw van ondersteuning (secretariaat), afbouw van teamcoördinatoren en ambitie rondom zelfsturende teams (in sub-regio Noord-Limburg meest problematisch waar na vertrek van regiodirecteur de rol direct is waargenomen door RvB)
	3	**Hoog % dure PNIL-inzet binnen de overhead organisatie** met name ook op sleutelposities wat (mogelijk) kritische blik in besluitvorming en tegenspraak in de top beperkt
	4	**Beperkte sturing op kosten** o.a. als gevolg van forse groeiambities met bijbehorende investeringen, die in de praktijk niet altijd gerealiseerd zijn (o.a. genderpoli en hoog intensive care kliniek met een lage bezetting en andere doelgroep) en hoge algemene kosten (o.a. advieskosten voor overnames en in juridische procedures)
	5	**Kosteninflatie die slechts beperkt is gecompenseerd in de tarieven** o.a. in energie, voeding en huur
Besturings-model	6	**Effectiviteit van de governance:** combinatie tussen op onderdelen zeer sterke centrale aansturing door 1 bestuurder en op onderdelen relatieve autonomie van deelnemingen, met beperkte invloed van interne adviezen op besluitvorming (bijv. instemmen High Intensive Care door voormalige RvT ondanks negatieve adviezen)
	7	**Beperkte stuurinformatie** als gevolg van het gebruik van verschillende ECD's, kwaliteitsdocumenten en boekhoudsystemen bij de deelnemingen waardoor centraal overzicht van resultaat ontbreekt, en CRS implementatie die (tijdelijk) dashboards onbruikbaar heeft gemaakt
	8	**Intern en extern toezicht is onvoldoende in staat gebleken om bij te sturen** in de afgelopen jaren en de situatie om te draaien
Cultuur	9	**Medewerkers vertellen dat er lange tijd een onrustige en onprettige organisatiecultuur heeft geheerst** waardoor meerdere goede medewerkers zijn vertrokken (o.a. gebrek aan vertrouwen en gebrek aan vrijheid om functies goed uit te oefenen). Daarnaast ontbreekt borging van plannen waardoor ideeën wel worden uitgewerkt en geïmplementeerd maar door beperkte aandacht voor borging het effect snel verwatert
	10	**Onvoldoende aandacht voor cultureel aspect bij overnames,** wat integratie van deelnemingen bemoeilijkt en "eilandjes" binnen het concern in stand houdt

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Door verslechterde financiën is de Mutsaersstichting ingeschaald van 'zorgelijk' (trede 3) o.b.v. het draaiboek Continuïteit Jeugdhulp

Het concern kent sinds 2021 een sterk negatief genormaliseerd nettoresultaat

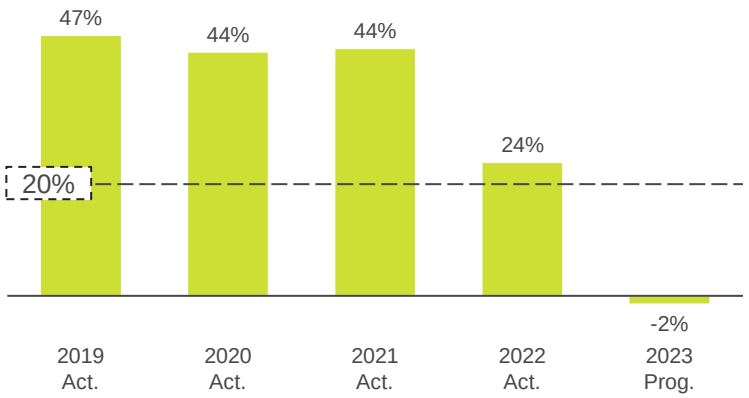
Geconsolideerd – genormaliseerd nettoresultaat[1]
€m



- Het concern verwacht in 2023 een verbetering in het negatieve nettoresultaat van €1,5m
- Mede door overnames is de omzet van de stichting is tussen 2019 en 2023 jaarlijks met gemiddeld 8% gestegen
- Echter, de kosten zijn in deze periode gemiddeld 10% gestegen, met name door personeel

Solvabiliteit is <20% en het concern is ingeschaald op trede 3 ('Zorgelijk')

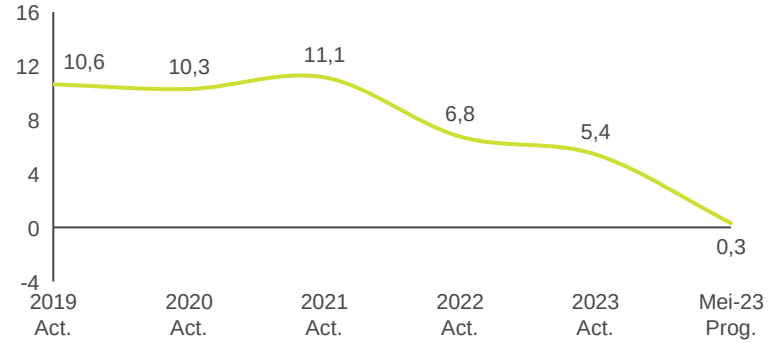
Geconsolideerd – solvabiliteit
Eigen vermogen als % van balanstotaal per jaareinde



- Het negatieve nettoresultaat in 2022 en 2023 heeft geleid tot een daling van de solvabiliteit met 40 procentpunt
- Vanuit solvabiliteit <20% is de continuïteit van Mutsaers ingeschaald als 'zorgelijk' (trede 3) o.b.v. het draaiboek *'Continuïteit Jeugdhulp'*
- Dit betekent dat onder meer een herstelplan moet worden opgesteld en uitgevoerd

Zonder steun verwachten we in mei-24 een liquiditeitstekort

Geconsolideerd – liquiditeit per eind december
€m



- Het (verwachte) negatieve nettoresultaat in 2022, 2023 en verwachting 2024 leidt tot een verslechterende liquiditeitspositie
- Mutsaers verwacht zonder steun in mei-24 niet meer aan haar verplichtingen te kunnen voldoen, waardoor een faillissement in dat geval een realistisch scenario kan zijn
- Een faillissement is voor alle stakeholders een risicovoller én duurder scenario dan gehoor geven aan het verzoek om steun in het MJHP

1) Komt niet overeen met de optelling van het nettoresultaat per deelneming (zie twee pagina's terug), dit wordt veroorzaakt door normalisaties

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Daarnaast is de Mutsaersstichting onder verscherpt toezicht van de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) komen te staan

De IGJ concludeert op meerdere normen tekortkomingen… *(januari, 2024)*

- Van de zeven normen waaraan de inspectie de jeugdhulp toetste, voldoet Mutsaersstichting aan drie normen niet en aan twee normen grotendeels niet. Verbetering is nodig op normen:
  - **1.5:** De hulp aan jeugdigen en ouders draagt onvoldoende bij aan een gezonde ontwikkeling in een zo thuis mogelijke omgeving:

> *'Er is onvoldoende sprake van een positief, gezinsgericht, pedagogisch ontwikkelklimaat en (groeps)cultuur, die aansluit bij individuele behoefte van jeugdigen. Zo zijn **groepen samengevoegd** en worden **vrijheidsbeperkende maatregelen zonder wettelijke grondslag toegepast**' (januari, 2024)*

  - **2.1:** Hulpverleners maken onvoldoende professionele afwegingen over de veiligheid van jeugdigen:

> *'Er vindt **onvoldoende systematisch risico-inventarisatie** plaats; risicotaxaties zijn niet altijd op orde en de vertaling naar praktijk is onvoldoende' (januari, 2024)*

  - **3.1-3.3:** De voormalig bestuurder stelde de maatschappelijke doelstelling en het belang van de jeugdigen onvoldoende centraal, richt de organisatie niet zodanig in dat deze redelijkerwijs leidt tot verantwoorde hulp, en creëert onvoldoende een lerend werkklimaat:

> *'Managers geven aan dat zij ervaren dat de **'inhoudskant' moet vechten tegen de 'financiële kant'**. Financiën krijgt een steeds zwaardere stem dan de zorginhoud' (januari, 2024)*

…maar concludeert ook enkele positieve punten in het rapport

> *'Ook concludeert de inspectie enkele positieve punten zoals in **hebben van een actueel en gedeeld beeld van de jeugdige en diens context**. Er wordt systemisch en methodisch gewerkt en de inspectie ziet in de dossiers van de jeugdigen een uitgebreide beschrijving van de jeugdige, diens gezin en de voorgeschiedenis, actuele rapportage en **ontwikkelingsgerichte doelen**' (januari, 2024)*

Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport

> *'De inspectie ziet **de wil en betrokkenheid van de medewerkers om goede zorg te leveren**, maar ziet ook dat de werkdruk te hoog is. Er is een groot verschil in teams: daar waar de veiligheid onder druk staat is er veelal ook sprake van personele onzekerheid, waardoor er bij incidenten niet altijd adequaat gehandeld wordt' (januari, 2024)*

> *'De inspectie ziet inde Mutsaersstichting een **organisatie waar veel veranderingen zijn geweest en waar nu wordt gewerkt aan verbetering**. Er heeft een lange tijd een onrustige en voor sommige medewerkers zelfs een onveilige organisatiecultuur geheerst, die zoals hierboven te lezen is, invloed heeft gehad op de kwaliteit van zorg. Medewerkers hebben behoefte aan duidelijkheid en continuïteit. De inspectie ziet **met de komst van het nieuwe bestuur meer transparantie ontstaan**' (januari, 2024)*

*De inspectie ziet de betrokkenheid van de medewerkers en de wil en motivatie om te verbeteren bij het nieuwe bestuur. Tegelijkertijd heeft de inspectie zorgen over de verbeterkracht van de Mutsaersstichting, gezien de aard van de tekortkomingen en de grote opgave waar de organisatie voor staat. De inspectie stelt daarom de **Mutsaersstichting voor een periode van zes maanden onder verscherpt toezicht***

Bron: Rapport Mutsaersstichting, Venlo (januari 2024, Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd)

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

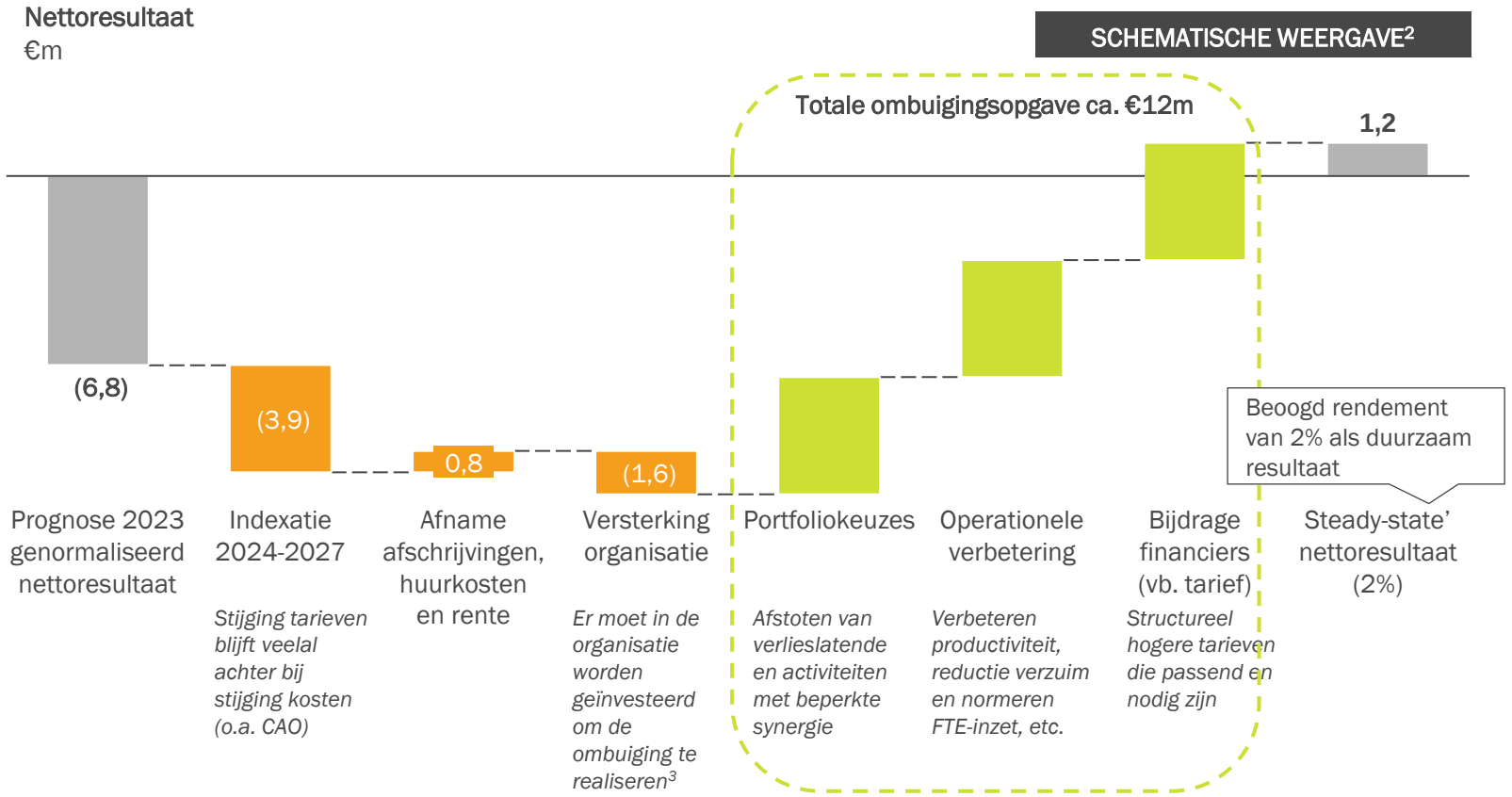
Het herstelplan vormt pad naar toekomstbestendige situatie op gebied van financiën, kwaliteit en vertrouwen van stakeholders

	Uitdaging	Bijdrage van het herstelplan
1 Financiële basis op orde	• Negatieve exploitatie: het concern staat voor een forse ombuigingsopgave uit portfoliokeuzes, operationeel herstel en tarieven. • Liquiditeits- en vermogenspositie: we voorzien op korte termijn een liquiditeitstekort. Daarnaast is de vermogenspositie uitgehold waardoor we naar verwachting niet meer aan de gewenste financieringsratio's voldoen (solvabiliteit, weerstandsvermogen en current ratio)	• Korte termijn liquiditeitsprognose brengt transparantie t.a.v. uitdaging op korte termijn en urgentie • Herstelplan toont route naar financieel duurzame situatie o.b.v. financiële doorrekening van strategische (portfolio)keuzes, (operationele) verbeterplannen, inrichten organisatorische randvoorwaarden en vastgoed- en investeringsagenda • Hiermee schetsen we een toekomstperspectief als basis voor steun op korte termijn
2 Aandacht (weer terug) naar kwaliteit van zorg	• Opgave vanuit inspectierapport: o.a. onvoldoende sprake van positief, gezinsgericht, pedagogisch ontwikkelklimaat en samengevoegde groepen die leiden tot niet passend pedagogisch ontwikkelingsklimaat, vragen om verbetering • Hervormingagenda voor de jeugdzorg: Daarnaast is er ook een brede agenda binnen de jeugdzorg waar Mutsaers een belangrijke rol in heeft en afgelopen jaren al grote stappen in heeft gezet (o.a. ambulantisering van zorg)	• Herstelplan moet leiden tot een toekomstbestendige situatie waarbij personeelsverloop en ziekteverzuim herstellen naar duurzaam niveau, er ruimte is om te investeren in de zorg en personeel in primair proces zich (weer) volledig kan richten op verlenen van zorg • Afgelopen jaren is m.n. gefocust op zorginhoudelijke kant van de transformatie (ambulantisering, zorgconcepten). Het herstelplan focust m.n. op de bijbehorende bedrijfskundige omslag
3 Herstel van vertrouwen van stakeholders	Als gevolg van de huidige (financiële) problematiek en de juridische uitdagingen in de afgelopen jaren is de relatie met stakeholders onder druk komen te staan	Het herstelplan, de interactie van de RvB met stakeholders en de transparantie vanuit de Mutsaersstichting in het proces eromheen draagt bij aan het herstel van vertrouwen. Los van het herstelplan wordt er ook een historisch onderzoek uitgevoerd

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

De Mutsaersstichting staat voor een ombuigingsopgave van minimaal ~€12m uit portfoliokeuzes, operationeel herstel en tarieven

Om tot een duurzaam nettoresultaatniveau van 2% van de omzet te komen is een structurele ombuiging van ~€12m nodig[1]



Daarnaast moeten we ook voldoende liquiditeit en solvabiliteit realiseren

*Hebben we voldoende **liquiditeit** in de transitieperiode?*

- We moeten m.b.t. liquiditeit rekening houden met transitie- en frictiekosten, inhaalinvesteringen en inlooptijd voordat de maatregelen tot resultaatverbetering leiden
- De vraag is of timing en hoogte van uitgaven en inkomsten over de gehele periode in balans is of dat er op momenten tekorten verwacht worden

*Hoe ontwikkelt **solvabiliteit** zich in relatie tot de contract-waardes?*

- Vraag is of resultaatverbetering voldoende snel gaat om daarmee solvabiliteit genoeg op peil te brengen

Indien er op liquiditeit en/of solvabiliteit problemen worden voorzien, dan moeten we aanvullende maatregelen nemen (vb. verkoop vastgoed, timing van uitgaven/investeringen, tijdelijke transitiebijdrage, etc.)

1) Door portfoliokeuzes neemt de totale omzet significant af waardoor ook het benodigde nettoresultaat (en dus de ombuiging) in absolute zin ook afneemt. In deze presentatie is al rekening gehouden met deze afbouw; 2) Getoonde verhoudingen zijn ter illustratie; 3) Zie voor verdieping hoofdstuk 4 Organisatorische randvoorwaarden

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

2. Perspectief op kwaliteit van zorg

De Mutsaersstichting vervult haar cruciale rol in het zorglandschap vanuit een systemische werkwijze en geloof in samenwerking en leren

De Mutsaersstichting vervult vanuit haar ambitie (*'geen kind op straat, geen gezin zonder perspectief'*) een belangrijke rol in het zorglandschap voor kinderen en jeugdigen.

We doen dit vanuit brede kennis en verschillende zorgvormen in het jeugdveld (GGZ, jeugdhulp, opvang), maar ook vanuit enkele hoog-specifieke specialismen (o.a. eetstoornissen, genderdysforie, Infant Mental Health)

Bij de Mutsaersstichting werken we systemisch en vraaggestuurd, vanuit meerdere disciplines en met duidelijke behandeldoelen. Dit doen we vanuit een positieve, oplossingsgerichte insteek gericht op perspectief en het vergroten van de kracht van de cliënt. De omgeving / behandelsetting is daarbij zo 'thuis' als mogelijk.

Bij de Mutsaersstichting realiseren we ons dat we *samen* de zorg maken, mét onze cliënten, ouders, medewerkers,(medisch)specialisten, (keten)partners, etc. Daarom hebben we medezeggenschap stevig verankerd met een COR, CCR, jeugdraad, en medische staf die RvB gevraagd en ongevraagd adviseren.

Bij de Mutsaersstichting hanteren we een lerende visie op zorg en vakmanschap, wat betekent dat we opleiden, onderzoeken, leren en innoveren als onze kerntaken beschouwen en een belangrijke rol hebben in het realiseren van onze visie en missie. Hier geven we praktisch invulling aan vanuit de *Mutsaers Academie*.

Verdieping op de volgende pagina

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Back-up: De Mutsaersstichting heeft een ‘lerende’ visie op zorg en vakmanschap – Mutsaers Academie vervult een belangrijke rol

De ambitie van de Mutsaersstichting is om aanspreekbaar te zijn op kwaliteit door verantwoording (o.a. ISO 9001 gecertificeerd) en voortdurend te vernieuwen en te verbeteren om bij de beste jeugdzorgaanbieders te behoren. Het aanbieden van scholing (voor professionals binnen en buiten de organisatie) en ontwikkelingsmodelijkheden zien we dan ook als één van de kerntaken van de Mutsaersstichting

De Mutsaers Academie is de plek voor onderwijs, opleiding, onderzoek en innovatie en vervult vanuit verschillende perspectieven een belangrijke rol:

- **Wettelijke en tuchtrechtelijke plicht** om medewerkers adequaat te scholen o.b.v. de laatste stand der wetenschap / opinie van beroepsgroepen
- **Continu verbeteren van de kwaliteit** en efficiency van zorg voor onze cliënten
- **Binden van medewerkers** aan de organisatie door unieke ontwikkel- en ontplooiingsmogelijkheden[1]
- **Ontwikkelen van medewerkers** met nieuwe perspectieven, kennis en vaardigheden



Onderwijs en opleiding binnen Mutsaers is gericht op het realiseren van de visie en missie van de Mutsaersstichting:

- Systemisch denken en werken
- Oplossingsgericht en toekomstbestendig denken en werken
- Vergroten van krachten van de cliënt
- Gericht op perspectief en levensloopfase
- Intergenerationele context
- Behandelingen inclusief opnames zo kort mogelijk

Voor de komende jaren hebben we de ambitie om de rol van de Mutsaers Academie zowel intern als extern (verder) te versterken

1) O.a. met stageplaatsen en post-master opleidingsplaatsen

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Verscherpt toezicht IGJ is een kans en noodzakelijke fase om vanuit herstel- en verbeterplan zaken verder op orde te brengen

Tekortkomingen geconstateerd door IGJ (o.b.v. bezoek in nov 2023)

I Belangrijke randvoorwaarden zijn onvoldoende op orde bij de Mutsaersstichting

- **Zorgelijke financiële situatie** waardoor continuïteit van de zorg onzeker is
- **Inadequate organisatie en cultuur** (onveilige cultuur, onvoldoende lerend klimaat onder de vorige bestuurder, hoge werkdruk en maatschappelijke doelstellingen onvoldoende centraal).
- **Onvoldoende toezicht vanuit de RvT** en onvoldoende betrokkenheid medezeggenschap

II Daarnaast zijn er **concrete kwalitatieve tekortkomingen** geconstateerd in de **kliniek**

Onvoldoende **systematische risico-inventarisatie** en opvolging

- **Samenvoeging van groepen** die onvoldoende goed bij elkaar passen
- Inzet van **vrijheidsbeperkende maatregelen** en onvoldoende passende reactie bij incidenten

Herstel- en verbeterplan om zaken binnen Mutsaers op orde te brengen (voortgangsrapportage aan IGJ op 30 april, eindrapportage op 1 juli 2024)

Vanuit dit (meerjaren)herstelplan werken we hard aan rust en stabiliteit in de teams, verbeterde financiële weerbaarheid en de juiste randvoorwaarden

- ❑ **Versterken management / coördinatie:** vaste teamcoördinator op de kliniek en vaste regiodirecteur Noord-Limburg om o.a. het verbeterplan te realiseren
- ❑ **Behouden medewerkers:** extra focus op behoud van inzetbaarheid medewerkers en optimaliseren van bezetting en functiemix in de toekomst als duurzame oplossing
- ❑ **Versterken medezeggenschap en toezicht**: oprichting medisch psychologische staf om RvB gevraagd en ongevraagd te adviseren. Optimalisatie van samenwerking met CR en CCR. Daarnaast werkt RvT eigen verbeterplan uit incl. naleving Governance Code, heeft de RvT nieuwe RvB benoemd en wordt gewerkt aan uitbreiding RvT.
- ❑ **Versterken relatie met stakeholders:** transparante samenwerking met o.a. gemeenten, tweewekelijkse herstelplan gesprekken met 6 grootste gemeenten, etc.
- ❑ **Verbeteren stuurinformatie:** investeren in ontwikkeling en verbetering van stuurinformatie, waarbij inzicht en overzicht de basis vormt voor de leercyclus van de organisatie
- ❑ **Cultuur:** we verbeteren de zichtbaarheid en bekendheid van de beoogde visie, waarden en normen

Daarnaast werken we m.b.t. zorgkwaliteit aan een specifiek verbeterplan:

- ❑ Aanscherping van **huisregels**
- ❑ Uitbreiden **risicotaxaties** en beter verwerken in het behandelplan
- ❑ **Verkleinen van groepen en differentiëren**
- ❑ Uitwerken plan voor **kleinschalige opvang**

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Ondanks de uitdagingen bij de Mutsaersstichting zijn cliënten en ouders over het algemeen nog steeds (zeer) tevreden over de Mutsaersstichting

Uitkomsten cliënttevredenheidsonderzoek nov-dec 2023 (n=39 cliënten en n=140 ouders)

Overall rapportcijfer Mutsaersstichting



Cliënten **7,4**



Ouders/ verzorgers **6,8**

Tevredenheidsscores (1-10) op specifieke vragen m.b.t. de zorg bij Mutsaers

Vraag	Cliënten	Ouders/verzorgers
Ik voel me serieus genomen door de Mutsaersstichting	7,6	7,4
De hulpverleners tonen respect voor mij	8,4	7,9
De hulpverlener is voldoende in mij en mijn mening geïnteresseerd	8,1	7,6
Ik kan meebeslissen over de behandeling die ik heb gekregen	7,3	7,4
De hupverleners van de Mutsaersstichting doen hun werk goed	8,0	7,3
De hulp van de Mutsaersstichting verloopt goed	7,5	6,9
De Mutsaersstichting werkt goed samen met de hulpverleners van andere organisaties	7,5	7,4
Ik voel me veilig (tijdens het verblijf) bij de Mutsaersstichting	8,5	7,9
Ik heb ingestemd met het hulpverleningsplan	8,4	8,0
Ik heb voldoende informatie gekregen over de behandelingsmogelijkheden van de Mutsaersstichting	7,2	7,0
Ik heb voldoende informatie gekregen over de aanpak van de behandeling	7,6	7,0
Ik heb voldoende informatie gekregen over het te verwachten resultaat van de behandeling	6.8	6,6
Ik weet waar ik terecht kan als ik nog hulp nodig heb	7,4	7,5
Het hulpverleningsplan wordt naar wens uitgevoerd	7,5	6,9
Het hulpverleningsplan is de juiste aanpak voor mijn probleem/klachten	7,1	6,6
Ik heb voldoende geleerd of ik verwacht voldoende geleerd te hebben om na de hulp zelf verder te gaan	6,6	6,1
De Mutsaersstichting helpt mij met de dingen die ik belangrijk vind	7,5	6,8
Ik heb door de hulp meer vertrouwen in de toekomst	6,8	6,5
De hulp is nuttig, want ik word/ben door de Mutsaersstichting geholpen waarvoor ik kwam	7,3	6,6
Ik ben geïnformeerd over eventuele (lichamelijke) bijwerkingen van de voorgeschreven medicatie	7,1	7,0
Ik ben tevreden over de situatie/omstandigheden in de leefgroep (deeltijd/kliniek)	6,0	6,4
Mijn klachten zijn naar tevredenheid afgehandeld	6,6	6,1
Ik ben tevreden over hoe bij de Mutsaersstichting de medezeggenschap van cliënten is geregeld	6,9	6,4
De wachttijd op de start (onderdelen) van de hulpverlening heb ik niet ervaren als een probleem	6,2	6,0

Bron: intern cliënttevredenheidsonderzoek nov-dec 2023 (locaties Weert, Venray, Panningen, Venlo, Schinnen, Roermond, Baexem, Kerkrade, Panningen, Maastricht)

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

3. Strategische opties (incl. portfoliokeuzes)

Plan van aanpak bevatte optielandschap met 2 voorkeursopties – opties zijn besproken met werkgroep financiën van gemeenten

Verder uitbouwen van business model om schaalvoordelen te vergroten	Continueren huidig portfolio en bedrijfsvoering	Operationeel verbeteren van huidige portfolio	1 Strategisch, financiële en operationele herorientatie			2 Fuseren met een andere organisatie (als geheel of in delen)	Aanvragen faillissement voor Mutsaersstichting
			A Portfolio keuzes	B Operationeel verbeteren	C Reorganisatie en integratie		
✗	✗	✗					✗
Geen optie	Geen optie	Geen optie (in isolatie)	**Relevante verbeterroute** – passende combinatie van interventies, afhankelijk van onderliggende oorzaken			**Parallel verder verkennen**	Minst wenselijke optie
• Huidige urgentie van de financiële situatie maakt dat er op korte termijn verbetering nodig is • Uitbouwen van huidige model vereist verdere schaalvergroting en dat vraagt investerings-ruimte die er niet is	• (Aanhoudende) exploitatieverliezen brengen de continuïteit van de organisatie in gevaar door verwacht liquiditeitstekort • Hierdoor kan de continuïteit van zorgverlening voor cliënten niet meer worden gegarandeerd	• Indien problemen m.n. operationeel van aard zijn, kan dit de oplossing zijn • Gezien de complexiteit van de organisatie, breedte van de problematiek en de druk op liquiditeit, is deze route niet toereikend voor een duurzame oplossing	• *Afscheid van verlieslatende en/of niet-kern activiteiten* verbetert nettoresultaat en reduceert organisatorische complexiteit (en zorgt voor continuïteit door financiële/ operationele oplossing te zoeken buiten Mutsaers) • *Richten op kernactiviteiten:* focus op het verbeteren van activiteiten waar we sterk in zijn en steun hebben vanuit stakeholders[1] • *Optimaliseren van het aansturingsmodel en de ondersteunende diensten*: ten dienste brengen van het primair proces en de zorg Precieze combinatie is mede afhankelijk van waar ook steun voor is vanuit belanghebbenden			• *Geheel onderbrengen in fusie* om 1) kwets-baarheid van pure jeugdzorginstellingen te mitigeren, 2) versterking positie t.o.v. financiers te realiseren en 3) verdere schaalvergroting te realiseren • *Opknippen en in delen onderbrengen bij fusiepartners* om org. complexiteit binnen organisatie te reduceren zonder verlies van schaalvoordelen	• Brengt continuïteit van jeugdzorg, onderwijs en ondersteuning in gevaar

- Daarnaast speelt de vraag of stakeholders deze strategie eigenlijk wel steunen

In dit hoofdstuk werken we m.n. optie 1 uit – in de bijlage zijn overwegingen vanuit de bredere optieanalyse t.a.v. fusie en faillissement opgenomen

1) Steun vanuit stakeholders zou bijvoorbeeld betekenen dat we gezamenlijk met gemeenten van lopende contracten onderzoeken welke eisen in relatie tot de financiering houdbaar en eenduidig zijn (onderlinge verschillen tussen regio's zoveel mogelijk inperken)

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

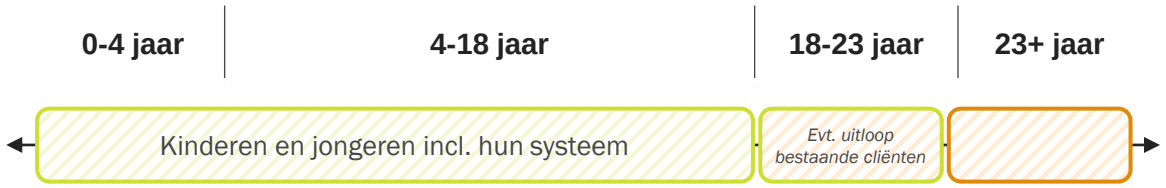
We hebben onze missie aangescherpt en onze kernactiviteiten bepaald zodat duidelijk is waar we ons op willen focussen

Missie: '*Geen kind op straat, geen gezin zonder perspectief en geen volwassene verdwaald*'

Focus op volwassenen valt na de aanscherping buiten de missie

= kern
= niet-kern

Doelgroep



- De Mutsaersstichting is er voor kinderen en jongeren van alle leeftijden (0-18 jaar) inclusief hun systeem (ouders, school, volwassene 18+)
- Wanneer een cliënt 18 wordt laten we deze niet zomaar vallen, we bieden eventuele uitloop van zorg (18-23 jaar)
- We nemen geen nieuwe 18+ cliënten aan die geen onderdeel zijn van het systeem van een jeugdige

Zorginhoudelijk aanbod



- Ons brede aanbod geeft een unieke positie waarin we kunnen op- en afschalen in zorgzwaarte indien nodig
- Wonen, logeren en begeleiding groep behoren niet tot de kern van onze activiteiten, waar (financieel) mogelijk bieden we dit om doorstroom kliniek goed te organiseren, dit kan ook in samenwerking met partners

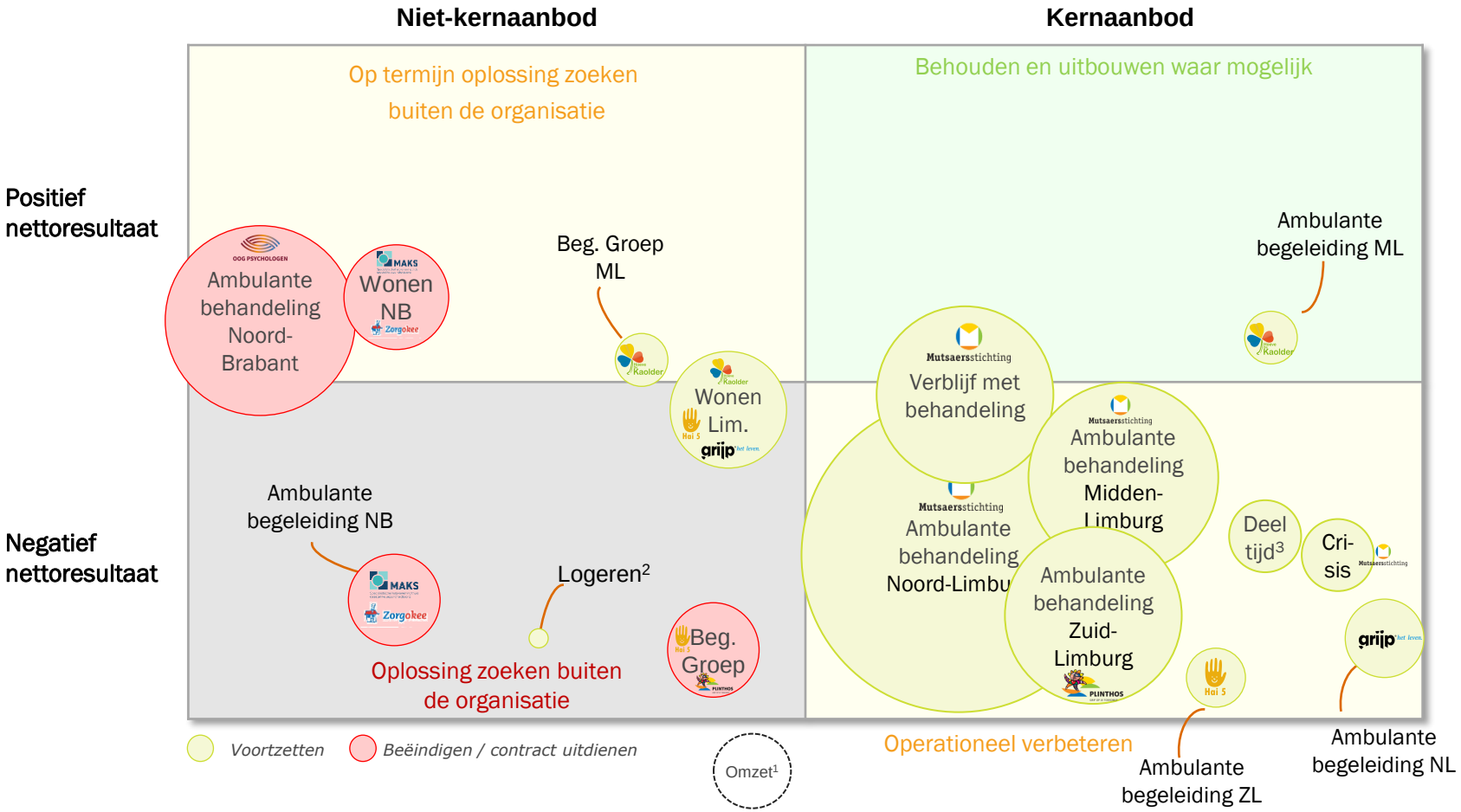
Regio's



- De kern van Mutsaers is Limburg. De drie subregio's in Limburg kennen zorginhoudelijke synergie met onderlinge cliëntstromen en de kliniek als vangnet
- Noord-Brabant is niet onze kernregio, daarnaast zijn door drie vergelijkbare klinieken in Brabant cliënt-stromen naar kliniek in Venlo minimaal tot afwezig

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

In lijn met gekozen richting nemen we afscheid van een aantal activiteiten die niet tot het kernaanbod behoren



Kanttekeningen bij initiële beoordeling

- Vanuit zorginhoudelijk invalshoek is ambulante behandeling Noord-Brabant (NB), Wonen NB, ambulante begeleiding NB en begeleiding groep geen kernaanbod van het concern
- Deels hebben deze activiteiten echter wel een positief nettoresultaat – afscheid nemen van deze activiteiten lijkt daarmee onverstandig met het oog op de huidige financiële uitdagingen
- Tegelijkertijd brengen deze activiteiten geografische en organisatorische complexiteit met zich mee en is de overlap en synergie met de rest van de organisatie beperkt
- Daarom geloven we dat we door afscheid te nemen van deze activiteiten focus op en aandacht voor ons kernaanbod creëren, waarmee we op termijn de organisatie naar een gezonde situatie kunnen brengen
- Daarnaast kunnen deze onderdelen ook makkelijker / efficiënter worden uitgevoerd in een organisatie die zowel geografisch als zorginhoudelijk dichterbij ligt

1) Omzet gebaseerd op matrix vanuit control t/m oktober, geëxtrapoleerd naar volledig jaar; 2) Uitgevoerd door Grijp het Leven, Mutsaersstichting (NL), Hoeve de Kaolder (ML) en Hai-5 (ZL), wordt gecentreerd naar één locatie in Baexem; 3) Uitgevoerd door Zorgokee, Grijp het Leven, Mutsaersstichting, Hoeve de Kaolder en Plinthos

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

We nemen afscheid van €16,1m omzet en verbeteren daarmee het resultaat met €2,2m

Resultaatverbetering is gebaseerd op het wegvallen van (positief of negatief) nettoresultaat (o.b.v. 2023 prognose) van deelneming/product, mits overhead in dezelfde verhouding (t.o.v. omzet) wordt afgebouwd

Product / deel-neming (markt)	Keuze incl. rationale	Timing	Aantal cliënten[1]	Implicaties		
				Omzet	*Resultaat-verbetering*	*Cliënten*
Buro Maks (Noord-Brabant)	Overdragen / afbouwen; zwaar verlieslatend door fundamentele operationele problemen, heeft een beschadigde reputatie en marktontwikkelingen m.b.t. gemeenten in Noord-Brabant zijn zeer ongunstig. Geen inhoudelijke link met Mutsaers concern	*Ambitie Q2 '24*	314	€3,9m	-€1,2m	Nader te bepalen; o.b.v. Letter of Intent nu in gesprek met andere aanbieder in de regio om als geheel over te nemen. Indien dit niet lukt, is afbouw het alternatief
OOG Psychologen (Noord-Brabant)	Overdragen / verkopen, draait operationeel voldoende, maar past zowel qua doelgroep als qua geografie niet bij de kern van Mutsaers. Nauwelijks overlap qua doelgroep (vooral focus op 18+) en vanuit OOG ook weerstand om verder te integreren met Mutsaers	*Ambitie Q4 '24*	1.457	€5,9m	€0,0m	Nul/nihil; zelfstandig voortzetten of samen met andere aanbieder in de regio in gesprek voor eventuele samenvoeging
ZorgOkee (Noord-Brabant)	Overdragen / verkopen, draait operationeel voldoende, maar past zowel qua doelgroep als qua geografie niet bij de kern van Mutsaers. Nauwelijks overlap qua doelgroep (vooral focus op 18+)	*Ambitie Q4 '24*	84	€2,8m	€0,2m	Nul/nihil; zelfstandig voortzetten of samen met andere aanbieder in de regio in gesprek voor eventuele samenvoeging
Begeleiding groep (Limburg)	Overdragen / afbouwen, is zwaar verlieslatend. Past binnen hervormingsagenda om dit naar voorliggend veld te brengen	*Ambitie Q3 '24*	4-6 (MSS) 80 (GhL) 6 (Hai 5)[2]	€2,0m	-€0,9m	Nader te bepalen; in gesprek met andere aanbieder (in voorliggend veld) in de regio om over te nemen of afbouwen[3]
(Kleinschalig) wonen (Zuid-Limburg)	Overdragen / afbouwen (met opheffen Hai-5 als label als gevolg), past niet meer bij de kern van Mutsaers en is zwaar verlieslatend	*Ambitie Q2 '24*	16	€1,4m	-€0,5m	Nader te bepalen; in gesprek met andere aanbieder in de regio om over te nemen of afbouwen
Totaal			**~1.950**	**€16,1m**	**-€2,2m**	

Vervolgstappen

- Uitwerken besluitvormingsdocumenten voor de voorkeursroute per activiteit (overdragen als geheel / deels overdragen / afbouwen). Hierbij ligt prioriteit op Buro Maks (deze heeft momenteel het meest negatieve resultaat) en Hai-5 (hier zijn de resultaten recent fors verslechterd en draagt Mutsaersstichting maandelijks €0,1-0,2m bij) – werkgroepen hiervoor zijn ingericht
- In gesprek met andere partijen over overnemen van activiteiten
- Transitieplan voor cliënten waarbij zorgcontinuïteit te allen tijde wordt geborgd (waar bij voorkeur andere partijen de volledige cliëntpopulatie overnemen indien dit zorginhoudelijk past)
- Transitieplan voor personeel (we beogen personeel zoveel als mogelijk de activiteiten te laten volgen, bij specifieke gevallen gaan we in gesprek over een alternatieve oplossing)
- Afbouwen van overhead / ondersteunende diensten in lijn met omzetafbouw – zonder deze afbouw realiseren we niet het beoogde resultaatverbetering van de gemaakte keuze

1) Peildatum 24 oktober 2023, 2) Peildatum 14 maart 2024, 3) Zit al in afbouwfase door natuurlijk verloop, hetgeen eind D2-24 over is wordt overgedragen aan Care4Kidz

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Back-up: verduidelijking en wijziging van portfoliokeuzes vanuit de eerdere houtskoolschets (1/2)

Regio	Zorgaanbod	Definitieve keuze (t.o.v. *'houtskoolschets'*)	Toelichting
Noord-Brabant	Buro Maks	✗ (ongewijzigd)	*We stoppen alle activiteiten in Noord-Brabant / dragen deze over naar andere partij(en)*
	ZorgOkee	✗ (ongewijzigd)	
	OOG psychologen	✗ (ongewijzigd)	
	Groei Helmond (onderwijs-zorg)	✗ (verduidelijking)	*Onderdeel van OOG psychologen en valt buiten de geografische focus*
	AZC Grave	✗ (verduidelijking)	*Buiten geografische focus*
	Nijmegen	✗ (verduidelijking)	*Buiten geografische focus (geen contracten, geen beschikkingen)*
Limburg	Begeleiding groep	~ (verduidelijking)	*Past niet binnen de focus en kernactiviteiten van Mutsaers. Mede vanuit de hervormingsagenda jeugd wordt dit aanbod verschoven naar het voorliggend veld zodat de kinderen in de eigen wijk terecht kunnen bij clubjes en geschikte groepen. Uitzonderingen hierop zijn Doors2Open en Rootfoods (in het kader van SROI) en Hoeve de Koalder in Baexem waar dit aanbod op kleine schaal nog blijft bestaan*
	Begeleiding ambulant	✓ (verduidelijking)	*Onderdeel van kernactiviteiten*
	Behandeling ambulant	✓ (ongewijzigd)	*Onderdeel van kernactiviteiten*
	Behandeling kliniek (min. 30 bedden)	✓ (verduidelijking)	*Onderdeel van kernactiviteiten. Afgelopen jaren zijn al 60 klinische plaatsen omgezet naar opname voorkomende producten. Minimale schaal van 30 betaalde klinische plaatsen is noodzakelijk om kwaliteit en gezonde bedrijfsvoering te verzekeren voor Limburg. Deze enige klinische voorziening in Limburg is cruciaal voor hoog-specialistische jeugd-GGZ (ernstige psychiatrische problematiek, acute crisis/psychose, suïcidaliteit, etc.). Voor een duurzame toekomst houden we de kliniek ook toegankelijk voor bovenregionale plaatsingen (vb. +20 plaatsen). Zo kunnen we hoogopgeleide medewerkers beter vasthouden en is er meer ruimte voor innovatie.*
	Behandeling kliniek (dagprogramma)	✓ (verduidelijking)	*Passend dagprogramma is een integraal onderdeel de zorg voor kinderen die in de kliniek verblijven, maar bijvoorbeeld niet naar school kunnen. Dit past ook binnen de klinische etmaalfinanciering, waardoor dit anders is dan de reguliere begeleiding groep die niet meer in ons aanbod past.*
	Logeren (opname voorkomend)	✓ (deels gewijzigd)	*Bij logeren gaat het soms over respijtzorg (zo'n 20 %). Daar werd in de houtskoolschets ook vanuit gegaan. Inmiddels is duidelijk geworden dat logeren bij de Mutsaersstichting gezien moet worden als het voorkomen van opname- en/of crisissituaties. Dit legitimeert declareren in segment 1 met bijbehorende vergoeding waardoor het mogelijk is om logeren als opname voorkomend product rendabel te maken. Dit voorkomt in dergelijke situaties veel duurdere kosten per etmaal indien het lukt om opname en/of crisis te voorkomen. Dit product gaan we aanbieden in Baexem (HdK) en Venlo*
	Onderwijs & zorg (deeltijdzorg)	✓ (verduidelijking)	*Onderdeel van kernactiviteiten (o.a. samenwerking met de Wijnberg en Aloysiusstichting)*
	(Kleinschalig) wonen	✓ (ongewijzigd)	*Grijp het Leven (Panningen) en Hoeve de Koalder zijn de begeleidingslabels en bieden kleinschalig wonen. Hoeve de Koalder is hoofdaannemer voor Prokino (Maasbracht) , Daelzicht (Heel) en Maarten Verschuuren (Leudal)*
	Wessem nieuwbouw	✗ (gewijzigd)	*Hoewel Mutsaers inhoudelijk nog steeds achter het plan staat en er een positieve business case is vanuit o.a. subsidies, is dit plan op aandringen van de werkgroep inhoud stopgezet*

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Back-up: verduidelijking en wijziging van portfoliokeuzes vanuit de eerdere houtskoolschets (2/2)

Regio	Zorgaanbod (specialisme)	Definitieve keuze (t.o.v. *'houtskoolschets'*)	Toelichting
Limburg (vervolg)	**Genderproblematiek 18+**	✗ (ongewijzigd)	*Blijft onderdeel van de kernactiviteiten van OOG psychologen. Voor de groepen 18+-cliënten 'regio Limburg' en 'wachtlijstcliënten regio's Midden-, West en Noordoost-Brabant' wordt gezocht naar een betrouwbare partner op het gebied van de genderzorg in Nederland voor de overname van de behandeling. Inmiddels vinden in deze oriënterende gesprekken plaats.*
	Genderproblematiek 18-	✓ (ongewijzigd)	*Onderdeel van kernactiviteiten binnen de Mutsaersstichting. Met medewerkers uit de teams Midden-, Noord- en Zuid-Limburg van de Mutsaersstichting worden de mogelijkheden en voorwaarden onderzocht om genderzorg in deze regio's te borgen, dit vooruitlopend op het voorgenomen besluit, dat OOG psychologen zich in de toekomst zal richten op haar eigen werkgebied.*
	Eetstoornissen	✓ (ongewijzigd)	*Onderdeel van kernactiviteiten*
	IMH (Infant Mental Health)	✓ (verduidelijking)	*Onderdeel van kernactiviteiten*
	IHT (Intensive Home Treatment)	✓ (verduidelijking)	*Onderdeel van kernactiviteiten, betreft ambulante hulp ter voorkoming van een opname). Moet worden uitgebreid, naast Jouw Ingebrachte Mentor (JIM).*

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Routekaart: we gaan de komende 2 jaar aan de slag met de concrete stappen n.a.v. de portfoliokeuzes

Product / deelneming	Keuze	2024 Q1	2024 Q2	2024 Q3	2024 Q4	2025	Verantwoordelijke
Buro Maks	Overdragen / afbouwen	Uitwerken en verkennen scenario 1) overdracht en 2) afbouw In kaart brengen impl. cliënten, medewerkers en financiën	Verkennen opties met partijen en financiers	Ontvlechten / afbouwen activiteiten			Regiodirecteur Noord-Brabant
OOG Psychologen (Noord-Brabant)	Overdragen / ontvlechten		Identificeren partijen en verkennen overdracht (incl. implicaties cliënten, medewerkers en fin.)	Overdragen van activiteiten, cliënten en medewerkers			Regiodirecteur Noord-Brabant
ZorgOkee (Noord-Brabant)	Overdragen / ontvlechten		Identificeren partijen en verkennen overdracht (incl. implicaties cliënten, medewerkers en fin.)	Overdragen van activiteiten, cliënten en medewerkers			Regiodirecteur Noord-Brabant
Begeleiding groep (Noord-Limburg)	Overdragen / afbouwen		Uitwerken scenario 1) overdracht en 2) afbouw, incl. implicaties cliënten, medewerkers en financiën en afhankelijkheden met andere activiteiten	Ontvlechten / afbouwen activiteiten			Regiodirecteur Noord-Limburg
(Kleinschalig) wonen (Zuid-Limburg)	Overdragen / afbouwen	Uitwerken en verkennen scenario 1) overdracht en 2) afbouw In kaart brengen impl. cliënten, medewerkers en financiën	Verkennen opties met partijen en financiers	Ontvlechten / afbouwen activiteiten			Regiodirecteur Zuid-Limburg

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Beoogde portfoliokeuzes raken 201 medewerkers, verwachting is dat vrijwel alle medewerkers meekunnen bij overdracht

Product / deelneming (markt)	Huidig # medewerkers primair proces	Huidige intentie vervolgstap medewerkers			Toelichting
		Overdragen i.c.m. activiteiten	*Herplaatsen binnen MSS*	*Naar werk begeleiden buiten MSS*	
Buro Maks (Noord-Brabant)	56 (39 FTE)	56 (39 FTE)			We verkennen momenteel de optie om alle activiteiten incl. alle medewerkers binnen het onderdeel als geheel over te dragen aan een andere partij
OOG Psychologen (Noord-Brabant)	80 (53 FTE)	80 (53 FTE)			O.b.v. de positieve nettoresultaten verwachten we op termijn de onderdelen als geheel (incl. cliënten en medewerkers) aan een andere partij te kunnen overdragen of zelfstandig voort te kunnen zetten
ZorgOkee (Noord-Brabant)	27 (22 FTE)	27 (22 FTE)			
Begeleiding groep (Noord-Limburg)	4 (3 FTE) – GhL 3 (2,5 FTE) – MSS		3-4 (2,75 FTE)	3-4 (2,75 FTE)	Op individueel niveau zullen we moeten bepalen of er ruimte en een passende functie te vinden is voor deze medewerkers – aanname is nu dat dit voor 50% van de medewerkers lukt en dat we de andere 50% naar werk buiten MSS begeleiden
(Kleinschalig) wonen (Zuid-Limburg van Hai-5)	31 (19 FTE) waarvan inhuur: 17 (6,4 FTE)	31 (19 FTE) waarvan inhuur: 17 (6,4 FTE)			We verkennen momenteel de optie om alle activiteiten incl. alle medewerkers binnen het onderdeel als geheel over te dragen aan een andere partij
Totaal	201 (138,5 FTE)	194 (133 FTE)	3-4 (2,75 FTE)	3-4 (2,75 FTE)	

Inschatting frictiekosten o.b.v. mutaties

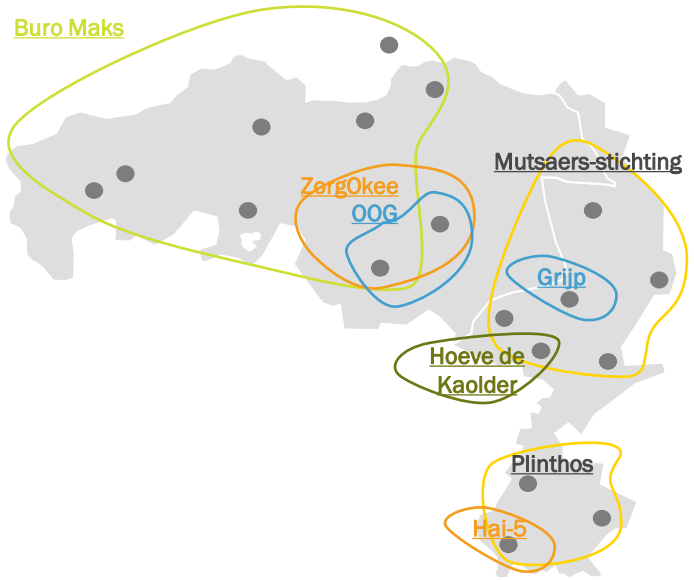
- O.b.v. de huidige inschatting lijkt een groot deel van de medewerkers de activiteiten te kunnen volgen
- Alleen voor begeleiding groep gaan we op individuele basis kijken voor wie we een passende rol binnen of buiten de Mutsaersstichting kunnen vinden – we nemen voor nu aan dat we voor ca. 2,75 FTE een oplossing buiten de Mutsaersstichting moeten zoeken
- Tegelijkertijd zien we op het niveau van individuele medewerkers wel het risico dat niet iedere medewerker deze voorgenomen beweging (bij overdracht van de activiteiten aan een andere partij) wil volgen
- Daarom houden we veiligheidshalve rekening met frictiekosten voor 5% (10 medewerkers, 7 fte) van deze medewerkers
- In totaal houden we dus rekening met frictiekosten voor 12-15 medewerkers (10 FTE)

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Na portfoliokeuzes en keuzes om operationeel te verbeteren houden we een compacter en minder verspreid portfolio over

Van… → *… naar*

…een portfolio bestaande uit verschillende behandel- en begeleidingslabels verspreid over Brabant en Limburg



Integreren tot één begeleidingslabel

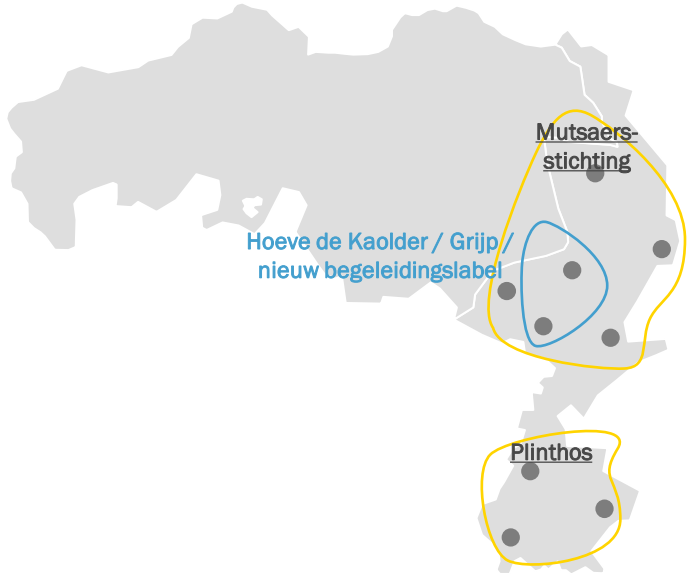
Aanbod	Mutsaers	Plinthos	Hai-5	Hoeve de Kaolder / Grijp	MAKS / Zorgokee	OOG Psychologen
Begeleiding groep	✗	~1	✗	✓	✗	
Begeleiding ambulant	✓	✓ ←	✓	✓ ←	✓ ✗	✗
Behandeling ambulant	✓	✓				✗
Behandeling kliniek	✓					
Beh. kliniek dagprogram.	✓					
Logeren (opname voork.)	✓		✗	✓ ←	✓	
Onderwijs & zorg (deeltijd)	✓	✓		✓ ←	✓ ✗	✗
(Kleinschalig) wonen			✗	✓ ←	✓ ✗	✗
Overkoepelende expertises						
Genderproblematiek 18+						✗
Genderproblematiek 18-	✓	✓				✗
Eetstoornissen	✓	✓				
Infant Mental Health	✓	✓				✗
Intensive Home Treatment	✓					
24 uurs arr. HIC, IGB	✓					

✓ *Behouden in huidige vorm* ✓ *Behouden binnen ander label* ✗ *Overdracht / afbouw*

Door te focussen op het kernaanbod in de kernregio …

- *… reduceren we onze geografische spreiding*
- *… ontschotten we de organisatie*
- *… verminderen we het aantal labels*

…een compact portfolio met één behandelingslabel en één begeleidingslabel in Noord- en Midden-Limburg en Plinthos in Zuid-Limburg



1) In het kader van SROI activiteiten behoudt Plinthos (met Doors2Open, Rootfoods) nog een (kleine) begeleiding groep

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Back-up: Overzicht van toekomstig aanbod per locatie na voorgenomen (verbeter)stappen

Zorgaanbod	Venlo	Venray	Baexem	Panningen	Weert	Roermond	Maastricht	Schinnen	Kerkrade
Begeleiding groep			✓					✓	
Begeleiding ambulant			✓	✓			✓	✓	✓
Behandeling ambulant	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Behandeling kliniek	✓								
Beh. kliniek dagprogramma	✓								
Logeren (opname voork.)	✓		✓						
Onderwijs & zorg (deeltijd)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
(Kleinschalig) wonen			✓	✓					
Inhoudelijke expertise									
Genderdysforie (18-)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Eetstoornis	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Infant Mental Health	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Intensive Home Treatment	✓	✓	✓	✓	✓	✓			
24 uurs arr. HIC, IGB	✓								

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

4. (Operationele) verbeterplannen

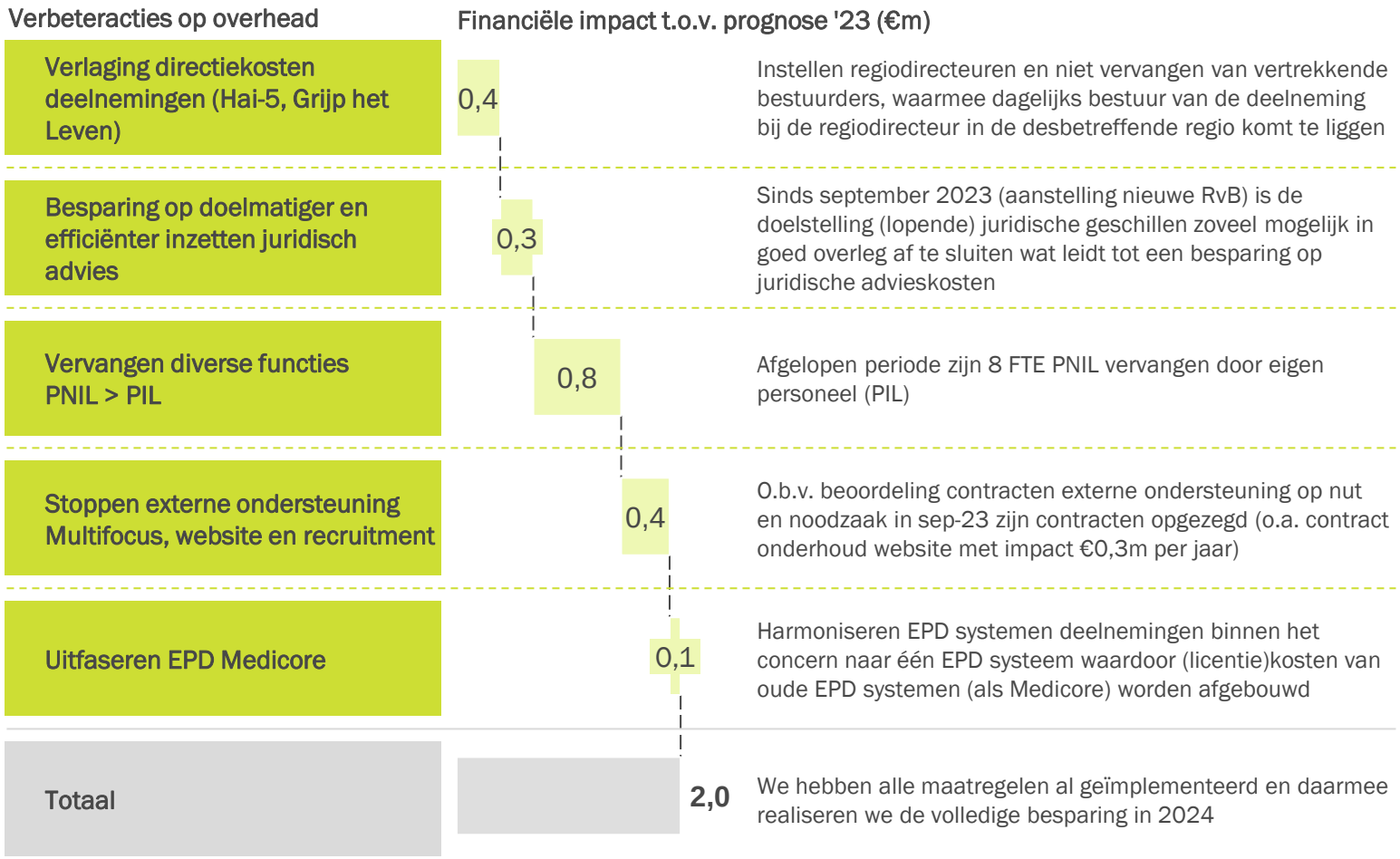
Na portfoliokeuzes behouden we €54m omzet – op deze nieuwe basis richten we onze operationele verbetering

Product (markt)		Aantal cliënten op jaarbasis	Omzet 2023 Prog. (€m)	Nettoresultaat 2023		Operationele uitdagingen
				In €	*In %*	
Mutsaersstichting	**Ambulante behandeling** (Limburg)	5.327	€26,2m	-€1,5m	-6%	Hoog ziekteverzuim en personeelsverloop. Uitdagingen m.b.t sturing: stuurinformatie op orde krijgen en laag van middenmanagement herstellen
grijp het leven. Hoeve de Kaolder	**Ambulante begeleiding** (Limburg)	321	€7,3m	-€0,4m	-6%	Hoog ziekteverzuim en personeelsverloop. Tarieven onder druk door lagere indexaties en hoge loonkostenstijgingen
Mutsaersstichting	**Deeltijd (i.c.m. onderwijs)** (Limburg)	619	€5,9m	-€0,9m	-16%	Lage bezetting stoelen i.r.t. aanwezigheid. Daarnaast een lage productiviteit door hoog verzuim en verloop
Mutsaersstichting	**Verblijf met behandeling** (Kliniek Venlo)	312	€7,3m	-€0,6m	-9%	Lage bedbezetting binnen kliniek. Verscherpt toezicht binnen de kliniek op veiligheid, capaciteit en groepsgrootte
Mutsaersstichting	**Crisishulp**[1] (Noord- en Midden-Limburg)	309	€0,7m	-€0,2m	-21%	Instroom cliënten is hoger dan de aantallen waarop de lump sum vergoeding is gebaseerd. Vinden van gekwalificeerde gedrags-wetenschappers voor achterwacht J&O is uitdaging
grijp het leven. Hoeve de Kaolder	**(Kleinschalig) wonen** (Noord- en Midden-Limburg)	24 (GhL) 10 (HdK)	€3,4m	-€0,1m	-4%	Meer focus nodig op bedrijfsvoering, waaronder productiviteit en inhoudelijke uitnutting van arrangementen
grijp het leven. Hoeve de Kaolder	**Logeren** (Noord- en Midden-Limburg)	31	€0,5m	-€0,1m	-23%	Hoog ziekteverzuim en personeelsverloop. Locatie Meijel in slechte staat, verhuizing noodzakelijk. Uitdaging in stuurinformatie
Mutsaersstichting Hoeve de Kaolder	**Begeleiding groep** (Hoeve de Kaolder, DoorS2Open en Root Foods)	151	€2,5m	-€0,6m	-23%	Lage bezetting i.r.t. aanwezigheid en hoge kosten, met name in Zuid-Limburg. Uitdaging in stuurinformatie omtrent productiviteit
Totaal		**Ca. 7.100**	**€54,0m**	**-€4,5m**	**-8%**	

1) Crisishulp Jeugd Noord en Midden Limburg heeft betrekking op een lumpsum financiering van € 2,3m. Crisishulp Jeugd Noord en Midden Limburg wordt uitgevoerd door een consortium van Mutsaersstichting, Xonar en metggz. Het deel van de Mutsaersstichting is ca. € 1,7m.. Deze omzet is verdeeld over meerdere producten

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

RvB heeft korte termijn acties met €2m impact ingezet – we zien ook operationele verbetering



Verbeteracties op operationele zaken

- We zien de eerste resultaten van de extra aandacht op operationele verbetering (stijging productiviteit naar 82-83% in Midden- en Noord-Limburg in Q1 2024 t.o.v. 73%-80% in Q4 2023)
- Als voorbeeld zijn we binnen Plinthos afgelopen periode al met extra aandacht aan de slag gegaan met een aantal verbeteringen
  - Teams op regioniveau ingedeeld (incl. begroting), zowel operationeel als 'in de systemen', incl. mogelijkheid om op kleinschaliger team- en regioniveau sturen
  - Teams krijgen meer eigen regie t.b.v. instroom, behandelcapaciteit, teambuilding, etc.
  - Per locatie zijn twee instroomcoördinatoren aangewezen i.p.v. twee voor de gehele regio – zij betrekken de teams over de instroomverdeling zodat verantwoordelijkheid voor wachtlijst ontstaat
  - Regiebehandelaar is nu meer in positie gebracht om 'regie' te nemen op 'hun' locatie en deze zijn nu niet meer standaard aan een casus gekoppeld en worden op behoefte ingevlogen (o.b.v. gestelde kaders)
- Deze acties leiden al tot de eerste resultaten
  - Stijging aantal VVG en instroom binnen Plinthos
  - Stijging productiviteit van de kleinschalige (16 personen) teams van Maastricht en Kerkrade tot de norm

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Ons verdere operationele verbeterplan bestaat uit verbetering primair proces, reorganisatie van ondersteunende diensten en tariefsherstel

	Onderdeel	Toelichting	Resultaatverbetering 2027 *(t.o.v. prognose 2023)*
1	**Primair proces**	• Breed pakket aan verbetermaatregelen m.b.t. productiviteit, verzuim, PNIL vervangen door PIL, overige kosten en functiemix ambulante behandelteams (specifiek gemaakt en doorgerekend per regio) • Daarnaast verbetert het standaardiseren van de behandelvisie en teamopzet productiviteit, verzuim en functiemix binnen amb. behandeling	€5,0m
2	**Ondersteunende diensten**	• Taakstelling om de overhead af te schalen tot ambitie van 20% van de omzet leidt tot €2,8m besparingen- deze lijkt volledig ingevuld met bestaande plannen – Korte termijn verbeteracties zoals reeds ingezet – Afschalen overhead in lijn met afstoten van activiteiten (door portfoliokeuzes) – Voornemens een reductie en reorganisatie op overhead door te voeren en hebben hiervoor 41 FTE geïdentificeerd	€2,8m *van totale €5,7m overhead-besparingen – overige €3,0m is noodzakelijk om resultaat-verbetering door portfoliokeuzes te realiseren[1]*
		Totale operationele verbetering intern	€7,8m
3	**'Veiligheidsmarge'**	• Omdat sprake is van een realistisch, maar ambitieus verbeterprogramma hebben we in het plan een veiligheidsmarge ingerekend (die deels ook toeziet op de portfoliokeuzes) • De veiligsheidsmarge die is ingebouwd is nader toegelicht in de bijlage	-/- €2,3m
		Totale operationele verbetering intern (incl. veiligheidsmarge)	€5,5m
4	**Tarieven** (vanaf nieuwe aan-bestedingen in 2026)	We gaan er vanuit dat de benodigde structurele indexatie en tariefverbetering via de aanbestedingen in 2026 wordt gerealiseerd om tot een duurzaam financieel resultaat te komen. Mocht dat in de praktijk anders uitpakken dan zullen op dat moment opnieuw alternatieve toekomstscenario's moeten worden verkend op basis van niet opnieuw inschrijven op verlieslatende contracten	€4,4m
		Totaal incl. steun financiers (excl. veiligheidsmarge)	€12,2m

1) Levert daarmee geen directe verbetering nettoresultaat op

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

We zien in totaal o.b.v. alle producten potentie om het resultaat te verbeteren met €5,0m t.o.v. de huidige situatie

Onderdeel		Verbetermaatregel	Impact inschatting t.o.v. realisatie 2023 2024	2025	2026	2027	Realisatiemechanisme	Toelichting / acties
Primair proces	Regio Noord-Limburg	• Productiviteit naar norm 85%	€0,4m	€1,2m	€1,5m	€1,5m	Hogere omzet door toename declarabele uren	• Ambulante behandeling, deeltijd BGI, dagbesteding: productiviteit naar norm 85% • Deeltijd, kliniek: stoel-/bedbezetting naar 85% • Basismaatregel is sturen (TC's) op primair proces
		• Stoel-/bedbezetting naar 85%	-	-	-	-	Hogere omzet door toename 'betaalde' bedden	
		• Verzuim naar norm 8%	€0,1m	€0,2m	€0,5m	€0,5m	Hogere omzet door toename declarabele uren	
		• PNIL vervangen waar mogelijk	€0,1m	€0,2m	€0,2m	€0,2m	Lagere personeelskosten door vervangen dure PNIL-inzet door vaste aanstellingen	• Recruitment inzetten op specifieke (KJ)P en KP functies, contracten op basis van declarabele uren
		• Herstel Grijp het Leven	-	€0,5m	€0,4m	€0,4m	Hogere omzet en lagere personeelskosten	• Actievere sturing door regiodirecteur en TC
	Regio Midden-Limburg	• Productiviteit naar norm 85% • Stoelbezetting naar 40 • Logeren samenvoegen bij Hoeve de Kaolder en Grijp het Leven	€0,5m	€0,7m	€0,7m	€0,7m	Hogere omzet door toename declarabele uren / 'betaalde' bedden	• Ambulante behandeling: verbeteren productiviteit naar 85% • Ambulante begeleiding: optimale agendavulling en personeelsinzet, sturen op correcte wijze uren inboeken (verschil directe en indirecte tijd), sturen op niet 'teveel' doen (declarabiliteit omhoog) • Deeltijd: verbeteren stoelbezetting naar 40
		• Overige kosten	€0,1m	€0,1m	€0,1m	€0,1m	Lagere personeelskosten door afbouw 1,5 FTE	• Deeltijd: afbouw personeel 1,5 FTE (vervoer bij deeltijdbehandelingen fors reduceren)
	Regio Zuid-Limburg	• Productiviteit naar norm 85% (= 42,5% directe uren)	€0,1m	€0,3m	€0,3m	€0,3m	Hogere omzet door toename declarabele uren	• Inzicht voor teams middels teamdashboard, periodiek overleg RB (1x in de 6 weken), positioneren TC ambulant, verbeteren instroom middels waardevolle RB, diagnostiek carrousel (breinpoli), stoppen JENS
		• Verbetering groepsdeeltijd	€0,8m	€0,8m	€0,8m	€0,8m	Hogere omzet door toename bezetting	• Verhoging productiviteit
		• Overige kosten	€0,1m	€0,1m	€0,1m	€0,1m	Lagere (personeels)kosten door reductie FTE en vermindering inzet personeel	• Reduceren inzet SSC, inzet toegangsmedewerkers (stoppen contract JENS en inzet positioneren bij KvD), taxivervoer en gebruik eigen auto (werk-werk)
	Overkoepelend	• Optimalisatie functiemix	-	€0,4m	€0,4m	€0,4m	Lagere kosten door verlagen personeelskosten per team	• Per team bewegen naar optimale combinatie van functionarissen per team, rekening houdend met zowel expertise als senioriteit (leidt tot lagere gemiddelde personeelskosten per fte in een team)
	Totaal		**€2,2m**	**€4,5m**	**€5,0m**	**€5,0m**		

Noot: Daar waar sprake is van een omzettoename bij hogere productiviteit is momenteel sprake van een wachtlijst en dus potentieel om te groeien

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Back-up: Standaardiseren behandelvisie en teamopzet verbetert productiviteit, verzuim en functiemix binnen amb. behandeling

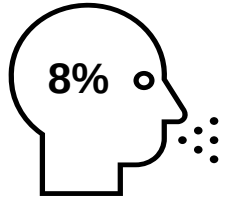
Inhoud behandelvisie ambulante behandeling

Doel	Cliënten en hun omgeving grip en perspectief bieden op hun toekomst
Werkwijze	Middels evidence-based methodieken en systemische aanpak; niet alleen client als individu maar ook zijn/haar context is onderdeel van succesvol hulpverleningstraject Uniek waar nodig, standaardiseren waar mogelijk
Doelgroep	Cliënten van 0-23 jaar (uitloop vanuit 0-18) en hun ouder(s) / verzorger(s) waarbij sprake is van (vermoeden van) ontwikkelings-, psychische en/of psychiatrische problematiek (DSM classificeerbaar) en / of systemische problematiek (sociaal, pedagogisch danwel disfunctionele communicatie- en / of interactiepatronen)
Kenmerk efficiënte teams	• 13-15 FTE – Groot genoeg om efficiënt te opereren, maar klein genoeg om gezamenlijk verantwoordelijkheid te voelen • Optimale functiemix – Juiste verhouding tussen KJP, K(N)P, GZ, OG, gedragswetenschapper, begeleiders, vaktherapeuten en A(N)IOS • Inzet *Waardevolle Regiebehandelaar* – Betere instroom door efficiënt inzetten van schaarse regiebehandelaar

Effecten van standaardiseren behandelvisie o.b.v. analyse op huidige inrichting van teams



85% productiviteit is haalbaar



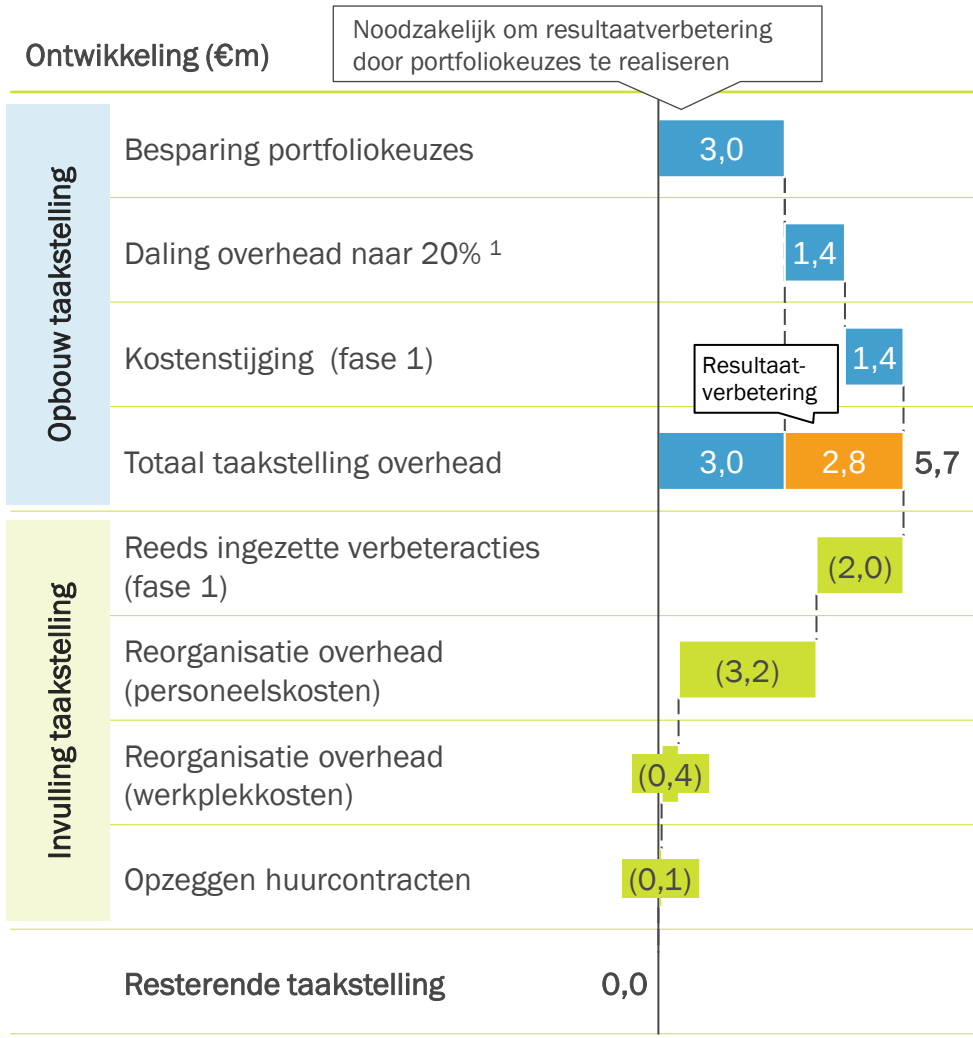
8% verzuim is realistisch (afhankelijk van populatie en activiteit)



Uitrollen van deze functiemix over alle teams levert €0,4m besparing op per jaar

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

€5,7m taakstelling op overhead om tot ambitie 20% te komen leidt tot €2,8m resultaatverbetering



Ontwikkeling (€m)	Toelichting
Besparing portfoliokeuzes	Prognose 2023 bevat €68,4m omzet en €15,3m overhead (23% van omzet). Door de portfoliokeuzes (-€15,8m) en hogere omzet door verbetermaatregelen (+€3,7m) neemt omzet af naar €56,3m. Uitgaande van 23% overhead mag de overhead maximaal €12,4m bedragen en dus moeten we €3,0m besparen
Daling overhead naar 20% [1]	Vervolgens bouwen we overheadkosten af naar onze doelstelling van max. 20% (o.b.v. €56,3m omzet) - hiervoor moeten we additioneel €1,4m besparen
Kostenstijging (fase 1)	We versterken het team (uitbreiding RvB, aanstelling bestuurssecretaris, teamcoördinator vastgoed, SROI coördinator en vijf teamcoördinatoren zorg)
Totaal taakstelling overhead	In totaal ligt er een taakstelling van €5,7m. €2,8m hiervan leidt tot resultaatverbetering, de rest van de kostenreductie is noodzakelijk om resultaatverbetering door portfoliokeuzes te realiseren
Reeds ingezette verbeteracties (fase 1)	Korte termijn verbeteracties zoals beschreven in dit hoofdstuk
Reorganisatie overhead (personeelskosten)	We zijn voornemens een vergaande reorganisatie door te voeren en hebben hiervoor 41 FTE geïdentificeerd waarvan 17 FTE (€1,0m) werkzaam bij de deelnemingen en 24 FTE (€2,2m) bij Mutsaers
Reorganisatie overhead (werkplekkosten)	Door afbouw van het aantal medewerkers kunnen ook werkplekkosten (o.a. ICT licenties, telefonie, hardware) worden verlaagd (waarvan €0,2m bij Mutsaers en €0,2m bij deelnemingen)
Opzeggen huurcontracten	Aantal huurlocaties zijn (op termijn) niet meer nodig. Door langlopende huurcontracten is de besparing echter beperkt. We gaan in gesprek met verhuurders over (mogelijk eerdere) opzegging of onderhuur
Resterende taakstelling	0,0

Wanneer de omzet van de organisatie verder afneemt, leidt dit automatisch tot een additionele taakstelling van 20% van de daling in de omzet

1) In lijn met overheadbenchmark van Berenschot

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

We zijn voornemens een reductie en reorganisatie op overhead door te voeren en hebben hiervoor 41 FTE geïdentificeerd

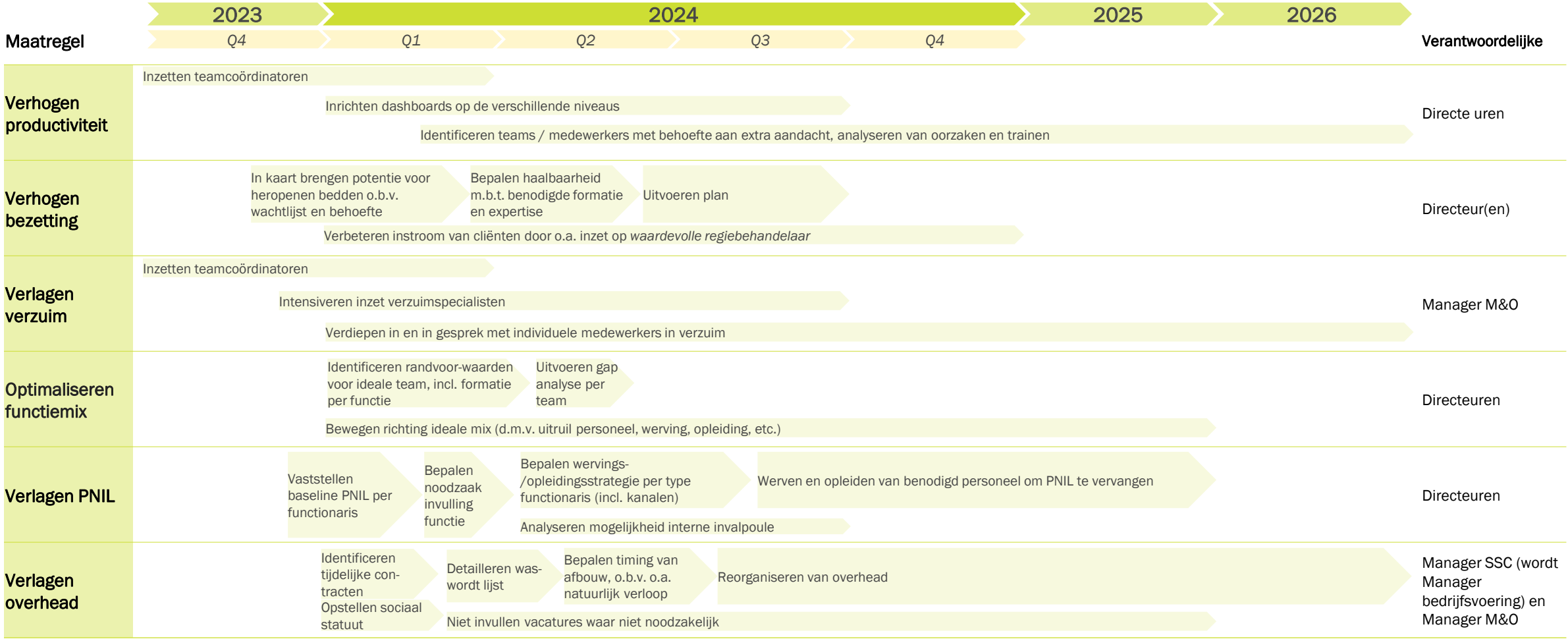
Team	'Was'		'Wordt'		Delta	
	FTE	€m[1,2]	FTE	€m[1,2]	FTE	€m[1,2]
RvB	2,2	€0,5m	1,1	€0,3m	(1,1)	(€0,3m)
Regiodirectie	4,0	€0,7m	2,0	€0,3m	(2,0)	(€0,3m)
Concernstaf	5,7	€0,6m	3,6	€0,4m	(2,1)	(€0,2m)
Adviseurs RvB	2,2	€0,2m	2,2	€0,2m	-	-
Finance	12,5	€1,0m	8,8	€0,7m	(3,7)	(€0,2m)
ICT	7,7	€0,6m	6,7	€0,5m	(1,0)	(€0,1m)
M&O	14,4	€1,0m	8,9	€0,7m	(5,5)	(€0,4m)
Facilitair	14,7	€0,9m	10,3	€0,7m	(4,4)	(€0,2m)
Zorgadministratie	34,5	€2,3m	15,5	€1,0m	(19,0)[3]	(€1,3m)
Kwaliteit	4,3	€0,4m	1,9	€0,2m	(2,5)	(€0,2m)
Management	2,1	€0,3m	2,1	€0,3m	-	-
Totaal	**104,3 FTE**	**€8,5m**	**63,0 FTE**	**€5,3m**	**(41,3) FTE**	**(€3,2m)**

- De desbetreffende 41 FTE bestaan uit zowel centrale overheadfuncties als ondersteunende rollen die nog decentraal bij de deelnemingen zitten
- Voor de decentrale overheadrollen geldt dat we er naar streven om deze mee over te dragen wanneer de (activiteiten van) deelnemingen aan een andere partij overgedragen worden of zelfstandig voortgezet worden
- Voor de centrale functies en de decentrale rollen die niet mee overgedragen kunnen worden, gaan we op zoek naar een passende oplossing waarbij we rekening houden met natuurlijk verloop en tijdelijke (inhuur) contracten

1) Personeelskosten incl. werkgeverslasten excl. overige (materiële) lasten (bijv. werkplek, opleidingen, vervoer); 2) Door afrondingsverschillen (naar één getal achter de komma) kan de optelling en/of delta incorrect lijken. Dit geldt voor het gehele document; 3) 17 van de 19 FTE zorgadministratie gaan om decentrale rollen bij de (activiteiten van) deelnemingen waar we afscheid van nemen

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Routekaart: we zijn al gestart met operationeel herstel wat zal doorlopen tot en met 2026

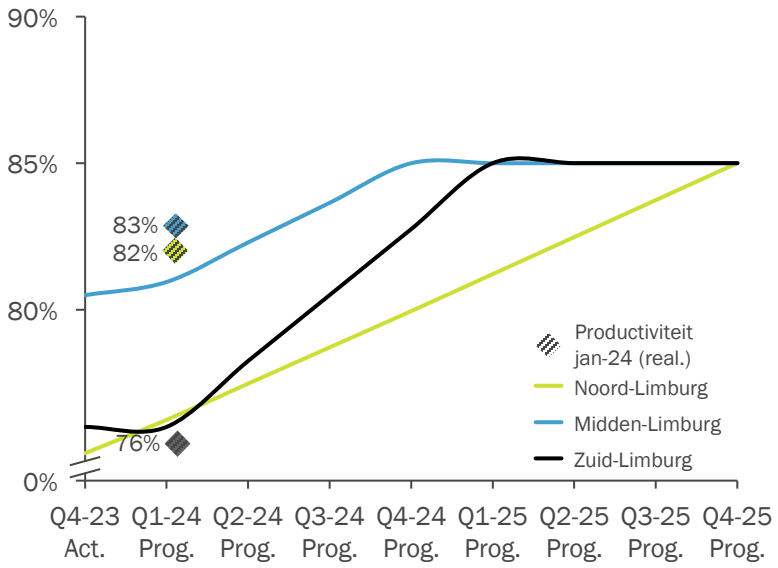


Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Het uitvoeren van het herstelplan draagt bij aan de verbetering van productiviteit, lager verzuim en daling overheadkosten

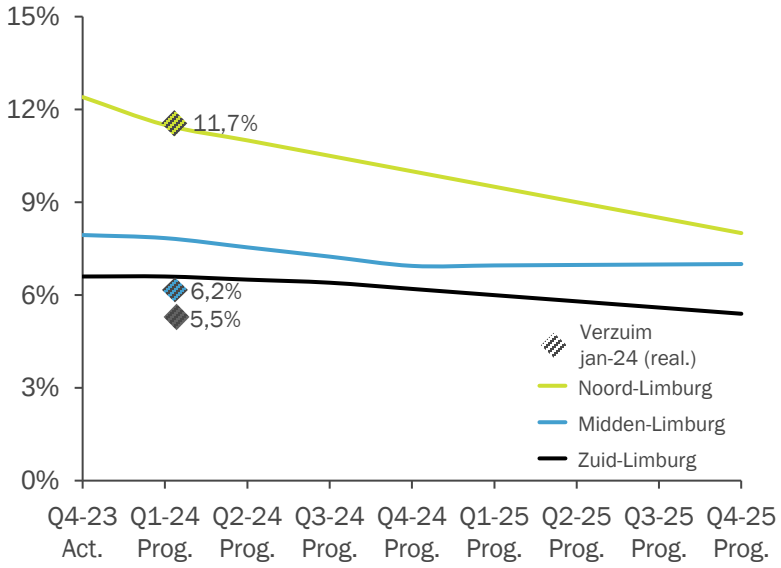
VOORLOPIGE DATA VAN ALLEEN MUTSAERSTICHTING & PLINTHOS – NOG TE VALIDEREN EN UIT TE BREIDEN MET DE ANDERE ACTIVITEITEN

Productiviteit[1] Mutsaers enkelvoudig per regio (in %, 2024-2027)



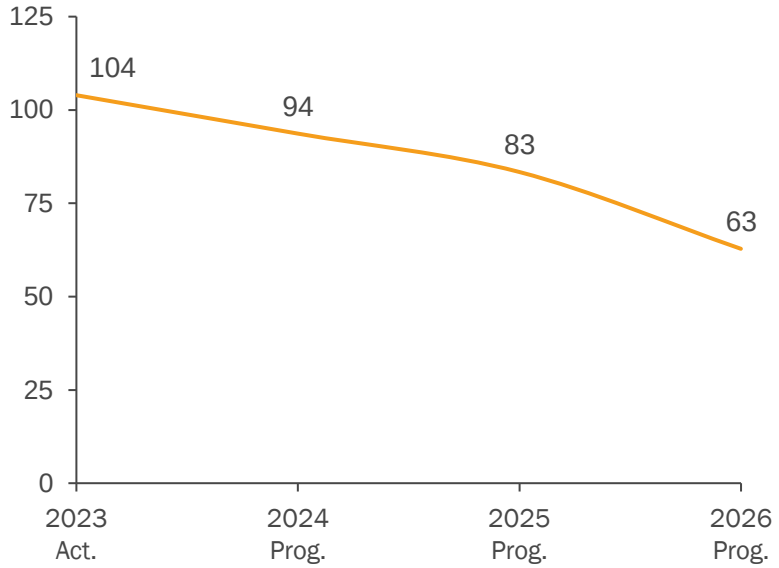
- De jan-24 cijfers lijken voor Noord en Midden een verbetering te laten zien, Zuid blijft vooralsnog achter
- Productiviteit wordt gecorrigeerd voor o.a. verzuim, hierdoor kan het zijn dat hogere productiviteit zich niet 1-op-1 vertaalt naar een hogere omzet

Ziekteverzuim Mutsaers enkelvoudig per regio (in %, 2024-2027)



- Ondanks de mogelijke onrust door de huidige situatie blijft verzuim in Midden en Zuid relatief laag
- Voor Noord voorzien we wel een risico qua verzuim en zijn we momenteel strak aan het sturen met verzuimmanagers

Afbouw overhead Mutsaers enkelvoudig (FTE, 2024-2026)



- De fasering van de afbouw van overhead is in belangrijke gerelateerd aan de realisatie van de portfoliokeuzes. Afhankelijk hiervan zullen we de timing van de afbouw in meer detail uitwerken

1) Voor de berekening van de productiviteit worden ziekteverzuim, verlof en nevenactiviteiten gecorrigeerd op het totaal aantal beschikbare uren

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Tariefherstel voor onrendabele producten en volledige indexatie voor komende jaren is cruciaal in de beweging naar herstel

Verbetering tarieven op ontoereikende contracten

Crisis +€0,2m

- De Mutsaersstichting ontvangt binnen het huidige contract voor crisishulp jaarlijks een vaste *lump sum* van €0,7m financiering vanuit de gemeenten
- De instroom van cliënten is significant hoger dan de aantallen waarop de overeengekomen lump sum vergoeding is gebaseerd. Hierdoor zijn de kosten gerelateerd aan crisishulp hoger en is de lump sum vergoeding €0,2 te laag om de crisisdienst kostendekkend te maken
- Daarom vragen we om een verhoging van de vergoeding van €0,2m

Amb. Beh. +€0,5m

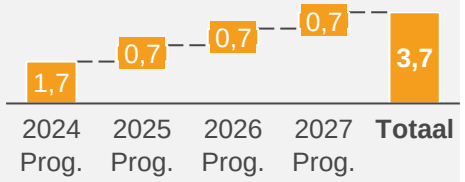
- Het tarief voor ambulante behandeling dat de Mutsaersstichting onder het huidige contract ontvangt in Noord-Limburg ligt €7 per uur lager ten opzichte van het tarief in Midden-Limburg
- Op basis van het aantal uren verleende ambulante dienstverlening in 2023 zou het gelijktrekken van het tarief voor Noord-Limburg tot het niveau van het tarief in Midden-Limburg €0,5m resultaatverbetering betekenen

Algehele index

Tariefindex +€3,7m

- Afgelopen jaren is indexatie van de tarieven jaarlijks ca. 1%-punt achtergebleven op de indexatie van kosten. Deels heeft Mutsaersstichting dit indexatieverlies opgevangen met operationele verbeteringen, maar deels heeft dit ook geleid tot teruglopende resultaten in afgelopen jaren
- Indexatieverlies van 3% in 2024 en 1% verwacht indexatieverlies in de jaren erna (inschatting o.b.v. de afgelopen jaren) leiden tot totale extra druk van €3,7m op het nettoresultaat. Met de huidige uitdaging kan Mutsaersstichting geen extra druk op de tarieven absorberen, daarom is jaarlijkse volledige indexatie van tarieven cruciaal

Indexatieverlies[1] per jaar
€m



1) De berekening 2024 is gebaseerd op daadwerkelijke tarieven, CAO stijgingen in 2023 en 2024 en inflatie op overige kosten volgende MEV van CPB

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

5. Organisatorische randvoorwaarden

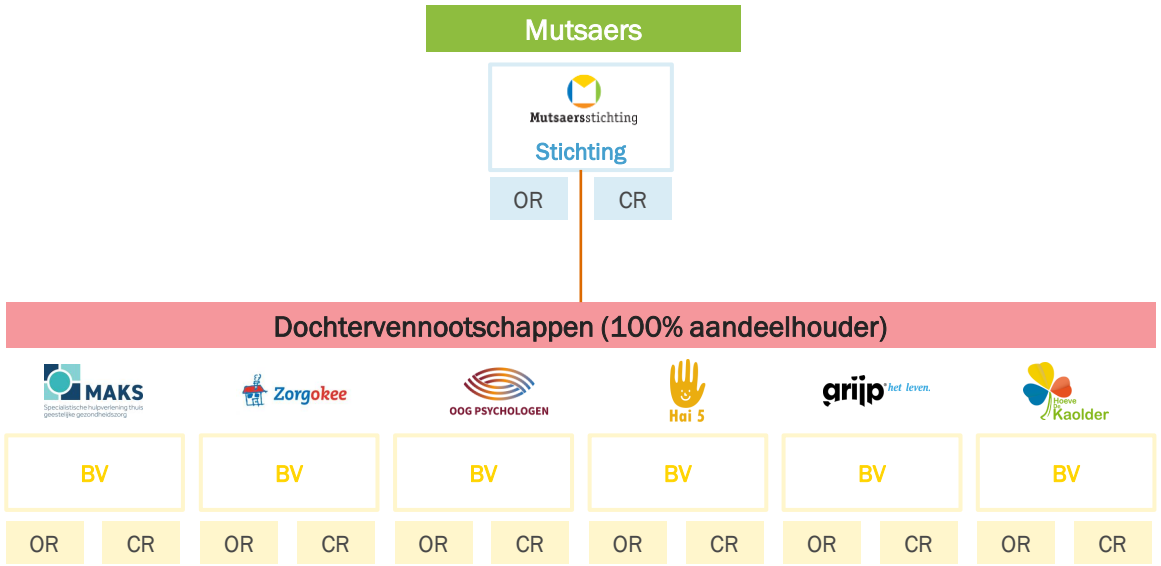
Succesvolle uitvoering van dit plan vraagt om het op orde brengen van ons besturingsmodel, team, sturing en cultuur

	Uitdaging	Bijdrage van het herstelplan
1 Besturings-model	• Op onderdelen relatieve autonomie van (en daardoor beperkte sturing op) deelnemingen • Relatief dure overhead t.o.v. omvang omzet • Intern en extern toezicht onvoldoende in staat gebleken om bij te sturen	• Huidige structuur met Mutsaersstichting als 100% aandeelhouder van onderliggende BV's met eigen bestuur, toezicht, ondernemingsraad en cliëntenraad is opgeheven per '23 • Nieuw besturingsmodel stuurt op primair proces o.b.v. twee directeuren en resultaatgerichte teams onder leiding van teamcoördinatoren • Ondersteuning wordt lichter opgezet, gecentreerd in Concernstaf en SSC met twee teams
2 Team	• Om hersteltraject succesvol te doorlopen is juiste team essentieel	• RvB is afgelopen maanden al opnieuw ingevuld. Daarnaast zijn we in gesprek over bezetting en benodigde expertise in RvT om effectief toezicht te houden op herstelplan • Werving vaste regiodirecteur is gestart, teamcoördinatoren zetten we (grotendeels) al in en werven juiste financiële herstructureringsexpertise volgt op korte termijn • We stellen tijdelijk een programmamanager aan (incl. benodigde ondersteuning)
3 Operationele en financiële sturing	• Beperkte stuurinformatie waardoor centraal overzicht van resultaat ontbreekt • Geen heldere PDCA cyclus ingericht	• We verbeteren stuurinformatie (beschikbaarheid en kwaliteit) door opstellen van heldere processen over informatiestromen en integrale rapportages, stellen van duidelijke kaders over dataregistratie en vaststellen van een uniforme set aan KPI's • We richten een PDCA-cyclus in met heldere stappen en drie typen stuurinformatie (proces, operationeel, resultaat) op vier niveaus (concern, regio, team, medewerker) *Nog te realiseren*
4 Cultuur	• Lange tijd heerste een onrustige organisatiecultuur • Onvoldoende aandacht voor cultureel aspect bij overnames heeft "eilandjes" binnen het concern in stand gehouden	• We scherpen onze kernwaarden aan om een cultuur te creëren die als basis dient voor de beoogde veranderingen • Belangrijkste uitingen hiervan die al zichtbaar zijn in de praktijk zijn: andere *'tone at the top'*, meer betrokkenheid van medewerkers, transparantie naar interne en externe partijen, en duidelijke keuzes en inrichting

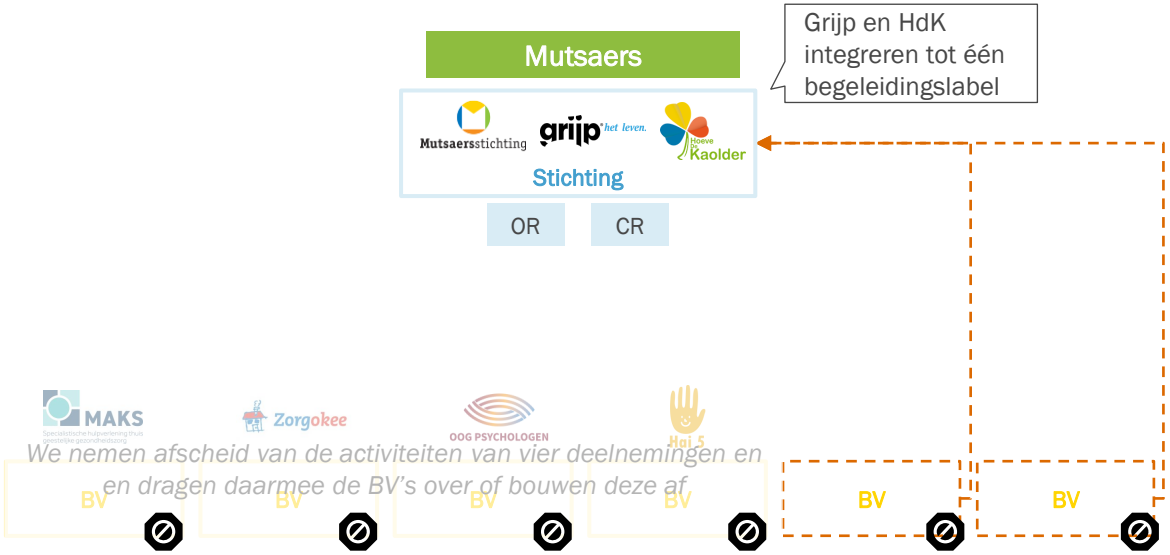
Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Concerninrichting: na portfoliokeuzes bestaat het voornemen dat we de behouden deelnemingen (losse BV's) tot één Mutsaersstichting integreren

Huidige concerninrichting: deelnemingen zijn eigen BV's met de Mutsaersstichting als 100% aandeelhouder



Toekomstige concerninrichting: voornemen om de twee resterende deelnemingen op te nemen in de Mutsaersstichting en de losse BV's op te heffen



Problemen veroorzaakt door huidige concerninrichting:

- Complexiteit business / financial control met interne (kosten)doorbelastingen, individuele en concernrapportages en extra administratieve lasten
- Inefficiënt sturingsmodel omdat elke BV een eigen RvT, RvB, OR en CR had tot begin '23

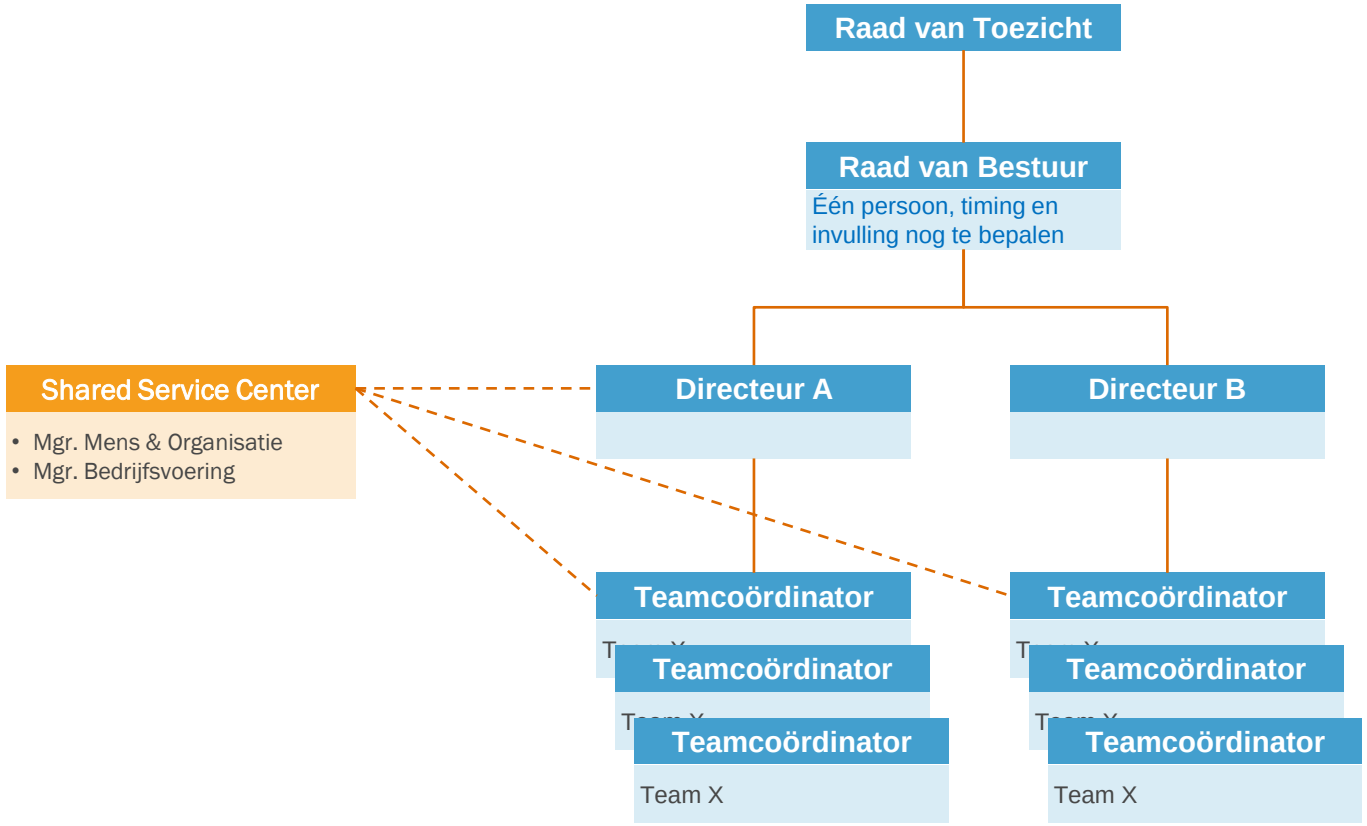
Oplossingen door toekomstige concerninrichting:

- Eenvoudige structuur biedt mogelijkheden om business / financial control meer *'lean en mean'* in te richten
- Sturingsmodel met één RvT, één RvB, één (C)OR en één (C)CR draagt bij aan efficiënte besluitvorming en sturing

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Primair proces: nieuwe besturingsmodel legt focus op resultaatgerichte teams onder leiding van teamcoördinatoren

Nieuw organisatieontwerp primair proces: resultaatgerichte teams onder leiding van een teamcoördinator met ondersteuning door Shared Service Center



Sturingsfilosofie legt verantwoordelijkheid laag in de organisatie

- Eigenaarschap, aanspreekbaarheid en samenwerking zijn belangrijke sturingscriteria
- Directeuren kunnen hun uitvoerende teams laten ondersteunen door teamcoördinatoren
- Directeuren hebben de ruimte om de dualiteit en de inzet van professionals binnen de setting van hun regio in te richten
- Zowel de uitvoerende teams als de ondersteunende teams vormen de bouwstenen van onze organisatie. Een team is een groep waarin professionals hun werk doen, samenwerkings-afspraken maken, hun vakbekwaamheid op peil houden, gezamenlijke doelen stellen, een gezamenlijk werkplan maken en afspraken maken over werkwijzen
- Werk- en handelingswijze van de teams wordt geoptimaliseerd volgens het quadruple aim model
- Teamgrootte wordt bepaald door context, omvang en complexiteit van de dienstverlening

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Om ons plan te kunnen realiseren is het juiste team essentieel – hier zijn de eerste stappen al in gezet

(Zorg)medewerkers

We hebben onze (zorg)medewerkers hard nodig om tot realisatie van de plannen richting herstel te komen. Gezamenlijk moeten we de juiste stappen zetten in de dagelijkse praktijk en elkaar hiervoor blijven enthousiasmeren om de (zorg)continuïteit van Mutsaers te kunnen waarborgen. Om dit te ondersteunen zetten we in op juiste professional op de juiste plek en focus op ontwikkeling waardoor kwaliteit van zorg en werkplezier verbetert

RvB

- ✓ Werven nieuwe voorzitter van RvB (per 1 sep '23)
- ✓ Aanvullen RvB met COO (per 1 sep '23)
- ✓ Komst nieuwe RvB heeft tot andere wind geleid; *"De inspectie ziet met de komst van het nieuwe bestuur meer transparantie ontstaan" (IGJ, januari 2024)*
- ⌛ Huidige tweehoofdige RvB[1] is passend bij omvang van de problematiek en veranderopgave. Wanneer de organisatie in een stabiel duurzame situatie komt brengen we dit op termijn terug naar één bestuurder

RvT

- ⌛ O.b.v. bevindingen in het inspectie-rapport en het benodigde herstel van vertrouwen van stakeholders zijn we in de afrondende fase van aanstelling nieuwe RvT-leden om effectief toezicht te houden op de voortgang van het herstelplan in deze uitdagende periode

  "De inspectie hoort onvoldoende terug wat de rol van de RvT gaat zijn in het zicht houden op het verbetertraject. In reflectie op de bevindingen erkent de RvT de problemen en cultuur die er heeft geheerst maar kunnen zij niet duidelijk aangeven wat zij nu concreet anders gaan doel in hun rol" (IGJ, januari 2024).

Management

- ✓ Vervangen ingehuurde regiodirecteur Noord-Limburg door directeur met vaste aanstelling om te bouwen aan lange termijn (werving gestart per *januari 2024*)
- ⌛ Versterken laag van teamcoördinatoren om dagelijkse sturing te verbeteren (deels al actief, deel werving gestart)
- ⌛ Aanstellen van programma-manager (incl. benodigde ondersteuning) om 1) herstelplan te realiseren (o.a. concretiseren van plannen), 2) te monitoren en 3) overkoepelende cultuuromslag te faciliteren

Financiële expertise

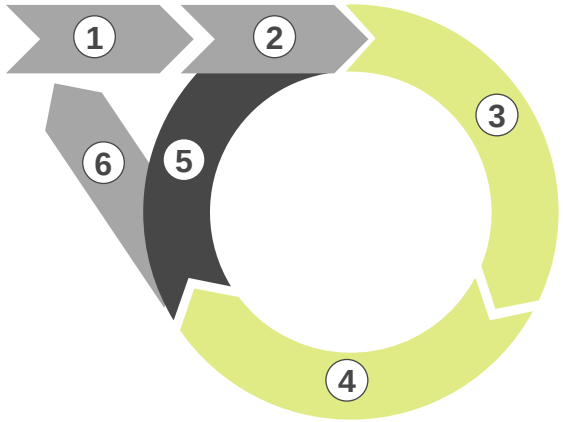
- ✓ Aanstellen concerncontroller in loondienst om kennis op lange termijn binnen de organisatie te houden
- ⌛ Inzetten tijdelijke extra capaciteit financiële afdeling voor verbetering van stuurinformatie en uitvoering benodigde checks en balances (o.a. check op dubbele facturatie, inbaarheid facturen, aansluiting IC's, etc.)
- ⌛ Werven van specifieke financiële expertise rondom herstructurering (o.a. extra focus op kasstromen) voor de financiële afdeling

1) Bezoldiging van de huidige bestuurders voldoet aan de Wet Normering Topinkomens (WNT)

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Om financieel en operationeel goed te kunnen sturen richten we een PDCA-cyclus in met heldere stappen

Stappen in de sturing



Analyseren van afwijkingen en vervolgens bijsturen is essentieel voor operationeel herstel

Maandelijks

Jaarlijks

Stap	Huidige knelpunten	Verbetermaatregelen
1 Strategische doelen vaststellen (*Plan*)	Onvoldoende eenduidig beleid (o.a. aankoop deelnemingen zonder strategische fit) in de afgelopen jaren maakt het voor de organisatie lastig om de strategische doelen te overzien en ernaar te handelen	✓ Herijken van strategie, maken van (moeilijke) keuzes en deze d.m.v. het herstelplan doorleven met de organisatie om duidelijk richting te geven
2 Begroten (*Plan*)	Meerdere opeenvolgende jaren lijkt begroting te optimistisch ingestoken waarbij verbetering wordt ingerekend zonder concrete plannen	◌ Opstellen van begroting o.b.v. realistisch ambitieniveau voor operationele KPI's en uitgewerkte operationele verbeterplannen – voor zover mogelijk in huidige onzekere situatie, met vooralsnog beperkte controle over de cijfers
3 Uitvoeren (*Do*)	Medewerkers leveren zorg aan cliënten met grote bevlogenheid, maar de kaders waarbinnen zijn niet altijd helder en de uitvoering verschilt ook tussen de regio's. Ook borging van plannen krijgt soms onvoldoende aandacht	❑ Versterken van de executiekracht van de organisatie (o.a. TC's), stellen van duidelijke kaders binnen de belangrijkste processen
4 Analyseren afwij-kingen (*Check*)	Beperkte, minder betrouwbare en soms lastig toegankelijke stuurinformatie voor management en medewerkers. Voor zover data wel toegankelijk was werd deze soms in onvoldoende mate gebruikt om tot inzichtelijke stuurinformatie te komen	❑ Uitwerken van benodigde stuurinformatie en inrichten van bijbehorende dashboards en omringende processen
5 Bijsturen (*Act*)	Bijsturen is nu afhankelijk van ervaring van betrokken manager. Deze kan onvoldoende terugvallen op "standaard" aanpak en KPI's o.b.v. stuurinformatie en heeft in sommige gevallen een te grote 'span of control'. Voor zover informatie wel beschikbaar was werd er soms in beperkte mate mee gestuurd	❑ Inzetten teamcoördinatoren (deels al aangesteld en deels nog te werven) om op dagelijkse basis tijd en aandacht te creëren voor operationele sturing
6 Evalueren (*Act*)	Doordat er beperkt werd geanalyseerd en bijgestuurd was er van evalueren weinig sprake. Daarbij ervaarden sommige medewerkers een onrustige en onprettige organisatiecultuur waardoor er weinig ruimte werd ervaren om 'kritisch' te zijn	❑ Focus leggen op constructief aanspreken (en actief vragen om inspraak vanuit RvB), actief bijstellen van ambitieniveau in begrotingsronde waar noodzakelijk

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

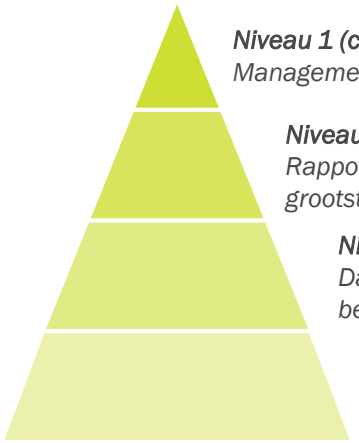
Goede sturing vraagt om 3 typen informatie op 4 niveaus – m.n. databeschikbaarheid en -kwaliteit vragen aandacht

Voor goede sturing zijn drie verschillende typen stuurinformatie noodzakelijk op vier niveaus

Type informatie

Proces	Operationeel	Resultaat
Monitoren van borging in processen en uitvoering van taken/projecten	Meten medewerkers-tevredenheid en voortgang maatregelen voordat het financiële effect zichtbaar is	Monitoren of maat-regelen leiden tot financiële resultaten en gewenste kwaliteit

Niveau



Niveau 1 (concern - maandelijks)
Managementrapportage en liquiditeitsprognose

Niveau 2 (regio - maandelijks)
Rapportage per product, inclusief inzicht in onderdelen met de grootste uitdagingen

Niveau 3 (team - wekelijks)
Dashboarding met inzicht in operationele KPI's (o.a. productiviteit, bed-/stoelbezetting, verzuim, wachtlijst, instroom, uitstroom)

Niveau 4 (medewerker - wekelijks)
Dashboarding met inzicht in productiviteit, uitnutting arrangementen

We beseffen dat we stuurinformatie moeten aanscherpen en hebben een helder beeld van de te ondernemen stappen

Observaties over stuurinformatie

- Betrouwbaarheid en beschikbaarheid van de informatievoorziening lijkt laag en er is onvoldoende ervaring en capaciteit om de organisatie goed aan te sturen
- De beschikbare informatie (m.n. de maandrapportage) is beperkt (deelnemingen ontbreken)
- We zien onvoldoende heldere kaders over registratie van data, waardoor uniformiteit en vergelijkbaarheid over de regio's minder makkelijk is
- Er is geen volledige set aan heldere, uniforme en beknopte KPI's

Verbeteracties over stuurinformatie (H1 2024)

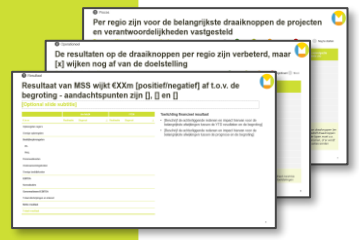
- ❑ Opstellen van heldere informatiestromen (wie krijgt welke informatie op welk niveau) en overlegstructuren (welke informatie bespreken we wanneer met wie)
- ❑ Opstellen van integrale rapportages, gevoed door Business control (reguliere data) en PMO / programmamanager (specifiek omtrent herstelplan) om de resultaten van de organisatie en realisatie van het hersteltraject te monitoren
- ❑ Stellen van duidelijke kaders over registratie van data, inclusief het aanspreken van medewerkers indien hiervan wordt afgeweken
- ❑ Vaststellen van uniforme set aan KPI's (mogelijk wel verschillen tussen producten) waarmee de organisatie kan worden aangestuurd

Acties onder verantwoordelijkheid van concern controller – tegelijkertijd gebruiken we de huidige stuurinformatie om operationele sturing te intensiveren

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

O.b.v. benodigde informatie passen we onze maand- /kwartaal-rapportages aan

Onze maandrapportage bouwen we op vanuit totaaloverzicht met inzichten en bespreekpunten en verdieping op resultaat, operationeel en proces – kwartaalrapportage bevat additionele informatie

Totaaloverzicht		• In het totaaloverzicht richten we ons op de belangrijkste inzichten en bespreekpunten op resultaat, operationeel en proces: waar moeten we met betrokkenen het gesprek over voeren? • Daarnaast besteden we aandacht aan successen om de energie te behouden voor de ingezette beweging en de cultuurverandering aan te wakkeren
Verdieping op resultaat, operationeel en proces		• De verdieping op resultaat, operationeel en proces geven additionele richting aan het gesprek en geven de betrokkenen de handvatten om op de juiste draaiknoppen te sturen • Operationeel sturen we op KPI's (m.n. productiviteit en verzuim)
Add. indicatoren in kwartaal-overzicht		*Nader uit te werken* Additionele KPI's op kwartaalbasis (o.a. kwaliteit, cliënttevredenheid, overheadbesparing in FTE's, deze zijn niet eenvoudig op maandbasis beschikbaar) geven een breder beeld van de organisatie en daarmee aanknopingspunten om op te sturen

Met oog op transparantie en efficiëntie delen we deze rapportage ook met bepaalde externen ter bespreking

- Met het herstelplan zetten we in op volledige transparantie en gezamenlijke verantwoordelijkheid om de jeugdhulp en GGZ in de regio in stand te houden – Mutsaers heeft hierbij een grote opgave maar we moeten het samen doen met alle stakeholders
- De lijn van transparantie willen we de komende jaren doortrekken – daarom gebruiken we de interne rapportages ook om extern de voortgang in het herstel te bespreken met bepaalde partijen
- Zo kunnen we met elkaar in gesprek blijven over de voortgang, maar ook over de onzekerheden waar we de komende jaren mee te maken gaan krijgen (zoals onverwachte tegenvallers)

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

We scherpen onze kernwaarden aan om een cultuur te creëren die als basis dient voor de beoogde veranderingen

Kernwaarden na recente aanscherping

Kernwaarden	*Toelichting*
Plaats maken	*'Mutsaers maakt plaats voor mensen die in hun ontwikkeling bedreigd worden. Ze leert jongeren en volwassenen hun eigen plaats in de samenleving (weer) in te nemen. Zorgt dat hun omgeving, ouders en de samenleving hen ruimte geven zich te ontwikkelen. Mutsaers activeert samenwerking'*
Gehoord worden	*'Mensen zijn uniek in hun vraagstelling. Daarin worden ze door Mutsaers gehoord. Zij hebben recht op hun eigen plaats en eigen ontwikkeling. Begeleiding en ondersteuning is gericht op het bekrachtigen van mensen. Gaat altijd in dialoog. Maakt plaats voor hun ontwikkeling. Geeft invloed. Reflecteert op toegevoegde waarde en verantwoordt die aan de cliënt'*
Trots op eigen werk	*'Medewerkers staan voor cliënten en hun vraagstelling. Zij willen echte toegevoegde waarde leveren. Willen steeds beter presteren. Zijn ondernemend en daarop aanspreekbaar (toetsbaar). Zij tonen durf om voor de cliënt en zichzelf op te komen. Ze leveren een actieve bijdrage aan een gezonde ontwikkeling (ook financieel) van de organisatie'*
Zelf organiseren	*'Mutsaers werkt als eenheid maar geeft veel ruimte en verantwoordelijkheid aan de kleinste organisatorische eenheid: team en teamcoördinator. Het gezamenlijke richtsnoer is: toegevoegde waarde bieden voor de kwaliteit van de relatie cliënt – hulpverlening. Ondernemerschap en samenwerking zijn belangrijke sturingscriteria'*
Wij spreken aan	*'Dit betreft niet alleen goede resultaten, maar ook dat we maatschappelijk positie kiezen. Het laatste is van belang omdat de kwetsbare groep mensen waarmee wij werken zich maatschappelijk maar weinig gehoord weet. Medewerkers voelen en maken zich verantwoordelijk in situaties waarin dat niet vanzelfsprekend is'*
Wij zijn aanspreekbaar	*'Wij zijn aan te spreken op onze resultaten. Dit betreft niet alleen de cijfermatige bedrijfsresultaten maar m.n. ook aard en wijze van bejegening. Openstaan voor kritiek en bieden van transparantie zijn hierbij geen loze begrippen. Ext. toetsingen en int. monitoring vinden regelmatig plaats en worden ook gepubliceerd'*

Belangrijkste uitingen in de praktijk

Andere *tone at the top* – RvB zoekt intern en extern samen-werking en verbinding op (i.p.v. conflict), biedt ruimte voor andere meningen en benadrukt de waarde van iedere medewerker in het traject rondom herstel

Meer betrokkenheid van medewerkers – medewerkers hebben inspraak in de ontwikkelingen binnen de organisatie en worden proactief gevraagd om mee te denken over de toekomst (o.a. meerdere werksessies rondom het herstelplan)

Transparantie naar interne en externe partijen – we communiceren openlijk over onze uitdagingen en gaan o.b.v. volledig inzicht in de situatie het gesprek aan om er gezamenlijk uit te komen

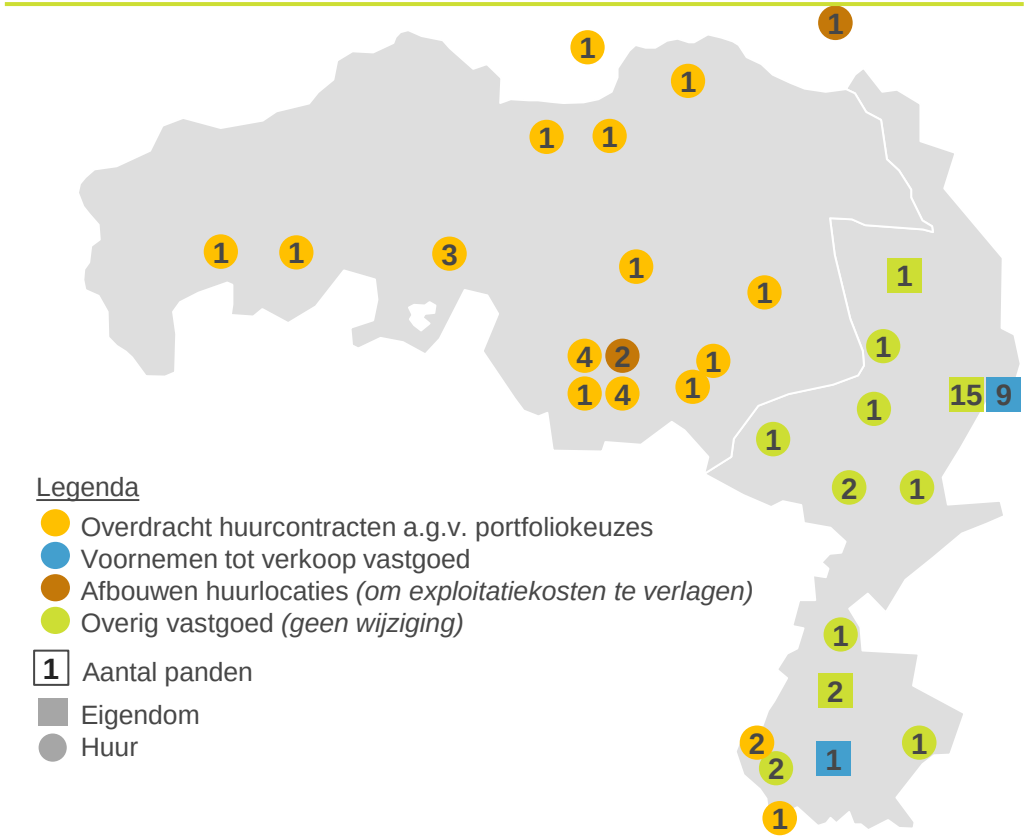
Duidelijke keuzes en richting – we durven (pijnlijke) keuzes te maken waar we onze toegevoegde waarde zien in de maatschappij en handelen hiernaar, met als doel om op lange termijn tot een gezonde, duurzame bedrijfsvoering te komen

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

6. Vastgoed- en investeringsagenda

Door portfoliokeuzes, voorgenomen verkoop vastgoed en opzeggen huurcontracten krimpt het vastgoedportfolio

Door portfoliokeuzes (-26), huuropzegging (-3) en voorgenomen verkoop vastgoed (-4) krimpt het vastgoedportfolio in lijn met de reductie in activiteiten



Voor de verschillende acties hebben we een stappenplan opgesteld

Overdracht huurcontracten voor af te stoten activiteiten a.g.v. portfoliokeuzes
De activiteiten die we willen herplaatsen als gevolg van de portfoliokeuzes maken volledig gebruik van gehuurde panden (huur-en servicekosten p/j ~€1m). De insteek is de huurcontracten zoveel mogelijk over te dragen aan de nieuwe zorguitvoerder. Deelnemingen hebben in de meeste gevallen[1] zelf de huurcontracten afgesloten, we onderzoeken in hoeverre Mutsaers toch aansprakelijk is voor de verplichtingen van de deelnemingen uit de huurcontracten.

Voornemen tot verkoop vastgoed
De waarde van het eigen vastgoed is €35,4m^2 (o.b.v. taxaties uit 2022) met een boekwaarde van €8,1m. Onderzocht wordt of een deel (van de (over)waarde) van het vastgoed kan worden ingezet om financieel gezond(er) te worden en zorgcontinuïteit te borgen. Aangezien de Rabobank voor hun financiering een hypothecaire inschrijving heeft op het vastgoed kan de Mutsaersstichting pas grond en of gebouwen verkopen na instemming van de Rabobank. Voor meer details zie verderop in dit hoofdstuk

Afbouwen huurlocaties *(om exploitatiekosten te verlagen)*
Een aantal van onze huidige huurlocaties zijn (op termijn) niet meer nodig. We gaan in gesprek met verhuurders over (mogelijk eerdere) opzegging huurcontracten. Dit betreft Bogert 1 Eindhoven (huurkosten €0,2m p/j, einde contract aug-27), Kasteel Traverse 90 Helmond (huurkosten €0,1m p/j, einde contract apr-30) en Generaal de Bonsweg 1 Velp (huurkosten €8k p/j, einde contract sep-24)

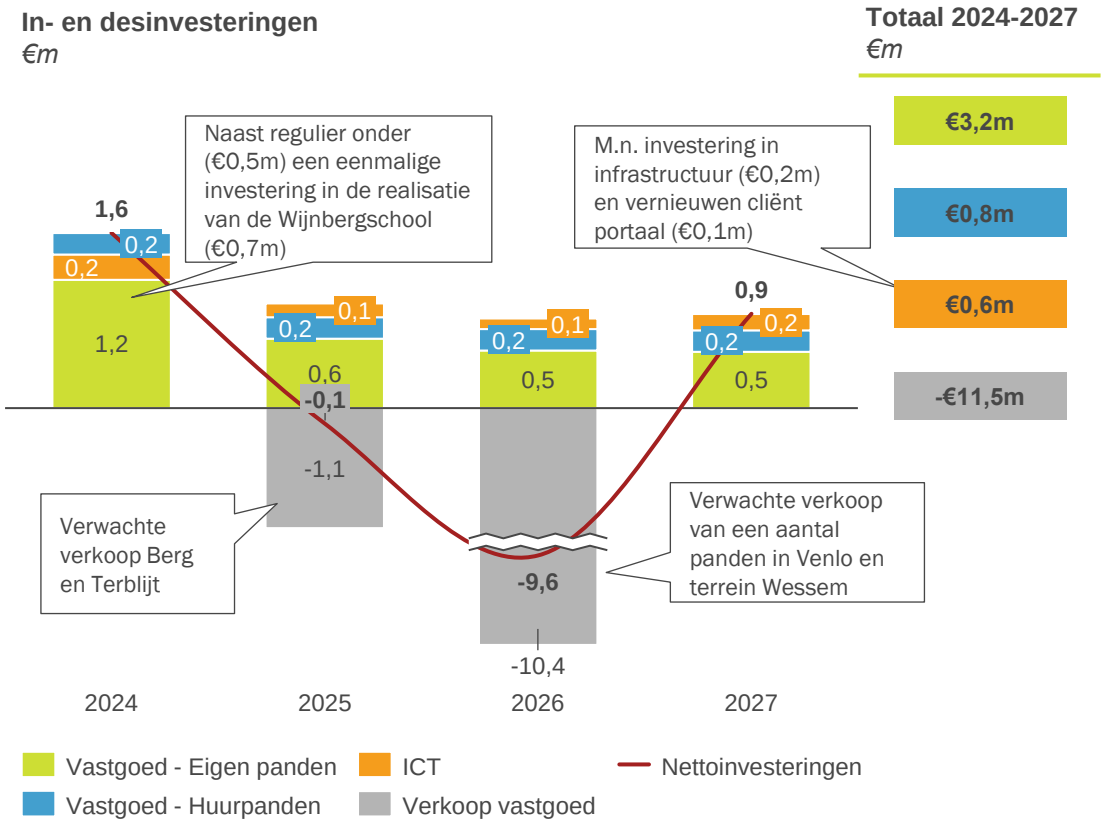
Overig vastgoed *(geen wijziging)*
Alle overige vastgoedobjecten (huur en eigendom) behouden we. Als onderdeel van het plan gaan we in 2024 voor alle zorglocaties onderzoeken of de locatie aansluit bij de te leveren zorg. Voor de panden in eigendom hebben we een recent meerjaren-onderhoudsplan (MJOP) opgesteld en voor de huurpanden hebben we voor de financiële doorrekening een hoogover inschatting gemaakt van de jaarlijkse investeringen. Voor meer details zie verderop in dit hoofdstuk

1) Uitzondering hierop zijn de huurcontracten aangaande Bogert 10 en 1 (Eindhoven) en Helmond; 2) Waardes op basis van taxatierapport 2022 en één pand o.b.v. koopprijs 2022. Wessem is uitgesloten van de waarde na taxatie i.v.m. brand in 2021

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Er is beperkt sprake van achterstallig onderhoud, waardoor investeringen zich beperken tot regulier onderhoud (~€1m p/j)

Het reguliere jaarlijkse investeringsniveau in ons eigen vastgoed is €0,6m, in de huurpanden €0,2m en in ICT €0,2m



De vastgoedinvesteringen in eigen panden zijn gebaseerd op een recent (jan-24) MJOP, ICT plannen zijn t/m 2026 in detail uitgewerkt en investeringen huurpanden betreft een hoogover inschatting

Vastgoedinvesteringen (eigen panden en huur)

- Voor onze eigen panden ontbrak een (recent) MJOP. Daarom hebben we in dec-23 / jan-24 voor al onze panden een MJOP op laten stellen door een externe partij[1]. Hieruit blijkt dat er beperkt sprake is van achterstallig onderhoud
- Voor de huurpanden ontbreekt een MJOP en hebben we een 'hoogover' inschatting gemaakt o.b.v. het aantal vierkante meters, uitgaande dat een huurder 20% van de investeringslasten draagt
- In 2024 zijn we contractueel verplicht om €0,7m te investeren in de infrastructurele voorziening voor de Wijnbergschool

ICT-investeringen

- Afgelopen jaren hebben we veel geïnvesteerd in ons applicatielandschap door de implementatie van een nieuw client registratie systeem (CRS) en overgang naar één boekhoudsysteem
- Voor 2024 was ons initiële budget €0,4m, maar gezien de situatie waarin we ons bevinden hebben we voorlopig investeringen in o.a. e-health, flex vergaderplekken en nazorg CRS uitgesteld of afgeschaald
- Voor 2027 hebben we nog geen detailuitwerking van de ICT-investeringen en gaan we uit van het gemiddelde van 2024-2026

Verduurzaming (Green Deal)

- Volgens een extern bureau[2] kan Mutsaers voldoen aan de CO2 doelstellingen van de Green Deal als 1) Mutsaersoord wordt afgestoten, 2) Carré wordt gesloopt, 3) Wijnberg gedeeltelijk wordt gesloopt, 4) tijdelijke huisvesting wordt gesloten (kan na opening Wijnbergschool in 2024) en 5) gebouw van dagbesteding wordt gesloopt (is al gedaan t.b.v. de nieuwbouw Wijnberg). Daarom is geen rekening gehouden met additionele duurzaamheidsinvesteringen. We zien echter nog wel een risico als bovenstaande maatregelen niet volledig kunnen worden uitgevoerd en/of meer of eerder actie nodig is
- We gaan ook in gesprek met verhuurders over verduurzaming

1) MJOP-totaal., 2) Nelissen ingenieursbureau B.V.

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

We onderzoeken of we (deel van) (over)waarde vastgoed kunnen in-zetten om financieel gezond(er) te worden en zorgcontinuïteit te borgen

Een aantal van onze panden staat (deels) leeg en zou verkocht kunnen worden met een verwachte opbrengst van €11,5m…

- Op dit moment zijn er meerdere panden/locaties die deels of volledig leeg staan of waarvan op korte termijn activiteiten verplaatst kunnen worden en deze panden zodoende verkocht kunnen worden (zie bijlage voor een totaaloverzicht). We hebben besloten om geen nieuwbouw te realiseren in Wessem, daarom is Wessem ook opgenomen als mogelijk te verkopen locatie
- O.b.v. taxaties uit 2022 zou de opbrengst €11,5m zijn bij een verkoop van voorgenomen panden/locaties (zie bijlage). In de meerjarenbergroting nemen we de verkoop van één pand mee in 2025 (Berg en Terblijt verkoop voor €1,1m) en de rest in 2026 (€10,4m), waarbij we hopen een verkoop eerder te realiseren
- Met de verwachte verkoopopbrengsten 2026 kan de schuld bij de Rabobank mogelijk worden afgelost, waardoor rentelasten dalen
- Door de verkoop moet nieuwe kantoorruimte worden gehuurd, waarvoor we €0,2m p/j aan kosten meenemen vanaf H2-26
- Als alternatief voor bovenstaand verkooptraject zijn we in gesprek met de gemeente Venlo voor een mogelijke verkoop van het vastgoed gelegen aan de Postweg Hetgeen mogelijk eerder wordt gerealiseerd dan de verkoop die nu in 2026 is opgenomen. Voor een waardebepaling laten we op dit moment taxaties uitvoeren door twee onafhankelijke partijen (uitkomst verwacht in apr-24). Deze taxaties zullen aan de basis liggen van de verkennende gespreken

…de uiteindelijk keuze moet voldoen aan een aantal principes waarbij financiële gezondheid en zorgcontinuïteit centraal staan

- Voor de keuze rondom de mogelijke verkoop van ons vastgoed staat een aantal onderwerpen centraal:
  1. *De verkoop moet tegen een marktconforme waarde plaatsvinden*
  2. *De opbrengst moet ten goede komen aan zorgcontinuïteit*
  3. *De primaire motivatie voor verkoop van vastgoed is om onze financiële ratio's te verbeteren en een liquiditeitsbuffer op te bouwen*
  4. *De verkoop mag niet ten koste gaan van onze cliënten*
  5. *Gezien de omvang en de impact zullen we ruim de tijd nemen om te komen tot een onderbouwde beslissing*
  6. *We laten ons ten alle tijden door een professionele partij bijstaan*
  7. *Rabobank zal moeten instemmen met de verkoop van het vastgoed*

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Concept-routekaart: we zijn gestart met het vastgoedplan en rationaliseren van het vastgoed

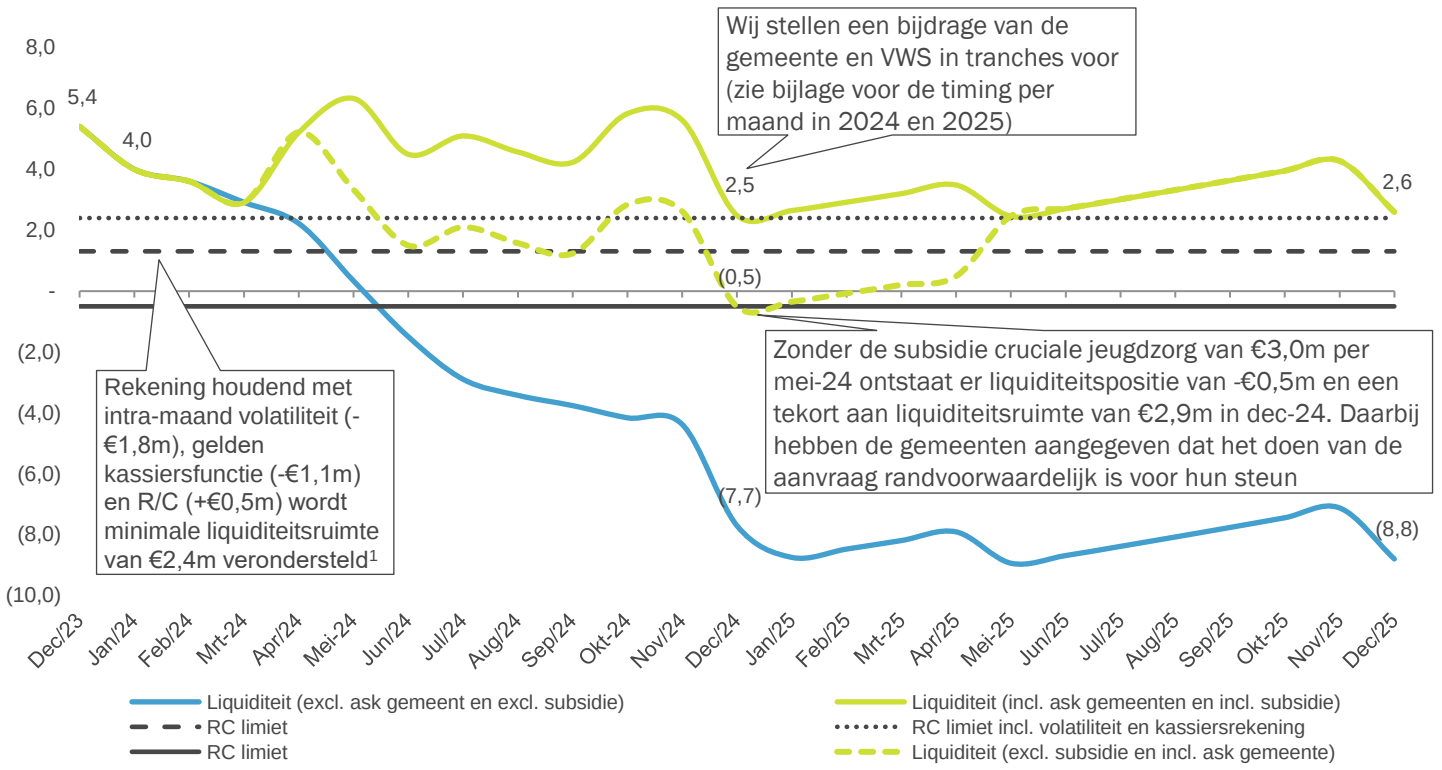


Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

7. Voorlopige financiële meerjarendoorrekening

Zonder liquiditeitssteun verwachten we in mei-24 een liquiditeitstekort

Liquiditeitsprognose Mutsaersstichting 2024 en 2025 (in €m)



De ontwikkeling van de liquiditeit op maandbasis laat, in lijn met de liquiditeitsprognose, een tekort zien in mei-24

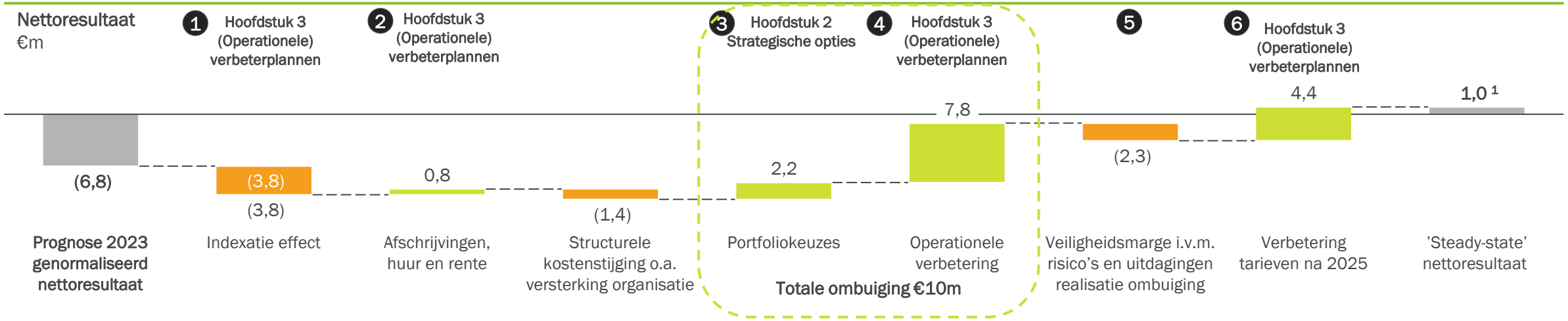
- We hebben o.a het operationeel herstel, de portfoliokeuzes, de werkkapitaal ontwikkelingen, de timing van aflossingen, de investeringen, etc. uitgezet per maand voor 2024 en 2025
- Hier blijkt, net als uit de liquiditeitsprognose feb-24, een verwacht liquiditeitstekort in mei-24
- Gegeven deze ontwikkeling hebben we een optie-analyse opgesteld waaruit blijkt dat de alternatieven a) een fusie of b) een faillissement de minst wenselijke opties zijn en een faillissement daarbij hogere (maatschappelijke) kosten met zich meebrengt voor gemeenten (zie bijlage voor meer details)
- Deze optie-analyse is besproken met een aantal wethouders in Noord- en Midden-Limburg en die zijn gevraagd om een strakke aansturing van het besluitvormingsproces vanuit de regievoerder, snelle mobilisatie van de achterban en toekenning van (liquiditeits)steun en het komen tot principe-afspraken over het vervolg, waarbij eind maart een uitspraak wordt gedaan over:
  - Het besluitvormingsproces aan gemeentelijke kant, inclusief duiding van de belangrijkste milestones en timing;
  - De toekenning van overbruggingsfinanciering om gecontroleerde implementatie van het voorkeurscenario te realiseren. Uitgaande van besluitvorming per sep-24 en een implementatietijd van 2-3 maanden, vooralsnog geraamd op €10,2m (hierbij wordt niet uitgegaan van onvoorzien vertrek van personeel en/of cliënten, etc.)

1) Intra-maand volatiliteit is gebaseerd op het gemiddelde verschil tussen de laagste stand en de eindstand van de liquide middelen in de laatste 3 maanden van 2023. De kassiersfunctie is geschat op basis van het gemiddelde van de laatste 3 maanden van 2023

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

We realiseren zelf een ombuiging van €10m – compensatie van inflatie en CAO-stijging is nodig voor een gezond rendement

Ombuigingsopgave



1. **Indexatie effect** –O.b.v. tariefafspraken en kostenstijgingen 2024 (CAO en inflatie) en historische cijfers (~1% tekort per jaar) is de aanname gemaakt dat de tarief indexatie jaarlijks onvoldoende is om de kostenstijgingen volledig te dekken
2. **Afschrijvingen, huur en rente -** Door o.a. verkoop vastgoed dalen de afschrijvingslasten, dit wordt deels ongedaan gemaakt door inrekenen huurlasten. Met de verkoop van vastgoed kan de schuld aan Rabobank (deels) worden afgelost (aanname 2026) en dalen rentelasten
3. **Portfoliokeuzes –** Wij verwachten dat elders onderbrengen en/of stoppen met activiteiten in Noord-Brabant, begeleiding groep (NL) en (kleinschalig) wonen (ZL) kan leiden tot €2,2m resultaatverbetering. Dit veronderstelt wel dat we overhead kunnen afschalen (ook door verminderde complexiteit) in lijn met omzet (zie onderstaand)
4. **Operationele verbetering** – De reeds gerealiseerd besparingen op algemene kosten (€2,0m) i.c.m. de nog te implementeren verbetermaatregelen t.a.v. het primaire proces zoals verhoging productiviteit, verlaging ziekteverzuim en inzet PNIL (€5,0m) en verdere reductie overhead (€0,8m) moeten een zelfstandige ombuiging van €7,8m opleveren
5. **Veiligheidsmarge i.v.m. risico's en uitdagingen realisatie ombuiging** – we hebben onszelf en de organisatie een zeer ambitieuze doelstelling opgelegd m.b.t. de te realiseren ombuiging (portfoliokeuzes en operationeel herstel). Gegeven (onvoorziene) risico's, het hoge ambitieniveau, het historische trackrecord rondom realisatie van verbetermaatregelen en de nog te versterken executiekracht van de organisatie achten we een volledige realisatie van de gestelde ambitie onzeker. Hierom hebben we een veiligheidsmarge van ~25% van de ombuiging opgenomen (€2,3m)
6. **Verbetering tarieven** – voor 2026 en verder gaan we ervanuit dat we passende tarieven ontvangen bij nieuwe aanbestedingen, anders schrijven we niet in

1) Met het plan realiseren we op termijn een genormaliseerd nettoresultaat van ca. €1,5%, wat licht afwijkt van 2% doelrendement zoals geformuleerd in probleemanalyse

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Back-up: meerjarenprognose van de winst- en verliesrekening

Winst- en verliesrekening Mutsaersstichting – Geconsolideerd
€m

€ in m	2020 Act.	2021 Act.	2022 Act.	2023 Prog.	2024 Prog.	2025 Prog.	2026 Prog.	2027 Prog.
Omzet exclusief tariefsverbetering	57,3	63,6	70,8	69,8	71,6	61,0	62,3	63,5
Omzet uit tariefverbetering	-	-	-	-	-	-	3,8	4,4
Omzet inclusief tariefsverbetering	**57,3**	**63,6**	**70,8**	**69,8**	**71,6**	**61,0**	**66,1**	**67,9**
Personeelskosten	(41,7)	(52,7)	(60,8)	(61,8)	(63,0)	(52,0)	(53,5)	(55,1)
Overige bedrijfskosten	(13,5)	(14,0)	(15,3)	(12,6)	(11,7)	(9,9)	(10,3)	(10,7)
Kosten	**(55,2)**	**(66,7)**	**(76,1)**	**(74,4)**	**(74,7)**	**(61,9)**	**(63,8)**	**(65,7)**
Genorm. EBITDA	**2,0**	**(3,1)**	**(5,3)**	**(4,6)**	**(3,2)**	**(0,9)**	**2,3**	**2,2**
Afschrijvingen	(1,2)	(1,6)	(2,0)	(2,0)	(1,5)	(1,4)	(1,3)	(1,2)
Bijzondere waardeverminderingen	(0,0)	0,0	-	-	-	-	-	-
Financiële baten en lasten	0,0	0,0	(0,1)	(0,2)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	-
Belastingen	(0,1)	(0,0)	-	-	-	-	-	-
Genorm. nettoresultaat	**0,8**	**(4,7)**	**(7,4)**	**(6,8)**	**(4,8)**	**(2,5)**	**1,0**	**1,0**
Buitengewone baten en lasten	-	-	-	-	(0,0)	(0,1)	10,0	-
Normalisaties	0,3	5,1	2,4	(0,8)	-	-	-	-
Eenmalige bijdrage en transitiebijdrage (ask)	-	-	-	-	6,6	0,8	-	-
Vergoeding transitiekosten (ask)	-	-	-	-	3,6	0,4	0,3	-
Transitiekosten	-	-	-	-	(3,6)	(0,4)	(0,3)	-
Nettoresultaat	**1,1**	**0,4**	**(5,1)**	**(7,6)**	**1,7**	**(1,7)**	**11,0**	**1,0**
KPI's								
Nettoresultaat als % van de omzet	*1,9%*	*0,6%*	*-7,2%*	*-11,0%*	*2,4%*	*-2,8%*	*16,6%*	*1,4%*
Genorm. nettoresultaat als % van de omzet	*1,4%*	*-7,4%*	*-10,5%*	*-9,8%*	*-6,7%*	*-4,1%*	*1,5%*	*1,4%*
Personeel als % van de omzet	*72,8%*	*82,8%*	*85,9%*	*88,5%*	*88,0%*	*85,3%*	*80,9%*	*81,1%*
Overige bedrijfskosten als % van de omzet	*23,6%*	*22,1%*	*21,6%*	*18,1%*	*16,4%*	*16,2%*	*15,6%*	*15,7%*

Aannames

Indexatie

- Voor 2024 gaan we qua tarieven uit van de vastgestelde indexatie (~6%) binnen de bestaande contracten, stijging van loonkosten conform CAO-afspraken 2023 en 2024 (9%) en voor stijging overige kosten inflatie volgende MEV van CPB (3,5%). In de periode erna (2025-2027) rekenen we met +2% hogere tarieven en +3% hogere kosten ('kosteninflatie')
- Om het verschil te compenseren gaan we uit van een tariefsverbetering vanaf 2026 (nieuwe aanbesteding), waardoor netto de stijging van de tarieven gelijk is aan de stijging van de kosten.
- Daarnaast is de 'ask' voor de tariefswijzigingen voor crisis en ambulante behandeling in Noord-Limburg (totaal +€0,7m) ook meegenomen in de omzet vanaf 2026

Operationeel herstel

- Het financiële effect van het operationeel herstel door o.a. verbetering productiviteit en lagere overhead wordt gedurende 2024-2026 ingerekend, zie nadere duiding verbetering operationele KPI's in de toelichting op de verbeterplannen

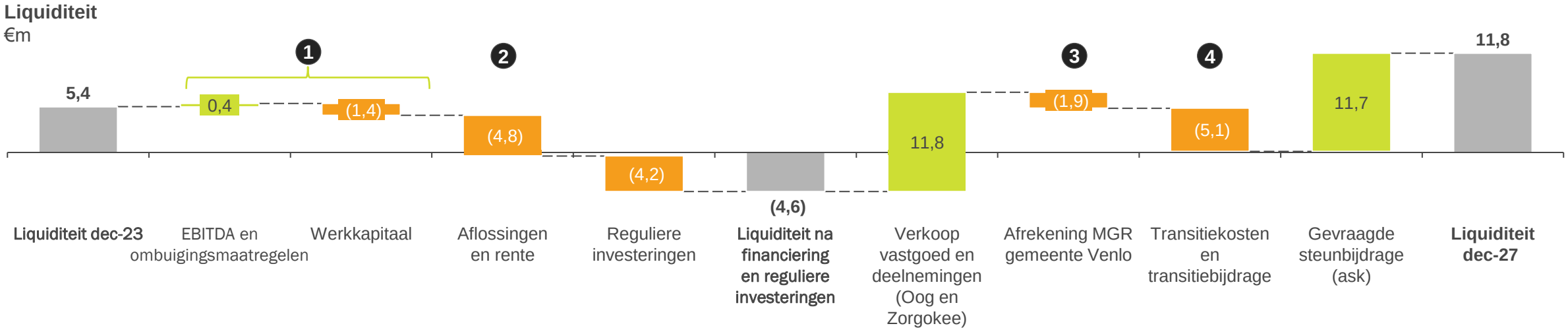
Afstoten deelnemingen en verkoop vastgoed

- We gaan er vooralsnog vanuit dat de deelnemingen tegen de vermogenswaarde worden overgedragen (i.e. geen boekwinst of verlies)
- Door het afstoten deelnemingen daalt de omzet in totaal met €16,1m, de personeelskosten met €15,7m en overige kosten (incl. afschrijvingen) met €2,6m. Naargelang de geplande timing van het afstoten van de deelnemingen en activiteiten worden de omzet en kosten niet meer meegerekend in de geconsolideerde cijfers
- De boekwinst/ verlies van de vastgoedverkoop is opgenomen als buitengewone baten/ lasten in 2025 en 2026

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Met liquiditeitssteun en voorgenomen verkoop vastgoed zouden de kasstromen voldoende moeten zijn om financierings- en investeringslasten te dekken

Liquiditeitsbrug over de lange termijn (in €m)



1 **EBITDA en werkkapitaal** - De operationele kasstroom wordt gedreven door bedrijfsresultaat ('EBITDA') en werkkapitaal. In de EBITDA is het operationeel herstel, de portfoliokeuzes en indexatie tarieven vanaf 2026 verwerkt

2 **Aflossingen en rente –** Op de langlopende financiering van de Rabobank zit een jaarlijkse aflossing van €0,3m en een *bullet* aflossing van €2,5m in 2032. We gaan er echter vanuit dat bij de verkoop van ons vastgoed in 2026 de lening volledig wordt afgelost (aanname)

3 **Afrekening MGR gemeente Venlo** – Mutsaers moet in 2024 €1,9m aan teveel ontvangen voorschotten terugbetalen aan de gemeente Venlo

4 **Transitiekosten en transitiebijdrage** – De transitiekosten bestaan uit een 'hoogover' inschatting van de reorganisatiekosten voor 41 FTE (€0,5m), advieskosten voor het herstelplan, historisch onderzoek, juridische kosten en due dilligence onderzoek (overdracht zorgactiviteiten o.a. Buro Maks en Hai 5) en ondersteuning verbetering productiviteit (€3,0m), het tijdelijk opzetten van een project management organisatie (€0,8m) en transitiebijdrage voor het afstoten van de deelnemingen (€0,9m). Ons verzoek is om deze kosten vergoed te krijgen

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Back-up: meerjarenprognose van de kasstromen

Kasstroomoverzicht Mutsaersstichting – Geconsolideerd

€m

in €m	2020 Act.	2021 Act.	2022 Act.	2023 Prog.	2024 Prog.	2025 Prog.	2026 Prog.	2027 Prog.	'24-'27 Totaal
Genorm. EBITDA excl. tariefsverbetering	2,0	(3,1)	(5,3)	(4,6)	(3,2)	(0,9)	(1,5)	(2,3)	(7,8)
Tariefsverbetering	n.a.	n.a.	n.a.	-	-	-	3,8	4,4	8,2
Genorm. EBITDA incl. tariefsverbetering	**2,0**	**(3,1)**	**(5,3)**	**(4,6)**	**(3,2)**	**(0,9)**	**2,3**	**2,2**	**0,4**
Δ Voorzieningen	0,2	0,2	1,0	(1,2)	-	-	-	-	-
Belastingen	(0,1)	(0,0)	-	-	-	-	-	-	-
Eenmalige baten en lasten (normalisaties)	0,5	5,7	2,4	(0,8)	-	-	-	-	-
Eenmalige bijdrage en transitiebijdrage (ask)	n.a.	n.a.	n.a.	-	6,6	0,8	-	-	7,4
Vergoeding transitiekosten (ask)	n.a.	n.a.	n.a.	-	3,6	0,4	0,3	-	4,3
Transitiekosten	-	-	-	-	(3,6)	(0,4)	(0,3)	-	(4,3)
Werkkapitaal	1,5	2,5	0,3	6,3	(3,5)	0,2	-	-	(3,3)
Operationele kasstroom	**4,1**	**5,2**	**(1,6)**	**(0,4)**	**(0,1)**	**0,1**	**2,3**	**2,2**	**4,5**
Investeringen	(4,5)	(4,3)	(7,4)	(0,6)	(1,6)	(1,0)	(0,8)	(0,9)	(4,2)
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	1,1	10,4	-	11,5
Cash impact portfoliokeuzes	-	-	-	-	(0,9)	0,3	-	-	(0,6)
Kasstroom voor financieringslasten	**(0,3)**	**0,9**	**(9,0)**	**(0,9)**	**(2,5)**	**0,5**	**11,9**	**1,3**	**11,2**
Ontvangen en betaalde interest	(0,0)	(0,0)	(0,1)	(0,2)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	-	(0,3)
Aflossingen langlopende leningen	-	-	(0,0)	(0,3)	(0,3)	(0,3)	(4,0)	-	(4,5)
Netto kasstroom	**(0,3)**	**0,9**	**(4,4)**	**(1,3)**	**(2,9)**	**0,1**	**7,9**	**1,3**	**6,4**
Kasstand BP	10,6	10,3	11,1	6,8	5,4	2,5	2,6	10,5	5,4
Netto kasstroom	(0,3)	0,9	(4,4)	(1,3)	(2,9)	0,1	7,9	1,3	6,4
Kasstand EP	**10,3**	**11,1**	**6,8**	**5,4**	**2,5**	**2,6**	**10,5**	**11,8**	**11,8**
Intramaandvolatiliteit	(1,8)	(1,8)	(1,8)	(1,8)	(1,8)	(1,8)	(1,8)	(1,8)	(1,8)
Gelden t.b.v. kassiersfunctie	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)
RC-faciliteit	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Headroom	**7,9**	**8,7**	**4,4**	**3,0**	**0,1**	**0,2**	**8,1**	**9,4**	**9,4**
KPI's									
Totale ask	n.a.	n.a.	n.a.	-	10,2	1,2	0,3	-	11,7
Liquide middelen / omzet per maand	2,2x	2,1x	1,1x	0,9x	0,4x	0,5x	1,9x	2,1x	n.a.

Aannames

Werkkapitaal

- We gaan er vanuit dat het werkkapitaal in 2024-2027 nagenoeg gelijkt blijft m.u.v.: 1) inhaal crediteurenstretch dec-23 in 2024 (-€0,9m), 2) terugbetaling teveel ontvangen voorschot gemeente Venlo in 2024 (-€1,9m), 3) incidenteel hoge crediteurenpost Kracht van Dichtbij (-€0,7m) en 4) afloop overige kortlopende activa in 2025 (€0,2m). We gaan er vanuit dat de tijdelijke extra bevoorschotting van jan-24 (€0,9m) in dec-24 weer wordt terugbetaald

Investeringen

- De investeringen bestaan uit reguliere investeringen in vastgoed en ICT. In 2024 zijn we contractueel verplicht we €0,7m investeren in de infrastructurele voorziening voor de Wijnbergschool, hetgeen een eenmalige investering betreft. Na verkoop vastgoed in 2025 en 2026 bouwen de investeringen proportioneel af is onze aanname, maar houden we wel rekening met €0,2m extra huurkosten per jaar

Desinvesteringen

- We verwachten in 2025 het pand in Berg en Terblijt te verkopen en in 2026 additioneel vastgoed. We hebben de aanname gedaan dat de financiering in 2026 volledig wordt afgelost (en dus niet bij verkoop Berg en Terblijt. Dit laatste is onderdeel van de 'ask' richting Rabobank)

Rentelasten

- Conform kredietdocumentatie rekenen we 3,05% voor lineaire deel van de financiering en 3,15% voor het aflossingsvrije deel van de langlopende financiering

Deconsolidatie deelnemingen

- Wij hebben verondersteld dat de overdracht van deelnemingen tegen de netto vermogenswaarde plaatsvindt. Voor Buro Maks en Hai-5 is sprake van een negatief eigen vermogen (i.e. een bruidsschat van €0,9m in 2024) en voor Oog en Zorgokee geldt dat we een verkoopopbrengst van €0,3m in 2025 aannemen

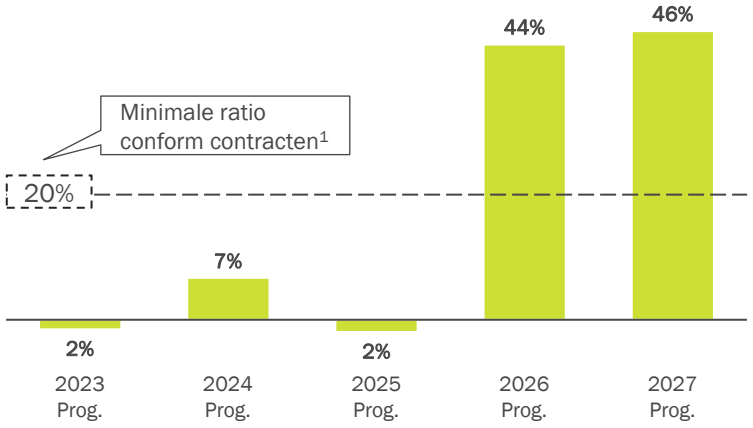
Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Verkoop van vastgoed en steun van de gemeente dragen bij aan het verwacht herstel van ratio's

Solvabiliteit komt in 2026 >20% na verwachte verkoop vastgoed

Geconsolideerd – solvabiliteit

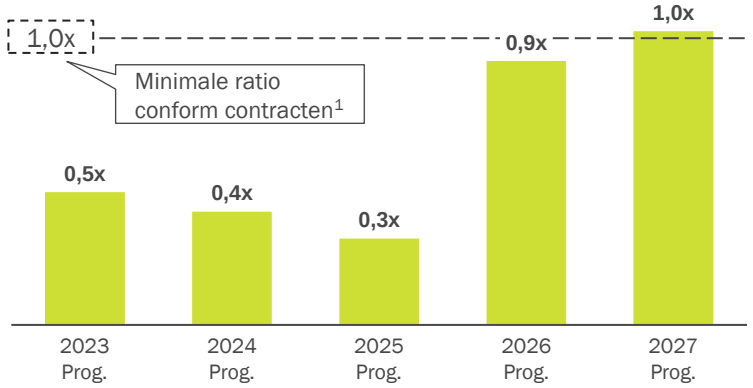
Eigen vermogen als % van balanstotaal per jaareinde



Current ratio verbetert vanaf 2026, maar herstelt zich niet tot 1,0x voor 2027

Geconsolideerd – current ratio

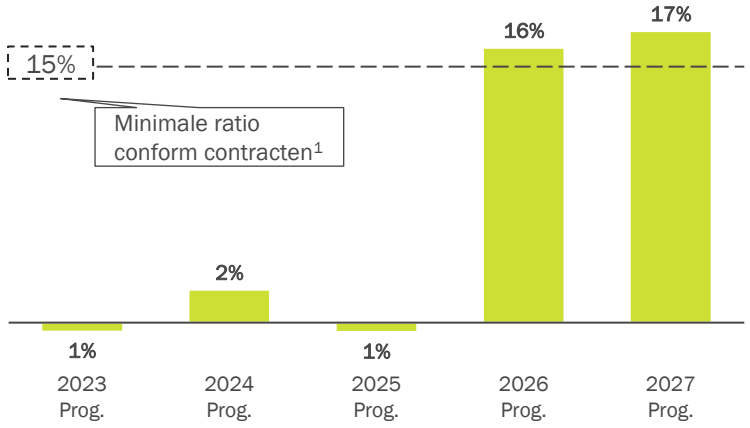
Vlottende activa en liquide middelen t.o.v. kortlopende schulden



Weerstandsvermogen verbetert naar gestelde eis in 2026

Geconsolideerd – weerstandsvermogen

Eigen vermogen als % van de omzet



1) De gestelde ratio's zijn niet voor alle contracten gelijk. Op deze pagina zijn de meest gangbare gepresenteerd

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Back-up: meerjarenprognose van de balans

Balans Mutsaersstichting – Geconsolideerd

€m

in €m	Dec20 Act.	Dec21 Act.	Dec22 Act.	Dec23 Prog.	Dec24 Prog.	Dec25 Prog.	Dec26 Prog.	Dec27 Prog.
Immateriële vaste activa	0,9	0,6	0,4	0,3	0,2	0,0	0,0	0,0
Materiële vaste activa	7,6	10,2	15,8	14,5	14,3	12,8	12,0	11,6
Financiële vaste activa	0,6	0,6	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Totaal vaste activa	**9,1**	**11,3**	**16,7**	**15,3**	**15,0**	**13,3**	**12,4**	**12,1**
Onderhanden werk	1,8	-	-	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Debiteuren en overige vorderingen	6,1	5,3	6,8	2,8	2,8	1,0	1,0	1,0
Liquide middelen	10,3	11,1	6,8	5,4	2,5	2,6	10,5	11,8
Totaal vlottende activa	**18,2**	**16,5**	**13,5**	**8,5**	**5,6**	**3,9**	**11,8**	**13,1**
Totaal activa	**27,4**	**27,8**	**30,3**	**23,8**	**20,6**	**17,2**	**24,2**	**25,2**
Totaal eigen vermogen	**12,0**	**12,3**	**7,3**	**(0,4)**	**1,4**	**(0,3)**	**10,6**	**11,6**
Overige kortlopende schulden	13,9	13,8	15,6	18,2	13,9	12,7	12,7	12,7
Totaal kortlopende schulden	**13,9**	**13,8**	**15,6**	**18,2**	**13,9**	**12,7**	**12,7**	**12,7**
Voorzieningen	1,5	1,7	2,7	1,5	1,0	0,8	0,8	0,8
Langlopende schulden bestaand	-	-	-	4,5	4,2	4,0	-	-
Langlopende schulden nieuw	-	-	4,7	-	-	-	-	-
Langlopende schulden totaal	**-**	**-**	**4,7**	**4,5**	**4,2**	**4,0**	**-**	**-**
Totaal passiva	**27,4**	**27,8**	**30,3**	**23,8**	**20,6**	**17,2**	**24,2**	**25,2**
KPI's								
Netto schuld								
Langlopende schulden	-	-	(4,7)	(4,5)	(4,2)	(4,0)	-	-
Liquide middelen	10,3	11,1	6,8	5,4	2,5	2,6	10,5	11,8
Nettoschuld	10,3	11,1	2,0	0,9	(1,7)	(1,4)	10,5	11,8
Financieringsratio's								
Solvabilitieit (eig. verm./tot. activa) - min. 20%	44%	44%	24%	(2%)	7%	(2%)	44%	46%
Current ratio ((kort. act.+ liq.)/kort. pas) - min. 1,0x	1,3x	1,2x	0,9x	0,5x	0,4x	0,3x	0,9x	1,0x
Weerstandsvermogen (eig. verm./omzet) - min. 15%	21%	19%	10%	(1%)	2%	(1%)	16%	17%

1) Afloop gaat deels via het werkkapitaal

Aannames

Voorziening

- Naast deconsolidatie deelnemingen daalt naar verwachting de voorziening voor langdurig zieken[1] in 2024 en 2025

Subsidie cruciale jeugdzorg

- De subsidie cruciale jeugdzorg is verwerkt als een subsidie via de W&V en daarom niet opgenomen in de balans als schuld eind 2024, we gaan er vanuit dat terugbetaling mede wordt gefinancierd vanuit de steun van gemeentes in 2025 (daarmee impliciet onderdeel ‘ask’)

Langlopende schuld Rabobank

- Mutsaers heeft in jun-2022 een hypothecaire lening afgesloten bij de Rabobank. Hiervan is €2,5m lineair (3,05% rente) en €2,5m aflossingsvrij (3,15% rente). We veronderstellen dat deze leningen vooralsnog in stand worden gehouden (‘ask’) en de reguliere aflossingen doorlopen tot aan verwachte verkoop vastgoed in 2026

Deconsolidatie deelnemingen

- De balansen van de deelnemingen zijn gedeconsolideerd in lijn met de timing beschreven op de vorige pagina

Afschrijvingstermijn

- Regulier onderhoud eigen vastgoed – 10 jaar
- ICT – 5 jaar
- Regulier onderhoud huurpanden – 8 jaar

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Het herstelplan kent een aantal risico's, daarom vragen we om een 'stroppenpot' om eventuele tegenvallers op te vangen

Risico's

Het meerjarenplan kent een aantal risico's. We hebben de risico's geclassificeerd in een aantal groepen 1) korte termijn stabilisatie, 2) middellange termijn resultaat en liquiditeit en 3) financiële administratie

Korte termijn stabilisatie

- We zien dat - mede door de huidige onzekerheid – zich momenteel een aantal onvoorziene zaken voordoen die een negatieve invloed hebben
- Dit betreft met name onderstaande risico's die zich bij aanhoudende onzekerheid in toenemende mate zullen voordoen en de liquiditeitspositie verder zullen doen verslechteren:
  - Hoger verloop / ziekteverzuim personeel
  - Terugloop cliëntaantallen
  - Uitblijven operationele verbetering door focus management op stabilisatie i.p.v. herstel (ingerekend €1,1m)
  - Hogere advieskosten
  - Vertraging in afstoten verlieslatende deelnemingen
  - Verslechtering betaalcondities crediteuren

Middellange termijn resultaat en liquiditeit

- Naast de hiernaast opgenomen acute risico's zien we een aantal belangrijke risico's die de liquiditeit op middellange termijn (> komende 3 maanden) negatief kunnen beïnvloeden. De voornaamste risico's zijn:
  - Overeenstemming over de lopende zaken (historische disputen o.a. m.b.t. SROI, materiele controles, tarieven, terugbetaling beschikkingen)
  - Resultaten accountantscontrole (o.a. productieverantwoording, voorzieningen en impairments)
  - Realisatie van operationele verbetermaatregelen (mede afhankelijk van stabiliteit en executiekracht organisatie)
  - Aanvullende investeringen in verduurzaming vastgoed

Financiële administratie

- Ondanks de ingezette verbetering zien we dat, mede door een gebrek aan rust, kwaliteit en capaciteit op de financiële administratie, het financieel inzicht nog niet op het gewenste niveau is – voorbeelden hiervan zijn o.a. de bijstelling van de prognose door gebrek aan inzicht in de balansposities, het ontbreken van een meerjareninvesteringsplan, gebrek aan inzicht op product- en regioniveau door de overgang naar AFAS als één centraal clientregistratie en boekhoudsysteem
- De betrouwbaarheid van de cijfers (o.a. door veel extracomptabele boekingen) blijft een belangrijk aandachtspunt en er dient een grotere foutmarge te worden gehanteerd dan normaal – bijv. IC diensten die niet in beide registraties staan (wel omzet, geen kosten) en nagekomen beschikkingen
- De uitdagingen van de financiële administratie kunnen zowel impact hebben op de korte als de middellange termijn

Stroppenpot

Doordat kan leiden onvoorziene uitdagingen in het primaire (bijv. weglopen personeel en cliënten) en het financieel inzicht dat nog niet op het gewenste niveau is, kunnen wij verdere tegenvallers op dit moment helaas niet uitsluiten. In dat kader achten wij het verstandig een additionele 'stroppenpot' te hanteren, die ons in staat stelt om onvoorziene tegenvallers op te vangen. Uiteraard zal eventueel gebruik van de stroppenpot separaat verantwoord moeten worden.

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Back-up: Korte-termijn risico's zijn lastig te kwantificeren, maar kunnen significante invloed hebben op liquiditeit

	Risico's	Toelichting	Mitigerende acties	Impact €m	Risico
Herstelplan	Niet behalen productiviteit	Lagere omzet door niet behalen van voorgestelde productiviteit per FTE	Opzetten van een dashboard, aanstellen van TC's en opnemen van veiligheidsmarge	PM	Hoog
	Cliëntaantallen	Door negatieve berichtgeving over (de financiële) situatie van Mutsaers kan het aantal cliënten teruglopen.	Communicatieplan opstellen en uitvoeren. Continue communicatie met alle verwijzers	PM	Hoog
	Personeels-verloop en/of ziekteverzuim	Bij enkele deelnemingen lijkt er sprake te zijn van een verhoogd verzuim en/of verloop n.a.v. van het MJHP. Indien dit toeneemt en/of ook bij andere onderdelen gaat gebeuren zou dit ertoe kunnen leiden dat extra kosten worden gemaakt voor werving en interim personeel, danwel dat er lagere productie wordt gedraaid	We communiceren zo transparant mogelijk met onze medewerkers en hopen met het MJHP perspectief te bieden	PM	Hoog
	Uitvoerrisico herstelplan	Het trackrecord van de onderneming noopt tot voorzichtigheid op het gebied van realisatie verbetermaatregelen. Gegeven de omvang van de ombuigingsopgave, snelheid waarmee die moet plaatsvinden en het onrustige vaarwater waarin de organisatie zich bevindt is vertraging van verbetermaatregelen een reëel risico. Richting mei-24 is €1,1m aan operationele resultaatsverbetering ingerekend	Aanstellen van een PMO verantwoordelijke en maandelijkse rapportage waarin voortgang wordt gepresenteerd	PM	Hoog
	Portfoliokeuzes	Het afstoten van verlieslatende activiteiten vormt een belangrijke pijler onder het herstelplan. Zowel de timing als de financiële afwikkeling (waaronder mogelijkheden tot het overdragen huurpanden) vormt een belangrijk risico. Mochten de huidige gesprekken geen doorgang vinden, dan kan dit materiële impact hebben op het herstelplan.	We zijn in constructieve gesprekken met geïnteresseerde partijen, met duidelijke aanknopingspunten voor succes	PM	Hoog
	Doorlooptijd voor besluitvorming	Indien de besluitvorming (en daarmee de toekenning van o.a. financiële steun) langer duurt dan verwacht, komt de liquiditeit van de organisatie in mei/juni in gevaar	Verkennen van alternatieve manieren om liquiditeit te verkrijgen	PM	Hoog
	Advieskosten	We zien dat de capaciteit binnen de organisatie beperkt is en de druk momenteel groot. Dit in combinatie met de intensiteit van het proces en de noodzaak om alternatieve scenario's uit te werken en advies op in te winnen zorgt ervoor dat de externe ondersteuning groter is dan eerder ingeschat	Er wordt momenteel gezocht naar een PMO'r en versterkingen voor het financiële team	PM	Hoog
	Betaalcondities crediteuren	De huidige situatie kan ertoe leiden dat leveranciers om versnelde betaling (of vooruitbetaling) vragen, wat een negatieve impact kan hebben op de liquiditeitspositie	We onderhouden contact met belangrijkste leveranciers/dienstverleners	0-1	Hoog
	Terugbetaling Wessem	In feb-24 hebben we besloten om de nieuwbouw in Wessem (voorlopig) niet te realiseren. Hiervoor hebben we al SPUK gelden (€210k) ontvangen waarvan het onzeker is of deze terug betaald moeten worden	In gesprek gaan met betrokken partijen over terugbetalingsmogelijkheden	0-0,2	Gemiddeld
	'Trapped cash' en Intra-maand volatiliteit	We gaan er vanuit dat gelden van Mutsaers en de deelnemingen vrij kunnen bewegen tussen entiteiten, hetgeen mogelijk in bepaalde situaties niet (meer) kan. Daarnaast is de intra-maand volatiliteit op basis van historische gegevens van de deelnemingen bepaald, echter kan in de praktijk de volatiliteit afwijken	Wekelijkse monitoring van de liquiditeitsontwikkeling van alle deelnemingen	PM	Gemiddeld

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Back-up: De middellange termijn risico's zien m.n. toe op historische 'disputen'

	Risico's	Toelichting	Mitigerende acties	Impact	Risico
Regulier	**Terugbetaling ontvangen zorggelden i.r.t. (SROI)**	In al onze contracten met gemeenten is een verplichting opgenomen om 2-5% van de zorgomzet te besteden aan social return on investment (SROI) (zoals mensen aannemen met afstand tot de arbeidsmarkt). Op dit moment heeft de gemeente Midden Limburg de verantwoording 2018-2022 in twijfel getrokken en vraagt om een terugbetaling van ontvangen zorggelden van maximaal €3m. Dit risico geldt ook voor de rest van het concern met een risico tot maximaal €3m (excl. gemeente Midden Limburg)	We zijn in goed overleg met elkaar en verzoek om dit als onderdeel van het plan af te wikkelen (hoofdstuk 8)	€0-6m	Hoog
	Productie-verantwoording	De accountant controleert momenteel de productieverantwoording Jeugdwet/WMO 2023, wat zou kunnen resulteren in materiële aanpassingen in de omzet en nettoresultaat. Historisch gezien waren deze aanpassingen beperkt, echter als gevolg van het hoge verloop is er een verhoogd risico dat dossiers minder goed op orde zijn en kennis/informatie t.a.v. die dossiers niet meer binnen de organisatie aanwezig is.	We verhogen aandacht voor het continu op orde houden van dossiers	PM	Hoog
	Terugbetaling beschikking	Er is een lumpsum vooruitbetaling van de gemeente Venlo ontvangen voor de klinieken. Een gedeelte van dit geld (€1,1m) is aangewend voor het leveren van een ander type zorg dan contractueel overeengekomen. Momenteel verwachten wij dat we ~60% van deze omzet kunnen verantwoorden en derhalve mogelijk ~€0,4m teveel hebben ontvangen. Terugbetaling van te veel ontvangen gelden is niet opgenomen in de begroting	We zijn in goed overleg met elkaar en verzoek om dit als onderdeel van het plan af te wikkelen (hoofdstuk 8)	0-0,4	Gemiddeld
	Accountants-controle	De accountantscontrole op de geconsolideerde jaarrekening kan resulteren in aanpassingen in voorzieningen (o.a. de opgenomen vrijval inzake reservering eindafrekening vpb 2021), impairment op goodwill, impairment op vastgoed/huurkosten, etc.	We hebben getracht een zo reel mogelijke inschatting te maken van posten	PM (geen cash imp.)	Gemiddeld
	Materiële controle door gemeenten	Gemeenten kunnen een onderzoek instellen naar de juistheid van declaraties door Mutsaers en mogelijke terugbetaling. Tot op heden is dit niet gestart en zijn we nog in gesprek hierover	In overleg om het af te wikkelen (hoofdstuk 8)	PM	Gemiddeld
	Tarieven 2015 Zuid Limburg	Er is discussie ontstaan omtrent de juistheid van aangeleverde gegevens 2015 met de gemeente Maastricht. Mogelijke financiële impact kan zowel positief als negatief zijn, maar is niet betrouwbaar in te schatten	We zijn in goed overleg met elkaar en verzoek om dit als onderdeel van het plan af te wikkelen (hoofdstuk 8)	PM	Gemiddeld
	Verduurzaming vastgoed	In het plan is nog geen rekening gehouden met specifieke investeringen in duurzaamheid (anders dan onderdeel van regulier onderhoud). Mogelijk vraagt dit komende jaren om additionele investeringen	Verder uitwerken duurzaamheidsstrategie	PM	Gemiddeld
	Betaling eindafrekening VPB	Hoeve de Kaolder, Grijp het Leven en Hai-5 moeten een eindafrekening voor de vennootschapsbelasting over belastingjaar 2021 betalen. Er is een afwijking in onze berekeningswijze t.o.v. van die van de Belastingdienst. Dit leidt tot een geschat verschil van €0,3m. Dit is voorzien in 2022, maar niet als zodanig opgenomen als cash-out	Ondersteuning van een fiscaal adviseur	0,3	Laag

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

We zien een aantal kansen in o.a. vastgoed en het ontwikkelen van nieuwe producten

	Kansen	Toelichting	Impact	Kans
Vastgoed	Onderhuur	Vinden van een onderhuurder voor de Bogert 1 in Eindhoven en Kasteel Traverse 90 Helmond	€0-0,4m p/j	Gemiddeld
	SPUK regeling afbouw residentiële zorg[1]	Regeling voor de frictiekosten van de transformatie van de residentiële jeugdhulp (is in voorbereiding) om gemeenten en instellingen in staat te stellen de transformatie daadwerkelijk uit te voeren en in de tussentijd de continuïteit van zorg te borgen. De komende vijf jaar is hiervoor in totaal ca. €295m beschikbaar, waarvan ca. €182m voor de transformatie van JeugdzorgPlus. De kliniek in Venlo valt onder deze regeling	PM	Gemiddeld
Overig	Veiligheidsmarge	In 2024-2027 hebben we een veiligheidsmarge opgenomen. Indien de realisatie van de portfoliokeuzes en/of het operationeel herstel (grotendeels) conform plan verlopen is de veiligheidsmarge niet/deels nodig en is er sprake van een beter nettoresultaat (upside t.o.v. van het plan)	€0-2,3m p/j	Gemiddeld
	Kans ontwikkeling nieuwe producten	We zien potentie in het ontwikkelen en in de praktijk brengen van nieuwe concepten toegespitst op bepaalde typen problematiek en doelgroepen. Hiermee kunnen we onze zorg verder innoveren en (nieuwe) cliënten op de juiste manier bedienen	PM	Gemiddeld
	Flexibelere organisatie	In de nieuwe omvang en inrichting van de organisatie richten we ons op onze kernactiviteiten, verminderen we (geografische) complexiteit in de organisatie en hebben we een eenvoudiger besturingsmodel. Hiermee kunnen we ons richten op waar onze expertise ligt (met focus op cliënt en aantrekkelijk voor medewerkers), en kunnen we makkelijker meebewegen met de ontwikkelingen in het jeugdzorglandschap en de behoeften van cliënten	PM	Hoog

1) Bron: Voortgangsbrief Jeugd nr. 990 (18 december 2023)

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

8. Verzoeken aan stakeholders

Steunverzoek: we vragen stakeholders om inhoudelijke én financiële steun om de situatie samen te stabiliseren en herstel te realiseren

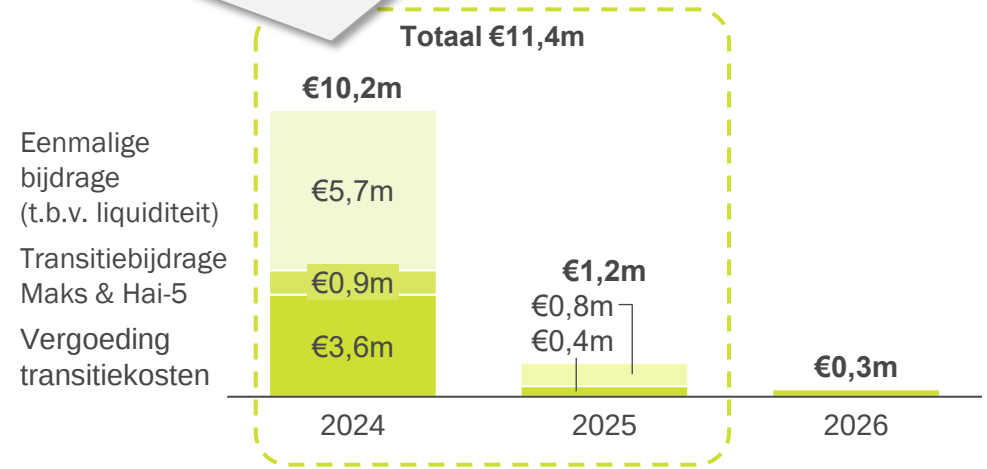
Mede als gevolg van historische keuzes hebben we te maken met een zéér zorgelijke, instabiele situatie en een grote ombuigingsopgave. Wij als organisatie spannen ons momenteel maximaal in om de situatie te stabiliseren en zijn daarin volledig transparant naar stakeholders. Ook wij worden echter soms verrast doordat de kwaliteit van informatie beperkt is en personeel, cliënten door de onzekerheid keuzes maken die ons voor extra uitdagingen stellen. Wij vragen daarom steun op inhoud, proces en financiële ruimte om de situatie te stabiliseren en gezamenlijk tegenvallers het hoofd te bieden, die zich ontegenzeggelijk gaan voordoen in de komende periode.

Verzoek aan onze stakeholders om…

1. **… inhoudelijke steun** op het herstelplan inclusief de portfoliokeuzes die we voorstellen
2. **… beleidsmatige steun** om onze zorg- en administratieprocessen efficiënt in te kunnen richten
3. **… liquiditeitssteun en vergoeding van transitiekosten** zodat we een mogelijk faillissement kunnen afwenden en we ons herstelplan effectief uit kunnen uitvoeren
4. **… passende tarieven** bij de aanbestedingen in 2026 om voldoende kwaliteit te kunnen bieden in ons zorgaanbod

Gevraagde eenmalige steun ('ask')

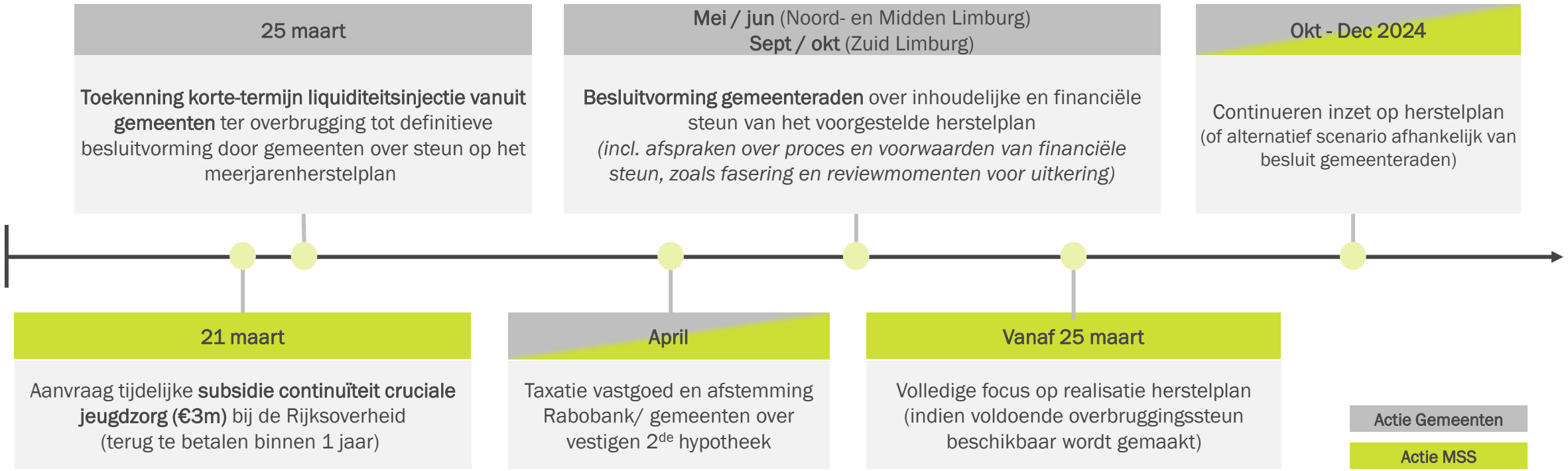
Uiterlijk 2 april is zicht nodig op liquiditeitssteun per eind april van minimaal €10,2m (evt. in tranches) om de tijd te overbruggen tot formele besluitvorming over financiële steun van het herstelplan door gemeenten in sep/okt. (Deze overbruggingssteun vervult een deel van de hieronder getoonde totale steun die is benodigd)



Aanvullend verzoeken we een stroppenpot (vangnet) à €2,5m beschikbaar te stellen om eventuele onvoorziene ontwikkelingen gezamenlijk op te kunnen vangen
(proces en voorwaarden voor aanspraak hierop nader te bespreken)

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Steunverzoek: we vragen op korte termijn een eerste liquiditeits-injectie om een tekort per mei af te wenden en parallel het proces en voorwaarden vorm te geven voor het vervolg



Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Back-up steunverzoek (1/2): eenmalige (liquiditeits)steun en vergoeding van transitiekosten

Verdeling verzoek tussen gemeenten te bepalen o.b.v. verdeelsleutel vanuit regievoerder

Type steun	Stakeholders	2024	2025	2026	Toelichting steunverzoek
Korte-termijn overbruggingssteun '24	Gemeenten	€10,2m	-	-	Minimaal €10,2m aan tijdelijke liquiditeitssteun per eind april 2024 (evt. in tranches) om de tijd te kunnen overbruggen tot formele besluitvorming over financiële steun van het herstelplan door gemeenten in sep/okt. (Deze overbruggingssteun vervult een deel van de hieronder getoonde totale steun die is benodigd)
Eenmalige bijdrage (t.b.v. liquiditeit)	Gemeenten	€2,7m	€3,8m		Eenmalige bijdrage om tot moment van nieuwe aanbestedingen in 2025 tijd te kopen voor operationeel herstel
	Rijksoverheid	€3,0m	-€3,0m		- Lening à €3m in het kader van continuïteit cruciale jeugdzorg (terug te betalen één jaar na ontvangen) - SPUK regeling afbouw residentiële zorg[2] (nader te onderzoeken)
	Rabobank				Toestemming verkoop vastgoed en toestemming om de waarde die vrijkomt bij vastgoedverkoop niet te gebruiken voor versnelde aflossing
Transitiebijdrage Maks & Hai 5	Gemeenten	€0,9m[3]			- Transitiebijdrage (Buro Maks) t.b.v. overdracht activiteiten en behoud zorgcontinuïteit (inschatting: €0,6m) - Transitiebijdrage (Hai-5) t.b.v. overdracht activiteiten en behoud zorgcontinuïteit (inschatting (€0,3m)
Vergoeding transitiekosten	Gemeenten	€3,6m	€0,4m	€0,3m	- Bijdrage in transitiekosten reorganisatie overhead (€0,5m) - Bijdrage in transitiekosten tijdelijke project management organisatie incl. leiderschaps- en teamontwikkeling (€1,4m) - Bijdrage in transitiekosten advieskosten (€1,0m) - Bijdrage in additioneel historisch onderzoek (huidige inschatting €0,4m) - Bijdrage in advieskosten t.b.v. overdracht activiteiten (o.a. due diligence en juridisch advies). Huidige inschatting is ca. €0,2m per entiteit, dus €1m totaal (Buro Maks, Hai-5, Oog, Grijp 't Leven, en Zorgokee)
Overig	Gemeenten				Overeenstemming over de lopende zaken. Hierbij veronderstellen we vooralsnog dat dit niet resulteert in een aanvullende netto kasuitstroom. Indien dit wel het geval is, leidt dit dus mogelijk tot een verhoging van de gevraagde financiële bijdrage: - Overeenkomst over SROI (o.a. beschikking gemeente Roermond) - Overeenkomst over terugbetaling beschikking gemeente Venlo - Materiele controles door gemeenten - Historisch onderzoek (gemeente Venlo) - Tarieven 2015 Zuid-Limburg
Totaal		**€10,2m**	**€1,2m**	**€0,3m**	
'Stroppenpot' *(vangnet)*	*Gemeenten*	***€2,5m***			*Aanvullend verzoeken we een stroppenpot (vangnet) à €2,5m beschikbaar te stellen om eventuele onvoorziene ontwikkelingen gezamenlijk op te kunnen vangen (proces en voorwaarden voor aanspraak hierop nader te bespreken)*

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

1) We moeten de exacte hoogte, timing en duur van het tekort nog in meer detail uitwerken. Dit zullen we doen door de uitkomsten van het MJHP te verwerken in de liquiditeitsprognose op maandbasis. Daarnaast zullen de uitkomsten van het verzoek aan stakeholders ook de hoogte, timing en duur beïnvloeden; 2) Bron: Voortgangsbrief Jeugd nr. 990 (18 december 2023); 3) Betreft een inschatting van de kosten

Back-up steunverzoek (2/2): overige steunverzoeken

Verdeling verzoek tussen gemeenten te bepalen o.b.v. verdeelsleutel vanuit regievoerder

Type steun	Stakeholder	Toelichting steunverzoek
Algemene steun op het herstelplan en de richting voor Mutsaers	Gemeenten	Steun op het herstelplan en de toekomstrichting voor Mutsaers, inclusief goedkeuring om tijdens de herstelperiode (t/m 2027) toe te groeien naar de gestelde financiële ratio's
	Verzekeraars (CZ & VGZ)	Steun op het herstelplan en de toekomstrichting voor Mutsaers inclusief de intentie om huidige afspraken en zorginkoopvolumes ook voor de komende jaren te continueren
	Overige interne en externe stakeholders	Steun op het herstelplan en de toekomstrichting voor Mutsaers inclusief intentie om (actief) bij te dragen aan het herstel
Beleidsmatige steun om efficiency te realiseren	Gemeenten	- Beschikking afgeven binnen 4-6 weken na verzenden aanvraag door de Mutsaersstichting - Mogelijkheid om traject te starten zonder regiebehandelaar (mag wel o.b.v. Jeugdwet, maar niet o.b.v. contracten ML en NL) - Startdatum van beschikkingen (zowel initieel als vervolg) laten ingaan op de datum waarop die in de aanvraag opgenomen is - Verdichten van het aantal financieringssystematieken en onderhavige administratieprotocollen; dit bevordert de efficiency van administratieve processen, vergemakkelijkt sturen van de organisatie en biedt daarmee kansen tot verlaging overhead - Startdatum van beschikkingen (zowel initieel als vervolg) laten ingaan op de datum waarop die in de aanvraag opgenomen is
Passende tarieven (vanaf de nieuwe aanbestedingen in 2026)	Gemeenten	Algehele indexatie 2024 (met terugwerkende kracht vanaf 1-1-2024) en 2025-2027 (tarieven) – (impact naar verwachting €3,7m)
	Gemeenten	- Aanpassing van tarief op Crisis (impact €0,2m p/j) - Tarief ambulante behandeling NL gelijkstellen met tarief van ML (impact ca. €0,5m o.b.v. productie 2023)

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

We gaan o.b.v. een heldere planning aan de slag waarmee we elkaar de komende jaren ook kunnen aanspreken op de voortgang

Maatregel		2024 Q2	2024 Q3	2024 Q4	2025	2026	Verantwoordelijke
Portfoliokeuzes		Verkennen en realiseren overdracht Buro Maks en Hai-5	Uitwerken toekomstscenario's Oog en Zorgokee en verkennen van mogelijkheden met mogelijke partijen	Realiseren overdracht Oog en Zorgokee			Regiodirecteuren
Oper. herstel	**Primair proces**	Versterken grip op operatie (o.a. door inzet TC's)	Uitwerken plan operationeel herstel o.b.v. aandachtspunt(en) per regio/team	Uitvoeren van plan per regio/team (focus op productiviteit, verzuim, PNIL, etc.)			Regiodirecteuren
	Overhead	Uitwerken reorganisatieplan incl. was-wordt lijst, sociaal statuut en OR-aanvraag	Reorganiseren van overhead				Manager bedrijfs-voering en Manager M&O
		Niet invullen vacatures waar niet noodzakelijk					
Organisatorische randvoorwaarden		Werven programmamanager en fin. expertise voor realiseren van herstel					Manager M&O
			Uitwerken plan voor verbeteren organisatiecultuur o.b.v. naleven van en aanspreken op kernwaarden				Manager M&O
Rationaliseren vastgoed		Overdragen huurcontracten n.a.v. portfoliokeuzes					Coördinator facilitair en vastgoed
		Realiseren voorgenomen verkoop vastgoed (Berg en Teblijt, deel van Venlo) en afbouw van overtollige huurlocaties					
			Opstellen lange termijn vastgoedplan				
Monitoren en stuurinformatie		Monitoring op liquiditeit en bijbehorende risico's					Concern control
		Verbeteren en uniformeren beschikbare stuurinformatie en rapportages		Update kostprijsmodel o.b.v. onderliggende KPI's (o.a. verzuim, productiviteit, overhead)			

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Bijlage:
Scenarioanalyse Mutsaersstichting

Scenario-analyse: faillissementsscenario voor alle stakeholders een risicovoller én duurder scenario dan (aangepast) MJHP

Scenario-analyse

Om inzicht te krijgen in de implicaties van een eventueel faillissement en andere opties hebben we een hoog-over scenario-analyse uitgevoerd met input vanuit experts op o.a. juridisch en financieel gebied

A. Meerjarenherstelplan
(incl. alternatieve scenario's)

B. Fusie / overname
(geheel of in delen)

C. Faillissement
(gecontroleerd of ongecontroleerd)

Dimensies toetsing scenario's

1. Zorgcontinuïteit
- Borging van kennis en personeel voor jeugdzorg
- Voldoende capaciteit elders
- Voldoende tijd voor overdracht
- Impact onderaannemers

2. Financiën
- Eenmalige kosten (transitie- en frictiekosten)
- Structurele zorgkosten
- Waardebehoud

3. Juridische implicaties
- Bestuurdersaansprakelijkheid
- Vennootschap vs. concernbelang
- Afvloeiing personeel
- Onderlinge garantstellingen

4. Afhankelijkheid / doorlooptijd
- Doorlooptijd om opties te realiseren

Conclusies / inzichten

Uit de scenario-analyse blijkt dat een (gecontroleerd) faillissementsscenario forse risico's kent en bovendien naar verwachting maatschappelijk duurder uitpakt voor gemeenten dan realisatie van het herstelplan:

Zorgcontinuïteit: significant risico omdat er voor specialistische zorg eigenlijk geen aanbieders zijn die vergelijkbare specialistische zorg bieden en daarnaast aanbieders in omvang, capaciteit en regiodekking vaak onvoldoende aansluiten. Door het niet kunnen betalen van onderaannemers (i.h.k.v. kassiersfunctie) is er een risico voor een domino-effect

Financiën: kosten voor afwikkeling van een faillissement (met zorgvuldige overdracht van zorg) incl. transitie- en advieskosten voor overdracht zijn naar verwachting ten minste gelijk aan het herstelplan (of varianten daarop). Daarbij dient rekening te worden gehouden met mogelijk waardeverlies door liquidatieverkoop van het vastgoed (~20-25% afslag)

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Back-up: Mutsaers is een unieke jeugdzorg aanbieder in Limburg waarvoor niet direct een alternatieve aanbieder beschikbaar is

Zorgcontinuïteit hebben we langs een aantal dimensies beoordeeld…

In het geval van een faillissement moet de zorg overgedragen worden aan een andere aanbieder. Om hoogover te beoordelen of er geschikte organisaties zijn hebben we naar een aantal zaken gekeken:

- Is de organisatie qua omvang in staat om de zorgactiviteiten over te nemen?
- Heeft de organisatie ruimte voor extra cliënten, met andere woorden; zijn er wachtlijsten?
- Kan segmentoverstijgende jeugdhulp die Mutsaers biedt blijven bestaan?
- Zijn er andere aanbieders die dezelfde specialismen aanbieden?
- Kan de zorg in de leefomgeving van de client worden geboden?

…hieruit blijkt dat in geval van faillissement er grote uitdagingen zijn met betrekking tot de overdracht en de continuïteit van de zorg, door o.a. de beperkte omvang van alternatieve aanbieders, wachtlijsten en het ontbreken van segmentoverstijgende zorg

Limburg

- Bij acute staking van de zorg treed per direct een veiligheidsrisico voor jeugdigen op.
- Geen partijen die vergelijkbare zorg aanbieden in de regio Noord- en Midden-Limburg en Zuid-Limburg. Tevens lijken instellingen onvoldoende omvang, capaciteit en regiodekking te hebben om het zorgaanbod over te nemen (voor meer details volgende pagina)
- Partijen actief in de regio verwijzen allemaal door naar Mutsaersstichting vanwege de expertise op het gebied van complexe geïntegreerde behandeling. Een terugverwijzing vind zelden plaats omdat men de zorg die deze clientpopulatie vraagt veelal als te complex bestempelt
- Wij bieden als enige aanbieder segmentoverstijgende jeugdhulp
- Mutsaersstichting biedt een unieke en geïntegreerde combinatie van behandeling, begeleiding en onderwijs op hoogspecialistisch niveau, ambulant, in deeltijd en klinisch
- Verwijzingen betreffen veelal hoog complexe casuïstiek met multimorbiditeit waar systeemtherapie een cruciaal onderdeel van het behandeltraject is; binnen Mutsaersstichting wordt altijd gewerkt vanuit een systemische visie, in alle fases van de behandeling. Enkel XONAR (actief in ZL) werkt met eenzelfde visie
- Voor in ieder geval de IMH populatie, eetstoornissen en genderdysforie geldt dat Mutsaersstichting de enige aanbieder in Noord-, Midden- en Zuid-Limburg is
- Een scenario van faillissement i.c.m. overplaatsing van de jeugd/zorg is onwenselijk. De onrust die ermee gepaard gaat vaak ten koste van de cliënten.

Brabant

- Voor de activiteiten in Brabant hebben we, gezien de beperktere omvang, geen detailanalyse uitgevoerd o.b.v. andere aanbieders. Door de beperkte omvang en positieve resultaten (Oog en ZorgOkee) verwachten we dat zorg waarschijnlijk geborgd kan worden in de regio, ook in geval van faillissement
- Overdracht van de activiteiten van BuroMaks en Hai-5 maakt al onderdeel uit van het MJHP

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Back-up: hoog-over overzicht van alternatieve aanbieders voor Mutsaersstichting (niet uitputtend)

	Aanbieder[1]	Omzet (in €m)[1]	Wachttijden (in wk)	Segment 1 – klinisch verblijf	Segment 2 - wonen	Segment 3 – ambulante begeleiding	Segment 4 – ambulante beh. BGGZ	Segment 4 – ambulante beh. SGGZ	Segment 3 – dagbehandeling / deeltijd	Segment 5 - Crisis	Opmerking
Noord- en Midden-Limburg	Mutsaers NL-ML	26,0[6]		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
	XONAR	46,4	?		✓ - alleen actief in Zuid-Limburg					✓ - alleen actief in Zuid-Limburg	
	MetGGZ	3,4	6-26				✓ - geen KJP	✓ - geen KJP		✓ - geen KJP	
	Vincent van G.	3,7	Gem. 17				✓ - omvang	✓ - omvang			Zorg vanaf 16 jaar en GGZ
	Pactum[2]	77,9	?	~ alleen JHV & omvang		✓ - omvang					
	Max Ernst[3]	1,9	2-15				✓ - omvang	✓ - omvang			
Zuid-Limburg	Mutsaers ZL	8,1[6]				✓	✓	✓	✓		
	Mondriaan	10,8	26				*✓- omvang*	*✓- omvang*	*✓- beperkte capaciteit*		Geen ambulante poli's
	YOUZ[4]	119,6	12				*✓- omvang en locatie*	*✓- omvang en locatie*			Alleen actief in Maastricht
	Care4 Kidz	5,1	26			*✓- omvang en locatie*	*✓- omvang en locatie*	*✓- omvang en locatie*	*✓- omvang en locatie*		Alleen actief in westelijke mijnstreek
	Moventis	2,8	26				*✓- omvang*	*✓- omvang*			Zorg tot 12 jaar in Parkstad
	Amacura	3,8	?				*✓- omvang en locatie*	*✓- omvang en locatie*			M.n. actief in westelijke mijnstreek
	Zuyderland GGZ[5]	4,1	?				*✓- omvang en locatie*	*✓- omvang en locatie*			M.n. actief in westelijke mijnstreek
	Lionarons[7]	3,3	14				*✓- omvang en locatie*	*✓- omvang en locatie*			

Legenda ✓ Aanbieder biedt dit type zorg aan ~ Aanbieder biedt dit type zorg gedeeltelijk aan Zorg kan gedeeltelijk overgedragen worden vanuit Mutsaers naar deze aanbieder Zorg kan niet overgedragen worden vanuit Mutsaers naar deze aanbieder

1) o.b.v. omzet jeugdzorg jaarrekening 2022, 2) Actief in Overijssel, Gelderland, Brabant en Limburg, 3) Voorheen bekend als Buro van Roosmalen en actief in andere provincies, 4) Het werkgebied van Youz is Rijnmond (w.o. een deel van de Zuid Hollandse eilanden), Noord Holland (deels), Haaglanden, Utrecht, Gelderland, Twente, Noord Brabant en Limburg, 5) Onderdeel van Zuyderland Medisch Centrum, 6) o.b.v. voorlopige 2023 cijfers exclusief deelnemingen, ook actief in NL en ML

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Back-up: Door ontbreken geschikte fusiepartner(s) lijkt fusie per onderdeel of volledige fusie geen haalbaar scenario

Subopties	Toelichting scenario	Dimensies ter overweging				Conclusie
		Zorgcontinuïteit	Financiën	Juridische implicaties	Afhankelijkheid / doorlooptijd	
B1 – Volledige fusie/overname	Fusie van het Mutsaers concern met een andere partij (afhankelijk van de timing zijn Buro Maks en Hai-5 wel/geen onderdeel van het concern)	• Volledig geborgd	• Eenmalig: aanname dat deze gelijk zijn aan A0/A1/A2 + advieskosten voor fusie • Structureel: gelijk zijn aan A0/A1/A2, wel mogelijkheden voor besparing door schaalvoordelen • Waarde: blijft behouden	• Redelijk intensief traject waarbij voldoende juridische ondersteuning nodig is • Kan leiden tot schaal-vergroting / monopolie die in gaat tegen eisen in aanbestedingen (maximaal marktaandeel) en marktwerking verhindert	• Er lijken beperkt/ geen geschikte partijen • Doorlooptijd 6-12 maanden (partijen zullen bij deze omvang van transactie uitvoerig onderzoek willen doen)	• In grote lijnen gelijk aan MJHP en mogelijke oplossing als we niet geloven in executiekracht MSS en elders synergievoordelen zien. Echter door het gebrek aan geschikte fusiepartners en/of de lange doorlooptijd is dit mogelijk geen reële optie
B2 – Fusie/overname per onderdeel	Indien een volledige fusie niet haalbaar is kan een fusie per onderdeel worden onderzocht	• Deels geborgd – verlies van integraliteit van zorgverlening door opsplitsing en kans dat niet alle zorg overgedragen kan worden	• Eenmalig: zie B1 met hogere advieskosten aangezien het om verschillende transacties gaat • Structureel: zie B1 • Waarde: blijft behouden	• Kans dat er na alle fusies een niet levensvatbare entiteit overblijft met beperkte liquiditeit, activa (in de vorm van vastgoed), geen/beperkte inkomsten en wel kosten (overhead) + aandacht voor pauliana en bestuurdersaansprakelijkheid	• Mogelijk is niet voor alle onderdelen is er een geschikte / bereidwillige partij • Doorlooptijd 2-12 maanden per deel	• In grote lijnen gelijk aan MJHP en mogelijk oplossing als we niet geloven in executiekracht en elders synergievoordelen zien. De vraag is of zorg continuïteit voldoende geborgd kan worden door gebrek aan geschikte fusiepartners voor alle typen zorg (zie verderop in de bijlage)

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Back-up: gemeenten blijft verantwoordelijk bij een faillissement voor de bekostiging van mogelijk hoog oplopende kosten

Bij een faillissement blijft de gemeente verantwoordelijk voor het leveren van zorg (Handreiking faillissementen in de zorg voor curatoren, VWS)

Verantwoordelijkheid: *"Bij een faillissement is het primair aan … de gemeenten (voor Wmo- en Jeugdhulp) om zorg te dragen voor de continuïteit van zorg voor cliënten."* [1] *en "Ook in het geval van een faillissement van een aanbieder blijft het college verantwoordelijk voor het continueren van de maatschappelijke ondersteuning aan cliënten."*[2]

Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport

Bekostiging voortzetten zorg: *"Na een faillissement van een zorginstelling zal een curator ervoor moeten kiezen om de activiteiten van de gefailleerde instelling enige tijd voort te zetten. Dit terwijl er geen gelden in de faillissementsboedel aanwezig zijn om de voortzetting te bekostigen. De curator zal zich voor de kosten van het voortzetten wenden tot de gemeenten (boedelkrediet) die in het kader van hun zorgplicht veelal ook belang zullen hebben bij een doorstart, dan wel een verantwoorde afbouw van zorg." Voldoende financiering is niet alleen van belang voor de voortzetting van de activiteiten van een gefailleerde zorgaanbieder, maar kan ook van groot belang zijn voor de kwaliteit van zorg*

Vanuit hun ervaring als curator geeft de juridisch adviseur aan dat een faillissement in de zorg complex en kostbaar kan zijn

Kosten levering zorg in geval van faillissement: *Voldoende financiering is nodig voor de inkoop van medicatie en behoud van PNIL-ers. Bij een faillissement zullen bijvoorbeeld toeleveranciers stoppen met leveren, indien zij niet de verzekering krijgen dat hun diensten of producten direct worden betaald. Verder zullen leveranciers die onder een eigendomsvoorbehoud hebben geleverd of een recht van reclame hebben, hun eigendommen willen ophalen tenzij ze alsnog worden betaald. Daarnaast zijn er de zogenaamde dwangcrediteuren die kunnen eisen dat ook openstaande schulden uit het verleden eerst worden voldaan, voordat diensten worden gecontinueerd. Tot slot zijn er mogelijk geldverstrekkers met pandrechten en hypotheekrechten die deze zaken kunnen executeren zonder de verdere afwikkeling van het faillissement af te wachten.*

Mogelijke afbouw zorg: *De financieringsbehoefte zal groter worden naarmate de voortzettingsperiode langer duurt. In het geval er geen doorstart gemaakt kan worden met een derde partij, zal de financieringsbehoefte ook een gecontroleerde afbouwperiode moeten behelzen. Een gecontroleerde afbouw is complex en kan lang duren, zeker in het geval niet voor alle cliënten een passend alternatief aanwezig is, waardoor instandhouding van zorgafdelingen met alle kosten van dien noodzakelijk is.*

Financiering voor overdracht zorg: *In het geval een doorstart mogelijk blijkt, zal een doorstartende partij de activa en/of commerciële contracten van de curator moeten kopen. Daarvoor is een koopsom verschuldigd die direct moet worden betaald aan de curator. De overgang van de activiteiten naar een nieuwe zorgentiteit is complex. Zo moeten er nieuwe zorgcontracten met gemeenten, nieuwe arbeidsovereenkomsten met het zorgpersoneel en nieuwe leverancierscontracten worden aangegaan. Ook hiervoor is een aanzienlijke financiering nodig om de doorstart mogelijk te maken. De koopsom en de liquiditeitsbehoefte voor de doorstarter zal een aanzienlijke financieringsvraag met zich meebrengen.*

1) Ministerie van VWS, Handreiking faillissementen in de zorg voor curatoren, p. 7., 2) Ministerie van VWS, Handreiking faillissementen in de zorg voor curatoren, p. 10., 3) Ministerie van VWS, Handreiking faillissementen in de zorg voor curatoren, p. 15.

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Bijlage:
Winst en verlies, balans en kasstroom op maandbasis

Back-up: meerjarenprognose van de winst- en verliesrekening

Winst- en verliesrekening Mutsaersstichting – Geconsolideerd

€m

€ in m	Jan-24 Prog.	Feb-24 Prog.	Mrt-24 Prog.	Apr-24 Prog.	Mei-24 Prog.	Jun-24 Prog.	Jul-24 Prog.	Aug-24 Prog.	Sep-24 Prog.	Okt-24 Prog.	Nov-24 Prog.	Dec-24 Prog.	Jan-25 Prog.	Feb-25 Prog.	Mrt-25 Prog.	Apr-25 Prog.	Mei-25 Prog.	Jun-25 Prog.	Jul-25 Prog.	Aug-25 Prog.	Sep-25 Prog.	Okt-25 Prog.	Nov-25 Prog.	Dec-25 Prog.
Omzet exclusief maatregelen en port. keuzes	6,1	6,1	6,1	6,1	6,1	6,1	6,1	6,1	6,1	6,1	6,1	6,1	6,3	6,3	6,3	6,3	6,3	6,3	6,3	6,3	6,3	6,3	6,3	6,3
Omzet effect maatregelen (incl. veiligheidmarge)	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Omzet effect portfoliokeuzes	-	-	-	-	-	-	(0,6)	(0,6)	(0,6)	(0,6)	(0,6)	(0,6)	(1,4)	(1,4)	(1,4)	(1,4)	(1,4)	(1,4)	(1,4)	(1,4)	(1,4)	(1,4)	(1,4)	(1,4)
Totaal omzet	**6,2**	**6,2**	**6,2**	**6,2**	**6,2**	**6,3**	**5,7**	**5,7**	**5,7**	**5,7**	**5,7**	**5,7**	**5,1**	**5,1**	**5,1**	**5,1**	**5,1**	**5,1**	**5,1**	**5,1**	**5,1**	**5,1**	**5,1**	**5,1**
Kosten excl. versterking, maatr. en port. keuzes	(6,7)	(6,7)	(6,7)	(6,7)	(6,7)	(6,7)	(6,7)	(6,7)	(6,7)	(6,7)	(6,7)	(6,7)	(6,9)	(6,9)	(6,9)	(6,9)	(6,9)	(6,9)	(6,9)	(6,9)	(6,9)	(6,9)	(6,9)	(6,9)
Kosten versterken organisatie	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)
Kosten effect maatregelen (incl. veiligheidmarge)	0,1	0,1	0,1	0,1	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Kosten effect portfoliokeuzes	-	-	-	-	-	-	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6
Totaal kosten	**(6,7)**	**(6,6)**	**(6,6)**	**(6,6)**	**(6,6)**	**(6,6)**	**(5,8)**	**(5,8)**	**(5,8)**	**(5,8)**	**(5,8)**	**(5,8)**	**(5,2)**	**(5,2)**	**(5,2)**	**(5,2)**	**(5,2)**	**(5,2)**	**(5,2)**	**(5,2)**	**(5,2)**	**(5,2)**	**(5,1)**	**(5,1)**
Genorm. EBITDA (incl. ver. maat. en port.)	**(0,4)**	**(0,4)**	**(0,4)**	**(0,4)**	**(0,4)**	**(0,3)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,0)**
Afschrijvingen	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)
Financiële baten en lasten	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)
Genorm. nettoresultaat	**(0,6)**	**(0,6)**	**(0,6)**	**(0,5)**	**(0,5)**	**(0,5)**	**(0,3)**	**(0,3)**	**(0,3)**	**(0,2)**	**(0,2)**	**(0,2)**	**(0,2)**	**(0,2)**	**(0,2)**	**(0,2)**	**(0,2)**	**(0,2)**	**(0,2)**	**(0,2)**	**(0,2)**	**(0,2)**	**(0,2)**	**(0,2)**
Buitengewone baten en lasten	-	-	-	-	-	-	(0,0)	-	-	-	-	-	(0,0)	-	-	-	-	(0,1)	-	-	-	-	-	-
Eenm. bijdrage, verg. transitiekosten- en bijdrage	-	-	-	3,0	-	-	2,0	-	-	2,0	-	0,2	1,2	-	-	-	3,0	-	-	-	-	-	-	-
Subsidie cruciale jeugdzorg	-	-	-	-	3,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,0)	-	-	-	-	-	-	-
Transitiekosten	(0,3)	(0,6)	(0,5)	(0,4)	(0,2)	-	(0,3)	(0,3)	(0,3)	(0,3)	(0,3)	(0,3)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)
Nettoresultaat	**(0,9)**	**(1,2)**	**(1,1)**	**2,1**	**2,3**	**(0,5)**	**1,4**	**(0,5)**	**(0,5)**	**1,5**	**(0,5)**	**(0,3)**	**0,9**	**(0,3)**	**(0,3)**	**(0,3)**	**(0,2)**	**(0,3)**	**(0,2)**	**(0,2)**	**(0,2)**	**(0,2)**	**(0,2)**	**(0,2)**
Impact resultaat																								
Omzet effect maatregelen (incl. veiligheidmarge)	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Kosten effect maatregelen (incl. veiligheidmarge)	0,1	0,1	0,1	0,1	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Resultaat effect maatregelen	**0,2**	**0,2**	**0,2**	**0,2**	**0,3**	**0,3**	**0,3**	**0,3**	**0,3**	**0,3**	**0,3**	**0,3**	**0,4**	**0,4**	**0,4**	**0,4**	**0,4**	**0,4**	**0,4**	**0,4**	**0,4**	**0,4**	**0,5**	**0,5**
Omzet effect portfoliokeuzes	-	-	-	-	-	-	(0,6)	(0,6)	(0,6)	(0,6)	(0,6)	(0,6)	(1,4)	(1,4)	(1,4)	(1,4)	(1,4)	(1,4)	(1,4)	(1,4)	(1,4)	(1,4)	(1,4)	(1,4)
Kosten effect portfoliokeuzes	-	-	-	-	-	-	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6
Resultaat effect portfoliokeuzes*	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**0,2**	**0,2**	**0,2**	**0,2**	**0,2**	**0,2**	**0,2**	**0,2**	**0,2**	**0,2**	**0,2**	**0,2**	**0,2**	**0,2**	**0,2**	**0,2**	**0,2**	**0,2**

*) Door de gebruikte methodiek en toepassing van indexatie lijkt het rekenkundige effect van de portfoliokeuzes groter dan eerder vermeld in de presentatie (€2,2m in de eerder gepresenteerde brug, omdat daar wordt vergeleken met 2023 en de indexatie effecten apart worden weergegeven)

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Back-up: meerjarenprognose van de balans

Balans Mutsaersstichting – Geconsolideerd

€m

in €m	Jan-24 Prog.	Feb-24 Prog.	Mrt-24 Prog.	Apr-24 Prog.	Mei-24 Prog.	Jun-24 Prog.	Jul-24 Prog.	Aug-24 Prog.	Sep-24 Prog.	Okt-24 Prog.	Nov-24 Prog.	Dec-24 Prog.	Jan-25 Prog.	Feb-25 Prog.	Mrt-25 Prog.	Apr-25 Prog.	Mei-25 Prog.	Jun-25 Prog.	Jul-25 Prog.	Aug-25 Prog.	Sep-25 Prog.	Okt-25 Prog.	Nov-25 Prog.	Dec-25 Prog.
Totaal vaste activa	**15,3**	**15,3**	**15,3**	**15,3**	**15,3**	**15,3**	**14,9**	**15,0**	**15,0**	**15,0**	**15,0**	**15,0**	**14,9**	**14,8**	**14,8**	**14,7**	**14,7**	**13,5**	**13,5**	**13,4**	**13,4**	**13,4**	**13,3**	**13,3**
Onderhanden werk	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Debiteuren en overige vorderingen	1,7	1,6	1,8	2,2	2,5	2,7	1,6	1,8	1,8	1,9	1,9	2,8	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,0
Liquide middelen	4,0	3,6	2,9	5,2	6,3	4,5	5,1	4,6	4,2	5,8	5,6	2,5	2,6	2,9	3,2	3,5	2,5	2,7	3,0	3,3	3,6	3,9	4,3	2,6
Totaal vlottende activa	**6,0**	**5,5**	**5,0**	**7,8**	**9,1**	**7,5**	**7,0**	**6,7**	**6,4**	**8,1**	**7,8**	**5,6**	**4,2**	**4,4**	**4,7**	**5,0**	**4,0**	**4,2**	**4,5**	**4,8**	**5,1**	**5,5**	**5,8**	**3,9**
Totaal activa	**21,3**	**20,8**	**20,3**	**23,1**	**24,4**	**22,8**	**21,9**	**21,6**	**21,3**	**23,1**	**22,8**	**20,6**	**19,0**	**19,3**	**19,5**	**19,7**	**18,7**	**17,7**	**18,0**	**18,3**	**18,5**	**18,8**	**19,1**	**17,2**
Totaal eigen vermogen	**(1,3)**	**(2,4)**	**(3,5)**	**(1,4)**	**0,9**	**0,4**	**1,8**	**1,3**	**0,7**	**2,2**	**1,7**	**1,4**	**2,3**	**2,0**	**1,8**	**1,5**	**1,3**	**1,0**	**0,8**	**0,5**	**0,3**	**0,1**	**(0,1)**	**(0,3)**
Overige kortlopende schulden	16,6	17,3	17,9	18,6	17,7	16,6	14,7	15,0	15,3	15,5	15,8	13,9	11,7	12,2	12,7	13,3	12,5	11,8	12,3	12,9	13,4	13,9	14,4	12,7
Totaal kortlopende schulden	**16,6**	**17,3**	**17,9**	**18,6**	**17,7**	**16,6**	**14,7**	**15,0**	**15,3**	**15,5**	**15,8**	**13,9**	**11,7**	**12,2**	**12,7**	**13,3**	**12,5**	**11,8**	**12,3**	**12,9**	**13,4**	**13,9**	**14,4**	**12,7**
Voorzieningen	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Langlopende schulden bestaand	4,5	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4	4,3	4,3	4,3	4,3	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1	4,0	4,0	4,0	4,0
Langlopende schulden totaal	**4,5**	**4,4**	**4,4**	**4,4**	**4,4**	**4,4**	**4,3**	**4,3**	**4,3**	**4,3**	**4,2**	**4,2**	**4,2**	**4,2**	**4,2**	**4,1**	**4,1**	**4,1**	**4,1**	**4,1**	**4,0**	**4,0**	**4,0**	**4,0**
Totaal passiva	**21,3**	**20,8**	**20,3**	**23,1**	**24,4**	**22,8**	**21,9**	**21,6**	**21,3**	**23,1**	**22,8**	**20,6**	**19,0**	**19,3**	**19,5**	**19,7**	**18,7**	**17,7**	**18,0**	**18,3**	**18,5**	**18,8**	**19,1**	**17,2**
KPI's																								
Netto schuld																								
Langlopende schulden	(4,5)	(4,4)	(4,4)	(4,4)	(4,4)	(4,4)	(4,3)	(4,3)	(4,3)	(4,3)	(4,2)	(4,2)	(4,2)	(4,2)	(4,2)	(4,1)	(4,1)	(4,1)	(4,1)	(4,1)	(4,0)	(4,0)	(4,0)	(4,0)
Liquide middelen	4,0	3,6	2,9	5,2	6,3	4,5	5,1	4,6	4,2	5,8	5,6	2,5	2,6	2,9	3,2	3,5	2,5	2,7	3,0	3,3	3,6	3,9	4,3	2,6
Nettoschuld	(0,5)	(0,8)	(1,5)	0,8	2,0	0,1	0,8	0,3	(0,1)	1,6	1,4	(1,7)	(1,6)	(1,3)	(1,0)	(0,7)	(1,7)	(1,4)	(1,1)	(0,7)	(0,4)	(0,1)	0,3	(1,4)
Financieringsratio's																								
Solvabilitieit (Eig. verm./tot. activa) - min. 20%	(6%)	(12%)	(17%)	(6%)	4%	2%	8%	6%	3%	10%	7%	7%	12%	11%	9%	8%	7%	6%	4%	3%	2%	0%	(1%)	(2%)
Current ratio ((kort. Act.+ Liq.)/Kort. pas) - min. 1,0x	0,4x	0,3x	0,3x	0,4x	0,5x	0,5x	0,5x	0,4x	0,4x	0,5x	0,5x	0,4x	0,4x	0,4x	0,4x	0,4x	0,3x	0,4x	0,4x	0,4x	0,4x	0,4x	0,4x	0,3x

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Back-up: meerjarenprognose van de kasstromen

Kasstroomoverzicht Mutsaersstichting – Geconsolideerd

€m

in €m	Jan-24 Prog.	Feb-24 Prog.	Mrt-24 Prog.	Apr-24 Prog.	Mei-24 Prog.	Jun-24 Prog.	Jul-24 Prog.	Aug-24 Prog.	Sep-24 Prog.	Okt-24 Prog.	Nov-24 Prog.	Dec-24 Prog.	Jan-25 Prog.	Feb-25 Prog.	Mrt-25 Prog.	Apr-25 Prog.	Mei-25 Prog.	Jun-25 Prog.	Jul-25 Prog.	Aug-25 Prog.	Sep-25 Prog.	Okt-25 Prog.	Nov-25 Prog.	Dec-25 Prog.
Genorm. EBITDA incl. tariefsverbetering	**(0,4)**	**(0,4)**	**(0,4)**	**(0,4)**	**(0,4)**	**(0,3)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,1)**	**(0,0)**
Eenmalige baten en lasten (normalisaties)	-	-	-	-	-	-	(0,0)	-	-	-	-	-	(0,0)	-	-	-	-	(0,1)	-	-	-	-	-	-
Eenm. bijdrage, verg. Transitie-kosten- en	-	-	-	3,0	-	-	2,0	-	-	2,0	-	0,2	1,2	-	-	-	3,0	-	-	-	-	-	-	-
Subsidie cruciale jeugdzorg	-	-	-	-	3,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,0)	-	-	-	-	-	-	-
Transitiekosten	(0,3)	(0,6)	(0,5)	(0,4)	(0,2)	-	(0,3)	(0,3)	(0,3)	(0,3)	(0,3)	(0,3)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)
Δ Crediteuren	*(0,3)*	*0,3*	*0,1*	*0,2*	*0,1*	*(0,5)*	*(0,2)*	*(0,2)*	*(0,2)*	*(0,2)*	*(0,2)*	*(0,2)*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Δ Overig vlottende activa	*1,1*	*0,0*	*(0,2)*	*(0,4)*	*(0,2)*	*(0,2)*	*(0,2)*	*(0,2)*	*(0,0)*	*(0,1)*	*0,0*	*(0,9)*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	*0,2*
Δ Overig vlottende passiva	*(1,3)*	*0,5*	*0,5*	*0,5*	*(1,0)*	*(0,7)*	*0,5*	*0,5*	*0,5*	*0,5*	*0,5*	*(1,7)*	*(1,1)*	*0,5*	*0,5*	*0,5*	*(0,8)*	*(0,6)*	*0,5*	*0,5*	*0,5*	*0,5*	*0,5*	*(1,7)*
Δ Werkkapitaal	(0,5)	0,8	0,4	0,3	(1,1)	(1,3)	0,1	0,1	0,2	0,2	0,3	(2,8)	(1,1)	0,5	0,5	0,5	(0,8)	(0,6)	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	(1,5)
Operationele kasstroom	**(1,3)**	**(0,2)**	**(0,5)**	**2,5**	**1,3**	**(1,7)**	**1,6**	**(0,4)**	**(0,2)**	**1,8**	**(0,1)**	**(3,0)**	**(0,0)**	**0,4**	**0,4**	**0,4**	**(0,9)**	**(0,8)**	**0,4**	**0,4**	**0,4**	**0,4**	**0,4**	**(1,6)**
Investeringen	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,1)
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,2	-	-	-	-	-	-
Cash impact portfoliokeuzes	-	-	-	-	-	-	(0,9)	-	-	-	-	-	0,3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kasstroom voor financieringslasten	**(1,4)**	**(0,4)**	**(0,7)**	**2,3**	**1,1**	**(1,8)**	**0,6**	**(0,5)**	**(0,3)**	**1,6**	**(0,2)**	**(3,1)**	**0,2**	**0,3**	**0,3**	**0,3**	**(1,0)**	**0,3**	**0,3**	**0,3**	**0,3**	**0,4**	**0,4**	**(1,6)**
Ontvangen en betaalde interest	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)
Aflossingen langlopende leningen	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)
Netto kasstroom	**(1,4)**	**(0,4)**	**(0,7)**	**2,3**	**1,1**	**(1,8)**	**0,6**	**(0,5)**	**(0,3)**	**1,6**	**(0,2)**	**(3,1)**	**0,2**	**0,3**	**0,3**	**0,3**	**(1,0)**	**0,3**	**0,3**	**0,3**	**0,3**	**0,3**	**0,3**	**(1,7)**
Kasstand BP	5,4	4,0	3,6	2,9	5,2	6,3	4,5	5,1	4,6	4,2	5,8	5,6	2,5	2,6	2,9	3,2	3,5	2,5	2,7	3,0	3,3	3,6	3,9	4,3
Netto kasstroom	(1,4)	(0,4)	(0,7)	2,3	1,1	(1,8)	0,6	(0,5)	(0,3)	1,6	(0,2)	(3,1)	0,2	0,3	0,3	0,3	(1,0)	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	(1,7)
Kasstand EP	**4,0**	**3,6**	**2,9**	**5,2**	**6,3**	**4,5**	**5,1**	**4,6**	**4,2**	**5,8**	**5,6**	**2,5**	**2,6**	**2,9**	**3,2**	**3,5**	**2,5**	**2,7**	**3,0**	**3,3**	**3,6**	**3,9**	**4,3**	**2,6**
Intramaandvolatiliteit	(1,8)	(1,8)	(1,8)	(1,8)	(1,8)	(1,8)	(1,8)	(1,8)	(1,8)	(1,8)	(1,8)	(1,8)	(1,8)	(1,8)	(1,8)	(1,8)	(1,8)	(1,8)	(1,8)	(1,8)	(1,8)	(1,8)	(1,8)	(1,8)
Gelden t.b.v. kassiersfunctie	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)
RC-faciliteit	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Headroom	**1,6**	**1,2**	**0,5**	**2,8**	**3,9**	**2,1**	**2,7**	**2,2**	**1,8**	**3,4**	**3,2**	**0,1**	**0,2**	**0,5**	**0,8**	**1,1**	**0,1**	**0,3**	**0,6**	**0,9**	**1,2**	**1,5**	**1,9**	**0,2**
Kasstand excl. subsidie cr. jeugdzorg	*4,0*	*3,6*	*2,9*	*5,2*	*3,3*	*1,5*	*2,1*	*1,6*	*1,2*	*2,8*	*2,6*	*(0,5)*	*(0,4)*	*(0,1)*	*0,2*	*0,5*	*2,5*	*2,7*	*3,0*	*3,3*	*3,6*	*3,9*	*4,3*	*2,6*
Headroom excl. subsidie cr. jeugdzorg	*1,6*	*1,2*	*0,5*	*2,8*	*0,9*	*(0,9)*	*(0,3)*	*(0,8)*	*(1,2)*	*0,4*	*0,2*	*(2,9)*	*(2,8)*	*(2,5)*	*(2,2)*	*(1,9)*	*0,1*	*0,3*	*0,6*	*0,9*	*1,2*	*1,5*	*1,9*	*0,2*

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Bijlage:
Overig

Back-up: overzicht boek- en taxatiewaarde vastgoed en verkoop overwegingen

Adres	Locatie	Boekwaarde per 2023	Marktwaarde	Te verkopen	Opmerking
Postweg 88, Venlo	De Waaier	€0,3m	€11,4m		
	De Vieugel	€2,4m	€2,7m		
	Wijnberg	€0,0m	€2,4m	Ja	Komt leeg te staan als de nieuwe Wijnbergschool open gaat
	Carré	€0,0m	€2,4m	Ja	Deel 1.07 van Carré is leeg.
	Venlo algemeen	€0,5m	€1,8m		
	Ster	€0,2m	€1,8m		
	Pijler	€0,1m	€1,4m	Ja	Huidig gebruik is kantoor voor bestuur en ondersteuning. Bij verkoop moet een alternatieve locatie worden gevonden (nu €0,2m extra huur p/j voor meegenomen na verkoop)
	Dagbehandeling groep groen en 1-3	-	€1,3m	Ja	1.08 en 1.09 zijn grotendeels leeg. Enkele groepen voor dagbehandeling zitten hier nog, maar moeten worden verplaatst naar De Waaier
	Logeren 1	-	€0,9m	Ja	Na afbouw logeerfunctie is pand leeg
	Dagbehandeling groep paars	-	€0,6m		
	Witte Huis	€0,2m	€0,6m	Ja	Heeft de functie kinderopvang en is sinds 01-05-2021 verhuurd aan KDV HuisjeBoompjeBeestje, deze huurovereenkomst eindigt op 30-04-2027. Het opzegtermijn is 12 maanden met een jaarlijkse huur van € 36.972,-.
	Velddijk	-	€0,6m	Ja	Is onderdeel van de Wijnbergschool en niet in gebruik door Mutsaers
	Paviljoen 1.15	€0,0m	€0,5m		
	Paviljoen 1.16	€0,0m	€0,5m		
	Paviljoen 1.17	€0,0m	€0,5m		
	Dagbehandeling groep geel	-	€0,5m		
	Dagbehandeling groep rood	-	€0,5m		
	Dagbehandeling groep oranje	-	€0,5m		
	Gymzaal	-	€0,5m	Ja	
	Mutsaersoord	€0,0m	€0,3m	Ja	Reeds leeg
Subtotaal Venlo		**€3,8m**	**€31,8m**		
Daniken 1, Sweikhuizen	Schinnen (Plinthos)	€2,8m	€1,8m		
Rijksweg 49, Berg en Terblijt	Berg en Terblijt	€1,2m	€1,1m	Ja	
Molenpad 10, Venray	Venray	€0,2m	€0,7m		
Thornerweg 4A, Wessem	Wessem	€0,1m	€0,1m	Ja	Verkoopwaarde ingeschat op boekwaarde
Totaal		**€8,1m**	**€35,5m**		-

Totaal 'Te verkopen'	***€1,6m***	***€11,5m***

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Back-up: herstelmaatregelen en veiligheidsmarge

Herstelmaatregelen (overhead en operationeel) en veiligheidsmarge 2024-2027
€m

	2024	2025	2026	2027
Overhead - Reeds ingezette verbeteracties	2,0	2,0	2,0	2,0
Overhead - # FTE, werkplekken en huurkosten	0,2	0,3	0,7	0,7
Operationeel herstel	2,2	4,5	5,0	5,0
Veiligheidsmarge	(1,2)	(1,7)	(2,3)	(2,3)
Totaal	**3,2**	**5,1**	**5,4**	**5,5**

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Grip op de toekomst

Meerjarenherstelplan en steunverzoek aan stakeholders

Bijlage 1: Uitkomsten historisch onderzoek

Datum: 25 maart 2024



Disclaimer: Dit document is strikt vertrouwelijk en is slechts bestemd voor discussiedoeleinden. Dit document mag onder geen beding met derden worden gedeeld. Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend. Hoewel we ons best hebben gedaan om ervoor te zorgen dat dit document accuraat en actueel is op het moment van publicatie, kunnen we niet garanderen dat dit altijd het geval zal zijn. Er kunnen dan ook geen garanties worden ontleend aan dit document. Mutsaersstichting aanvaardt geen aansprakelijkheid, ook niet voor de juistheid en volledigheid van dit document.

Mutsaers stichting

MAKS Specialistische hulpverlening thuis geestelijke gezondheidszorg

OOG PSYCHOLOGEN

Hoeve De Kaolder

Zorgokee

Hai 5

grijp het leven.

Aanleiding

De onderste steen boven

"Al vrij snel naar ons aantreden in september 2023 werden we geconfronteerd met gestold wantrouwen richting de Mutsaersstichting. Er liepen meerdere juridische zaken, medewerkers verlieten met VSO's de organisaties, gemeenten wantrouwden onze zorgadministratie en op sleutelposities zaten te lang te dure zzp-ers met eigen bedrijven waar weer mensen van werden ingehuurd.
Er was een aantal preferred suppliers met langdurige samenwerkingsrelaties, niet altijd met smart geformuleerde onderliggende contracten en soms onduidelijke of ontbrekende specificaties.
Er bereikten ons signalen over een mogelijk onveilig werkklimaat direct gerelateerd aan het voormalige bestuur (later vastgesteld in het IGJ rapport). Hierop is besloten na overleg met de gemeenten en de Raad van Toezicht over te gaan tot een historisch onderzoek, uitgevoerd door een onafhankelijke partij.
De Mutsaersstichting heeft toegang gegeven tot al haar gegevens en een meldpunt ingericht voor (ex)medewerkers en (ex) ambtenaren die bij of met de Mutsaersstichting hebben gewerkt. "

Raad van Bestuur

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Historisch onderzoek algemeen

De onderzoeksvragen

die in het kader van het historisch onderzoek door de RvB, de RvT en in afstemming met de gemeenten en PwC zijn gedefinieerd, zijn erop gericht om de feiten en omstandigheden vast te stellen met betrekking tot de onderbouwing van:

- Besluitvorming en geldstromen rondom de acquisitie van de (huidige) deelnemingen van Mutsaersstichting.
- Geldbewegingen tussen Mutsaersstichting en de Stichting Vrienden van Mutsaersstichting in de periode januari 2004 tot en met augustus 2023.
- Nevenactiviteiten van ingehuurde medewerkers in de periode januari 2023 tot en met de datum van deze opdrachtbevestiging.
- Aard en omvang van de ontwikkeling van de algemene kosten in de afgelopen 7 jaar.

Geraadpleegde bronnen

- Tijdens het onderzoek is onder meer gebruik gemaakt van de volgende aan ons ter beschikking gestelde informatie:
- Notulen van de raad van toezicht en de auditcommissie.
- Documentatie gerelateerd aan de overnames van deelnemingen (zoals due diligence rapporten en koopcontracten).
- (Batch) banktransacties van de Mutsaersstichting en de Stichting Vrienden van de Mutsaersstichting. Dit betreffen banktransacties van 8 december 2015 tot en met 7 december 2023 en batch transacties van 10 januari 2017 tot en met 16 januari 2024.
- Documentatie gerelateerd aan transacties tussen de Mutsaersstichting en de Stichting Vrienden van de Mutsaersstichting.
- Jaarrekeningen, accountantsverslagen en managementletters van de Mutsaersstichting en deelnemingen.
- Overzicht van ingehuurde medewerkers in 2023.
- Financiële informatie gerelateerd aan de algemene kosten van de Mutsaersstichting en deelnemingen (zoals begrotingen, saldibalansen, mutaties van grootboekrekeningen en log gegevens uit de financiële administratie).
- Documenten onderliggend aan transacties (zoals facturen en/of opdrachtbrieven).
- Het bovenstaande overzicht is niet limitatief, maar geeft een algemeen beeld van de informatiebronnen die we hebben gebruikt. We hebben geprobeerd om een zo volledig mogelijk beeld te krijgen door de verschillende bronnen te raadplegen.

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Historisch onderzoek

In het kader van onze opdracht heeft PwC Forensics de volgende werkzaamheden verricht:

- Gesprekken gevoerd met verschillende (oud)-medewerkers en rvt-leden van Mutsaersstichting en verschillende stakeholders. Daarnaast hebben we gesproken met personen die meldingen hebben ingediend via het meldpunt. In totaal is met meer dan 30 personen gesproken.
- Kennisnemen van relevante beschikbare documentatie (waaronder due diligence rapporten) met betrekking tot gedane overnames door Mutsaersstichting.
- Analyseren van banktransacties (inclusief onderliggende stukken) tussen Mutsaersstichting en Stichting Vrienden van Mutsaersstichting.
- Kennisnemen van relevante procedures (waaronder met betrekking tot nevenactiviteiten) en het analyseren van de administratie om inzicht te krijgen in diensten/producten die Mutsaersstichting afneemt van bedrijven van eigen medewerkers.
- Analyseren van de administratie (incl. onderliggende stukken) met betrekking tot de algemene kosten.
- Opzetten van een meldpunt (meldpunt gesloten per 1 februari 2024) en het voeren van gespreken naar aanleiding van ontvangen meldingen via het opengestelde meldpunt.
- Uitvoeren van onderzoek in openbare bronnen (bijvoorbeeld company.info, Kamer van Koophandel (‘KvK’) en Kadaster) naar individuen en rechtspersonen.
- Opstarten van een e-mailreview in geselecteerde e-mailboxen (gebruikmakend van zoektermen) om informatie te verkrijgen omtrent signalen van mogelijke onregelmatigheden. In het kader van deze e-mailreview hebben wij 1.074 Gigabyte aan emaildata ontvangen en verwerkt voor acht verschillende ‘custodians’ (eigenaren van data).

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

1. Besluitvorming rondom acquisities 2018 - 2023

Observaties en conclusies

- Niet voor alle overnames is een due diligence onderzoek uitgevoerd. In een aantal gevallen is volstaan met een financiële quickscan of een waardebepaling.
- Uit verkregen notulen van de rvt en de auditcommissie wordt slechts in een enkel geval duidelijk hoe de observaties, risico's en aanbevelingen uit bovengenoemde documenten zijn gewogen in het kader van de besluitvorming over overnames of welke stukken ten grondslag hebben gelegen aan deze besluitvorming.
- Slechts in twee van de zeven gevallen zijn getekende besluiten van de rvt beschikbaar waarin goedkeuring wordt verleend aan de bestuurder om een bepaalde acquisitie voort te zetten.
- Wij begrijpen dat de huidige raad van toezicht het doen van overnames tot een stop heeft gezet (de laatste overname was van 12 april 2021).

Maatregelen

- Vanaf 1-9-2023 leggen wij op navolgbare wijze besluitvorming door de advies-, bestuurs- en toezichthoudende organen binnen de Mutsaersstichting (zoals raad van bestuur, raad van toezicht, ondernemingsraad, etc.) vast (inclusief relevante documenten ter onderbouwing) zodat achteraf verantwoording afgelegd kan worden omtrent besluitvorming.

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

2.Geldbewegingen Mutsaersstichting en Vrienden van

Observaties en conclusies

- In 2018 en 2020 zijn vanuit de Mutsaersstichting na goedkeuring van de raad van toezicht schenkingen gedaan aan de Stichting Vrienden van Mutsaersstichting voor een totaalbedrag van €5,3m (in 2018 € 3,0m en in 2020 € 2,3m).
- Uit de notulen, accountantsverslagen en overige beschikbaar gestelde documentatie is naar voren gekomen dat de schenkingen werden gedaan in het kader van ‘vermogensbescherming’.
- Naar aanleiding van de schenking heeft de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (‘IGJ’) contact gezocht met de Mutsaersstichting. Na deze gesprekken heeft de Mutsaersstichting besloten om het totaalbedrag van de schenkingen terug te draaien en is het bedrag van € 5,3m in 2021 teruggestort naar de Mutsaersstichting.
- Geconcludeerd kan worden dat de schenkingen uit 2018 en 2020 naar de Stichting Vrienden van de Mutsaersstichting van in zijn totaliteit €5,3m zijn teruggeboekt naar de Mutsaersstichting.

Maatregelen

- Op dit moment wordt de Vrienden van de Mutsaersstichting aangestuurd door 1 bestuurslid, niet zijnde de RvB.
- De RvB zal snel 2 leden toevoegen die de opdracht krijgen om de stichting te ontmantelen en het resterende bedrag op de rekening in te zetten voor vervolgonderzoek historisch onderzoek.

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

3. Nevenwerkzaamheden & Inhuur

Observaties en conclusies

- Er zijn geen vastgelegde procedures ten aanzien van het registreren van nevenactiviteiten van werknemers en/of ingehuurde werknemers.
- Wij hebben drie organisaties geconstateerd die verbonden zijn aan (voormalig) ingehuurde medewerkers en waarvan door de Mutsaersstichting diensten worden of werden afgenomen.
- In een aantal gevallen zijn personen die verbonden zijn aan een van deze drie organisaties (bijvoorbeeld als eigenaar) tevens werkzaam voor de Mutsaersstichting en eveneens betrokken geweest bij het goedkeuren van facturen van de betreffende organisatie.

Maatregelen

- Integriteitsbeleid aanscherpen en intern communiceren
- Bij aanstelling is dit beleid onderdeel van het arbeidscontract
- Beleid van Nevenwerkzaamheden aanscherpen en jaarlijks herzien
- Als medewerker een eigen bedrijf heeft dan kan er op geen enkele manier samengewerkt worden met dat bedrijf, dat verbieden we per direct
- In de twee gevallen waar dat nu speelt beëindigen we de samenwerking uiterlijk 1 juli 2024

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

4. Inzage in Algemene Kosten

Observaties en conclusies

- De algemene kosten van de Mutsaersstichting (geconsolideerd) zijn, onder andere, toegenomen in de periode 2016-2022 in verband met uitgevoerde overnames.
- De grootste fluctuaties in de algemene kosten vinden plaats in de jaren 2018 en 2020. Deze fluctuaties worden voornamelijk veroorzaakt door hiervoor schenkingen aan de Vrienden van de Mutsaersstichting die geboekt zijn onder Public Relations kosten.
- In de periode 2016 tot en met 2022 betreffen significante posten onder de algemene kosten onder andere: juridische kosten, kosten met betrekking tot software, licenties en computerfaciliteiten en andere advieskosten.
- Wij hebben uit gesprekken begrepen dat een aantal partijen al langere tijd als ‘vaste’ leverancier voor de Mutsaersstichting fungeerden en dat geleverde prestaties van leveranciers niet altijd werden gecontroleerd.

Maatregelen

- Afbouw Juridische lopende zaken
- Tender voor advocatenbureau uitgezet
- PR kosten teruggebracht met 70%
- Voortaan inzage geven jaarlijks in de algemene kosten opbouw, daar niet geheimzinnig over doen
- Samenwerking met leveranciers die te lang bij het verleden hoorden per 1-10-2023 stopgezet
- Inkoopbeleid aanscherpen en per jaar evalueren en er naar handelen
- Wij controleren de prestatielevering door de leverancier en leggen deze controle vast.

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Afgelopen jaren is er een intercompany positie van netto €2,9m opgebouwd tussen de Mutsaersstichting en haar deelnemingen

Tegenpartij RC-post deelnemingen	feb-24 Real.
Buro Maks	€2,1m
Grijp het Leven	€0,6m
Hai-5	€0,6m
Psychologenpraktijk Oog[2]	€0,3m
Zorgokee	€0,0m
Vorderingen op debiteuren (Deelnemingen)[1]	€0,1m
Subtotaal vorderingen	**€3,7m**
Hoeve de Kaolder	-€0,3m
Schulden aan crediteuren (Deelnemingen)[1]	-€0,4m
Subtotaal schulden	**-€0,7m**
Totaal	**€2,9m**

Toelichting

- De Mutsaersstichting en zijn deelnemingen sturen intern in beperkte mate facturen. Te factureren kosten worden afgerekend via de rekening-courant tussen de deelnemingen, Mutsaers en de deelnemingen onderling
- Door facturen niet/ deels te betalen financiert de ene entiteit indirect de andere entiteit. Hierdoor zijn er afgelopen jaren onderlinge RC-posities ontstaan, dit zijn:
  - Buro Maks, Grijp het Leven, Hai-5, Zorgokee en Oog moeten nog hun IC positie aan Mutsaers betalen en hiermee is Mutsaers indirect financier van deze entiteiten
  - Mutsaers moet nog een IC positie betalen aan Hoeve de Kaolder en hiermee is Hoeve de Kaolder indirect financier van Mutsaers

1) De posten Vorderingen op deelnemingen / schulden aan crediteuren bestaat uit facturen die nog niet zijn goedgekeurd, door dan wel Mutsaers of de deelneming

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Geconstateerde signalen die opvolging vereisen

- Tijdens de werkzaamheden voor het historisch onderzoek is een aantal signalen geconstateerd die zien op mogelijke onregelmatigheden met betrekking tot:
- De verantwoording van zorgwerkzaamheden door personeel;
- Inhuur van externen (zzp'ers);en
- Transacties met betrekking tot vastgoed.

Maatregelen/Gevolgen

- De complexiteit van de zorgregistratie gaan we terug brengen, zodat fouten tot een minimum beperkt worden.
- Aan PwC is een vervolgopdracht gegeven om de rol van de Mutsaersstichting en andere betrokkenen ten aanzien van deze mogelijke onregelmatigheden nader te onderzoeken.

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Hoe nu verder?

Onze afdronk

Het is in de huidige tijdsgeest ondenkbaar om zonder transparante verantwoording en met ogenschijnlijk diffuse besluitvorming, met geringe tegenspraak en met de schijn van belangenverstrengeling publieke middelen in te zetten. Dat lijkt wel gebeurd te zijn. Het historisch onderzoek geeft ons zicht op wat in nevelen was gehuld en geeft klaarheid over de vier onderzoeksvragen. De zaken die verdacht waren, kunnen we wegstrepen en er van leren. De bestuurlijke integriteit was niet afdoende met als gevolg beschadigde relaties, wantrouwen, bijna faillissement en imagoschade voor de jeugdzorg als geheel. De aanbevelingen zijn overgenomen.

Wantrouwen verdwijnt niet vanzelf.

- Omdat uit verdiepend onderzoek andere zaken aan het licht kwamen, heeft de Mutsaersstichting aan PwC een vervolgopdracht gegeven om de rol van de Mutsaersstichting en andere betrokkenen ten aanzien van deze mogelijke onregelmatigheden nader te ond erzoeken.
- Wij stellen daarbij voor om z.s.m. een plan van aanpak met gemeenten te gaan maken over haalbaarheid, proportionaliteit en kost en.

- De onderste steen is nog niet bereikt, maar wij gaan door: Wij vragen een startkapitaal van €0,4m om de tweede fase van het onderzoek op te starten.

Strikt vertrouwelijk – Slechts bestemd voor discussiedoeleinden – Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend

Bijlage 2

Vragen en Antwoorden Meerjarenherstelplan Mutsaersstichting

2 mei 2024

DISCLAIMER: Dit document is bedoeld als een beknopte samenvatting met focus op de hoofdlijnen ten behoeve van de besluitvorming over de steunvraag die de Mutsaersstichting aan de gemeenten stelt in het kader van het Meerjarenherstelplan. Het is uitdrukkelijk niet bedoeld als vervanging van de documenten waar deze samenvatting naar verwijst of uit put.

Inhoudsopgave

1. Aanleiding 2
2. Organisatie en proces (tot nu toe) 3
3. Draaiboek continuïteit jeugdhulp 4
4. Rollen en verantwoordelijkheden 6
5. Historisch onderzoek 7
6. Verbeterplan 8
7. Herstelplan 9

7.1. Keuzes Mutsaersstichting 9

7.2. Steunvraag Mutsaersstichting 10

7.3. Wat als (enkele) gemeenten niet instemmen? 11

8. Monitoring uitvoering Meerjarenherstelplan 12

1. Aanleiding

Welke zorg levert de Mutsaersstichting?
De Mutsaersstichting en haar zes deelnemingen[1] bieden specialistische hulp aan jeugdigen, gezinnen en (jong)volwassenen. Het gaat daarbij om behandeling met verblijf, ambulante behandeling, ambulante begeleiding, groepsbegeleiding, crisishulp jeugd, dagbesteding en wonen. Het gaat in totaal om ongeveer 4.500 cliënten. De Mutsaersstichting en de deelnemingen hebben samen meer dan 1.000 medewerkers (ruim 800 fte) en leveren zorg op diverse locaties in Noord-Brabant en Limburg.

Wat is er aan de hand met de Mutsaersstichting?
De Mutsaersstichting heeft sinds 2021 een negatief nettoresultaat behaald waardoor de Mutsaersstichting zich momenteel in een financieel problematische situatie bevindt.

Wanneer werd dit bekend?
De afgelopen jaren zijn er, onder meer door gemeenten, vragen gesteld en signalen afgegeven (onder meer over de governance, financiën en het gebrek aan samenwerking en transparantie), en is er bij de Mutsaersstichting aangedrongen op openheid en nader onderzoek. In februari 2023 is de Jeugdautoriteit geïnformeerd door zowel de gemeenten als de Mutsaersstichting over de zorgelijke financiële situatie. De voormalige Raad van Bestuur van de Mutsaersstichting heeft ook toen geen openheid gegeven. Pas na het aantreden van de nieuwe Raad van Bestuur (september 2023) is hier gevolg aan gegeven.

Hoe groot zijn de problemen?
Als gevolg van een negatief nettoresultaat in 2021, 2022 en 2023 is het eigen vermogen van de Mutsaersstichting fors geslonken. Daardoor is de solvabiliteit[2] gedaald tot een zorgelijk niveau en is de liquiditeit aanzienlijk verslechterd. Op verzoek van de Mutsaersstichting hebben gemeenten begin 2024 acute problemen voorkomen door bevoorschotting die aan bestaande contracten is gekoppeld naar voren te halen. Zonder extra maatregelen is er het risico dat de Mutsaersstichting in de loop van 2024 niet meer aan haar verplichtingen kan voldoen en faillissement dient aan te vragen. Om een dergelijke situatie te voorkomen en de continuïteit van jeugdhulp aan jeugdigen en gezinnen te borgen heeft de Mutsaersstichting een herstelplan opgesteld.

Wat zijn de oorzaken van de problemen bij de Mutsaersstichting?
In het kader van het herstelplan heeft de Mutsaersstichting de oorzaken in beeld gebracht. De meest belangrijke kernoorzaken zijn:
- Operationele uitdagingen rondom productiviteit, ziekteverzuim en een hoog personeel verloop;
- Een hoog percentage inhuur (Personeel Niet In Dienst);
- Beperkte stuurinformatie en beperkte sturing op kosten;
- Diverse strategische overnames in de afgelopen jaren die niet altijd passen bij het zorgportfolio van de Mutsaersstichting;
- Zeer sterke centrale aansturing en gebrek aan openheid en transparantie bij de voormalige Raad van Bestuur in combinatie met gebrekkig intern toezicht (eigen Raad van Toezicht van de Mutsaersstichting);
- Onvoldoende aandacht voor de organisatiecultuur (intern Mutsaersstichting en bij overnames).

Daarnaast voert de Mutsaersstichting, mede in opdracht van gemeenten, een historisch onderzoek uit naar een aantal onderwerpen in het verleden die belangrijk worden geacht voor het herstel van vertrouwen. Dat onderzoek richt zich onder meer op besluitvorming rondom acquisities, geldbewegingen tussen de Mutsaersstichting en de Stichting Vrienden van Mutsaersstichting, nevenactiviteiten van medewerkers en de aard en omvang van de ontwikkeling van de algemene kosten. Zie verder paragraaf 5.

1 Buro Maks, ZorgOkee, Hoeve de Kaolder, Grijp het Leven, Hai-5 en OOG psychologen.
2 De solvabiliteit geeft het eigen vermogen als % van het balanstotaal weer. Voor zorgaanbieders dient dit normaal gesproken 20% of hoger te zijn. Voor de Mutsaersstichting is dit de afgelopen jaren gedaald naar 4% (prognose 2023).

Wat betekent dit voor jeugdigen en gezinnen die zorg van de Mutsaersstichting ontvangen?
De zorg aan jeugdigen en gezinnen loopt gewoon door. Ook kunnen nieuwe cliënten terecht voor hulp vanuit de Mutsaersstichting en de deelnemingen. Zonder maatregelen kan de continuïteit van zorg later in het jaar echter in het geding komen. Daarom is een herstelplan opgesteld (zie paragraaf 3) met maatregelen om de continuïteit van zorg te kunnen borgen en het personeel te kunnen behouden voor de (jeugd)zorg.

2. Organisatie en proces (tot nu toe)

Hoe is de totstandkoming van het herstelplan georganiseerd?
De Mutsaersstichting is zelf aan zet voor het opstellen van het herstelplan en heeft hiervoor adviesbureau PricewaterhouseCoopers (PwC) in de arm genomen. Noord-Limburg is accounthoudende regio voor de Mutsaersstichting en voert deze rol samen met Midden-Limburg uit. De accounthoudende regio heeft ook de rol van 'regievoerder'. De accounthoudende regio kan ervoor kiezen deze rol extern te beleggen. Namens de regio's Noord- en Midden-Limburg voert Lysias regie op oplevering van en besluitvorming over het herstelplan van de Mutsaersstichting.
Er is een stuurgroep ingericht waaraan zowel enkele bestuurders van Noord- en Midden-Limburg als de Raad van Bestuur van de Mutsaersstichting deelnemen. Daarnaast is er het Kernteam Limburg-Noord dat samen met de regievoerder de verschillende stappen en acties coördineert. Hieraan nemen zowel de regievoerder als de MGR en ambtelijk vertegenwoordigers van Noord- en Midden-Limburg deel. Dit kernteam wordt ondersteund door een drietal werkgroepen: inhoud, financiën en communicatie waaraan beleidsmedewerkers jeugd, financiële collega's en communicatiemedewerkers van Noord- en Midden-Limburg deelnemen. Deze projectstructuur heeft aanvullend een strategisch ambtelijk klankbord en in de flexibele schil enkele juristen en een advocaat voor de juridische advisering.

Hoe zijn jeugdigen en gezinnen die zorg ontvangen van de Mutsaersstichting geïnformeerd?
In afstemming met de stuurgroep waaraan bestuurders van gemeenten deelnemen, communiceert de Mutsaersstichting zelf naar jeugdigen, ouders, verzorgers en andere cliënten. Dat gebeurt op belangrijke momenten zoals bij de start van dit proces en bij het rapport van de IGJ over de kwaliteit van zorg.

Hoe zijn de medewerkers en de cliëntenraad van de Mutsaersstichting geïnformeerd?
Dit gebeurt op vergelijkbare wijze als de communicatie met de cliënten zelf. Medewerkers en de cliëntenraad zijn, voordat zaken in de openbaarheid kwamen, door de Raad van Bestuur geïnformeerd. Gedurende dit proces blijft de Raad van Bestuur hen informeren en betrekken bij de vervolgstappen zoals het opstellen en uitvoeren van het herstelplan.

Hoe zijn gemeenten en andere verwijzers geïnformeerd?
De informatie richting gemeenten verloopt in belangrijke mate via het kernteam Limburg-Noord en de regievoerder. Ook weer in afstemming met de stuurgroep waaraan bestuurders van zes gemeenten en de Raad van Bestuur van de Mutsaersstichting deelnemen. Er hebben diverse digitale bijeenkomsten plaatsgevonden waarin gemeentelijke toegangen en andere verwijzers naar jeugdhulp door de Raad van Bestuur van de Mutsaersstichting zijn geïnformeerd over de financieel zorgelijke situatie, de constateringen van de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd over de kwaliteit van zorg en het verbeterplan dat de Mutsaersstichting vervolgens heeft opgesteld.

Hoe zijn gemeenteraden geïnformeerd?
De afgelopen periode zijn de gemeenteraden van Noord- en Midden-Limburg regelmatig geïnformeerd over de ontwikkelingen bij de Mutsaersstichting naar aanleiding van de financieel zorgelijke situatie waar de Mutsaersstichting zich in bevindt. Hierbij ging het achtereenvolgens om:

1. Een raadsinformatiebrief (RIB) op 8 november 2023 over de financieel zorgelijke situatie van de Mutsaersstichting, met informatie over de rol van de Jeugdautoriteit en de inzet van het draaiboek 'Continuïteit Jeugdhulp'.
2. Twee digitale raadsinformatiebijeenkomsten op 21 en 23 november 2023 (opvolging van de RIB van 8 november 2023).
3. Een raadsinformatiebrief op 11 januari 2024 over het inspectierapport van de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd over de Mutsaersstichting, met informatie over de bevindingen van de IGJ en het verscherpte toezicht voor een periode van zes maanden.
4. Een raadsinformatiebrief in de week van 5 februari 2024 over de houtskoolschets van het herstelplan.
5. Twee besloten raadsinformatiebijeenkomsten (fysiek en digitaal) op 7 en 8 februari 2024 waarin de Raad van Bestuur toelichting heeft gegeven bij onder meer het verbeterplan, het historisch onderzoek en de houtskoolschets van het herstelplan.
6. Op 19 februari 2024 (Noord-Limburg) en 26 februari 2024 (Midden-Limburg) hebben besloten, fysieke raadsinformatiebijeenkomsten plaatsgevonden waarin raadsleden voor hen belangrijke zaken konden meegeven aan de bestuurders die de gemeenten vertegenwoordigen in de stuurgroep.
7. Een raadsinformatiebrief op 27 maart 2024 met de aanbieding van het definitieve herstelplan van de Mutsaersstichting inclusief de uitkomsten van het historisch onderzoek.
8. Twee raadsinformatiebijeenkomsten op 3 en 4 april 2024 om de gemeenteraden te informeren over het definitieve herstelplan van de Mutsaersstichting en de vraag die de Mutsaersstichting in dat kader aan de gemeenten stelt.
9. Tot slot vinden op 21, 22 en 28 mei 2024 raadsinformatiebijeenkomsten plaats met informatie over het voorstel dat aan de raden wordt voorgelegd.

3. Draaiboek continuïteit jeugdhulp

Wat is het Draaiboek continuïteit jeugdhulp?
In 2021 hebben zorgaanbieders, de VNG, het Ministerie van Justitie en Veiligheid en het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (mede namens de Jeugdautoriteit) het convenant 'Bevorderen continuïteit jeugdhulp' gesloten. Het hoofddoel van het convenant is het gezamenlijk bevorderen van de continuïteit van jeugdhulp, zodat de jeugdhulp aan jeugdigen en hun ouders of wettelijke vertegenwoordigers niet (tijdelijk) wegvalt. In het kader van dit convenant is ook het 'Draaiboek continuïteit jeugdhulp' opgesteld. In het draaiboek staan zes treden van urgentie ten aanzien van de continuïteit beschreven, waarbij trede 1 staat voor 'geen risico's' en trede 6 voor 'faillissement'. Het draaiboek beschrijft de rollen en verantwoordelijkheden van partijen en het proces dat deze partijen met elkaar doorlopen. Het draaiboek treedt in werking, wanneer de continuïteitsrisico's zorgelijk worden (trede 3). Deze trede is sinds 24 oktober 2023 van toepassing op de Mutsaersstichting. Sinds april 2024 is sprake van trede 4 voor de Mutsaersstichting en trede 5 voor specifieke deelnemingen.

Op wie is het draaiboek continuïteit jeugdhulp van toepassing?
Het draaiboek continuïteit jeugdhulp gaat over jeugdhulpaanbieders en GI's die 'cruciale jeugdzorg' bieden. Het gaat hierbij om functies zoals onder meer: jeugdhulp waarvoor de VNG een landelijk raamcontract heeft afgesloten, zorg voor jeugdigen in orthopedagogische behandelcentra; verplichte zorg zoals bedoeld in de Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg voor jeugdigen, en forensische zorg. Dat is bij de Mutsaersstichting het geval: de organisatie biedt hoog specialistische jeugdhulp voor kwetsbare jeugdigen en gezinnen waaronder

ook de hiervoor genoemde functies. Daarnaast heeft de Mutsaersstichting een opleidingscentrum, ook wel Academie genoemd, voor opleiding en training in de jeugdhulp. Verder heeft de VNG in het kader van de landelijke contracten jeugd de functie 'Gastplaatsingen High Intensive Care' bij de Mutsaersstichting gecontracteerd.

Wat doet de Jeugdautoriteit en wat doet de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd?
Er zijn twee typen toezichthouders in het jeugddomein. De Jeugdautoriteit (JA) en de Inspectie van Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ). De JA ziet toe op de marktwerking in de jeugdhulp. De JA monitort financiële ratio's van grote zorgaanbieders en signaleert als deze problematisch dreigen te worden. Zodra trede 3 (zorgelijk) van het draaiboek continuïteit jeugdhulp wordt bereikt, volgt de JA actief de stappen op de betreffende trede en de voortgang van het herstel door middel van periodieke voortgangsrapportages. Ook draagt zij informatie aan die bijdraagt aan de succesvolle samenwerking en uitvoering van opgestelde plannen. De JA volgt als onafhankelijke, onpartijdige, toezichthoudende partij het proces en monitort de uitvoering van de plannen en de daarin omschreven rollen en verantwoordelijkheden. Bij ongewenste afwijking van de plannen en beschreven rollen en verantwoordelijkheden intervenieert de JA op bestuurlijk niveau naar de partijen om het evenwicht te herstellen. Deze interventie is altijd gericht op het borgen van de continuïteit van zorg en overige cruciale jeugdhulpfuncties.
De Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) ziet toe op de kwaliteit van zorg. De rol van de IGJ is de kwaliteit en veiligheid van de zorg en jeugdhulp te borgen én zorgverleners aan te zetten hun zorg te verbeteren. De IGJ houdt toezicht op zorgverleners, zorgaanbieders en fabrikanten. En de IGJ kijkt naar degenen die zorg nodig hebben, de samenwerkingsverbanden en het stelsel. Waar nodig treedt de IGJ op.

Wie bepaalt welke trede van toepassing is?
Dat gebeurt in overleg. Zowel de JA als de regievoerder of de aanbieder kunnen besluiten naar de volgende trede in het draaiboek te gaan. De JA kan vanuit haar rol proactief adviseren aan de betreffende regievoerder en aanbieder om het draaiboek te starten, dan wel naar een volgende trede in het draaiboek te gaan.

Wat betekent trede 3 die sinds oktober 2023 van toepassing is op de Mutsaersstichting?
Bij trede 3 gaan de aanbieder en regievoerder aan de slag met het opstellen en uitvoeren van een herstelplan om groeiende continuïteitsrisico's te voorkomen en de continuïteit van zorg voor betrokken jongeren te herstellen. Het voortouw ligt hierbij nadrukkelijk bij de aanbieder. Dat betekent dat de Mutsaersstichting zelf verantwoordelijk is voor het opstellen en uitvoeren van een herstelplan. Het herstelplan richt zich op een gecontroleerde bijsturing naar een herstel binnen zes maanden door oplossingen in de brede bedrijfsvoering en contractering. Het plan wordt gebaseerd op een gedegen analyse van de oorzaken van de (financiële) problematiek. Partijen kunnen besluiten zich hierbij te laten begeleiden door een onafhankelijk adviseur. De Mutsaersstichting heeft hiervoor PWC in de arm genomen. Betrokken opdrachtgevers (inkopende jeugdregio's en gemeenten) en de JA worden door de regievoerder geïnformeerd over de voortgang van het opstellen en uitvoeren van het herstelplan.

Wat verandert er als een hogere trede van toepassing wordt?
Wanneer het herstelplan onvoldoende effect heeft en hiermee de continuïteit van zorg voor de korte tot middellange termijn (6 tot 12 maanden) in het gedrang komt, stellen partijen een *continuïteitsplan* op (trede 4). In dit plan bereiden de aanbieder en regievoeder alternatieve scenario's voor, gericht op het waarborgen van de continuïteit in het brede landschap. Partijen gaan hiertoe over indien bijsturing vanuit het herstelplan onvoldoende impact op herstel heeft, nieuwe dan wel aanvullende problemen zich aandienen, of nieuwe inzichten zijn ontstaan. Bij deze trede verschuift het voortouw van de aanbieder naar de regievoerder.
Het continuïteitsplan bevat alternatieve scenario's met inzichten over welke cliënten, welke zorg, waar kunnen ontvangen op de korte tot middellange termijn en of dit overdracht van zorg tussen aanbieders zal vragen. Het accent ligt op het afstoten van niet-core activiteiten en het afstoten van verlieslatende delen van exploitatie dan

wel jeugdregio's/ gemeenten, vóórdat grotere onderdelen van de zorg naar andere partijen worden overgedragen.
Gezien de noodzaak tot extra liquiditeitssteun in maart zijn we, op grond van het draaiboek Continuïteit Jeugdhulp en in overleg met de Mutsaersstichting en de Jeugdautoriteit, tot het oordeel gekomen dat trede 4 ('problematisch') voor de Mutsaersstichting meer passend is. Sinds maart 2024 is er bij de Mutsaersstichting daarom sprake van trede 4. Daarmee komen we als gemeenten in een betere positie om de continuïteit van zorg te borgen omdat we dan meer aan het stuur zitten. Bij trede 4 is er sprake van een continuïteitsplan in plaats van herstelplan (zoals bij trede 3). We beschouwen het door de Mutsaersstichting opgeleverde herstelplan als continuïteitsplan omdat deze alle informatie bevat die nodig is voor trede 4; de Jeugdautoriteit heeft bevestigd dat het Herstelplan alle elementen bevat die in een continuïteitsplan aan de orde moeten komen.

4. Rollen en verantwoordelijkheden

Welke verantwoordelijkheid ligt er op basis van het draaiboek bij de Mutsaersstichting?
Bij trede 3 ligt het voortouw bij de aanbieder. De Mutsaersstichting heeft dus het voortouw om een herstelplan te maken om de continuïteit van zorg te borgen. De Mutsaersstichting heeft hiervoor PWC in de arm genomen en betrekt alle in- en externe stakeholders bij het opstellen van het herstelplan. Bij trede 4 is er een grotere rol voor gemeenten. Hier geven we invulling aan onder meer door het herstelplan samen aan te scherpen zodat het gezien kan worden als een continuïteitsplan. Wij stellen voorwaarden bij het verlenen van steun, we zijn betrokken bij de vervolgstappen op grond van dit continuïteitsplan.

Welke verantwoordelijkheid ligt op basis van de Jeugdwet en het draaiboek bij gemeenten?
Allereerst zijn gemeenten als opdrachtgevers van jeugdhulp wettelijk verantwoordelijk voor het inkopen van een toereikend aanbod van jeugdhulp (jeugdhulpplicht), zodat jeugdigen en hun ouders of wettelijke vertegenwoordigers passende jeugdhulp krijgen, ook in geval van eventuele discontinuïteit van een aanbieder. Gemeenten hebben daarmee een verantwoordelijkheid voor het bevorderen van de continuïteit van jeugdhulp, zodat de jeugdhulp aan jeugdigen en hun ouders of wettelijke vertegenwoordigers niet (tijdelijk) wegvalt. Daarnaast heeft elke cruciale jeugdhulpaanbieder een accounthoudende regio aangewezen gekregen. Dat is de jeugdregio waar de aanbieder de grootste omzet heeft. Voor de Mutsaersstichting is dat Noord-Limburg, waarbij Noord- en Midden-Limburg hebben afgesproken hier samen in op te trekken onder de noemer Limburg-Noord. De accounthoudende regio is verantwoordelijk voor het systematisch zicht houden op hoe de aanbieder er voor staat. Bij dreigende (financiële) risico's bepalen de betreffende aanbieder en de accounthoudende regio welke stappen gezet moeten worden. Op basis van het convenant 'Bevorderen continuïteit jeugdhulp' zijn gemeenten verplicht signalen over mogelijke risico's voor de continuïteit van jeugdhulp te delen met de JA. Die signalen zijn begin 2023 met de JA gedeeld. Ook zijn gemeenten verplicht om het 'Draaiboek continuïteit jeugdhulp' systematisch gebruiken als de signalen zorgelijk zijn (trede 3). De accounthoudende regio heeft ook de rol van 'regievoerder' (zie hieronder).

Wat is de rol van de regievoerder?
In het draaiboek is afgesproken dat iedere aanbieder, waarbij risico's optreden en waarbij het draaiboek nodig is, te maken heeft met één regievoerder. In principe neemt de accounthoudende regio deze regievoerdersrol op zich. De accounthoudende regio kan er voor kiezen deze rol extern te beleggen. Namens de regio's Noord- en Midden-Limburg voert Lysias regie op oplevering van en besluitvorming over het herstelplan dat de Mutsaersstichting moet maken vanwege de financieel zorgelijke situatie. De regievoerder is het aanspreekpunt namens alle gecontracteerde gemeenten / jeugdregio's. Hij heeft de rollen en taken van opdrachtgever. De regievoerder is een tussen opdrachtgevers overeengekomen en gedragen aanspreekpunt dat extern kan

optreden namens de jeugdregio. De regievoerder neemt het voortouw in activiteiten in het draaiboek en zorgt ervoor dat hij alle betrokken opdrachtgevers betrekt en hen aanspreekt op inhoudelijke en financiële bijdragen.

Welke andere stakeholders zijn betrokken en wat is hun rol?
Qua externe stakeholders gaat het om in ieder geval de gemeenten van Noord-, Midden- en Zuid-Limburg, de gemeenten van Noord-Brabant, de Rabobank, verzekeraars (CZ en VGZ), de Jeugdautoriteit en het Rijk.
De gemeenten van andere jeugdregio's hebben dezelfde verantwoordelijkheid als de gemeenten van Noord- en Midden-Limburg (met uitzondering van de rol van accounthoudende regio), zij het dat hun belang bij de (deelnemingen van de) Mutsaersstichting anders kan zijn op basis van hun cliëntenaantallen.
De rol van de JA is toegelicht bij onderdeel 3. Het Rijk is stelselverantwoordelijke voor het gehele jeugdstelsel en is er vanuit die hoedanigheid medeverantwoordelijk voor dat het gehele jeugdstelsel naar behoren functioneert. De Mutsaersstichting is ook in nauw overleg met de Rabobank omdat de Mutsaersstichting bij de Rabobank langlopende leningen heeft ter waarde van € 5 miljoen.

5. Historisch onderzoek

Wat is het historisch onderzoek dat PWC in opdracht van de Mutsaersstichting uitvoert?
De Raad van Bestuur heeft, mede op verzoek van gemeenten, extra onderzoek ingesteld naar een aantal onderwerpen in het verleden die belangrijk worden geacht voor het herstel van vertrouwen. Dat onderzoek richt zich onder meer op besluitvorming rondom acquisities, geldbewegingen tussen de Mutsaersstichting en de Stichting Vrienden van Mutsaersstichting, nevenactiviteiten van medewerkers en de aard en omvang van de ontwikkeling van de algemene kosten. De rapportage over het historisch onderzoek is eind februari 2024 opgeleverd aan de Raad van Bestuur van de Mutsaersstichting.

Wat gebeurt er met de uitkomsten van het historisch onderzoek?
De Raad van Bestuur van de Mutsaersstichting besluit zelf wat er met de uitkomsten van het historisch onderzoek gebeurt. De Raad van Bestuur heeft de aanbevelingen overgenomen en direct passende actie ondernomen. Het vervolgonderzoek naar aanleiding van het historisch onderzoek wordt dus niet stilgezet. De onderste steen moet boven komen en gemeenten willen op de hoogte worden gehouden van de stappen die de Raad van Bestuur hierin zet al dan niet met andere (overheids-)instanties dan PwC. Daarom hebben we dit in onze voorwaarden bij de steun opgenomen. Daarbij moet opgemerkt worden dat het in dit soort onderzoeken meestal niet verstandig is de voortgang of ontwikkelingen in openbaarheid te delen. Hier terughoudend in zijn is juist in het belang van dit soort onderzoeken en eventuele te nemen gerechtelijke stappen.

Is het historisch onderzoek openbaar?
Nee, in het belang van eventuele vervolgstappen is het historisch onderzoek niet in zijn geheel openbaar. De algemene bevindingen heeft de Mutsaersstichting gedeeld als bijlage bij het definitieve Meerjarenherstelplan.

Worden gemeenten op de hoogte gesteld van de uitkomsten van het historisch onderzoek?
Het is in eerste instantie aan de Raad van Bestuur van de Mutsaersstichting om te besluiten welke informatie uit het historisch onderzoek gedeeld wordt met andere partijen. De Raad van Bestuur heeft, waar passend en mogelijk, de conclusies en aanbevelingen uit het historisch onderzoek als bijlage toegevoegd aan het herstelplan.

Welke actie ondernemen de gemeenten?
De passende actie in deze fase, waarin de Raad van Bestuur Mutsaersstichting het signaal afgeeft dat vermoedens bestaan dat in het verleden sprake is geweest van mogelijk verwijtbaar handelen en zelfverrijking, is conform de Regeling Jeugdwet een fraudeonderzoek te starten.

6. Verbeterplan

Wat is de aanleiding voor het verbeterplan?
In november 2023 voerde de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (hierna: IGJ) toezicht uit bij de Mutsaersstichting, in het bijzonder bij de kliniek in Venlo. De aanleiding van het toezicht was de verslechterde financiële positie van de Mutsaersstichting met daarbij de mogelijke gevolgen voor de continuïteit en kwaliteit van zorg en het functioneren van de governance van het hele concern. Op 11 januari 2024 heeft de IGJ het rapport over de Mutsaersstichting gepubliceerd.

Wat waren de belangrijkste conclusies van de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd?
De IGJ concludeert dat de Mutsaersstichting op basis van dit onderzoek op meerdere normen tekortschiet. Het is opmerkelijk dat bij eerdere inspecties geen signalen over de kwaliteit van zorg naar voren zijn gekomen.
De IGJ constateerde tekortkomingen op het gebied van onder meer:

- Samenvoeging van twee klinische groepen naar één groep waardoor de indeling op leeftijd en het goed informeren van jongeren aandacht behoeft. Dit in combinatie met een hoge werkdruk en hoog verloop van personeel.
- Het vastleggen van een actuele en navolgbare risicotaxatie in alle dossiers.
- Het in achtnemen van de regels met betrekking tot het thema vrijheidsbeperkende maatregelen.

Gezien de aard van de tekortkomingen en de grote opgave waar de Mutsaersstichting voor staat, heeft de IGJ besloten om de Mutsaersstichting voor de duur van zes maanden onder verscherpt toezicht te stellen. Op basis van deze conclusie heeft de Mutsaersstichting een verbeterplan opgesteld waarin te lezen is op welke wijze de aandachts- en verbeterpunten worden aangepakt.

Wat betekent het feit dat de Mutsaersstichting voor zes maanden onder verscherpt toezicht is gesteld?
De IGJ ziet de betrokkenheid van de medewerkers en de wil en motivatie om te verbeteren bij het nieuwe bestuur. Tegelijkertijd heeft de IGJ zorgen over de verbeterkracht en de grote opgave waar de organisatie voor staat. Daarom wil de IGJ nauwlettend (via onder meer onaangekondigde bezoeken) in de gaten houden hoe de Mutsaersstichting de verbeteringen in de organisatie gaat doorvoeren. Het verscherpt toezicht wil zeggen dat de IGJ meekijkt en oordeelt over het verbeterplan en de uitvoering daarvan. Zo beoordeelt de IGJ of de gewenste verbetering gerealiseerd wordt.

Wat staat er in het verbeterplan?
Het verbeterplan gaat in op de tekortkomingen die de IGJ heeft geconstateerd. Tegelijkertijd is de Mutsaersstichting (sinds september 2023) bezig met het (her)inrichten en optimaliseren van de organisatie. Vanuit een programmatische projectaanpak is de Mutsaersstichting methodisch aan de slag met de opgaven vanuit het inspectierapport. Het gaat daarbij zowel om de implementatie van de verbetermaatregelen uit het verbeterplan IGJ als om het borgen van de kwaliteitsverbeteringen. Zo werkt de Mutsaersstichting eraan dat alle risicotaxaties van cliënten kwantitatief en kwalitatief (100%) op orde zijn, aan het verlagen van de kwetsbaarheid van de organisatie van de kliniek en aan het volgen van dezelfde zorgvuldigheidseisen uit het normenkader voor gesloten jeugdzorg als er sprake is van vrijheidsbeperkende maatregelen.

Hoe is het nu met de kwaliteit van zorg voor jeugdigen?
Behalve de geconstateerde tekortkomingen en aandachtspunten waar de Mutsaersstichting nu aan de hand van het verbeterplan aan werkt, ziet de IGJ ook positieve punten. De IGJ ziet dat de Mutsaersstichting een actueel en (intern) gedeeld beeld heeft van de jeugdige en dienst context. Er wordt systemisch en methodisch gewerkt en de inspectie ziet in de dossiers van de jeugdigen een uitgebreide beschrijving van de jeugdige, diens gezin en de voorgeschiedenis, actuele rapportage en ontwikkelingsgerichte doelen. Tegelijkertijd ziet de

IGJ met het nieuwe bestuur meer transparantie en openheid. De IGJ is positief over de voorgenomen verbeteracties en heeft vertrouwen in de houding en inzet van de bestuurders.

7. Herstelplan

Disclaimer: de antwoorden bij onderstaande vragen zijn een beknopte weergave van het herstelplan. Voor een volledig overzicht wordt verwezen naar het herstelplan zelf.

7.1. Keuzes Mutsaersstichting

Tot welke constateringen komt de Mutsaersstichting?
Op basis van de door PWC uitgevoerde analyse van hun situatie komt de Mutsaersstichting tot een aantal constateringen. Samengevat komen die op het volgende neer:

- Er was onder de vorige Raad van Bestuur gebrek aan focus. De nieuwe Raad van Bestuur komt tot het oordeel dat ze niet “van alles” kunnen en willen zijn;
- Er wordt niet langer geïnvesteerd in verlieslatende onderdelen of producten;
- De huidige organisatiestructuur is onnodig complex en duur;
- De productiviteit moet omhoog om op lange termijn financieel gezond te worden en te blijven;
- De overhead moet omlaag;
- De beoogde synergie tussen de bv’s (deelnemingen) en de Mutsaersstichting is er niet;
- De missie van de Mutsaersstichting is niet meer passend.

Welke keuzes maakt de Mutsaersstichting in het herstelplan?
Vanuit het doel om de continuïteit van zorg voor jeugdigen en hun gezinnen te borgen, focust de Mutsaersstichting in het herstelplan op drie onderdelen:

1) portfoliokeuzes;
2) operationele verbeteringen, en;
3) reorganisatie & integratie.

Zie verder de vragen en antwoorden hieronder waarbij we nogmaals benadrukken dat deze een beknopte weergave zijn van het herstelplan. Voor een volledig overzicht wordt verwezen naar het herstelplan van de Mutsaersstichting.

Welke keuzes maakt de Mutsaersstichting ten aanzien van het eigen portfolio?
Bij de portfoliokeuzes gaat het om onder meer:

- Aanpassing van de missie en focus op jeugdigen van 0 – 18 jaar met een uitloop naar 23 jaar, en daarmee niet meer op volwassenen. De missie is daarop aangepast.
- Het, passend bij het specialisme van de Mutsaersstichting, bieden van ambulante behandeling & begeleiding, verblijf met behandeling, deeltijdbehandeling (in combinatie met onderwijs) en crisishulp en daarmee geen focus meer op begeleiding groep, (kleinschalig) wonen en logeeropvang. Vanuit het voorkómen van opnamen en het bevorderen van uitstroom biedt de Mutsaersstichting de laatstgenoemde activiteiten waar mogelijk, eventueel in samenwerking met partners.
- De focus op Limburg als zorggebied. Daarmee is Noord-Brabant geen kernregio voor de Mutsaersstichting en is de Mutsaersstichting voornemens om de Brabantse deelnemingen af te stoten. Ook stoot Mutsaersstichting in Zuid-Limburg een deelneming af (Hai5).

Welke keuzes maakt de Mutsaersstichting ten aanzien van de operationele verbeteringen?
Bij de operationele verbeteringen gaat het om onder meer:
- Verlagen directiekosten;
- Afbouwen gebruik ZZP-ers door medewerkers in vaste dienst te nemen;
- Verminderen inzet en kosten juridisch advies door minder juridische geschillen;
- Afbouwen externe kosten en licentiekosten zoals onderhoud website en toewerken naar één Elektronisch Patiënten Dossier (EPD);
- Verhogen productiviteit en verlagen ziekteverzuim;
- Afschalen overhead in lijn met afstoten activiteiten (als gevolg van portfoliokeuzes).

Welke keuzes maakt de Mutsaersstichting ten aanzien van de organisatie?
Het onderdeel reorganisatie & integratie hangt sterk samen met de operationele verbeteringen en richt zich op onder meer:
- De concerninrichting: resterende deelnemingen worden opgenomen in de Mutsaersstichting en de losse BV's worden opgeheven. Dit leidt tot een eenvoudiger en efficiënter sturingsmodel met één Raad van Bestuur, één Raad van Toezicht, één (Centrale) Ondernemingsraad en één (Centrale) Cliëntenraad;
- Heldere aansturing van de teams door teamcoördinatoren onder twee directeuren en centraal ingerichte en uniforme ondersteuning vanuit Concernstaf en Shared Service Centre;
- Een nieuwe sturingsfilosofie die de verantwoordelijkheid laag in de organisatie legt;
- Veranderingen rond de Raad van Toezicht om effectief toezicht te houden op de voorgang van het herstelplan;
- Verbeteracties rond de juiste stuurinformatie (beschikbaarheid en kwaliteit);
- Een cultuurverandering die als basis dient voor de benodigde veranderingen (andere *tone at the top*, betrokkenheid medewerkers, in- en externe transparantie en duidelijke keuzes en richtingen).

Wat is de verwachte opbrengst van de keuzes die de Mutsaersstichting maakt en de eigen verbeteracties?
De verwachting van de Mutsaersstichting is dat de portfoliokeuzes leiden tot een resultaatsverbetering van € 2,2 miljoen. Met de operationele verbeteringen en reorganisatie verwacht de Mutsaersstichting zelf een ombuiging van € 7,8 miljoen te realiseren. Daarmee realiseert de Mutsaersstichting zelf een ombuiging van in totaal € 10 miljoen.

7.2. Steunvraag Mutsaersstichting

Waarom zouden gemeenten steun verlenen aangezien ze niet verantwoordelijk zijn voor de problemen bij de Mutsaersstichting?
Zie hiervoor allereerst de vragen en antwoorden bij hoofdstuk 4 '*rollen en verantwoordelijkheden'*. Daarin is beschreven dat gemeenten verantwoordelijk zijn voor het borgen van de continuïteit van zorg voor jeugdigen en gezinnen. In dat kader staan gemeenten aan de lat om maatregelen te nemen zodat continuïteit van zorg gegarandeerd is. Het gaat bij het borgen van de continuïteit niet primair om het overeind houden van een aanbieder, maar de continuïteit van een jeugdhulpaanbieder kan daarbij uiteindelijk wel een belangrijke rol spelen. Gezien het specialisme en de omvang van de jeugdhulp die de Mutsaersstichting biedt kan dit niet zonder aanzienlijke risico's voor de continuïteit van zorg door andere aanbieders overgenomen worden (zie de vraag en het antwoord hieronder). Alternatieve scenario's lijken, met de kennis van nu, minder aantrekkelijk als het gaat om risico's voor de continuïteit en kosten voor de gemeenten dan de uitvoering van het herstelplan.

Kan de jeugdhulp die de Mutsaersstichting biedt niet door andere aanbieders worden overgenomen?
De specialistische jeugdhulp die de Mutsaersstichting biedt, kan niet eenvoudig door andere aanbieders worden overgenomen. Dit ligt aan twee factoren. De eerste is dat de zorg van de Mutsaersstichting hoog specialistisch is, bijvoorbeeld op het gebied van jeugd GGZ, eetstoornissen, genderdysforie en verplichte zorg zoals bedoeld in de Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg voor jeugdigen. Deze expertise is niet of maar in beperkte mate aanwezig bij andere zorgaanbieders die in onze regio werken en is in sommige gevallen zelfs landelijk schaars. De tweede factor is dat de Mutsaersstichting aan een groot aantal jeugdigen en gezinnen hulp biedt. Een dergelijk groot volume is niet (eenvoudig) over te nemen door andere aanbieders. Daarom is uitvoering van het herstelplan de beste garantie dat de zorg aan jeugdigen en gezinnen doorloopt.

Welke steun vraagt de Mutsaersstichting?
De steunvraag die de Mutsaersstichting richting de stakeholders heeft, is in drie elementen op te delen:
1. Algemene steun op het herstelplan en de toekomstrichting die de Mutsaersstichting daarin heeft opgenomen.
2. Beleidsmatige steun om de dienstverlening efficiënter te organiseren en tarieven die daarbij aansluiten.
3. Een financiële bijdrage van € 11,4 miljoen voor de jaren 2024 en 2025 voor de uitvoering van het herstelplan (liquiditeitssteun en vergoeding van transitiekosten).

Als de steunvraag zich richt tot ‘gemeenten’ gaat het om de gemeenten van Noord-, Midden- en Zuid-Limburg en die van Noord-Brabant.

Wat is de positie van het Rijk hierin?
Het Rijk stelt zich tot nu toe op het standpunt dat het borgen van de continuïteit van zorg een verantwoordelijkheid is van gemeenten, voortvloeiend uit onder meer de Jeugdwet. Er is bereidheid met gepaste urgentie te kijken naar de aanvraag van de Mutsaersstichting in het kader van de Subsidieregeling continuïteit cruciale jeugdzorg (€ 3 miljoen). Als de aanvraag wordt gehonoreerd, stelt het Rijk € 3 miljoen beschikbaar als liquiditeitssteun in de vorm van een lening. Dit bedrag moet uiterlijk na een jaar worden terugbetaald.
De gemeenten van Limburg zijn van mening dat de huidige problematiek in Limburg, met meerdere grote jeugdzorgaanbieders in de problemen, om een gezamenlijke inspanning van Rijk en gemeenten vraagt. In maart 2024 heeft een bestuurlijke delegatie uit Limburg hierover gesproken met het ministerie van VWS, de Jeugdautoriteit, de Inspectie Gezondheid & Jeugd en de VNG. Resultaat van het overleg is dat het Rijk participeert in en financieel bijdraagt aan een op te richten taskforce waarin de lange-termijnontwikkeling van het Limburgse jeugdzorglandschap ter hand wordt genomen.

Welke alternatieve scenario’s zijn er?
Er is gekeken naar de het overnemen van de zorg door andere partijen en naar het scenario faillissement. Deze zijn opgenomen in een apart document waar kortheidshalve naar verwezen wordt.

7.3. Wat als (enkele) gemeenten niet instemmen?

Wat gebeurt er als (enkele) gemeenten niet instemmen met de gevraagde steun?
Als enkele gemeenten wel en enkele gemeenten niet instemmen met de gevraagde steun zal hierover onder leiding van de regievoerder het bestuurlijke gesprek gevoerd moeten worden om te kijken waar de bedenkingen zitten en of we die kunnen wegnemen ten behoeve van een positief besluit. Als dat niet lukt, zal verder worden opgeschaald naar de Jeugdautoriteit (zie ook volgende vraag).

Wat gebeurt er als stakeholders hun verantwoordelijkheid niet nemen?
Bij ongewenste afwijking van de plannen en beschreven rollen en verantwoordelijkheden op basis van de Jeugdwet en het convenant en draaiboek continuïteit jeugdhulp intervenieert de Jeugdautoriteit op bestuurlijk

niveau naar de partijen om het evenwicht te herstellen. Deze interventie is altijd gericht op het borgen van de continuïteit van zorg en overige cruciale jeugdhulpfuncties. Uiteindelijk kan de staatssecretaris van Volksgezondheid, Welzijn en Sport besluiten tot indeplaatsstelling waardoor deze het besluit over de steunvraag voor desbetreffende gemeente(n) neemt.

8. Monitoring uitvoering Meerjarenherstelplan

Hoe gaan gemeenten de uitvoering van het Meerjarenherstelplan volgen?
Na de steunvraag is het van belang om als samenwerkende gemeenten vinger aan de pols te houden. De werkgroep financiën waar nu nauwe samenwerking tussen gemeenten en Mutsaersstichting plaatsvindt, zal omgebogen worden tot een monitoringswerkgroep. Op dit moment wordt uitgewerkt wat de meest passende manier is om dit te doen.

De monitoringsgroep zal in opdracht van de stuurgroep volgen hoe de ontwikkelingen binnen de Mutsaersstichting gaan en of de Mutsaersstichting aan de gestelde voorwaarden voldoet. Indien er problemen worden gesignaleerd, zal worden opgeschaald naar de stuurgroep.

Hoe kunnen we bijsturen als zaken anders lopen dan voorzien?
Als er onverwachte ontwikkelingen zijn, is het van belang hier tijdig van op de hoogte te zijn, en zo tijdig en op de juiste manier te kunnen ingrijpen.

Dat is onder meer mogelijk door het bedrag aan steun niet ineens over te maken, maar dat in tranches te doen, waaraan voorwaarden zijn verbonden. Deze voorwaarden worden in de monitoring verder uitgewerkt.

Onderdeel van monitoringsplan is het borgen van de maandelijkse rapportages. Ook worden er afspraken gemaakt over het borgen van aanlevering vanuit de Mutsaersstichting. We onderzoeken het detacheren van één of meerdere financieel bedrijfskundige medewerkers vanuit/in opdracht van gemeenten. In de regionale procesorganisatie (projectorganisatie 2.0) bouwen we waarborgen in over de wijze waarop de tussentijdse rapportages worden aangeleverd, besproken en doorgeleid naar de gemeenten.

Wat is de rol van de Raad van Toezicht?
Op dit moment wordt er een nieuwe Raad van Toezicht geworven. Afgesproken is dat voor de benoeming van nieuwe leden van de Raad van Toezicht bij de gemeentelijke stuurgroep getoetst wordt of er geen bezwaren zijn.

De Raad van Toezicht houdt verder de formele rol en bevoegdheden die de wet en de statuten van de Mutsaersstichting haar geeft.

Inhoudelijke beoordeling definitief Meerjarenherstelplan Mutsaersstichting

Van: Inhoudelijke werkgroep Mutsaersstichting Noord-en Midden Limburg
Datum: 30 april 2024

Inleiding

Vanwege de financieel zorgelijke situatie heeft de Mutsaersstichting conform het Draaiboek Continuïteit Jeugdhulp een Meerjarenherstelplan opgesteld en op 25 maart 2024 opgeleverd.
Met uitvoering van het herstelplan wil de Mutsaersstichting toegroeien naar een financieel gezonde situatie in 2027. Dit document bevat het oordeel van de inhoudelijke werkgroep Noord- en Midden-Limburg over de gemaakte inhoudelijke keuzes zoals verwoord in het Meerjarenherstelplan.

1. Keuzes Mutsaersstichting in het Meerjarenherstelplan

In het Meerjarenherstelplan maakt de Mutsaersstichting portfoliokeuzes. Zo focust de Mutsaersstichting zich op Limburg (afstoten deelnemingen Brabant) en op de zorg voor jeugdigen van 0-23 jaar met een robuust en kwalitatief hoogstaand behandelaanbod. Ook voert de Mutsaersstichting operationele verbeteringen door, vereenvoudigt en versterkt de Mutsaersstichting de organisatie. Kort samengevat: De Mutsaersstichting richt zich op hoog specialistische jeugd GGZ/jeugdzorg (0-23j) voor de jeugdigen en gezinnen in Limburg met een robuust en kwalitatief hoogstaand behandelaanbod (ambulant en (poli)klinisch) met enkele begeleidingsvormen.

2. Oordeel inhoudelijke werkgroep

We gaan hierbij eerst in op de toekomstrichting en de algemene portfoliokeuzes die de Mutsaersstichting beschrijft. Vervolgens zoomen we in op enkele specifieke portfoliokeuzes en de consequenties daarvan. Daarna gaan we in op de beleidsmatig steun en passende tarieven die de Mutsaersstichting in het Meerjarenherstelplan aan gemeenten vraagt.

2.1 Algemeen

De Mutsaersstichting, inclusief de deelnemingen Hoeve de Kaolder en Grijp ’t Leven, is bij alle segmenten van jeugdhulp in Noord- en Midden-Limburg een belangrijke aanbieder die zorg levert aan een aanzienlijk deel van het totaal aantal cliënten. We zien de Mutsaersstichting als een hoog specialistische jeugdhulpaanbieder die sterk is in behandeling (zowel ambulant als klinisch) van kwetsbare jeugdigen en gezinnen met (vaak) meervoudige en complexe hulpvragen. Verder is de Mutsaersstichting, samen met MET GGZ en Xonar, voor Noord- en Midden-Limburg momenteel uitvoerder van de integrale crisishulp jeugd (zowel de toegang tot crisishulp als de crisishulp zelf).
Conclusie: de toekomstrichting die de Mutsaersstichting in het herstelplan beschrijft en de algemene portfoliokeuzes die de Mutsaersstichting daarin maakt, passen bij de positie die wij voor de Mutsaersstichting in het zorglandschap zien. Daarom oordelen we positief over de focus op de jeugdregio’s van Limburg, op jeugdhulp voor jeugdigen van 0-23 jaar (en gezinnen) en op de combinatie van ambulante begeleiding/behandeling en behandeling/(deeltijd)verblijf (of ambulante alternatieven. Ook oordelen we positief over de focus van de Mutsaersstichting over het behouden van de rol als het gaat om integrale crisishulp jeugd, samen met partners.

2.2 Specifieke keuzes portfolio

Wonen, logeren en begeleiding groep behoren niet tot de kernactiviteiten van de Mutsaersstichting. Daar neemt de Mutsaersstichting in principe afscheid van. ‘In principe’ omdat de Mutsaersstichting dit daar waar (financieel) mogelijk blijft bieden om opname te voorkomen en de doorstroom vanuit de kliniek (behandeling met verblijf) goed te organiseren, eventueel in samenwerking met partners.

Wonen

De verandering die is opgenomen in het Meerjarenherstelplan betreft (kleinschalig) wonen uitgevoerd door Hai5 in Zuid-Limburg. Het gaat hierbij om een gering aantal cliënten: in het Meerjarenherstelplan wordt gesproken over 16 cliënten, waarvan geen enkele uit Noord- en Midden-Limburg. De Mutsaersstichting wil deze activiteit overdragen of afbouwen (met opheffen Hai5 als label als gevolg) omdat dit niet meer past bij de kernactiviteiten van de Mutsaersstichting en zwaar verlieslatend is. (Kleinschalig) Wonen blijft de Mutsaersstichting bieden onder de labels Hoeve de Kaolder en Grijp 't Leven.

Conclusie: De keuze die de Mutsaersstichting in het Meerjarenherstelplan ten aanzien van (kleinschalig) wonen maakt, heeft geen gevolgen voor de jeugdregio's Noord- en Midden-Limburg.

Logeren

In het Meerjarenherstelplan heeft de Mutsaersstichting dit als volgt beschreven: "Bij logeren gaat het soms over respijtzorg (zo'n 20 %). Inmiddels is duidelijk geworden dat logeren bij de Mutsaersstichting gezien moet worden als het voorkomen van opname en/of crisissituaties. Dit legitimeert declareren in segment 1 met bijbehorende vergoeding waardoor het mogelijk is om logeren als opname voorkomend product rendabel te maken. Dit voorkomt in dergelijke situaties veel duurdere kosten per etmaal indien het lukt om opname en/of crisis te voorkomen. Dit product gaan we aanbieden in Baexem (Hoeve de Kaolder) en Venlo."

Om dit onderdeel nader te duiden, maken we verschil tussen logeren zoals Mutsaersstichting het nu toelicht (opnamevoorkomend onder segment 1) en zoals het van oorsprong door de regio is bedoeld (respijtzorg onder segment 2):

- Logeren ter voorkoming van opname (segment 1): Logeren zoals Mutsaersstichting het gebruikt is het voorkomen van opname en/of crisissituaties en hoort daarmee thuis onder de afspraken binnen segment 1. Binnen segment 1 wordt echter niet gesproken over specifieke hulpvormen of producten, aanbieders dienen in te zetten wat de jeugdige/gezin nodig heeft. Elke vorm van hulp die een opname en/of crisissituatie voorkomt, hoort onder segment 1.
- Logeren als respijtzorg (segment 2): Logeren zoals gemeenten dit bedoeld hebben binnen het contract Wonen (segment 2) betreft respijtzorg: Het tijdelijk ontlasten van gezinnen die dit nodig hebben met als doel dat het gezin na deze tijdelijke ontlasting de zorg weer zelf kan dragen. Bij deze hulpvorm is geen sprake van (dreiging tot) verblijf met behandeling. Hierover staat in het Meerjarenherstelplan het volgende: "Wonen, logeren en begeleiding groep behoren niet tot de kern van onze activiteiten, waar (financieel) mogelijk bieden we dit om doorstroom van de kliniek goed te organiseren, dit kan ook in samenwerking met partners."

Conclusie: De keuze die de Mutsaersstichting in het Meerjarenherstelplan ten aanzien van een tijdelijke verblijfsvorm ter voorkoming van opname en/of crisissituatie maakt, past binnen de ontwikkelrichting die we voor Mutsaersstichting zien. Wel dienen bestaande afspraken en contracten gevolgd te worden.

Daarnaast maakt Mutsaersstichting op inhoud de keuze dat logeren als respijtzorg niet tot de kern van hun activiteiten behoort. Deze keuze past ook binnen de ontwikkelrichting die we voor Mutsaersstichting zien. Voor nu wordt echter de keuze gemaakt om Logeren als respijtzorg bij Hoeve de Kaolder aan te blijven bieden, omdat dit passend is bij hoe Hoeve de Kaolder is georganiseerd, het financieel rendabel is en een toevoeging op het zorgaanbod is. Daarmee heeft deze keuze geen consequenties zijn voor de cliënten die hier vanuit Midden-Limburg logeren. Voor Noord-Limburg betekent dit dat Logeren vanuit Mutsaersstichting en Grijp het Leven wordt afgebouwd. Op de keuze voor afbouw is al voorgesorteerd en gezien Logeren vanuit segment 2 een relatief kortdurende hulpvorm is, zijn de consequenties beperkt voor Noord-Limburg. Het gaat half april 2024 nog om

ongeveer 20 cliënten en er zijn nog diverse trajecten in de afrondende fase. Mutsaersstichting draagt bij alle cliënten zorg voor afronding en/of een warme overdracht.

Begeleiding groep
De Mutsaersstichting schrijft hier in het Meerjarenherstelplan over: “Dit past niet binnen de focus en kernactiviteiten van de Mutsaersstichting. Mede vanuit de hervormingsagenda jeugd wordt dit aanbod verschoven naar het voorliggend veld zodat de kinderen in de eigen wijk terecht kunnen bij clubjes en geschikte groepen. Uitzonderingen hierop zijn Doors2Open en Rootfoods (in het kader van SROI) en Hoeve de Kaolder in Baexem waar dit aanbod op kleine schaal nog blijft bestaan.”
De Mutsaersstichting biedt dit als los product dus niet meer aan. Wel blijft de Mutsaersstichting groepsbegeleiding bieden aan jeugdigen die in de kliniek behandeld worden (behandeling met verblijf). Hierover schrijft de Mutsaersstichting: “Een passend dagprogramma is een integraal onderdeel de zorg voor kinderen die in de kliniek verblijven, maar bijvoorbeeld niet naar school kunnen. Dit past ook binnen de klinische etmaalfinanciering, waardoor dit anders is dan de reguliere begeleiding groep die niet meer in ons aanbod past.”
Concreet betekent dit dat er een groep bij Grijp het Leven stopt en bij Mutsaersstichting begeleiding groep niet meer wordt ingezet als opzichzelfstaand product (alleen nog als onderdeel van de kliniek). Voor alle jeugdigen uit Noord- en Midden-Limburg (nu nog 19) die deze hulp nu nog ontvangen vanuit Grijp het Leven of Mutsaersstichting wordt, in samenspraak met de jeugdige en zijn ouders/verzorgers, toegewerkt naar afronding van hulp of overdracht naar een andere locatie. Dit kan op locatie van Hoeve de Kaolder in Baexem of bij een andere, beter passende aanbieder. Mutsaersstichting draagt zorg voor continuïteit van zorg, een warme overdracht en zo minimaal mogelijke administratieve lasten.
Conclusie: De keuze die de Mutsaersstichting in het Meerjarenherstelplan ten aanzien van Begeleiding groep maakt, heeft invloed op een kleine groep jeugdigen uit voornamelijk Noord-Limburg, gezien de geografische ligging. In aantallen is de impact gering, maar voor individuele jeugdigen kan de impact groot zijn, met name wanneer toewerken naar afronding nog geen optie is en dus gewerkt wordt naar overdracht naar de locatie van Hoeve de Kaolder of een andere passende zorgaanbieder. Mutsaersstichting draagt daarbij zorg voor continuïteit en een warme overdracht.

2.3 Beleidsmatige steunvraag

Naast algemene steun op het herstelplan en financiële steun vraagt de Mutsaersstichting “beleidsmatige steun om efficiency te realiseren”. Het gaat dan om de volgende punten:

1. Beschikkingen afgeven binnen 4-6 weken na verzenden aanvraag door de Mutsaersstichting.
2. Mogelijkheid om traject te starten zonder regiebehandelaar (mag wel o.b.v. de Jeugdwet, maar niet o.b.v. contracten ML en NL).
3. Startdatum van beschikkingen (zowel initieel als vervolg) laten ingaan op de datum waarop die in de aanvraag opgenomen is.
4. Verdichten van het aantal financieringssystematieken en onderhavige administratieprotocollen; dit bevordert de efficiency van administratieve processen, vergemakkelijkt sturen van de organisatie en biedt daarmee kansen tot verlaging overhead.

Allereerst geldt bij deze steunvragen dat alle partijen (aanbieders en gemeenten) zich moeten houden aan de bestaande contracten en dat deze voor een aanbieder gedurende de looptijd van het contract niet gewijzigd kunnen worden. Als we zaken op basis van de contracten al zouden kunnen aanpassen, gelden die (beperkte) aanpassingen voor alle gecontracteerde aanbieders na instemming van alle aanbieders. Ten tweede kunnen substantiële (‘wezenlijke’) wijzigingen alleen bij een nieuwe contractering (nieuwe aanbesteding). Gezien de looptijd van de bestaande overeenkomsten in Noord-

en Midden-Limburg (tot en met 31 december 2025) kunnen dergelijke wijzigingen op zijn vroegst met ingang van 1 januari 2026 plaatsvinden. Dit geldt bijvoorbeeld bij punt 2. Een verandering van de eisen rond de regiebehandelaar kan pas bij een nieuwe inkoop en dus op zijn vroegst vanaf 1 januari 2026 gerealiseerd worden.
Ten derde is er bij deze beleidsmatige steunvraag (met name bij punten 1, 3 en 4) eerst een verdieping nodig. Waar loopt de Mutsaersstichting tegenaan? Geldt dat overal (bij alle gemeenten en alle overeenkomsten)? Hoe zien de desbetreffende regio's en gemeenten dit? Zijn deze zaken te beïnvloeden? Welke afspraken kunnen we daarover maken? En kunnen we die afspraken binnen de huidige raamovereenkomsten doorvoeren? We hebben de Mutsaersstichting gevraagd om de antwoorden op (in ieder geval) de eerste twee vragen bij ons aan te leveren, zodat we daar vervolgens het gesprek over kunnen voeren.
Dit maakt dat we op voorhand niet kunnen instemmen met de gevraagde beleidsmatige steun. Daarom stellen we in het college- en raadsvoorstel voor om de gevraagde beleidsmatige steun met betrekking tot administratieve processen onderdeel te laten zijn van de reguliere cyclus van contractgesprekken in de vier jeugdregio's.
Conclusie: Omdat hiervoor verdere verdieping nodig is, kunnen we op voorhand niet instemmen met de gevraagde beleidsmatige steun. Daarom stellen we voor deze onderwerpen onderdeel te laten zijn van de reguliere cyclus van contractgesprekken in de vier jeugdregio's van Limburg. Het behalen van de doelstellingen uit het herstelplan zijn echter niet afhankelijk van het per direct volledig kunnen voldoen aan deze beleidsmatige steun.

2.4 Passende tarieven

Ten aanzien van 'passende tarieven' heeft de Mutsaersstichting het volgende opgenomen in het Meerjarenherstelplan:
- Algehele indexatie 2024 (met terugwerkende kracht vanaf 1-1-2024) en tarieven 2025 – 2027.
- Aanpassing van tarief op crisis.
- Tarief ambulante behandeling in Noord-Limburg gelijkstellen met tarief van Midden-Limburg.

Daarbij staat ook de toevoeging: "vanaf de nieuwe aanbestedingen in 2026".

In grote lijnen geldt hierbij hetzelfde als bij de gevraagde beleidsmatige steun:
- Alle partijen (aanbieders en gemeenten) moeten houden aan de bestaande contracten (overeenkomsten) inclusief tarief.
- Als we zaken op basis van de contracten al zouden kunnen aanpassen, gelden die aanpassingen voor alle gecontracteerde aanbieders.
- Substantiële ('wezenlijke') wijzigingen kunnen alleen bij een nieuwe inkoop (nieuwe aanbesteding).
- Gezien de looptijd van de bestaande overeenkomsten in Noord- en Midden-Limburg (tot en met 31 december 2025) kunnen dergelijke wijzigingen op zijn vroegst met ingang van 1 januari 2026 plaatsvinden.

Specifiek rond de passendheid van tarieven komt daar nog bij dat:
- Op 1 juli 2024 de Algemene Maatregel van Bestuur reële prijzen Jeugdwet in werking treedt. De bedoeling van de AMvB is dat gemeenten en aanbieders door het hanteren van vastgelegde kostprijselementen bij het opstellen van een contract zorgvuldiger en transparanter tot een reële prijs komen. Bij nieuwe aanbestedingen zullen gemeenten hiermee rekening houden.
- Het antwoord op de vraag of tarieven passend zijn is ook afhankelijk van de interne bedrijfsvoering. De Mutsaersstichting voert op basis van het herstelplan de komende jaren forse veranderingen in de eigen organisatie door. Die zullen invloed hebben op de kostprijs en productiviteit.

Conclusie: Bovenstaande betekent dat we met het oog op 2026 en verder het gesprek over de weg naar passende tarieven moeten voortzetten en daar nu geen toezeggingen op kunnen doen. De AMvB reële prijzen Jeugdwet geeft gemeenten daarin wel een duidelijke opdracht. Dit past bij de wens van Mutsaersstichting, maar dit vraagt van Mutsaersstichting ook dat de bedrijfsvoering zo ingericht moet zijn dat de tarieven dan passend zijn.

Conclusie en advies

De toekomstrichting die de Mutsaersstichting weergeeft in het Meerjarenherstelplan en de keuzes die de Mutsaersstichting op basis daarvan maakt, sluiten aan bij de positie die we voor de Mutsaersstichting in het zorglandschap in Noord- en Midden-Limburg zien. Daarom oordelen we vanuit de inhoud positief over het Meerjarenherstelplan.
Hierbij geldt de kanttekening dat wij op specifieke onderdelen het gesprek met elkaar (gaan) voeren zonder vooraf toezeggingen te doen.

ADVISERING HERSTELPLAN

Advisering definitief herstelplan werkgroep financiën

Onderdeel van herstelplan beoordeling
Aanvullende versie van 23 april 2024

Inhoud

Samengevat advies inzake advisering herstelplan 2

Aanleiding 2

Risicoparagraaf 4

Oordeel / advies op basis van het op 25 maart aangeleverde document 5

Doorkijk naar definitieve ASK 5

De volgende procesinformatie is vereist in het aan te leveren hersteldocument 5

1.Concrete Doorlooptijd en Planning: 5

2. Monitoring en Meetbare Gegevens: 6

3. Uitkomsten Historisch Onderzoek: 6

4. Financiële Verwerking van Verbeterplan: 7

5. Transparant Toezicht: 7

6. Communicatieplan: 8

7. Afbouw van Niet-Kostendekkende Producten: 8

8. Afbouw van Bedden en Financiële Consequenties: 9

9. Positie van Rabobank: 9

10. Een opgave van niet alleen de Mutsaersstichting 10

De volgende documenten zijn vereist: 11

1. Liquiditeitsprognose van tenminste 18 Maanden: 11

2. Solvabiliteitsprognose van tenminste 18 Maanden: 11

3. Begroting 2024 en 2025: 11

4. Ingediende Aanvraag SPuK-regeling Rijk: 12

5. Strategisch Huisvestingsplan op Hoofdlijnen: 12

Hoe vellen we als financiële werkgroep vervolgens een oordeel over op grond van het definitieve herstelplan? 13

1. Realistische ASK: 13

2. Haalbaarheid van Kostprijsscenario's: 14

3. Belangrijkste Risico's en Mitigerende Maatregelen: 14

4. Genormeerde toetsing 15

5. Tussentijdse maandelijkse rapportages op grond van de bevoorschotting 16

6. Advies/Oordeel van de JeugdAutoriteit: 16

Bijlage 1: Normering Definitieve ASK 17

Bijlage 2: Notulen Rabobank – Regievoering – Gemeente Venlo – Mutsaersstichting 18

Bijlage 3: Notitie inzake structureren betaling Mutsaersstichting 20

Samengevat advies inzake advisering herstelplan

In bijgevoegde notitie is de uitwerking van de oordeelsvorming inzake het Herstelplan van de Mutsaersstichting.

Het oordeel is positief; we denken dat de ASK realistisch is en beschikbaar gemaakt dient te worden door de gemeenten. Dit staat uitgewerkt in onderstaande notitie inclusief bijlagen 1 en 2.

Dit leidt tot een voorstel tot structureren van betaling. Concrete voorstel is om te komen tot een subsidie met zowel een gefixeerde terugbetalingsplicht met rente (ter waarde van 1 miljoen) áls een flexibele terugbetalingsplicht (ter waarde van 9,8 miljoen). Gemeenten vestigen daarnaast hypothecaire zekerheden ter hoogte van de ruimte tussen de taxatiewaarde van grond en opstallen van de Mutsaersstichting en de door Mutsaersstichting reeds afgesloten hypotheek bij de Rabobank. Indien er aan bepaalde ratio's wordt voldaan zal de Mutsaersstichting binnen een periode van 10 jaar de flexibele terugbetalingsplicht voldoen. De structurering van de betaling staat opgenomen in bijlage 3.

Aanleiding

Dit document is een uitwerking van de in februari vastgestelde werkwijze voor het beoordelen van het herstelplan zoals aan te leveren door de Mutsaersstichting. Hieronder staat de weging die naar voren komt vanuit de werkgroep zoals deze op 19 maart bijeen is gekomen op basis van het pre-definitieve herstelplan. Vervolgens is er op 22 maart en 26 maart nog vergaderd om nadere informatie op te halen. Er is een oordeel gevormd op basis van het op 26 maart aangeleverde herstelplan met datering 25 maart 2024. De werkgroep financiën heeft op basis hiervan een oordeel gedaan.

Een paar contextuele aspecten om rekening mee te houden, onderstaande beoordelingen lezend:

- Er zijn bestuurlijke uitgangspunten die ten grondslag liggen aan de toetsing van dit gehele proces, de bijbehorende vragen zijn hiervoor belangrijk in het achterhoofd te houden:
    - Borgen we hiermee maximaal de continuïteit van Jeugdhulp?
    - Borgen we hiermee maximaal de werkgelegenheid binnen de Jeugdhulp?
- Is er een beter alternatief dan dat wat er nu voor ligt? Hiervoor is een separaat onderzoek uitgevoerd onder regie van de MGR. De resultaten hiervan zijn weergegeven in een aparte notitie.
- Het herstelplan is opgesteld ten tijde van de trede 3 bepaling in het kader van het draaiboek continuïteit Jeugdhulp. De wijze waarop het herstelplan is opgesteld voldoet aan de criteria zoals gelden voor een continuïteitsplan (verplichting bij trede 4). Het plan dient dan ook gelezen en beoordeeld te worden als ware het een continuïteitsplan.
- Het huidige voorstel is een voortvloeisel van maandenlange intensieve gesprekken tussen gemeenten en de Mutsaersstichting. Er is in openheid en transparantie gewerkt, het plan omvat niet alles wat er door eenieder gewenst wordt. Er wordt gekeken in hoeverre er voldaan wordt aan de noodzakelijke informatieplicht en of er voldoende grond is om tot adequate oordeelsvorming te komen. Het is dus daarmee geen 'perfect' plan. PWC heeft de disclaimers ook verwoord in het voorwoord van het Herstelplan.
- Het is niet mogelijk om een lange termijn perspectief te geven voor welke zorgaanbieder dan ook. Dit vanwege sterk verslechterende bedrijfsprestaties (link naar rapport JA), stijgende kosten vanwege CAO's, voor budgettaire druk aan de zijde van de gemeenten en in Limburg specifiek de systeemproblematiek van de grote aanbieders. Een harde conclusie geven is niet mogelijk.

- Parallel aan dit proces is er ook een Taskforce opgestart waarmee het ministerie van VWS de Limburgse gemeenten ondersteunt in het organiseren van een toekomstbestendig zorglandschap. De uitkomsten van deze taskforce hebben impact op de uitvoering van het continuïteitplan, het is echter nog niet duidelijk wat de impact is en wanneer deze zullen worden opgeleverd.
- Het historisch onderzoek heeft niet *datgene* opgeleverd waarop gehoopt werd. Er is echter toegezegd dat er een vervolg komt ómdat er concrete aanleidingen zijn om aan te nemen dat dit iets oplevert wat eventueel kan leiden tot vorderingen. Er is dus nu een uitkomst die per definitie niet tevredenstelt én er is een vervolg toegezegd; waarbij de Mutsaersstichting een aanzienlijk deel van de kosten kan verhalen op de stichting Vrienden van de Mutsaersstichting (bedrag ad €285.000). Vooralsnog maken de vervolgkosten van €400.000,- onderdeel uit van het totale aanvullend stabiliserend krediet (ASK).
- Het is belangrijk op te merken dat de doorkijk naar de definitieve ASK echt toeziet op een doorlooptijd tot en met 2025. Dit is mede ingegeven door het streven naar een marktconform en kostendekkend tarief voor de Mutsaersstichting vanaf 2026, in het kader van de mogelijkheid voor nieuwe aanbestedingen binnen de regio's Noord- en Midden-Limburg.
- Door Mutsaersstichting zelf wordt aangegeven dat de betrouwbaarheid van de cijfers nog niet op het gewenste niveau is. Er zijn de afgelopen tijd al de nodige verbeterslagen gemaakt maar met name de cijfers van de deelnemingen bevatten nog onzekerheden. Dit is ook mede onderdeel van de door de PWC benoemde onzekerheden.
  Het effect van deze onbetrouwbaarheid wordt ten dele gemitigeerd omdat het herstel voorsorteert op het afstoten van de deelnemingen. Een andere mitigerende maatregel is het wekelijks aanleveren van banksaldi en het maandelijks aanleveren van een liquiditeitsprognose en een overzicht van de exploitatie. De monitoring wordt conform PDCA aangescherpt en leidt tot steeds beter wordende cijfers.
- Op 18 april 2024 heeft de JeugdAutoriteit het continuïteitsplan ook onderschreven op diens haalbaarheid.

Risicoparagraaf

Het beoordelen van het herstelplan is een majeure opgave welke van veel factoren afhankelijk is. Een paar punten benadrukken we graag:

- We hebben gewerkt met de informatie zoals verstrekt door PWC en de Mutsaersstichting. In de aanlevering is ook meegenomen als disclaimer dat niet alle informatie – vooral van deelnemingen – voorhanden was op een kwaliteitsniveau zoals men dat graag zou willen.
    - **Mitigerende maatregel**: Gewerkt met de gegeven informatie en rekening gehouden met een ingebouwde veiligheidsmarge van 20% in de totale ASK.
- Uitkomsten van het vervolg historisch onderzoek zijn niet bekend. Dit kan impact hebben, positief en negatief, op de ASK (kans op aanvullende claims/vorderingen vanuit gemeenten).
    - **Mitigerende maatregel**: Voorstel voor opnemen van een clausule over kwijtschelding van oninbare vorderingen. Met een beperking rondom verwijtbare fouten.
- Beeldvorming/ervaring met de Mutsaersstichting ‘oude stijl’ heeft invloed op beoordeling herstelplan.
    - **Mitigerende maatregel**: Veelvuldig afstemmingsoverleg inclusief de Mutsaersstichting. Ook is PWC betrokken geweest en is er overleg op alle niveaus binnen de Mutsaersstichting gevoerd. Ook is er altijd een regievoerder aanwezig geweest bij gesprekken. Daarnaast is ook de JeugdAutoriteit onderdeel geweest van de werkgroep financiën afgelopen maanden.
- Samenhang met andere opgaves (Hervormingsagenda, Taskforce, nieuwe Inkoop in 2026) is lastig te borgen.
    - **Mitigerende maatregel**: In de beoordeling zoveel mogelijk verbindingen gelegd en deze zullen ook meekomen in een apart voorstel met voorwaarden om te stellen aan de Mutsaersstichting.
- Monitoringsplan is nog niet uitgewerkt.
    - **Mitigerende maatregel**: Er wordt in de subsidie overeenkomst een verplichting opgenomen over het gezamenlijk inrichten van de monitoring. Er wordt aangesloten bij de systemen van de Mutsaersstichting en de eerder reeds vastgestelde en nog nader te definiëren KPI’s.
- Uit doorrekening van diverse scenario’s bij de solvabiliteitsprognose blijkt dat in geen enkel scenario de solvabiliteit van de Mutsaersstichting per 1-1-2026 voldoet aan de huidige aanbestedingsnorm van 20%.
    - **Mitigerende maatregel**: De verkoop van vastgoed en/of aanpassing van normen zouden kunnen bijdragen om alsnog te voldoen aan de gestelde eisen.

Oordeel / advies op basis van het op 25 maart aangeleverde document

Voorafgaand aan het ontvangen van definitieve versie van het herstelplan (nu continuïteitsplan) is er een wegingskader opgesteld door de werkgroep financiën en vastgesteld binnen het kernteam. Dit wegingskader is ook gedeeld met de Mutsaersstichting en daarmee is vooraf maximale transparantie gegeven over hoe het plan beoordeeld zou worden. Deze werkwijze draagt bij aan de reeds ervaren gezamenlijkheid (gemeenten en Mutsaersstichting) en borgt dat de uitkomst kan worden geduid als een continuïteitsplan.

Onderstaande is ingevuld op basis van besprekingen in de werkgroep financiën op 19, 22 en 25 maart. Dit document is vervolgens aangevuld door alle deelnemers vanuit de werkgroep financiën, doorgesproken in het kernteam en binnen de stuurgroep op 11 april.

Doorkijk naar definitieve ASK

De volgende procesinformatie is vereist in het aan te leveren hersteldocument

1.Concrete Doorlooptijd en Planning:

De werkgroep heeft vastgesteld dat een gedetailleerde doorlooptijd en planning cruciaal zijn voor het succesvol uitvoeren van de beoogde aanpassingen. Dit zien we graag opgenomen in het herstelplan. Deze planning zal worden opgesteld op basis van kwartalen om een duidelijk beeld te geven van de voortgang en om eventuele aanpassingen tijdig te kunnen implementeren.

Plek in herstelplan: pagina's 10, 36, 48, 49, 64, 66, 82, 90, 91, 92.

In het herstelplan is op meerdere plekken concreet gemaakt welke stappen gemaakt worden om bij te dragen aan operationele verbetering. Waar mogelijk is dit concreet gemaakt en zijn de verwachtingen die gelden voor de medewerkers van de Mutsaersstichting als ook de gemeente geduid. Het maakt het mogelijk om voortgang te monitoren. Door te werken met genormaliseerde gegevens en een beperkt beeld in huidige realisatie (maandrapportages kwamen tot en met november 2023 en daarna pas weer vanaf maart 2024) is het realiteitsgehalte duiden beperkt mogelijk.

Mitigerende maatregelen vanuit Mutsaersstichting:

- PWC heeft het herstelplan opgesteld. Zij zijn ervaren met herstructureren en adviseren – samen met Buren Legal – de Raad van Bestuur op haalbaarheid en uitvoerbaarheid.
- Er is een Houtskoolschets gedeeld welke daarna samen met de gemeenten is verfijnd tot deze versie. De noodzaak en timing van de verschillende acties is daarbij verder geduid.
- Er wordt een programmamanager cq. manager bedrijfsvoering geworven om de voorgestelde acties uit te voeren.

Oordeel: Deze informatie is aangeleverd én tegelijkertijd is het nog van onvoldoende detailniveau om te kunnen beoordelen of het realistisch is aan te nemen of de te nemen acties ook uitgevoerd kunnen worden.

Oplossing: In een definitief toekennen van ondersteuning dient als vereiste opgenomen te worden dat de aan te stellen manager bedrijfsvoering de uitwerking van de verschillende acties samen met de gemeenten voor diens rekening neemt.

De voortgang van het realiseren van de aanpassingen wordt meegenomen in de monitoring tussen de Mutsaersstichting en de gemeenten.

2. Monitoring en Meetbare Gegevens:

Een voorstel tot monitoring is essentieel om de voortgang van het herstelplan te kunnen meten. Belangrijke prestatie-indicatoren, zoals het percentage ziekteverzuim, overheadkosten, declarabiliteit van zorgprofessionals, omzet per FTE, ontwikkeling in personeelsmix van ambulante teams, bezettingsgraad van de kliniek, kosten van personeel in relatie tot totale kosten, kasstromen tussen deelnemingen, enzovoort, zullen worden gevolgd en gerapporteerd op maand- of kwartaalbasis[1].

Plek in het herstelplan: pagina's 9, 55-58,82.

Er is beschreven dat er een nieuwe monitoring moet worden ingericht. In hoofdstuk 5 (pagina's 51-59) wordt verder inrichting gegeven op welke niveaus er gemonitord wordt en op welke informatie gestuurd wordt. Ook krijgt de nieuwe manager bedrijfsvoering de opdracht om de voortgang van het herstelplan te monitoren en dit te delen. Concerncontrol organiseert sturing via o.a. het kostprijsmodel en de belangrijkste drivers daarbij. Een concreet monitoringsplan is er nog niet, maar dit dient als voorwaarde onderdeel van de uiteindelijke verstrekking te worden. Momenteel is er al wel een afspraak om maandelijks de liquiditeitsprognose en wekelijks de banksaldi te delen.

Oordeel: Deze informatie is geduid én biedt het comfort dat de Mutsaers gaat monitoren wat er toe doet.

Oplossing: In een definitief toekennen van ondersteuning dient een uitgewerkt monitoringsplan te zitten, waarbij de door de regio voorgeschreven KPI's een plek zullen krijgen. Onderdeel hiervan is de huidige maandelijkse bespreking van de liquiditeitsprognose.
Ook dient de ontwikkeling van de kostprijzen een plek te krijgen. Een belangrijke afspraak daarbij is dat er naast de voorgeschreven KPI's er desgevraagd inzicht geboden wordt in onderliggende documenten.

3. Uitkomsten Historisch Onderzoek:

De uitkomsten van het historisch onderzoek zullen worden geëvalueerd en geïncorporeerd in het herstelplan, met speciale aandacht voor de impact op het Aanvullend Stabiliserend Krediet (ASK) van de Mutsaersstichting.

De Mutsaersstichting hield weliswaar regie op het Historisch Onderzoek, echter het delen van de uitkomst (vorm is niet vastgelegd) is wel een verplichting op de grond van de getekende bevoorschottingsregeling.

Plek in het Herstelplan: Aparte bijlage inzake Historisch Onderzoek.

---

[1] Daartoe wordt per KPI een voorstel gedaan door de Mutsaersstichting, aansluitend bij hun systemen en zo slim / licht mogelijke manier van rapporteren.
Monitoring is een taak vanuit Contractmanagement vanuit de MGR, voor de Noord- en Midden-Limburgse regio's kan hierbij voorgesteld worden aangesloten te worden. Voor de Zuid-Limburgse regio wordt een ander voorstel verwacht

Er zijn concrete aanknopingspunten gevonden die een vervolgonderzoek vragen. Hiervoor wordt geld gebruikt van de Vrienden van de Mutsaersstichting (bedrag ad €285.000,-). De kans is aanwezig dat er opbrengsten volgen uit het vervolgonderzoek. Dit kan ten positieve bijdragen aan het versneld komen op positieve financiële ratio's.

Oordeel: De huidige informatie is mager en geeft onvoldoende diepgang om een oordeel te kunnen vellen. Toelichting vanuit Mutsaersstichting geeft aan dat de teleurstelling gedeeld wordt. Er volgt nog een aanvullende toetsing vanuit de Noord- en Midden-Limburgse regio's over de uitkomsten van het historisch onderzoek. Heeft de Raad van Bestuur adequaat gehandeld op basis van de beschikbaar gekomen informatie? De voorgestelde vervolgstappen zijn op hun adequaatheid vanuit geaccepteerde maatschappelijke normen aangaande behoorlijk bestuur en vanuit contractuele eisen vanuit de inkooporganisatie getoetst.

Oplossing: Het historisch onderzoek dient separaat gezien te worden van het Herstelplan in het kader van oordeelsvorming van de ASK in het Herstelplan.
Er lopen aparte sporen rondom de beoordeling, dit loopt qua timing niet gelijk met de doorlooptijd rondom het Herstelplan. Wel is er een bedrag van €400.000,- opgenomen in de ASK voor een vervolgonderzoek. Daarvan is te verwachten dat er €285.000,- betaald wordt uit de financiële middelen van de stichting Vrienden van de Mutsaersstichting.
Er wordt door gemeenten en de Mutsaersstichting gezamenlijk een opdracht geven aan PWC forensic (conform afspraak in de stuurgroep).

4. Financiële Verwerking van Verbeterplan:

Alle kosten en consequenties van het Verbeterplan voor de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd zullen financieel worden verwerkt en herleidbaar zijn in het aangeleverde herstelplan. Zo wordt geborgd dat de noodzakelijke kwaliteitsverbetering gerealiseerd kan worden. Voorwaarde is dat de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd heeft ingestemd met de noodzakelijke kwaliteitsverbeteringsvoorstellen van de Mutsaersstichting.

Plek in het herstelplan: pagina's 21, 22, 27.

Er is beschreven welke tekortkomingen er geconstateerd zijn, welke verholpen dienen te worden en hoe hier vorm en inhoud aan wordt gegeven. Op het stuk rondom toezicht na. Dit element is via een aanvullende overeenkomst tussen zeven gemeenten en de Mutsaersstichting afgedwongen toen er een financiële injectie is gegeven ter waarde van 3 miljoen euro ten behoeve van een acuut liquiditeitstekort. Daarmee wordt er aan alle tekortkomingen zoals geconstateerd in het rapport van januari 2024 gewerkt. Onderdeel van het verscherpte toezicht is dat er (on)aangekondigd inspecties worden gedaan door de IGJ wat mogelijk nog meer tekortkomingen oplevert. Indien het Verbeterplan wordt uitgevoerd zoals afgesproken met de IGJ is dit primair een theoretisch risico en niet zozeer een realistisch risico.

Oordeel: Deze informatie is aangeleverd én er is geduid wat er gedaan moet worden in de mix van personeel en welke stappen daarvoor gedaan worden.

Oplossing: Monitoren samen met IGJ.

5. Transparant Toezicht:

Structureel transparant toezicht zal ingeregeld worden om zo te voldoen aan de eisen rondom de Governancecode Zorg zoals deze geldt voor de Mutsaersstichting.

Plek in herstelplan: pagina's 51-59.

Naast de borging van opgaves binnen het Herstelplan is er ook al buiten het herstelplan een eerste forse stap gemaakt (zie ook 4). De reeds zittende RvT is via een aanvullende overeenkomst tussen zeven gemeenten en de Mutsaersstichting gedwongen om te vertrekken toen er een financiële injectie is gegeven ter waarde van 3 miljoen euro ten behoeve van een acuut liquiditeitstekort. Er zal een nieuwe vijfhoofdige RvT worden aangesteld – conform statuten van de Mutsaersstichting.

Oordeel: Er wordt betaald conform WNTi, ook wordt er gewerkt om de organisatie te versterken met voldoende toezichthouders – conform statuten Mutsaersstichting. Ook wordt er met het afstoten van de deelnemingen bijgedragen aan het inrichten van transparant toezicht. Daarnaast ziet de IGJ er op toe – in lijn met het Verbeterplan – dat het toezicht adequaat wordt ingeregeld.

Oplossing: Aanvullend op het aanstellen van een nieuwe Raad van Toezicht wordt bekeken hoe en in welke mate gemeenten invloed kunnen uitoefenen rondom het aanstellen van nieuwe toezichthouder(s) en bestuurders, gedurende de looptijd van het terugbetalen van de financiële steun. Nadere afspraken dienen hierover gemaakt te worden.

Aanvullend dient geborgd te worden dat de gemeenten betrokken blijven bij de realisatie van het herstelplan. Zie hiervoor ook de afspraken rondom monitoring.

Ook wordt er een WNTi verplichting opgenomen in de voorwaarden.

6. Communicatieplan:

Een communicatieplan zal worden opgesteld om cliënten, ouders en verwijzers te informeren over het herstelplan en de implicaties ervan voor de kwaliteit van de zorg.

Oordeel: Dit is geen uitgewerkt onderdeel van het plan, anders dat het als risico wordt gezien dat er een daling in cliëntaantallen komt door de huidige situatie. Er zal daartoe een communicatieplan opgesteld gaan worden als mitigerende actie. Er is reeds een gezamenlijke werkgroep communicatie waar de gemeenten en de Mutsaersstichting in deelnemen. Dit geeft aan dat er belang wordt gehecht aan gezamenlijk communiceren. Dit continueren zal een voorwaarde moeten zijn.

Oplossing: In de uitwerking van de projectstructuur 2.0 dient de werkgroep communicatie ingebed te worden als onderdeel van de verdere communicatie.

7. Afbouw van Niet-Kostendekkende Producten:

Voorstellen voor het afbouwen van producten die niet kostendekkend zijn (met realistische kostprijzen) en niet tot de kernactiviteiten behoren, zullen worden ingediend. Daarbij zal ook worden gekeken naar de verwachtingen van gemeenten en verwachten we daarbij dat de samenwerking met andere zorgaanbieders wordt opgezocht in dit proces.

Plek in herstelplan: pagina's 16 - 19, 23, 30 – 39, 41, 47, 50.

Er is veel geduid over niet-kostendekkende producten met als consequentie om deze af te bouwen. Daarnaast wordt er ook (pag. 50) gekeken naar een noodzakelijke financiële compensatie <in de toekomst> voor producten die geleverd zullen blijven worden - ook al zijn ze nu niet kostendekkend. Dat betekent voor de Mutsaersstichting wel dat de kostprijs van de betreffende producten moet worden 'genormaliseerd' tot het niveau dat ligt rond het gemiddelde in de markt. Nieuwe tarieven zullen immers worden gebaseerd op gemiddelde kostprijzen en niet op uitschieters bij een bepaalde aanbieder. *Belangrijk om te vermelden dat de niet kostendekkende producten bij de deelneming Buro Maks via een apart traject tussen de Brabantse regio's en Buro Maks wordt doorlopen en dus geen beoordeling heeft gehad binnen deze notitie.*

Oordeel: Deze informatie is aangeleverd. Er is wel nog veel onzekerheid over doorlooptijden. Dit is echter conform verwachting. Rapporteren over voortgang dient te worden geborgd in het monitoringsplan.

Oplossing: Effectief monitoren van te maken stappen rondom overdracht, dit moet ook samen met de gemeentelijke toegang) worden opgepakt. Dit is specifiek meetbaar gemaakt met een duidelijke planning die hier mee bemoeid is, waarbij er wordt ingezet op zorgcontinuïteit.

8. Afbouw van Bedden en Financiële Consequenties:

De bereidheid voor verdere afbouw van bedden volgens de segment 1-opgave ná 2026, nadrukkelijk in samenwerking met andere aanbieders.

Plek in herstelplan: pagina's 2, 76, 80.

Er wordt expliciet gesproken dat de opgave van het Herstelplan een Mutsaersstichting overstijgende opgave is om te doen samen met gemeenten en collega aanbieders. Er wordt geen concrete toezegging gedaan over afbouw van bedden, in de portfoliokeuzes komt deels afstoten van residentiële zorg naar voren als ook de optie tot het gebruik van de SPUK afbouw residentiële zorg om de afbouw te realiseren. De financiële consequenties zijn beperkt tot niet in kaart gebracht, er is wel in kaart gebracht wat de verkoop van vastgoed op zou kunnen leveren.

Oordeel: De intentie is beschreven, maar niet concreet gemaakt. De afbouw van bedden is wel een specifiek doel in de overeenkomst die Mutsaersstichting heeft met de gemeenten in Noord- en Midden Limburg m.b.t. segment 1 (verblijf en ambulante alternatieven) en wordt in dat kader wel specifiek gemonitord.

Oplossing: In een definitief toekennen van ondersteuning dient als vereiste opgenomen te worden dat de Mutsaersstichting de afbouw als onderdeel van de segment 1 opgave als ook het aanvragen van de 'SPUK residentieel' opneemt. Let op! De huidige lumpsumafspraken voor segment 1 lopen tot en met 2025 dus vanaf 2026 kan ook het bedrag anders worden. In de overleggen m.b.t. segment 1 wordt dit uiteraard nadrukkelijk meegenomen.

Ook wordt de opgave voor gezamenlijk ombouwen meegenomen in de Taskforce voor Limburg.

9. Positie van Rabobank:

Er zal duidelijkheid worden verschaft over de positie van Rabobank en of zij achter het plan staan en (onder welke voorwaarden) bereid zijn te mee te financieren.

Plek in herstelplan: pagina's 61, 63, 64, 69.

De Rabobank hypotheek kent een looptijd tot 2032. In 2032 dient 2,5 miljoen afgelost te worden, tot die tijd wordt er jaarlijks 0,3 miljoen per jaar afgelost. De Rabobank was voornemens om de hypotheek te verzwaren gezien de financiële situatie bij de Mutsaersstichting. Door de liquiditeitssteun van gemeenten lijkt de Rabobank haar verzwaring op te schorten. Met de mogelijkheid ook voor gemeenten om als eerste op onbezwaard vastgoed ingeschreven te worden. Bij panden met een hypotheek zouden de gemeenten als tweede hypotheekverstrekker worden opgenomen met een beperking van het recht van executie.
Door verkoop van vastgoed kan de hypotheek versneld afgelost worden. De Rabobank dient over de met hypotheek bezwaarde panden totdat de hypotheek is afgelost wel toestemming te geven voor verkoop van vastgoed.

Oordeel: Deze informatie is aangeleverd. De Rabobank heeft een positieve grondhouding richting het bezwaren van 6 miljoen aan vastgoed per mei 2024 (na verstrekken van liquiditeitssteun vanuit de Rijksoverheid) met de optie tot verdere bezwaring na de vaststelling van het herstelplan door de 14 gemeenten vanuit Noord- en Midden-Limburg.
Het gespreksverslag vanuit de regievoering met alle betrokken partijen is toegevoegd aan dit document in bijlage 2.

In mei wordt meer duidelijkheid verwacht over de wijze waarop de hypothecaire inschrijving zal gaan plaatsvinden. Denk aan het uitwerken van eerste recht van hypotheek op nog niet bezwaarde panden zal zijn dan wel een tweede hypotheek op reeds bestaande bezwaarde panden.

Oplossing: Verder wordt onderzocht of al dan niet versneld aflossen van de Rabobank een positieve bijdrage kan leveren om zo snel als mogelijk financieel gezond te raken.

10. Een opgave van niet alleen de Mutsaersstichting

Op welke manier is er samenwerking met andere zorgaanbieders vormgegeven. Denk aan de afbouw van niet-kostendekkende producten (punt 7) als ook de bereidheid van afbouw van bedden (punt 8) en de meer transparante manier van toezicht (punt 5). Hoe gaat de Mutsaersstichting zich verhouden tot andere aanbieders en andere aanbieders zich tot de Mutsaersstichting?

Plek in herstelplan: pagina 2.

Oordeel: Dit is expliciet geduid in de context schets van het herstelplan.

Oplossing: In een definitief toekennen van ondersteuning dienen gemeenten te onderschrijven dat de Mutsaersstichting deze opgave samen met andere zorgaanbieders én gemeenten zal realiseren. Met name de toegangsmedewerkers bij de gemeenten voelen sterk de behoefte aan samenwerking op casusniveau.

De volgende documenten zijn vereist:

1. Liquiditeitsprognose van tenminste 18 Maanden:

Een gedetailleerde liquiditeitsprognose voor een periode van minimaal 18 maanden zal worden opgesteld. Deze prognose zal niet alleen dienen als een belangrijk instrument voor het financiële management van de organisatie, maar zal ook worden gebruikt voor de aanvraag van de SPuK-regeling van het Rijk. Het is van essentieel belang dat deze prognose nauwkeurig is en rekening houdt met alle relevante inkomsten en uitgaven gedurende de voorspelde periode.

Plek in het herstelplan: pagina's 20, 66, 69, 70, 90-92.

Oordeel: Deze informatie is aangeleverd. Er is een met de JeugdAutoriteit besproken liquiditeitsprognose opgeleverd. Deze prognose biedt houvast voor realisatie van het herstelplan en voldoet aan de gestelde (vorm)vereisten van de SPuK regeling (zie ook 4 hieronder).

2. Solvabiliteitsprognose van tenminste 18 Maanden:

Een solvabiliteitsprognose voor een periode van minimaal 18 maanden zal worden opgesteld. Deze prognose zal inzicht bieden in de financiële stabiliteit van de organisatie op lange termijn en zal ook worden gebruikt voor de aanvraag van de SPuK-regeling van het Rijk. Het is belangrijk dat deze prognose een realistisch beeld geeft van de solvabiliteitspositie van de organisatie en eventuele risico's tijdig identificeert.

Plek in Herstelplan: pagina's 68, 72, 90-92.

Oordeel: Deze informatie is aangeleverd en onderdeel van het herstelplan. Binnen de termijn waarop het Herstelplan betrekking heeft (2024-2025) komt de solvabiliteit nog niet op het niveau behorend bij de nu vastgestelde ratio's binnen de contracten van bijvoorbeeld de MGR. Enkel door verkoop van vastgoed worden de ratio's meer in lijn met de verplichtingen zoals opgenomen door de MGR in de contracten.

Oplossing: Verkoop van vastgoed én/of aanpassing van normen van bijvoorbeeld de MGR bij nieuwe contractering zouden kunnen bijdragen. De manier waarin de financiering van het Herstelplan wordt verstrekt (lening, subsidie, tussenvorm) is van grote invloed op de indicatoren zoals de solvabiliteit en de ratio's zoals gehanteerd. Uit een doorrekening van diverse scenario's blijkt dat in geen enkel scenario de solvabiliteit van de Mutsaersstichting per 1-1-2026 voldoen aan de huidige aanbestedingsnormen. Bij een eventuele nieuwe aanbesteding per 2026 moet daar dus rekening mee worden gehouden.

3. Begroting 2024 en 2025:

Een gedetailleerde begroting voor het jaar 2024 zal worden opgesteld. Deze begroting zal een overzicht geven van alle verwachte baten en lasten gedurende het komende jaar en zal dienen als een belangrijk instrument voor het financiële management van de organisatie en voor de monitoring op de realisatie van de in het herstelplan gestelde doelen ten aanzien van resultaatverbetering. Het is van belang dat deze begroting zorgvuldig wordt opgesteld en rekening houdt met alle relevante financiële aspecten. Voor 2025 wordt een begroting op hoofdlijnen verwacht, zie hiervoor ook het normenkader voor verwachtingen rondom de minimale hoofdlijnen.

Plek in Herstelplan: pagina's 90-92.

Er is geen gedetailleerde begroting opgesteld, er is sprake van een zogeheten werkbegroting waarbij er wordt doorgebouwd op de aanwezige liquiditeitsprognose. Dit voldoet aan de (vorm)vereisten zoals gesteld door het Rijk (zie ook 4 hieronder).

Oordeel: Deze informatie is (nog niet) aanwezig.

Oplossing: Mutsaersstichting zal een begroting 2024 (moeten) opstellen conform de informatie uit het herstelplan waardoor de realisatiecijfers uit de maandrapportages te vergelijken zijn met de norm en afwijkingen snel in beeld komen. Dit wordt ook opgenomen in de monitoring (vereiste 2).

4. Ingediende Aanvraag SPuK-regeling Rijk:

Een volledige en nauwkeurige aanvraag voor de SPuK-regeling van het Rijk zal worden ingediend. Deze aanvraag zal voldoen aan alle voorwaarden die zijn gesteld in de bevoorschottingsregeling van de MGR, zoals vereist vanaf januari 2024. Het is van essentieel belang dat deze aanvraag tijdig en correct wordt ingediend om te kunnen profiteren van de bevoorschotting en andere voordelen van de regeling.

Plek in herstelplan: pagina's 79-80.

In het Herstelplan is geschreven over de in te dienen aanvraag. Deze is op 2 april 2024 ingediend en de bevestiging van de ontvangst is gedeeld met de regievoering. De uiteindelijke financiële bijdrage die gevraagd wordt aan het Rijk is 2,9 miljoen. Het ontstane gat van 100.000,- is voor de beoordeling van de ASK niet materieel omdat de te ontvangen 2,9 miljoen een jaar later terugbetaald dient te worden. Door de eenmalige injectie van 3 miljoen euro door 7 gemeenten is er voldoende financiële ruimte gekocht.

Oordeel: Deze informatie is aanwezig en beoordeling door het Rijk volgt.

5. Strategisch Huisvestingsplan op Hoofdlijnen:

Een strategisch huisvestingsplan op hoofdlijnen zal worden opgesteld. Dit plan zal inzicht geven in de strategische benadering van huisvesting door de organisatie, inclusief details over huur- en koopcontracten, verplichtingen rondom huurcontracten, en gegevens over resterende hypotheken. Dit plan zal per locatie worden opgesteld en zal voldoen aan de toezeggingen die zijn gedaan tijdens de bijeenkomst op 30 januari. Ook wordt er een doorkijk gegeven over de Community of Care in Venlo; wil de Mutsaersstichting dit realiseren? Dit in samenhang met andere ontwikkelingen van andere Jeugdhulpaanbieders met verblijf.

Plek in herstelplan: pagina's 60- 64, 94.

Er is een routekaart opgesteld voor afstoten van huurpanden en verkoop van vastgoed ten behoeve van het liquide maken van de aanwezige waarde in het vastgoed. Ook is er nog veel afhankelijk van een aan te stellen coördinator vastgoed om dit te realiseren.

Oordeel: Deze informatie is aangeleverd, op hoofdlijnen, en geeft aan dat er intenties zijn tot verdere verkoop van vastgoed. De opbrengsten hiervan zijn echter niet verdisconteert in de ASK.

Oplossing: In een definitief toekennen van ondersteuning dient als vereiste opgenomen te worden dat Mutsaersstichting vastgoedopbrengsten in een periode van **tien** jaar na toekenning van de steun door de gemeenten, terugbetaald dient te worden aan de gemeenten conform de overeengekomen verdeelsleutel door de regievoering. Voor zover de financiële situatie van de Mutsaersstichting dat toelaat. Dat wordt beoordeeld door vooraf maxima vast te stellen voor diverse financiële indicatoren. Als de situatie van Mutsaersstichting dusdanig is dat die maxima worden bereikt dan wordt de bijdrage (ASK) deels of volledig terugbetaald. Uiteraard geldt dit alleen voor het deel van de

bijdrage uit het Herstelplan dat niet als lening wordt verstrekt. Ook moet maximaal worden ingezet op verkoop gedurende 2024 en 2025 om zo een ASK zo laag mogelijk te houden.

Hoe vellen we als financiële werkgroep vervolgens een oordeel over op grond van het definitieve herstelplan?

Met het vaststellen van de ASK met als doorkijk naar 2026 blijft er in beginsel een onzekerheid over het uiteindelijke voortbestaan van de Mutsaersstichting. Het is van belang om te kijken naar de intentie van het Herstelplan, in hoeverre de ASK aansluit bij de manier waarop de Mutsaersstichting zicht de komende twee jaar zal ontwikkelen en in hoeverre de manier waarop dit plaatsvindt door de gemeenten goed navolgbaar is. Er dient door de Mutsaersstichting voldaan te worden aan deze voorwaarde; de vorm waarop is aan de Mutsaersstichting. Er zijn voorstellen voor navolgbaarheid gedaan in de rest van dit document.

Naast de doorkijk naar 2026 is het ook nodig dat er een beeld gevormd is voor de organisatie ná 2026. Wat is daarin voorzien? Welke schaal wordt geacht dat lange(re) termijn nodig is? Wat betekent voor eventuele (vervolg)stappen na de ASK die nu op tafel ligt. Er is dus ook een doorkijk nodig na 2026.

1. Realistische ASK:

De werkgroep zal kritisch kijken naar de onderbouwing van het gevraagde bedrag voor het Aanvullend Stabiliserend Krediet (ASK). Het is van essentieel belang dat dit bedrag nauwkeurig is onderbouwd en dat er duidelijkheid is over wanneer welk bedrag nodig is om de financiële gezondheid van de organisatie te waarborgen. Er zal worden geanalyseerd of het gevraagde bedrag realistisch is en of het voldoende zal zijn om de gestelde doelen te bereiken. Met de scope tot 2026 is er eigenlijk een beperkte doorlooptijd van het herstelplan verwacht; met als resultaat dat de Mutsaersstichting in 2026 een realistisch kostenniveau heeft, in lijn met de vooraf afgegeven normen.[2]

Het eventueel verstrekken van tweede recht van hypotheek is een scenario waar tenminste aandacht aan is gegeven vanuit de Mutsaersstichting en een voorlopig oordeel hierover naar voren komt.

Oordeel: Het beeld vanuit de werkgroep is dat gegeven de context die er nu is de aangeleverde ASK het hoogst haalbare is qua onderbouwing en duiding. Er is een realistische bandbreedte van 20% ingebouwd van de totale kosten waarmee de beoogde uitvoering gerealiseerd kan worden in de 11,4 miljoen ASK.

Ook is de toezegging dat met de verkoop van vastgoed verstrekte financiering terugbetaald kan worden – mits dit niet ten koste gaat van de vereiste financiële stabiliteit en ratio's – passend. De totale structurering van de financiering wordt in een apart hoofdstuk uitgewerkt.

Oplossing: Daarnaast dient er vanuit gemeenten meer invloed én inzicht te zijn in de processen binnen de Mutsaersstichting. Het aanstellen van de programmamanager, onderdeel zijn van de procedure rondom toezichthouders en andere manieren dienen hiervoor uitgewerkt te worden.

[2] Er zijn op voorhand zorgen over de doorlooptijd. Mocht het nodig zijn om in 2026 ook nog stappen te maken is het noodzakelijk om dit inzichtelijk te maken en onderdeel van de risicoparagraaf te maken.

Ook is het van belang dat de specifieke situatie van de Mutsaersstichting en de financiële ratio's zoals deze (nu) gelden voor gecontracteerde Jeugdhulpaanbieders de Mutsaersstichting verplichten tot het aanhouden van aanzienlijke financiële buffers. Het (tijdelijk) ontslaan van deze verplichting aan de Mutsaersstichting (en andere aanbieders in vergelijkbare situaties) maakt een lagere ASK dan wel versnelling van terugbetaling mogelijk door de Mutsaersstichting.

2. Haalbaarheid van Kostprijsscenario's:

De haalbaarheid van de verwachte kostprijzen[3] voor 2025 zal worden onderzocht, waarbij het proces van ombuiging van kostendrijvers inzichtelijk moet worden gemaakt. Gemeenten zullen de aangeleverde gegevens vergelijken met landelijk beschikbare benchmarks, zoals die van Berenschot en mogelijk de JeugdAutoriteit, evenals het Herijkingsonderzoek voor de regio's Noord- en Midden-Limburg. De huidige kostprijzen op basis van realisatie zijn al gedeeld met de werkgroep en zullen als uitgangspunt dienen voor deze analyse.

Plek in herstelplan: pagina 82.

Er wordt vanuit concerncontrol gewerkt aan monitoring op basis van de kostprijzen. Dat is nodig want de drivers van de kosten bepalen de uiteindelijke kostprijs. Er dient toegewerkt te worden naar een gemiddelde kostprijs, die in verhouding staat tot andere vergelijkbare aanbieders in Nederland.

Oordeel: De daadwerkelijke kostprijsinformatie is niet gebruikt bij het Herstelplan en dat is spijtig, want dit is wel in een eerder stadium verstrekt en te vinden op de gemeenschappelijke SharePoint. Het sturen op performance indicatoren van de kostprijzen kan veel inzichten geven in het uiteindelijke behalen van de resultaten.

Oplossing: In een definitief toekennen van ondersteuning dient een uitgewerkt monitoringsplan te zitten, waarbij de door de regio voorgeschreven KPI's een plek zullen krijgen. Het effect van de indicatoren als (hogere) productiviteit en (lager) ziekteverzuim op de uiteindelijke kostprijs en de verbetering van het financieel resultaat moet inzichtelijk zijn en blijven in de rapportages die Mutsaersstichting oplevert.

3. Belangrijkste Risico's en Mitigerende Maatregelen:

De Mutsaersstichting zal de belangrijkste risico's identificeren en in kaart brengen, samen met de bijbehorende mitigerende maatregelen. Deze risico's zullen worden besproken en eventueel aangevuld of erkend door de werkgroep financiën. Er zal een grondige evaluatie plaatsvinden om ervoor te zorgen dat alle potentiële risico's worden aangepakt en dat passende maatregelen worden genomen om deze te beheersen.

Plek in herstelplan: pagina's 73-76, 95.

Er wordt door het herstelplan heen vanuit de ASK niet alleen gevraagd om financiële maar ook om beleidsmatige ondersteuning. Dat is iets wat niet gegeven kan worden in deze fase omdat de gevraagde uniformiteit bijvoorbeeld niet alleen de Mutsaersstichting betreft.

[3] Opbouw van de kostprijs met bijbehorende parameters, denk aan productieve uren, overhead etc.

Wel is er een tabel ingevoegd met belangrijke risico's als ook kansen om komende jaren op te sturen. Per risico is een mitigerende maatregel gedefinieerd alsmede – waar mogelijk – de financiële impact van het risico. Dit is lang niet altijd kwantificeerbaar.

Oordeel: Deze informatie is aangeleverd en is van een realistisch gehalte. De risico's zijn echter nog niet gekwantificeerd. Dat maakt impact berekenen moeilijk en dus ook lastig om te bepalen hoe hoog een stroppenpot / post onvoorzien moet zijn. Dit is ook realistisch gezien de huidige fase van planvorming. Binnen de ASK is een bedrag van 2,3 miljoen gereserveerd voor tegenvallers / risicobeheersing. Dit is geraamd op zo'n 20% van de totale kosten.

Overigens kunnen er ook positieve ontwikkelingen zijn waardoor de Mutsaersstichting wellicht middelen kan 'terugstorten' in een resultaatbestemming. De voortgang op de resultaatbestemming wordt meegenomen in de monitoring. Denk aan opbrengsten van verkoop van vastgoed, het ontvangen van gelden uit de SPuK regeling, opbrengsten van het vervolg van het historisch onderzoek.

Oplossing: De mitigerende maatregelen dienen nader uitgewerkt te worden in de concrete planning van de Manager Bedrijfsvoering/Programmamanager Herstel. Ook dienen gemeenten zich er bewust van te zijn dat er oninbare vorderingen kunnen ontstaan. Als uit materiële controle(s) blijkt dat er over eerdere jaren nog opeisbare vorderingen zouden kunnen ontstaan betekent het opeisen van deze vordering dat er door alle betalende gemeenten meer geld zal moeten worden bijgedragen aan de Mutsaersstichting. Dit is een onwenselijke en onbeheersbare situatie. Gemeenten zullen vorderingen op de Mutsaersstichting dan ook moeten willen kwijtschelden. Omgekeerd zal dit dan ook gelden voor de Mutsaersstichting richting de gemeenten. Dit zal onderdeel zijn van de besluitvorming rondom het Herstelplan.

Let wel, mocht er uit het historisch onderzoek dan wel uit materiële controles uit 2023 of eerder een verwijtbare (rechts)handeling vanuit bestuurders en Raad van Toezicht naar voren komen, dan staat het de gemeenten vrij deze (privé)personen alsnog voor deze handeling aansprakelijk te stellen.

De 'stroppenpot' die in het Herstelplan staat beschreven is onvoldoende onderbouwd. Gezien het feit dat in het herstelplan zelf al rekening is gehouden met een 'post onvoorzien' van € 2,3 miljoen is het advies om geen aanvullende 'stroppenpot' van € 2,5 miljoen te vormen.

4. Genormeerde toetsing

In bijlage 1 is er input van de JeugdAutoriteit verkregen om te komen tot een normeringskader opgesteld waarlangs de aangeleverde gegevens van de Mutsaersstichting worden gelegd. Dit maakt een beoordeling voor alle betrokkenen navolgbaar en oordeelsvorming herleidbaar.

Plek in het herstelplan: Verwerkt in geheel.

Onderdeel van het proces om te komen van Houtskoolschets naar het definitief Herstelplan is het delen van de genormeerde toetsing. De daarvoor aangereikte handvatten zijn verwerkt in het definitieve herstelplan zoals te zien in een nadere concretisering, duiding van risico's en kansen maar ook zaken als vastgoed en de monitoring.

Oordeel: De bespreking in de werkgroep werd gelegd langs de lat zoals opgenomen in het normenkader. Er is de mogelijkheid binnen de groep om te komen tot oordeelsvorming op dit niveau waarbij dus alleen gekeken kan worden naar de periode waarop ook het herstelplan ziet, te weten 2024 en 2025. Op basis van de beoordeling door de groep is gekeken dat alle aan te leveren

documenten op het juiste abstractieniveau zijn aangeleverd. De noodzakelijke verduidelijking welke geconstateerd is op 19 en 22 maart is op 25 maart aangeleverd en op 26 maart geduid door de aanwezige groep. Uit de schriftelijke ronde komt ook naar voren dat het Herstelplan voldoet aan de gestelde eisen uit bijlage 1.

5. Tussentijdse maandelijkse rapportages op grond van de bevoorschotting

Tot en met juni zijn al bijeenkomsten ingepland rondom maandelijkse aanlevering van de liquiditeitsprognose als ook de eerdere maandrapportage.

Ook zijn er afspraken gemaakt over het voldoen aan de Wet Normering Topinkomens, er vanuit de Mutsaersstichting met ruim 70 leveranciers andere afspraken gemaakt zouden worden, PNIL daalt (en op cruciale plekken niet meer zit) als ook (bereidheid voor) een materiële controle. Voortgang op deze aspecten worden als onderdeel van de maandrapportages verwacht.

Oordeel: De maandelijkse aanlevering wordt nog niet gedaan op grond van het aanleverrooster zoals overeengekomen tussen Regievoerder en de Mutsaersstichting. Het gevolg is wel dat er nu weinig zicht is zoals wel eerder beschikbaar was vanuit de maandrapportages. Met het aanstaande vertrek van PWC is dit wel een groot risico op continuïteit/validiteit. De aangegeven verbetering van de resultaten in januari hebben we niet kunnen verifiëren in maandrapportages omdat deze niet (meer) worden aangeleverd. Gezien de druk die het opstellen van herstelplan met zich meebracht is dit overigens wel verklaarbaar, maar voor de komende periode zijn dergelijke rapportages en gezamenlijke bespreking essentieel.

Vanaf eind maart worden de maandelijkse rapportages weer aangeleverd en zal verder conform afspraak tot en met juni aangeleverd worden.

Oplossing: Onderdeel van monitoringsplan is het borgen van de maandelijkse rapportages. Ook dienen er afspraken gemaakt te worden over het geborgd hebben van aanlevering vanuit de Mutsaersstichting. Gedacht kan worden aan het detacheren van één of meerdere financieel bedrijfskundige medewerkers vanuit/in opdracht van gemeenten. In de regionale procesorganisatie (projectorganisatie 2.0) moeten we ook waarborgen inbouwen over de wijze waarop de tussentijdse rapportages worden aangeleverd, besproken en doorgeleid naar de gemeenten.

6. Advies/Oordeel van de JeugdAutoriteit:

Het advies of oordeel van de JeugdAutoriteit zal worden besproken in de werkgroep financiën, waarbij wordt gekeken naar eventuele aanpassingen, aanscherpingen of omarming van het voorstel dat is voorgelegd. Het is belangrijk om dit advies mee te nemen in de besluitvorming en om te zorgen voor een gecoördineerde aanpak tussen de verschillende betrokken partijen.

Oordeel: De JeugdAutoriteit onderschrijft de maatregelen vanuit het Meerjarenherstelplan. Daartoe is op 18 april een brief ontvangen. Er wordt wel aandacht gevraagd voor voldoende financiële deskundigheid aan de zijde van de Mutsaersstichting.

Oplossing: Onderdeel van de uitwerking van de monitoring. Uit de monitoringsbehoefte komen te verwachten werkzaamheden voort. Deze werkzaamheden zullen al dan niet aanvulling van financiële capaciteit binnen de Mutsaersstichting betekenen.

Bijlage 1: Normering Definitieve ASK

Normenkader

Om het definitieve herstelplan goed te kunnen beoordelen en dit zo objectief mogelijk te doen zijn er een aantal normen opgesteld waarlangs de werkgroep zijn/haar werk legt. Deze normen geven duidelijkheid aan de aanvrager als ook aan andere belanghebbenden over het doorlopen proces. Waar wordt het meeste waarde aan gehecht?

- Eenvoud en overzicht is belangrijker dan exacte details. We begrijpen over en weer dat er gewerkt wordt met inschattingen en dat toekomstige informatie per definitie onzeker is. Een voorwaarde om met het herstelplan aan de slag te gaan is het commitment van het bestuur van de Mutsaersstichting voor het herstelplan.
- Naarmate de tijd verder in de toekomst ligt, naarmate de onzekerheid over inkomsten/uitgaven stijgt. Dit betekent dat de resultaten binnen een jaar een hoge mate van voorspelbaarheid zullen hebben en daarna zal dalen. Er zal op basis van extrapolatie van de huidige situatie een voorspelling van de realisatie gedaan worden.
- Het is noodzakelijk om vanuit consistentie te werken met aan het herstelplan. Is het goed navolgbaar welke keuzes wanneer gemaakt worden? Dit vraagt om een milestone planning (zie ook hoofddocument). Met bijbehorende monitoring op grond van overeengekomen KPI's.
- De gemaakte portfoliokeuzes zijn terug te vinden in het meerjaren herstelplan. Zowel financieel als in een tijdslijn/milestone planning.
- Aannames, veronderstellingen en uitgangspunten die gebruikt worden in het herstelplan dienen expliciet gemaakt te worden. Dit maakt de prognose navolgbaar en begrijpelijk.
- Er dient een financiële paragraaf te zijn expliciet over het vastgoed. Wat zijn de financiële gevolgen voor de kapitaallasten op de verwachte uitkomst van het strategisch huisvestingsplan? Dit vraagt om een bandbreedte / inschatting. Zowel kosten als potentiële opbrengsten zijn gearresteerd.
- Risico's zijn verwerkt in de financiële prognose of anderszins geduid buiten de financiële prognose. Als er sprake is van een fors risico leidt dit het werken met scenario's. Als het risico niet optreedt wordt het uitkomst X, als het wel optreedt wordt het uitkomst Y. Zijn beide scenario's nog levensvatbaar of is er sprake van een potentieel probleem in levering van cruciale Jeugdhulp?
- Ontwikkelingen waar geen grip op is (zoals CAO ontwikkelingen, PNIL, Hervormingsagenda) dienen apart toegelicht te worden. Welke implicaties kan dit hebben?

Bijlage 2: Notulen Rabobank – Regievoering – Gemeente Venlo – Mutsaersstichting

Notulen bespreking tussen Mutsaersstichting, Rabobank, Gemeente Venlo en regionale vertegenwoordiging d.d. 22 maart 2024 bij stadskantoor Venlo <vastgesteld na aanvullingen per 28 maart 2024>

Aanwezigen:

[redacted]

Voorzitter + Notulen: [redacted] (team regievoering Mutsaersstichting)

Onderstaande betreft een korte weergave van het gesprek incl. toegezegde acties

1. Kennismaking met alle aanwezigen, duiding urgentie gesprek door voorzitter vanwege liquiditeitsproblematiek. Ligt nu een definitief herstelplan voor met de vraag van 11,4 miljoen voor komende anderhalf jaar. Opgave voor verbetering bedrijfsvoering en werkwijze van de Mutsaersstichting voor komende tijd.
2. Korte schets huidige situatie:
    a. Gemeenten organiseren momenteel financieel voorschot van 3 miljoen voor Mutsaersstichting (uiterlijk maart afgerond)
    b. Parallel Mutsaersstichting bezig met organiseren 3 miljoen aan lening via liquiditeit steunregeling VWS (uiterlijk half mei afgerond)
    c. Gemeente Venlo onderzoekt opties tot verwerving vastgoed Mutsaersstichting. Daarvoor loopt proces tot eind juni (voor zover nu bekend)
    d. Alle 30 gemeenten in Limburg dienen bij te dragen aan herstelplan van de Mutsaersstichting. Daarbij zijn 14 gemeenten (Noord- en Midden-Limburgse regio's) de meest betrokken gemeenten. Voor de zomervakantie wordt in de 14 gemeenten het Herstelplan besproken en gevraagd om een financiële bijdrage).
    De 16 andere gemeenten volgen in een later stadium.
3. Concrete vraag van Mutsaersstichting aan de Rabobank om gemeenten ook toe te staan om een hypotheek te vestigen op vastgoed van de Mutsaersstichting (waarde op 35 miljoen getaxeerd in 2023). Uitgezocht moet nog worden of de voorkeur uitgaat naar een eerste hypotheekrecht op onbelast vastgoed, dan wel een tweede hypotheekrecht op vastgoed waar Rabobank reeds een eerste recht heeft van hypotheek (dus in rang na Rabobank).
4. Duiding vanuit gemeenten dat er momenteel een 'ongedekte cheque' gevraagd wordt om te verstrekken zonder dekking. Niet realistisch gezien de waarde van het vastgoed; bovendien is de hulpvraag die de gemeenten nu wordt gesteld eigenlijk niet nodig omdat de Mutsaers voldoende waarde heeft in de panden en dit ten gelde kan/wil maken.
5. Verkenning van opties, verduidelijking van financiële behoeftes *(zie ook bijgevoegde bijlage met definitieve herstelplan)*.

    Uit gesprek komt naar voren dat de Rabobank een positieve grondhouding heeft ten opzichte van het toestaan van de gemeente(n) op de hypotheek, waarbij het tbv de gemeenten te vestigen hypotheekrecht in principe uitgaat van een inschrijving van 6 miljoen (gerelateerd

aan 3 miljoen liquiditeitssteun gemeenten + 3 miljoen lening VWS liquiditeitssteun en ziet dus niet op eventuele reeds bestaande vorderingen) en na positieve besluitvorming in gemeenteraden in juni (uitgaande van 2d) heeft de Rabobank een positieve grondhouding om ook de overige 5,5 miljoen (totaal uitgaande van 11,5 miljoen aan hypothecaire zekerheid) toe te staan (waarvoor dan een nieuwe inschrijving zal plaats vinden). Er zijn 2 aspecten die geregeld moeten worden:

1. Mutsaersstichting dient met diens notaris af te stemmen hoe het recht van parate executie kan worden gekoppeld aan de voorwaarde dat dit pas kan worden ingezet nádat de eerste hypotheekhouder (Rabobank) geen vordering meer heeft (ergo: volledig afgelost is).
2. Er wordt binnen Rabobank een voorstel op route gebracht in lijn met de mogelijkheid van het vestigen van een tweede hypotheek door de gemeente(n). De doorlooptijd hiervoor kent een periode van een maand.

Voor het geval van dat scenario 2c wordt uitgewerkt heeft de Rabobank ook een positieve grondhouding en is men bereid om mee te denken hoe de Rabobank, gemeente Venlo en de Mutsaersstichting zich tot elkaar zullen verhouden.

Het gevolg van bovenstaande is dat er zo spoedig als mogelijk een aanvulling komt op de eerder verstuurde brief richting de Mutsaersstichting waarin o.a. is gesproken over aanvullende zekerheden.

Verzameling actiepunten zoals opgehaald in het overleg:

- Uitwerken notulen door [redacted], 22-03-2024 <gedaan>
- Bevestigen door aanwezigen van juistheid van notulen (allen), uiterlijk 27-03-2024 *<enkel materiële aanvullingen/correcties>* <gedaan>
- Afstemmen met notaris over inschrijving tweede hypotheek met genoemde voorwaarde (zie 5.1) door [redacted], uiterlijk 03-04-2024 <actie uitgezet door [redacted] >
- Aanvullende brief vanuit Rabobank naar de Mutsaersstichting naar aanleiding van gesprek door [redacted], zo spoedig als mogelijk
- Uitsluitsel verlenen tweede hypotheek door Rabobank aan Mutsaersstichting, uiterlijk 22-04-2024
- Uitnodigen Rabobank voor uitwerken Plan 2c, *n.t.b.* door [redacted]

Bijlage 3: Notitie inzake structureren betaling Mutsaersstichting

Voorstel tot structureren betaling van regievoering Mutsaersstichting

Vooraf

Afgelopen weken heeft een ambtelijke werkgroep met vertegenwoordiging vanuit Noord- en Midden-Limburg in overleg met PWC en de Mutsaersstichting gewerkt aan dit advies over de manier van structuren van de betaling op grond van het Herstelplan cq. Continuïteitsplan van de Mutsaersstichting. Het herstelplan is beoordeeld conform het door de werkgroep financiën opgestelde wegingskader. De uitkomst is dat dat de werkgroep financiën adviseert dat de gemeenten steun verlenen aan de uitvoering van het herstelplan.

De volgende aspecten zijn meegenomen als uitgangspunten bij het tot stand brengen van scenario's:

- Er dient zorg gedragen te worden voor continuïteit van zorg[4]
- Er dient zorg gedragen te worden voor behoud van professionals voor de jeugdzorg
- Er is een verzoek ingediend voor trede 4 bij de JeugdAutoriteit; de gemeenten staan samen met de Mutsaersstichting aan de lat om te zorgen voor een duurzaam herstel van de Mutsaersstichting
- We hebben te maken een deels onbeheersbare toekomst, geen enkel scenario kan 100% afgedicht worden. (Denk aan effecten van hervormingsagenda Jeugd, Taskforce in Limburg, personele ontwikkelingen, gevolgen van aanbestedingen etc.) Er is dus altijd sprake van een beoogd scenario met beoogde uitkomsten. Geen garanties
- De gemeenten nemen een risico waar tegenover zoveel mogelijk zekerheid dient te komen
- In de huidige contractering stellen gemeenten eisen aan een aantal financiële kengetallen / ratio's voor jeugdhulpaanbieders. Bij de structurering van het steunverzoek houden we rekening met het effect van de steunmaatregelen op deze ratio's. We focussen ons op een aantal ratio's om de effecten van de structurering in kaart te brengen, te weten de solvabiliteit, current ratio en het weerstandsvermogen[5].
- De bestuurders van de Mutsaersstichting kunnen – met in achtneming hun bestuursaansprakelijkheid – verantwoord instemmen met de wijze van financieren[6]
- Op basis van dit advies wordt nog een juridisch advies gevraagd om te toetsen of sprake is van staatssteun.
- We hebben bewust besloten om ons te beperken tot hoofdscenario's met een paar sub scenario's, aangezien het mogelijk is om vele varianten te berekenen echter maken deze de te maken principale keuze niet anders
- Er wordt gerekend met een steunverzoek (de 'ASK') van € 11,4 miljoen, waarvan € 0,6 miljoen voor transitiekosten in Brabant en € 10,8 miljoen te verdelen via een verdeelsleutel in Limburg. We rekenen de in het herstelplan gevraagde €0,3 miljoen aan steun in 2026 niet mee omdat er met de overgang naar nieuwe contracten (en met verplicht gebruik van de AmvB reële tarieven Jeugd (per 01-07-2024) er een onvergelijkbare situatie ontstaat met de jaren 2024 en 2025

[4] Zie ook de brief van de IGJ inzake positie Mutsaersstichting in Limburg (d.d. 12 maart 2024)
[5] Zie ook bijlage 1
[6] Zie hiervoor ook bijlage 2 met onderbouwing van de huisadvocaat van de Mutsaersstichting

- Deze scenario's zijn opgesteld zonder rekening te houden met het vastgoedplan dat de gemeente Venlo samen met de Mutsaersstichting verkent. Als dit plan doorgang vindt, is er sprake van een verplichting tot het terugbetaling van steun door de Mutsaersstichting ter hoogte van de inkomsten uit de verkoop van vastgoed. De geschetste scenario's vervallen dan verder.

Er is gewerkt met een viertal scenario's om rekenkundig te kunnen duiden wat de effecten zijn van de manier van structureren:

1. De ASK wordt als volledige lening terugbetaald in 5 jaar
2. De ASK wordt als volledige lening terugbetaald in 10 jaar
3. De ASK wordt als volledige subsidie toegekend en niet terugbetaald
4. De ASK wordt gedeeltelijk als subsidie en gedeeltelijk als lening gestructureerd

Afweging

Vanuit de werkgroep financiën zijn de genoemde scenario's uitgewerkt op basis van de gegevens vanuit het herstelplan. Er is een meerjarenprognose opgesteld waarin de verschillende scenario's zijn gestructureerd. Deze doorrekening is dubbel gecheckt binnen de werkgroep financiën (ex. Mutsaersstichting en PWC), waarna deze ook ter check is neergelegd bij de Mutsaersstichting en PWC voor validatie van de juistheid.

Er is vastgesteld dat de gegevens zoals gehanteerd en doorgerekend in het model valide zijn.

Zowel scenario 1 als 2 zijn niet haalbaar gebleken, omdat hiermee niet wordt voldaan aan de ratio's zoals momenteel gelden voor enkele lopende overeenkomsten. Ook wordt hiermee niet een duurzaam herstel mogelijk gemaakt voor de Mutsaersstichting. Tevens is het in strijd met de bestuurlijke aansprakelijkheid om vanuit de Raad van Bestuur van de Mutsaersstichting hiermee in te stemmen (zie ook bijlage 2 als ook het definitieve Herstelplan).

Het voorkeursscenario van de Mutsaersstichting is scenario 3 omdat dit scenario het meest bijdraagt om zo snel mogelijk te komen tot een herstel van de Mutsaersstichting. Echter, zijn ze zich er ook van bewust dat er een mate van zekerheid dient te komen. Scenario 4 leidde met een lening van 4,5 miljoen niet tot een duurzaam herstel. Echter geniet het wel de voorkeur om toch te werken met een gedeeltelijke lening in het kader van zekerheid[7]. Dat betekent dus dat er aanvullend gemodelleerd dient te worden ten opzichte van het scenario 4. Waarbij wordt gewerkt met current ratio van 1 en een solvabiliteit van tenminste 20% als belangrijkste ratio's om op te sturen.

Op basis van de uitgewerkte scenario's geniet scenario 4a (met een lening van € 1,- miljoen) de voorkeur. Daarmee wordt er zekerheid verschaft middels een hypothecaire inschrijving én tegelijkertijd biedt dit de mogelijkheid om per 2025 te beginnen met terugbetalen, mits de overeengekomen parameters worden gehaald, van het gesubsidieerde geld (ter waarde van € 9,8 miljoen). De manier om dit juridisch te structuren zal een subsidie met uitvoeringsovereenkomst zijn met daarin een onderdeel van een gefixeerde terugbetaling (van € 1,- miljoen) en een flexibele terugbetaalverplichting (ter waarde van € 9,8 miljoen). Zie ook het hoofdstuk van juridische advisering.

Argumentatie:

- Dit voorstel draagt op een zo verantwoorde mogelijk bij aan het financieel herstellen van de Mutsaersstichting

[7] Er kan een hypothecair onderpand verworven worden bij een dergelijke lening.

- Er wordt een zekerheid verworven door de gemeenten met de investering die zij doen
- Er wordt maximale sturingsmogelijkheid toegevoegd door verplichtingen op te nemen in de overeenkomst (zie ook beheersbaarheid)
- Het geïnvesteerde geld komt (zoveel als mogelijk) terug nadat het eerste vastgoed verkocht wordt
- Dit voorstel is acceptabel conform de bestuursaansprakelijkheid van de Mutsaersstichting

Beheersbaarheid

We zijn ons bewust dat dit voorstel van zekerheden voorzien dient te worden, daartoe stelt de werkgroep voor voorwaarden te stellen aan de Mutsaersstichting:

- Vanuit de werkgroep monitoring wordt er stilgestaan bij monitoring op de ratio's
- Er dient een hypothecair onderpand ter hoogte van 10,8 miljoen afgegeven te worden door de Mutsaersstichting. De intentie om hiermee de volledige ASK terug te betalen wordt hiermee onderstreept[8]. Dit zal een recht van tweede hypotheek zijn ná de Rabobank (gezien de omvang van het bedrag)
- Omwille van de beheersbaarheid van de hypothecaire inschrijving worden enkele gemeenten ingeschreven op de hypotheek, zij betalen in absolute zin het meeste geld voor het herstelplan en lopen dan ook het grootste financiële risico. Er worden enkel Noord- en Midden-Limburgse gemeenten in staat gesteld tot hypotheek aangezien op moment van schrijven het officiële standpunt van Zuid-Limburg is dat zij niet hoeven te betalen.
    - In het geval van een faillissement zijn alle gemeenten tenminste een concurrente schuldeiser en hebben daarmee recht op terugvordering op grond van de gegeven subsidie. De haalbaarheid van terugvordering is op voorhand lastig hard te maken, anders dan mee te geven dat het vastgoed een forse overwaarde lijkt te bevatten. Met de verkoop van vastgoed kan verwacht[9] worden dat er tenminste 10 miljoen aan waarde opgehaald kan worden.
- Binnen de subsidie wordt de terugbetaalplicht – wanneer de ratio's boven de vastgestelde normen komen – opgenomen. Bijvoorbeeld wanneer er vastgoed verkocht wordt.
    - Solvabiliteit: 20%
    - Current ratio: 1
    - Weerstandsvermogen: 10%
- Jaarlijks worden de ratio's ook opgesteld door de accountant van de Mutsaersstichting
- Binnen de subsidie wordt de mogelijkheid tot materiële controle opgenomen door de gemeenten
- Er wordt maximaal ter hoogte van € 9,8 miljoen terugbetaald aan de gemeenten conform de vastgestelde verdeelsleutel. Er zal geen sprake zijn van herwaardering van de schuld (*bijvoorbeeld middels de Netto Contante Waarde berekening*), de terugbetaalplicht geldt voor een periode van 10 jaar na eerste start terugbetaling op grond van de behaalde ratio's (zie bullet 4 van beheersbaarheid).

[8] Let wel, bij een uiteindelijk faillissement kan er als separatist maximaal ter hoogte van het uitstaande hypotheekbedrag worden uitgewonnen. Voor het resterende bedrag gelden de gemeenten als concurrente schuldeiser.

[9] Met een waarde van 35 miljoen aan vastgoed (aldus Herstelplan), een hypotheek ter waarde van 5 miljoen en een vastgoed waarde van 30 miljoen is met executieverkoop een opbrengst van 33-50% van de waarde zeer realistisch.

- In het jaarverslag van de Mutsaersstichting wordt er jaarlijks expliciet stilgestaan bij de terugbetaalplicht.

Juridische advisering

Er is vanuit de regionale werkgroep juridische advisering gewerkt samen met advocatenbureauStibbe om te komen tot een juridische structurering van betaling. Dit heeft geleidt tot het volgende **concept** advies:

Het steunbedrag wordt als subsidie ter waarde van 10,8 miljoen gegeven. Dit bestaat uit twee delen:

a. Een bedrag van 1 miljoen met 'gefixeerde' terugbetalingsverplichting in vijfjaarlijkse termijnen
    i. Hiervoor wordt het percentage van 3,5% gehanteerd, in lijn met het door de BNG gehanteerde rentepercentage van de BNG begin april 2024
b. Een bedrag van 9,8 miljoen met 'flexibele' terugbetalingsverplichting afhankelijk van het behalen van financiële ratio's door de Mutsaersstichting zonder rentepercentage

Het advies is om voor het totaal een subsidie af te geven in verband met artikel 4:21 Awb. Er wordt aan de vier voorwaarden voldaan aangezien de financiering het algemeen belang dient van het in standhouden van de Mutsaersstichting. De subsidie zal worden afgegeven als een incidentele subsidie (conform artikel 4:23 lid 3 sub d Awb).

Voor de te vestigen zekerheden wordt er een overeenkomst gesloten met de Mutsaersstichting (artikel 4:36 Awb). Hiermee kan een recht van hypotheek worden afgesloten. Dit omdat er in een subsidiebeschikking geen recht van hypotheek kan worden gevestigd.

Het advies is om de MGR de financiering te laten organiseren. Dit is vooral praktisch van aard. Denk aan aspecten rondom verlening, controle alsmede vaststelling. De MGR heeft momenteel (nog) geen subsidieverleningsbevoegdheid. Dit is echter wel mogelijk door de MGR te mandateren namens de Limburgse gemeenten. Dit zal dan onderdeel van de besluitvorming moeten zijn. Er vindt momenteel nog een toets op staatsteun alsmede een toets op eventuele aanbestedingsplicht inzake deze opdracht. Opvolging hiervan wordt eerdaags verwacht. Daarmee kan de advisering definitief gemaakt worden.

Bijlage 1, onderdeel van bijlage 3: uitleg ratio's:

Solvabiliteit

Solvabiliteit is een maatstaf voor de capaciteit van een organisatie om op lange termijn aan haar schulden te voldoen. Het geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen (eigen vermogen plus vreemd vermogen) van een onderneming. Een solvabiliteitsratio van meer dan 1 betekent dat er meer eigen vermogen is dan schulden, wat aangeeft dat de onderneming financieel gezond is en in staat zou moeten zijn om op de lange termijn aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Een positieve solvabiliteit is essentieel omdat het vertrouwen wekt bij schuldeisers en investeerders over de stabiliteit en het risicoprofiel van de organisatie.

Current Ratio (Liquiditeitsratio)

De Current Ratio, ook bekend als liquiditeitsratio, meet het vermogen van een onderneming om op korte termijn aan haar schulden te voldoen. Het wordt berekend door de vlottende activa te delen door de kortlopende schulden. Een ratio boven 1 geeft aan dat de onderneming over voldoende vlottende activa beschikt om haar kortlopende schulden te dekken. Dit is belangrijk omdat het laat zien dat de organisatie liquide genoeg is om aan haar lopende financiële verplichtingen te voldoen zonder dat er verkoop van langdurige activa of extra financiering nodig is.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen van een organisatie geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is om onvoorziene financiële tegenvallers op te vangen zonder dat dit ten koste gaat van de continuïteit van de organisatie. Dit wordt vaak uitgedrukt als een verhouding van de beschikbare reserves (eigen vermogen plus eventuele voorzieningen) tegenover de risico's of potentiële financiële verplichtingen. Een sterk weerstandsvermogen betekent dat de organisatie goed is voorbereid op onverwachte situaties en economische schokken kan absorberen zonder insolvent te worden.

Uitkomsten

Deze ratio's dienen positief te zijn om verschillende redenen:

- Vertrouwen: Positieve financiële ratio's wekken vertrouwen bij investeerders, kredietverstrekkers, en andere stakeholders. Het toont aan dat de organisatie gezond is, goed beheerd wordt, en minder risico loopt op financiële problemen.
- Financiële flexibiliteit: Organisaties met sterke financiële ratio's hebben meer flexibiliteit in hun financiële beslissingen. Ze kunnen gemakkelijker investeren in groeimogelijkheden, leningen krijgen onder gunstige voorwaarden, en beter omgaan met economische neergang.
- Duurzaamheid: Positieve ratio's zijn een indicatie van de duurzaamheid van een organisatie op de lange termijn. Ze laten zien dat de organisatie in staat is om haar verplichtingen na te komen en te investeren in toekomstige groei.

Samengevat, deze financiële ratio's zijn cruciaal voor het beoordelen van de financiële gezondheid en stabiliteit van een organisatie.

Bijlage 2, onderdeel van bijlage 3:

Betreft informatie ontvangen via de huisadvocaat van de Mutsaersstichting (Buren Legal):

Het klopt dat de contracten geen definitie geven van het eigen vermogen. De vraag of een achtergestelde lening geen vreemd vermogen is maar onder eigen vermogen geschaard kan worden, kan niet direct worden beantwoord aan de hand van de overeenkomsten. Aan de andere kant geven de overeenkomsten ook niet aan dat het toevoegen van een achtergestelde lening aan het eigen vermogen niet mag. De overeenkomst met Limburg Noord bepaalt zelfs bij de invulling van de solvabiliteitsratio's op pagina 11 dat de achtergestelde lening aan het eigen vermogen moet worden toegevoegd. Maar dan blijft een vraag wanneer sprake is van een achtergestelde lening is dat wel aan het eigen vermogen kan worden gevoegd (en dus geen vreemd vermogen is)

Ik meen dat moet worden teruggevallen op de algemene regels in boek 2 (artikel 2:373 BW). En wanneer ik even snel heb gekeken kunnen indicatoren zijn:

- *Er zijn geen zekerheden verstrekt voor de lening;*
- *De terugbetaling is afhankelijk van bijvoorbeeld de winst;*
- *De schuld is achtergesteld bij andere schuldeisers; en*
- *De lening is verstrekt wetende (bij de geldverstrekker) dat de lening niet of niet volledig kan worden terugbetaald.*

Informatie m.b.t. bestuurdersaansprakelijkheid. De ask is feitelijk een lening met terugbetalingsverplichting

- *Terugbetalingsverplichtingen (en rentebetalingen) moeten mogelijk zijn o.b.v. prognoses;*
- *Indien terugbetalingsverplichtingen (en rentebetalingen) niet mogelijk worden geacht o.b.v. (liquiditeits)prognoses: een redelijk denkend bestuurder kan en mag alleen verplichtingen aangaan namens de vennootschap waarvan hij redelijkerwijs weet of behoort te weten dat deze verplichtingen kunnen worden nagekomen;*
- *Bestuurdersaansprakelijkheid of externe aansprakelijkheid van het bestuur moet worden voorkomen. Het bestuur mag dus alleen geldleningen/verplichtingen aangaan waarvan hij weet dat deze redelijkerwijs kunnen worden nagekomen;*
- *Indien op voorhand duidelijk is dat dit (redelijkerwijs) niet kan, terwijl die verplichting wel wordt aangegaan moet het bestuur worden ontraden dergelijke verplichtingen aan te gaan en/of dergelijke voorwaarden te accepteren;*
- *Wanneer als extra voorwaarde wordt gesteld dat zekerheden moeten worden verstrekt, geldt dat steeds moet worden nagegaan of dergelijke zekerheden kunnen en in dit stadium mogen worden verstrekt.*

Wat moet bestuur doen?

- *Voorwaarden, waaronder eventuele terugbetalingsverplichtingen (en rentebetalingen), kunnen pas worden aangegaan/geaccepteerd indien daarvoor financiële speelruimte bestaat;*
- *Onderbouwing hiervan moet bij voorkeur worden gegeven door de financiële adviseurs;*
- *Het duidelijk scheppen van verwachtingen en mogelijkheden waaronder het kenbaar maken dat terugbetalingen niet zondermeer en in elke situatie zullen kunnen plaatsvinden;*

- *Voorwaarden tot terugbetaling moeten afhankelijk worden gemaakt van bijvoorbeeld:*
  - *Het behalen van bepaalde ratio's;*
  - *Voldoende liquiditeit;*
  - *Het achterstellen van de leningen;*
  - *Het behalen van bepaalde winst(marges)/resultaten; en*
  - *Mogelijk ook optie tot kwijtschelding opnemen.*
- *Kortom: heldere communicatie en duidelijke afspraken op papier of en onder welke voorwaarden een terugbetalingsverplichting bestaat (en wanneer sprake is van rente en verplichting tot betaling van rente);*
- *Advies inwinnen financiële en juridische adviseurs.*

Jeugdautoriteit

Jeugdautoriteit
Schedeldoekshaven 131
2511 EM Den Haag

Postbus 20350
2500 EJ Den Haag

070 - 340 68 88
Jeugdautoriteit.nl

Inlichtingen bij C.M.(Tineke)de Waard, senior adviseur.

+31 (0)6 27310456
cm.d.waard@jeugdautoriteit.nl

Aan:
Dhr. F. Schatorjé, wethouder Venlo
Mevr. M. Ferrière, wethouder Weert
Mevr. M. Smitmans, wethouder Roermond
Mevr. L. Vestjens, wethouder Roerdalen
Dhr. H. van Helden, wethouder Leuldal
Dhr. R. Bouten, wethouder Horst aan de Maas
Mevr. E. Jeurissen, RvB Mutsaersstichting
Dhr. H. Wijgergangs, RvB Mutsaersstichting
Dhr. M. Benard, regievoerder
Dhr. M. Swagerman, regievoerder

Datum 18 april 2024
Onderwerp Advies Jeugdautoriteit t.a.v. herstel-en continuïteitsplan plan Mutsaersstichting

Geachte mevrouw, mijnheer

Op 10 oktober 2023 vond een gesprek plaats tussen de Jeugdautoriteit en de toen net aangetreden Raad van Bestuur van de Mutsaersstichting. Dit naar aanleiding van signalen over de zorgelijke financiële situatie. De bestuurders troffen een organisatie aan die op verschillende aspecten: financieel, operationeel en bedrijfskundig knelpunten bevatte. Ofschoon de financiële situatie aanleiding gaf tot een plaatsing in trede 4 van het Draaiboek “Continuïteit Jeugdhulp” (hierna het draaiboek) was juist een analyse van de interne organisatie en het bepalen van interventies op dat moment van belang. Om die reden stelden wij met elkaar vast dat er vooralsnog sprake was van trede 3, waarbij het vooruitzicht was dat na het schrijven en vaststellen van het herstelplan een heroverweging kon worden gemaakt en indien van toepassing trede 4 -alsnog- kon worden vastgesteld. Dit is beschreven en bevestigd in de brief van de Jeugdautoriteit over de tredebepaling dd. 6 november 2023. Het komen tot een herstelplan was een complex proces omdat hier veel onderzoek aan vooraf moest gaan en niet alle noodzakelijke informatie voorhanden was. Inmiddels zijn de regio en Mutsaersstichting samen tot de conclusie gekomen dat er sprake is van een trede 4 volgens het draaiboek; de Jeugdautoriteit heeft dit bevestigd in de brief aan de wethouder van Venlo, dd. 9 april 2024.

De Raad van Bestuur heeft met behulp van een externe partij een probleemanalyse laten opstellen conform het draaiboek. Dit onderzoek richtte zich op de processen die binnen de Mutsaersstichting speelden en mogelijk hebben geleid tot de situatie waarin het concern zich bevond. Naast het opstellen van een

herstelplan is een forensisch onderzoek gestart door een ter zake deskundig extern bureau met als doel eventuele ongeregeldheden in de governance en geldstromen te identificeren.

Na het aantrekken van regievoerders door gemeenten is een intensief traject gestart om te komen tot de houtkoolschets van het herstelplan (maart 2024) en uiteindelijk tot het nu voorliggende meerjaren herstelplan “Grip op de toekomst”. Het plan is, gezien de inhoud en de behandelde thema’s te lezen als een continuïteitsplan, passend bij trede 4. Om die reden wordt verder in dit advies gesproken over het continuïteitsplan “Grip op de toekomst”. Tegelijkertijd is het forensisch rapport opgeleverd. Het opgeleverde forensisch onderzoek geeft de Raad van Bestuur aanleiding opdracht te geven tot een vervolg (persoons) onderzoek.

Advies Jeugdautoriteit
Langs 4 hoofdlijnen gaat de JA in op het continuïteitsplan, waarin zij de voorgestelde acties en maatregelen onderschrijft:

1. Inrichting en reikwijdte van het herstel- en continuïteitsplan
Het continuïteitsplan is tot stand gekomen onder verantwoordelijkheid van de Mutsaersstichting, daarin bijgestaan door een extern bureau met kennis en ervaring op dit vakgebied. In het rapport is een analyse opgenomen en worden oplossingsrichtingen verder uitgewerkt die moeten leiden tot continuïteit van zorg en herstel van de Mutsaersstichting.

Doelstelling van het continuïteitsplan is:

1) Een kortetermijnoplossing bieden om de verwachte liquiditeitsproblemen van de Mutsaersstichting per mei 2024 te voorkomen.
2) Een middellange termijn oplossing waar het gaat om de transformatie van de jeugdzorg, een duurzame zorgexploitatie en de portfoliokeuzes van de Mutsaersstichting.
3) Het verbeteren van de operationele bedrijfsvoering en de aansturing van de Mutsaersstichting.

2. Voorgenomen maatregelen
De Mutsaersstichting wil, zo beschrijft het continuïteitsplan, terug naar de basis wat de zorginhoud betreft door zich alleen te richten op de aan de jeugdwet gerelateerde zorg voor jeugdigen van 0-23, en zich geografisch gezien te richten op Limburg en niet meer op de regio’s in Brabant. Daarnaast beschrijft het plan operationele verbeterplannen, een vastgoed- en investeringsagenda en wordt er een verzoek gedaan om een financiële bijdrage aan de betrokken jeugdzorgregio’s.

Samengevat worden de volgende maatregelen beschreven:
- Het afstoten van deelnemingen
- De focus op Limburg
- De focus op jeugd 0-23
- Interne aansturing op proces, operatie en resultaat en liquiditeit
- Het aanstellen van een programmamanager ter uitvoering van het continuïteitsplan
- Het terugbrengen van de overhead
- Het inzetten op personeelsbeleid wat betreft verzuim, verloop en inzet PNIL

De Jeugdautoriteit ondersteunt vanuit financieel perspectief de in het continuïteitsplan gekozen lijn van het werken aan verbetering van operationele resultaten bij de Mutsaersstichting en daarnaast het afstoten van deelnemingen die niet passen bij de portfoliokeuzes die de Mutsaersstichting beschrijft. Daarbij is het voornemen verlieslatende producten kostendekkend te maken en, zo dat niet mocht lukken, ook deze af te stoten.

Daarnaast zijn er in het IGJ-rapport van januari 2024 noodzakelijke verbeteringen genoemd die, als zij uitgevoerd worden, aan bovenstaande maatregelen zullen bijdragen. Een voorbeeld hiervan is het verbeteren en versterken van het interne toezicht.

3. Optimalisaties in de bedrijfsvoering
De financiële informatievoorziening is bij de Mutsaersstichting tot nu toe niet toereikend. Daarom ondersteunt de Jeugdautoriteit de ambitie van de Mutsaersstichting om meer in control te zijn voor wat betreft de interne bedrijfskundige processen en hier strakker op te gaan sturen. Voorbeelden hiervan zijn het genereren van betrouwbare managementinformatie, het creëren van een dashboard en het borgen van financiële en bedrijfsmatige deskundigheid. Daarbij is het van belang op korte termijn een scherper inzicht te krijgen in de financiële situatie van de deelnemingen en om te komen tot een gestructureerd proces tot een periodiek geactualiseerd inzicht in de liquiditeitspositie. De Mutsaersstichting heeft volgens het continuïteitsplan het voornemen een PDCA-cyclus in te richten met heldere stappen en drie typen stuurinformatie (proces, operationeel en resultaat) op vier niveaus (concern, regio, team en medewerker) De inzet op personeelsbeleid, met als doel het verzuim en personeelsverloop te laten verminderen kan het aandeel PNIL doen afnemen. De maatregelen in het continuïteitsplan vragen inzet van medewerkers en dat maakt aandacht voor de balans tussen draaglast en draagkracht van belang om verloop van personeel te voorkomen en de noodzakelijke maatregelen ook op het niveau van de medewerkers succesvol te laten zijn.

4. Gevraagde ondersteuning van de jeugdzorgregio's
Om liquiditeitsproblemen op korte termijn te voorkomen hebben zeven gemeenten gezamenlijk € 3 miljoen liquiditeitssteun verstrekt in maart vanwege het verwachte liquiditeitstekort in mei 2024. Hiermee is de liquiditeit op korte termijn naar verwachting van de Raad van Bestuur gewaarborgd. Daarnaast is door MSS op 2 april een aanvraag ingediend bij het Ministerie van VWS voor €2,9 miljoen liquiditeitssteun vanuit de subsidieregeling Continuïteit cruciale Jeugdzorg.

Vanuit het continuïteitsplan volgt een totaal verzoek van € 11,4 miljoen aan geldelijke steun van de deelnemende gemeenten. Ambtelijk is consensus over de te hanteren verdeelsleutel voor deze bijdrage en de vorm waarin het restant van de geldelijke steun aan MSS wordt verstrekt. Bestuurlijke besluitvorming, zowel het formele akkoord op het continuïteitsplan als de invulling van de financiële ondersteuning door de gemeenten, is procesmatig in gang gezet en zal waarschijnlijk in juni in alle gemeenten hebben plaatsgevonden.

Een belangrijk onderdeel van het continuïteitsplan is het, in samenwerking met gemeenten, herstructureren van de vastgoedportefeuille en in het bijzonder het terrein in Venlo. De mogelijke positieve resultaten die hiermee kunnen worden gerealiseerd door de Mutsaersstichting worden door de gemeenten betrokken in de voorwaarden rond de aanvullende liquiditeitssteun.

De door de Mutsaersstichting gevraagde ondersteuning aan gemeenten van in totaal €11,4 miljoen heeft betrekking op de jaren 2024 en 2025 en bevat een post "onvoorzien". Naast de aan gemeenten gevraagde

ondersteuning vloeien uit het continuïteitsplan verbetermaatregelen voort, die de Mutsaersstichting zelf dient uit te voeren. Naast een portfoliokeuze (het afstoten van deelnemingen) betreft dit met name het op orde brengen van de bedrijfsvoering (productiviteit, ziekteverzuim, in control komen) waarbij het van essentieel belang is dat deze maatregelen blijvend worden ondersteund door de ingezette cultuurverandering van openheid en transparantie.

Monitoring

Het continuïteitsplan vraagt aan gemeenten een bijdrage voor de periode 2024-2025. Het plan gaat er daarbij van uit dat vanaf 2026 sprake is van nieuwe contractering, die leidt tot een tarief verbetering van €3,8 miljoen in 2026 en € 4,4 miljoen in 2027.

Het is wezenlijk, zowel voor de contractering van 2026, maar ook voor het slagen van het continuïteitsplan, dat de Mutsaersstichting een betrouwbaar en tijdig inzicht heeft in haar bedrijfsvoering, zowel in financiële zin (administratie en liquiditeit) als in het effect van de genomen verbetermaatregelen (productiviteit, ziekteverzuim, in- en uitstroom medewerkers, in- en uitstroom cliënten, bezettingsgraden enzovoort). De tarief verbetering vanaf 2026 gaat er van uit dat MSS een reële kostprijs heeft en onderliggende parameters van deze kostprijs op een gelijk niveau met andere aanbieders liggen.

In het dergelijk traject is het cruciaal dat sprake is van een gedeeld beeld (MSS en gemeenten) over welke gegevens met welke periodiciteit (wekelijks/ maandelijks) gemonitord moeten worden, waarbij het van belang is dat de onderliggende data betrouwbaar en volledig zijn. De komende periode zal het traject om te komen tot deze dataset monitoring, samen met de bijbehorende monitoringsorganisatie en –structuur, onder leiding van de regievoerder, door MSS en gemeenten worden ingevuld. De Jeugdautoriteit zal hierbij aansluiten in het kader van haar monitorende rol vanuit het Draaiboek Continuïteit jeugdhulp.

Er is momenteel sprake van een ontoereikende capaciteit wat de financiële deskundigheid betreft. Het advies van de Jeugdautoriteit is om deze capaciteit tijdelijk te versterken ten behoeve van het managen van het continuïteitsplan.

Hoogachtend,

Kees van Nieuwamerongen
Directeur Jeugdautoriteit

Bijlage 7: Afweging alternatieven voor steun aan de Mutsaersstichting

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor de continuïteit van zorg, niet voor de continuïteit van zorg*organisaties*. Tegen deze achtergrond is de vraag welke alternatieven gemeenten hebben naast het verlenen van de door de Mutsaersstichting gevraagde steun.

Om deze vraag te beantwoorden, heeft de regionale projectorganisatie in deze notitie op een rij gezet wat de consequenties zijn van mogelijke alternatieve scenario's. Daarbij is gebruik gemaakt van de inzichten van de Inspectie Gezondheid & Jeugd (*brief, bijgevoegd*) en de Jeugdautoriteit (*Draaiboek continuïteit jeugdhulp*). Ook is juridisch advies ingewonnen bij mr. Bastiaan Wallage, advocaat bij Van Benthem & Keulen (*advies bijgevoegd*).

De projectorganisatie maakt onderscheid naar een perspectief voor de korte termijn (2024/25) en voor de langere termijn (2026 en verder). Deze notitie gaat hierna eerst in op de korte termijn en beschrijft dan de gevolgen van een eventueel faillissement van de Mutsaersstichting en de mogelijkheden om deze gevolgen te ondervangen. Vervolgens schetst de projectorganisatie het perspectief voor de langere termijn.

1. Perspectief korte termijn (2024/25)

1.1. Gevolgen faillissement

Als gemeenten geen steun verlenen, kan de Mutsaersstichting op korte termijn niet meer aan zijn verplichtingen jegens medewerkers en crediteuren voldoen. Dan ontstaat de situatie dat de Mutsaersstichting faillissement aan moet vragen.

Het advies van de advocaat Wallage beschrijft welke consequenties dit heeft:

"In het geval van een faillissement wordt door de rechter-commissaris een curator aangewezen. Het primaire doel van de curator is om de boedel te vereffenen en schuldeisers alsnog – vanuit de boedel – te betalen. Bij een faillissement van jeugdhulpaanbieders is in dat kader ook de Handreiking 'Faillissementen in de zorg voor curatoren' relevant. Voorzienbaar is dat bij een faillissement door de curator wordt aangegeven dat extra financiële middelen nodig zijn om de continuïteit van jeugdhulp te waarborgen, dan wel zorgvuldig af te bouwen. Op grond van voornoemde handreiking dient de curator namelijk te zorgen voor voldoende boedelkrediet. De regio – althans de bij de regio aangesloten gemeenten – zal dan door de curator worden gevraagd om extra financiële middelen vrij te maken. Tevens kan dan door de curator worden onderzocht of een doorstart mogelijk is."

Bij een faillissement heeft de curator de mogelijkheid om dienstverbanden van het personeel met inachtneming van een verkorte opzegtermijn te beëindigen. De curator zal daarin zelf een afweging moeten maken die in het faillissement van een zorgaanbieder niet wezenlijk anders is dan in andere faillissementen. Voor het personeel van een organisatie waarover faillissement wordt uitgesproken kan het UWV de loonbetaling gedurende de opzegtermijn overnemen, maar deze is gemaximeerd tot 6 weken. Het is evident dat gedurende deze periode grote onrust te verwachten is onder het personeel. Bij een (dreigend) faillissement is het verder waarschijnlijk dat leveranciers van de Mutsaersstichting (denk aan personeel niet in loondienst, ICT-dienstverleners, inkoop van medicatie) niet langer zonder verdere zekerheden zullen leveren. Ook is de kans groot dat schuldeisers bezittingen waarop een hypotheek rust, te gelde zullen maken door deze te verkopen. Door deze en andere ontwikkelingen kan de continuïteit van zorg niet worden gegarandeerd.

Het advies wijst vervolgens op de risico's van een dergelijk scenario:
"Een faillissementsscenario waarbij direct alle jeugdhulp wegvalt is vanuit de rechtspositie van de gemeenten bezien de minst gunstige uitkomst. In dat geval ontstaat veelal grote onrust en zorgen bij jeugdigen (en/of diens ouders c.q. verzorgers) over de continuïteit van jeugdhulp en ontstaat als gevolg daarvan politiek/bestuurlijke druk om een oplossing te vinden. Bij een faillissement van een structuuraanbieder kan die oplossing mogelijk niet worden gevonden. In dat geval lopen de gemeenten een aansprakelijkheidsrisico."

Vanuit gemeentelijke perspectief dient bij een faillissementsscenario dus rekening gehouden te worden met:

- **Onrust** onder cliënten en leveranciers en politiek-bestuurlijke druk vanwege zorgen over de continuïteit van jeugdhulp;
- **Kosten** in verband met een boedelkrediet (ter hoogte van de kosten die nodig zijn om de continuïteit van zorg te garanderen), frictiekosten;
- Gemeenten lopen het risico **aansprakelijk** te worden gesteld als continuïteit van zorg niet is gegarandeerd.

Een exacte financiële raming van deze kosten en risico's is niet te geven. Geen van de deskundigen die wij hebben geraadpleegd kan een inschatting van de kosten maken. Een paar belangrijke financiële aspecten om in gedachten te houden:

- Gemeenten zullen aangesproken worden op het verlenen van een boedelkrediet. Voor dit boedelkrediet staan de gemeenten aan de lat zolang er wordt gewerkt aan een doorstart dan wel overdracht van cliënten naar een andere organisatie – en dat is waarschijnlijk geen korte periode (zie 1.2 en 1.3). De hoogte van het benodigde boedelkrediet is niet eenvoudig te bepalen. Er is *maandelijks* € 6 miljoen aan kosten aan de zijde van de Mutsaersstichting (zie het Meerjarenherstelplan blz. 68). Dit wordt afgebouwd conform herstelplan naar iets minder dan € 5 miljoen. Deze kosten zullen, in geval van faillissement, gedekt moeten worden vanuit een boedelkrediet. Tegenover de genoemde kosten staan in de reguliere situatie inkomsten, maar in geval van faillissement vervallen bestaande contracten met financiers (waaronder gemeenten). Het geheel levert een zeer onzeker beeld op.
- De Mutsaersstichting heeft in het Meerjarenherstelplan (blz. 43) aangegeven dat er € 4,4 miljoen aan **tariefsverbetering** nodig is om de dienstverlening kostendekkend te leveren. Het is te verwachten dat deze stelling door eventuele nieuwe aanbieders – zo die al gevonden worden, zie 1.2 en 1.3 – zal worden gebruikt om een vergelijkbare claim neer te leggen.
- Daarnaast zijn er frictiekosten te verwachten zowel bij de Mutsaersstichting (bijvoorbeeld voor de curator en overdracht van cliëntendossiers), als aan de zijde van de gemeenten bij het overzetten van de lopende zorg naar andere zorgaanbieders. Dit levert veel werk op voor de gemeentelijke toegangen en contractmanagement. Dit vraagt om extra capaciteit of het accepteren dat andere gezinnen / kinderen langer moeten wachten.

Duidelijk is dus dat de **maatschappelijke en financiële risico's** van een faillissement van de Mutsaersstichting **aanzienlijk** zijn. Een faillissementsscenario is daarmee zeker niet aantrekkelijker dan het scenario van steun aan de Mutsaersstichting op basis van het herstelplan.

Ten opzichte van een 'ongecontroleerd' faillissement (trede 6 van het Draaiboek continuïteit cruciale jeugdhulp) kan ook sprake zijn van een gecontroleerde overdracht van zorg (trede 5). In dit scenario worden cliënten en medewerkers van de Mutsaersstichting overgenomen door een andere jeugdzorgpartij. We hebben verkend welke mogelijkheden daarvoor bestaan:

- Binnen de regio Noord- en Midden-Limburg (zie 1.2), of
- Buiten de regio (1.3).

1.2. Mogelijkheden overdracht zorg binnen bestaande zorglandschap

In theorie is het mogelijk dat één van de andere gecontracteerde aanbieders in de regio de zorg overneemt van een partij die failliet gaat.

Noch de regionale contractmanagers, noch de Inspectie Gezondheid en Jeugd (IGJ) zien mogelijkheden voor een of meer partijen in de regio om substantiële delen van de zorg van de Mutsaersstichting over te nemen.

De Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd geeft aan:
"De Mutsaersstichting heeft een specialistisch aanbod waarbij er op korte termijn geen andere partij in de regio beschikbaar lijkt die dit kan bieden. Met name de klinische zorg, crisishulp/acute opname, Infant Mental Health, zorg voor jeugdigen met een eetstoornis en zorg voor jeugdigen met genderdysforie komt dan in enorme continuïteitsproblemen. (…) Naast het specialistische aanbod wat de Mutsaersstichting biedt, heeft de Mutsaersstichting in aantallen een enorme hoeveelheid jeugdigen in zorg. De schaalgrootte van de zorg die overgedragen zou moeten worden, levert tevens een groot risico op voor de continuïteit van de hulpverlening voor deze jeugdigen."

In het geval van de Mutsaersstichting is de *conclusie* dus dat geen van de bestaande gecontracteerde partijen in staat is om de zorgcontinuïteit voor cliënten van de Mutsaersstichting te garanderen.

1.3. Mogelijkheden overdracht zorg nieuwe aanbieders

Vanuit de jeugdzorgregio zijn in de afgelopen periode, vanwege berichtgeving over dreigende discontinuïteit bij relatief grote zorgaanbieders in heel Limburg, ook verkennende gesprekken gevoerd met een aantal grote partijen van buiten de regio. Het gaat om partijen die in staat mogen worden geacht zorg op het niveau van de Mutsaersstichting te kunnen verlenen. De Mutsaersstichting is geïnformeerd over de gesprekken, maar heeft er niet aan deelgenomen.

De uitkomst van deze gesprekken is dat partijen in een uiterste geval stappen kunnen zetten. Zorgpartijen geven in deze gesprekken te kennen dat overname van zorgonderdelen niet eenvoudig is. Voor een zorgvuldige overgang is tijd en inspanning nodig, bijvoorbeeld voor een zorgvuldige overdracht van informatie over cliënten, overgang van personeel en keuzes omtrent behandellocaties. Het gaat om een grote operatie, waaraan ook (frictie)kosten verbonden zullen zijn.

Ook geven de partijen aan dat een dekkende kostprijs een noodzakelijke randvoorwaarde is om de zorg te kunnen verlenen. Het feit dat de Mutsaersstichting op dit moment met verlies opereert, maakt dat aanbieders niet zonder garanties op kostendekkendheid zullen willen overgaan tot het overnemen van (delen van) de zorg van de Mutsaersstichting.

Concluderend kunnen we stellen dat de overdracht van zorg aan nieuwe aanbieders van buiten de regio een scenario is dat niet eenvoudig te realiseren valt, hoewel meer haalbaar dan overdracht binnen de regio. Ook is duidelijk dat ook dit scenario vanuit gemeentelijk perspectief een scenario is met stevige financiële gevolgen, zowel in eenmalige (frictiekosten) als in structurele kosten (garantie kostendekkende tarieven.

1.4. Conclusie

Hoewel een volledige financiële doorrekening van alternatieve scenario's op korte termijn niet mogelijk is, maakt het bovenstaande duidelijk dat de maatschappelijke en financiële gevolgen van een faillissement dermate groot zijn dat dit een onwenselijk scenario is. Uit de gesprekken met en analyse van mogelijkheden van andere aanbieders (van binnen en buiten de regio) wordt duidelijk dat andere aanbieders ófwel de zorg niet kunnen overnemen, óf dat alleen zullen doen tegen een garantie van gemeenten voor de vergoeding van aanzienlijke eenmalige en structurele kosten. Daarmee steken de alternatieven niet gunstig af ten opzichte van het scenario van steun verlenen op basis van het herstel-/continuïteitsplan.

2. ***Perspectief middellange termijn (2026 e.v.)***

Op korte termijn zijn weinig haalbare alternatieve scenario's beschikbaar voor de Mutsaersstichting. Dat is een onwenselijke situatie, te meer aangezien er in Limburg meerdere grote zorgaanbieders in de financiële problemen zijn geraakt. De behoefte is om – overstijgend aan de situatie bij een enkele aanbieder – meer robuustheid in het zorglandschap te creëren en minder (grote) afhankelijkheid van één of enkele zorgaanbieders in de regio's. Die behoefte wordt breed gedeeld in Noord-, Midden- en Zuid-Limburg.

Op 20 maart 2024 heeft er, naar aanleiding van een brief namens de regio's, een overleg plaatsgevonden waarbij VWS, VNG en de JA de urgentie van het systeemprobleem in de provincie hebben erkend.

Er is daarbij ook een beroep gedaan op VWS. In het overleg is dan ook de toezegging gedaan dat het departement waar mogelijk (gegeven ieders rol) gezamenlijk optrekt met gemeenten en zorgaanbieders in Limburg, de VNG, de JA en de IGJ. Daartoe is een taskforce in het leven geroepen, die tot taak krijgt te werken aan een duurzame oplossing voor het zorglandschap in Limburg.

De taskforce werkt gezamenlijk met gemeenten en aanbieders aan een analyse van het ontstaan van (liquiditeits)problemen in het bestaande zorglandschap en aan een gedragen visie om te komen tot een duurzame oplossing voor het zorglandschap. Daarbij verkent de taskforce een duurzame inrichting van het zorglandschap op provinciaal niveau (stabiliteit en diversiteit in het zorglandschap) en zet

voorbereidende stappen zetten om de realisatie van de herinrichting in de verschillende regio's mogelijk te maken (ter voorbereiding op inkoop- en contractering in- en door de regio).

De hoop en verwachting is dat door de werkzaamheden van de Taskforce op de middellange termijn meer alternatieven ontstaan voor de bestaande situatie.

Over de werkzaamheden van de taskforce worden gemeenten door de taskforce verder geïnformeerd.

Bijlagen:

7a. Brief Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd
7b. Advies mr. dr. Bastiaan Wallage

Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd
Ministerie van Volksgezondheid,
Welzijn en Sport

> Retouradres Postbus 2518 6401 DA Heerlen

Stuurgroep account houdende regio Limburg-Noord
T.a.v. de heer Frans Schatorjé, wethouder

Per e-mail naar:
[redacted]@sdln.nl
[redacted]@sdln.nl

Bezoekadres:
Stadsplateau 1
3521 AZ Utrecht
T 088 120 5000
www.igj.nl
inspectiejeugdzorg@igj.nl

Contactpersoon
[redacted]

Ons kenmerk
IGJ/134615-BVH/RT105424

Datum 11 maart 2024
Betreft Mutsaersstichting

Geachte heer Schatorjé,

De Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (hierna: de inspectie) heeft op 27 februari jl. een gesprek gevoerd met [redacted] en [redacted] kernteam Mutsaersstichting vanuit de accountregio Limburg-Noord. In dit gesprek heeft de inspectie nadere toelichting en uitleg gegeven over het inspectierapport en het daaruit volgend verscherpt toezicht.

Naar aanleiding van dit gesprek is de inspectie op 6 maart 2024 per brief verzocht om toelichting te geven op twee onderwerpen aangaande de Mutsaersstichting te Venlo. In deze brief leest u een antwoord op de vragen die u stelt in uw brief van 6 maart jl.

Verschil in oordelen inspectierapporten 2022 versus 2024
De inspectie heeft in het gesprek op 27 februari al een uitgebreide mondelinge toelichting gegeven over mogelijke verklaringen van de uiteenlopende oordelen in de twee inspectierapporten. In algemene zin kan daarbij nog gezegd worden dat inspectieonderzoeken bij eenzelfde aanbieder niet altijd hoeven te leiden tot hetzelfde oordeel. Verschillende factoren spelen hierin mee. Onder andere welke doelgroep/deel/vestiging van de organisatie is onderzocht, wanneer het onderzoek plaatsvond (en wat er in de tussentijd mogelijk is veranderd) en daarbij de cultuur en transparantie binnen een organisatie. Ook kan meespelen dat de invloed van (gebrekkige) bedrijfsvoering op de kwaliteit van de zorg vaak enige tijd kost voordat dit doorwerkt en zichtbaar wordt in de praktijk.

Zorgen bij discontinuïteit van de Mutsaersstichting
De inspectie hoort van de gemeenten dat er verschillende scenario's zijn wat betreft het besluit over het herstelplan van de Mutsaersstichting. Gezien het draaiboek 'continuïteit in de jeugdhulp' is de Mutsaersstichting ingeschaald in trede 3. Dit betekent dat er nu een verantwoordelijkheid ligt bij de instelling om samen met de gemeente tot een passend herstelplan te komen. Het is aan de Jeugdautoriteit om dit proces te ondersteunen.

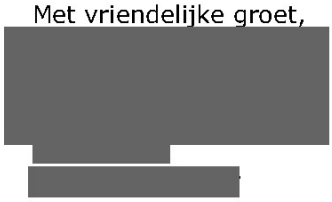
U vraagt een zienswijze van de inspectie bij hogere treden. Wanneer het scenario van discontinuïteit aan de orde is, zullen de zorgen van de inspectie betrekking hebben op de continuïteit en beschikbaarheid van een passend jeugdhulpaanbod

in de regio Limburg. De Mutsaersstichting heeft een specialistisch aanbod waarbij er op korte termijn geen andere partij in de regio beschikbaar lijkt die dit kan bieden. Met name de klinische zorg, crisishulp/acute opname, Infant Menthal Health, zorg voor jeugdigen met een eetstoornis en zorg voor jeugdigen met genderdysforie komt dan in enorme continuïteitsproblemen. De inspectie wil de jeugdzorgregio wijzen op de verantwoordelijkheid voor het zorgdragen voor passend en dekkend zorgaanbod in de regio. Als er geen continuïteit van zorg bij de Mutsaersstichting is, leidt dit tot een gebrek aan passend en dekkend zorgaanbod in deze regio.

Naast het specialistische aanbod wat de Mutsaersstichting biedt, heeft de Mutsaersstichting in aantallen een enorme hoeveelheid jeugdigen in zorg. De schaalgrote van de zorg die overgedragen zou moeten worden, levert tevens een groot risico op voor de continuïteit van de hulpverlening voor deze jeugdigen. Ook voor het bieden van continuïteit in de zorg aan deze jeugdigen is de jeugdzorgregio verantwoordelijk.

Ik ga ervan uit met deze brief antwoord te hebben gegeven op de vragen die u heeft gesteld in uw brief.

Met vriendelijke groet,



VAN BENTHEM & KEULEN

ADVOCATEN | NOTARIAAT

mr. dr. B. (Bastiaan) Wallage
Advocaat | Sociaal domein
Archimedeslaan 61
Postbus 85005
3508 AA Utrecht
T +31 30 2595553
E bastiaanwallage@vbk.nl
www.vbk.nl

NOTITIE

Voor : Modulaire gemeenschappelijke regeling sociaal domein Limburg-Noord
Betreft : Scenario faillissement structuuraanbieder
Datum : 15 april 2024
Dossier : 311173/52687205.1

.....

Vertrouwelijk – bevat advocatencorrespondentie!

1. Een structuuraanbieder voor de regio Limburg binnen het jeugddomein heeft momenteel liquiditeitsproblemen en een faillissement dreigt. Door de desbetreffende jeugdhulpaanbieder is een herstelplan opgesteld conform het Draaiboek 'Continuïteit jeugdhulp' van de Jeugdautoriteit om zodoende een faillissementsscenario te voorkomen. In het kader van het herstelplan vraagt de jeugdhulpaanbieder om een aanzienlijke financiële bijdrage van de gemeenten behorende bij de regio Limburg. De regio heeft mij gevraagd naar de gevolgen van een faillissement en wat in dat kader het scenario is. In deze notitie zal ik dat scenario op hoofdlijnen beschrijven.

2. Voor de rechtspositie van de bij de regio aangesloten gemeenten is primair van belang dat zij verantwoordelijk zijn voor het leveren van jeugdhulp aan jeugdigen woonachtig in haar gemeenten. In het geval de jeugdhulpaanbieder daadwerkelijk niet langer vorderingen kan voldoen en een faillissementsscenario reëel wordt, zal worden overgegaan tot trede 6 van het Draaiboek 'Continuïteit jeugdhulp'. Het waarborgen van de continuïteit van jeugdhulp staat binnen deze trede centraal. In het draaiboek wordt geadviseerd in dat geval het volgende stappenplan te doorlopen:

    a. *Allereerst is van belang dat gemeenten op de kortst mogelijke termijn duidelijkheid krijgen over de vraag of de (curator van de) aanbieder de dienstverlening in de gemeenten voortzet of daarmee direct of binnen afzienbare termijn stopt. De regievoerder maakt daarom waar mogelijk afspraken met de curator over de continuïteit van zorg en koppelt deze afspraken terug naar de betreffende gemeenten.*
    b. *De regievoerder stelt binnen de jeugdzorgregio een projectleider aan die intern het overzicht bewaakt en mandaat krijgt om afspraken te kunnen maken met de curator, de*

overige gecontracteerde aanbieders en, indien van toepassing, de gemeenten waarmee wordt samengewerkt. Hij brengt daarnaast juridische kennis over inkoop, contracteren, aanbestedingen en zorginhoudelijke kennis aan tafel.

c. *De regievoerder neemt eigenaarschap over de interne en externe communicatie naar cliënten en overige stakeholders.*
d. *De regievoerder brengt direct het actuele zorglandschap in kaart, waarbij de verschillende continuïteitsmogelijkheden duidelijk zichtbaar zijn. Hierin worden ook de bovenregionale partners betrokken. Er wordt in kaart gebracht waar de huidige instroom van cliënten zo goed mogelijk kan worden geholpen of dat er kortdurende opnamestop moet worden afgekondigd.*
e. *In geval de dienstverlening van de failliete aanbieder direct wegvalt en het risico bestaat dat de continuïteit van de jeugdhulp van cliënten gevaar loopt, is het aan te raden een crisisteam in het leven te roepen met als doel problemen te voorkomen dan wel zo snel mogelijk op te lossen. Om snel beslissingen te nemen, dient gezorgd te worden voor voldoende kennis in het crisisteam en zorg voor korte lijnen.*
f. *De gemeente treft indien dat nodig is een financiële noodvoorziening (boedelkrediet) op basis waarvan deze in staat is om in noodgevallen direct de jeugdhulp te hervatten.*

3. Een faillissementsscenario waarbij direct alle jeugdhulp wegvalt is vanuit de rechtspositie van de gemeenten bezien de minst gunstige uitkomst. In dat geval ontstaat veelal grote onrust en zorgen bij jeugdigen (en/of diens ouders c.q. verzorgers) over de continuïteit van jeugdhulp en ontstaat als gevolg daarvan politiek/bestuurlijke druk om een oplossing te vinden. Bij een faillissement van een structuuraanbieder kan die oplossing mogelijk niet worden gevonden. In dat geval lopen de gemeenten in de meest vergaande situatie een aansprakelijkheidsrisico. Vooral in het geval de gemeenten onvoldoende jeugdhulp hebben ingekocht – althans beschikbaar hebben – en de continuïteit van jeugdhulp in het geding komt, ontstaat een dergelijk aansprakelijkheidsrisico. De Rechtbank Amsterdam oordeelde daarover eerder[1]:

"Zoals gezegd is een gemeente er op grond van artikel 2.6 Jw kort gezegd voor verantwoordelijk dat er een kwalitatief en kwantitatief toereikend zorgaanbod is. Uit de Memorie van Toelichting bij de Jeugdwet volgt dat met een kwantitatief aanbod van jeugdhulp niet wordt bedoeld dat de gemeente altijd een aanbod van alle mogelijke soorten jeugdhulp in stand moet houden. Wel moet de gemeente ervoor zorgen dat als een jeugdige of zijn ouders een bepaalde vorm van jeugdhulp nodig hebben, zij die kunnen krijgen. Een gemeente moet dus de ondersteuning, hulp en zorg ingekocht of gecontracteerd hebben die jeugdigen en hun ouders in die gemeente nodig

[1] Rechtbank Amsterdam 30 november 2022, ECLI:NL:RBAMS:2022:6711.

hebben. Dat kan per gemeente verschillen. Aanbieders waar een gemeente gebruik van gaat maken, hoeven niet binnen de gemeente werkzaam te zijn. Het kan voorkomen dat aanbieders die in het grensgebied tussen twee gemeenten opereren door beide gemeentes zullen worden ingezet. Ook bij zeer gespecialiseerde vormen van ondersteuning hulp en zorg, die vaak maar op enkele plaatsen in Nederland wordt geboden, zal de jeugdhulpaanbieder niet altijd in de gemeente gelegen zijn waar de jeugdige verblijft. Om zorg te kunnen dragen voor een kwalitatief en kwantitatief toereikend aanbod van jeugdhulp zal voorafgaand aan het daadwerkelijk verzorgen van het aanbod van deze ondersteuning een aantal hiermee samenhangende activiteiten door de gemeente worden ondernomen. Hierbij valt volgens de Memorie van Toelichting te denken aan het ramen van de behoefte aan ondersteuning en het bijhouden van ontwikkelingen in de verschillende vormen van ondersteuning (Memorie van Toelichting bij de Jeugdwet, Kamerstukken II, 2012-2013, 33 684, nr. 3, p. 144 en 145)".

4. In het geval van een faillissement wordt door de rechter-commissaris een curator aangewezen. Het primaire doel van de curator is om de boedel te vereffenen en schuldeisers alsnog – vanuit de boedel – te betalen. Bij een faillissement van jeugdhulpaanbieders is in dat kader ook de Handreiking ‘Faillissementen in de zorg voor curatoren’ relevant. Voorzienbaar is dat bij een faillissement door de curator wordt aangegeven dat extra financiële middelen nodig zijn om de continuïteit van jeugdhulp te waarborgen, dan wel zorgvuldig af te bouwen. Op grond van voornoemde handreiking dient de curator namelijk te zorgen voor voldoende boedelkrediet. De regio – althans de bij de regio aangesloten gemeenten – zal dan door de curator worden gevraagd om extra financiële middelen vrij te maken. Tevens kan dan door de curator worden onderzocht of een doorstart mogelijk is.

5. Het voorgaande betekent concreet dat een curator op basis van de Handreiking 'Faillissementen in de zorg voor curatoren' waarschijnlijk zal vragen om extra boedelkrediet, terwijl gemeenten anderzijds op basis van het 'Draaiboek' van de Jeugdautoriteit wordt geadviseerd om dat boedelkrediet te verstrekken. Een en ander ter waarborging van de continuïteit van jeugdhulp aan jeugdigen, het belang (c.q. het welzijn) van deze jeugdigen en het voorkomen van een aansprakelijkheidsrisico voor de gemeenten.

6. In de Handreiking 'Faillissementen in de zorg voor curatoren' staat over het zorgen voor voldoende boedelkrediet het volgende:

"Voldoende financiering is niet alleen van belang voor de voortzetting van de activiteiten van een gefailleerde zorgaanbieder, maar kan ook van groot belang zijn voor de kwaliteit van zorg,

bijvoorbeeld de inkoop van medicatie. Bij een faillissement zullen toeleveranciers immers stoppen met leveren, indien zij niet de verzekering hebben dat hun diensten of producten direct worden betaald. Het ligt voor de hand om bij een voortzetting van de onderneming voldoende financiering beschikbaar te krijgen van die partijen die in het kader van hun verantwoordelijkheid voor de continuïteit van de zorgverlening verzoeken om voortzetting van de activiteiten. Daarbij helpt het als sprake is van één inkopende partij (bijvoorbeeld één gemeente of Wlz-uitvoerder)".

7. Het is gezien het voorgaande aannemelijk dat de gemeenten ook bij een faillissementsscenario zal worden gevraagd om extra financiële middelen (c.q. boedelkrediet). De ervaring leert dat bij een verslechterde financiële situatie de omvang van de ondersteuning toeneemt, doordat bijvoorbeeld rente is gaan lopen over achterstallige betalingen en toeleveranciers zullen stoppen met leveren. In het geval de jeugdhulp bij een faillissement (1) niet kan worden overgenomen door andere jeugdhulpaanbieders en (2) bij een faillissement financiële middelen worden vrijgemaakt in het kader van het waarborgen van de continuïteit van jeugdhulp, is de inschatting dat de omvang van de ondersteuning verder is toegenomen en daarom is het te adviseren om te pogen om een faillissementsscenario in het geheel te voorkomen. Het Draaiboek ‘Continuïteit jeugdhulp’ is daar ook op ingericht.

8. Tevens brengt een faillissement de gemeenten in een positie van schuldeiser, aangezien de gemeenten – zo begrijp ik – nog vorderingen hebben op de jeugdhulpaanbieder. De gemeenten nemen in een faillissementsscenario waarschijnlijk een concurrente positie in, hetgeen betekent dat zij een achtergestelde positie hebben en vanuit de boedel waarschijnlijk onvoldoende middelen beschikbaar zijn om de vorderingen van de gemeenten te voldoen.

9. Gezien het voorgaande is het uitgangspunt vanuit gemeenten veelal in het algemeen dat een faillissementsscenario het meest onwenselijke scenario is, aangezien (1) de continuïteit van hulpverlening in het geding kan komen en (2) ook aan een faillissementsscenario onzekere financiële consequenties zitten (bijvoorbeeld dat vorderingen niet worden voldaan).

10. In het geval het voorgaande door de gemeenten wordt gevolgd en er bereidheid bestaat om de jeugdhulpaanbieder te ondersteunen conform het herstelplan, blijft het van groot belang om rekening te houden met een eventueel faillissementsscenario. Vanuit de rechtspositie van de gemeenten bezien zou het in dat kader de voorkeur hebben om een zekerheidsrecht te vestigen tegen de te verrichten betalingen. Dit zou bijvoorbeeld kunnen door een recht op hypotheek te laten vestigen op het vastgoed dat de jeugdhulpaanbieder in eigendom heeft.

11. Tot zover mijn eerste analyse. Bij nadere vragen c.q. voor overleg ben ik vanzelfsprekend beschikbaar.

*****

Bijlage 8

Voorwaarden van de gemeenten van Noord- en Midden-Limburg aan de steun voor het Meerjarenherstelplan van de Mutsaersstichting

Datum: 30 april 2024

Inleiding
De financiële steun die de Mutsaersstichting voor de uitvoering van het Meerjaren-Herstelplan vraagt, bedraagt in totaal € 11,4 miljoen. Daarvan is € 0,6 miljoen voor de Brabantse gemeenten.

De steunvraag aan de Limburgse gemeenten bedraagt in totaal € 10,8 miljoen. Deze steun wordt vorm gegeven via een subsidiebeschikking met uitvoeringsovereenkomst, die door de MGR in mandaat van de colleges wordt uitgevoerd.

In dit document is opgenomen aan welke voorwaarden voor de steun aan het continuïteitsplan van de Mutsaersstichting op dit moment wordt gedacht. In deze overeenkomst worden onderstaande voorwaarden juridisch vertaald in uitvoeringsbesluiten (subsidiebeschikking en uitvoeringsovereenkomst).

Voorwaarden bij de steun op basis van het meerjarenherstelplan / continuïteitsplan d.d. 25 maart 2024

A. Sturing en governance

1. Mutsaersstichting neemt de uitgangspunten van het draaiboek Continuïteit Jeugdhulp in acht en handelt in volledige openheid en transparantie op alle niveaus en onderdelen van de organisatie, te weten algehele governance en medezeggenschap, Raad van Bestuur, Raad van Toezicht, directie & management, uitvoerende teams, (regie)behandelaren, zorgtoegang, zorgadministratie en ondersteunend personeel.

2. MSS voldoet aan alle relevante wet- en regelgeving, waaronder in elk geval begrepen de Wet normering topinkomens en de Governancecode Zorg 2022.

3. De Mutsaersstichting stelt de stuurgroep in de gelegenheid om voorafgaand aan de benoeming van (interim-) bestuurders en/of toezichthouders te adviseren. De Mutsaersstichting stelt de stuurgroep in de gelegenheid om binnen veertien werkdagen voor de benoeming van een bestuurder en/of een toezichthouder eventuele bezwaren tegen een voorgenomen benoeming kenbaar te maken.

4. Partijen stemmen communicatie over de uitvoering van het continuïteitsplan op elkaar af alvorens deze met derden te delen.

B. Samenwerking

5. Mutsaersstichting zoekt bij de vormgeving en de uitvoering van de jeugdhulp actief de samenwerking op met alle relevante partners waaronder collega-aanbieders, (Deelnemende) gemeenten (beleid, toegangen en backoffices) en andere verwijzers, onderhoudt deze samenwerking en bouwt deze uit. De Mutsaersstichting ontwikkelt nieuwe initiatieven in samenspraak met andere aanbieders, (Deelnemende) gemeenten en andere partijen. De Mutsaersstichting zet zich daarbij actief en zichtbare in op een (soepele) instroom, doorstroom en (tijdige) uitstroom in samenwerking met de betrokken partijen. Daarbij richt de Mutsaersstichting zich op relevante ontwikkelingen in het jeugdhulplandschap, zoals de Taskforce Limburg, de Hervormingsagenda Jeugd en het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming.

6. Partijen respecteren de lopende contracten en de gemaakte werkafspraken. Daar waar contractafspraken knellen met de richting van het Continuïteitsplan en/of het Verbeterplan maakt de Subsidieontvanger hier pro-actief en concreet melding van bij de Deelnemende gemeenten.

C. Monitoring en beheersing

7. De gemeenten kunnen de Mutsaersstichting waar zij dit nodig achten aanwijzingen geven via de stuurgroep, bijvoorbeeld over het financieel stabliseren van de organisatie en het in dat kader treffen van maatregelen.

Over deze aanwijzingen vindt afstemming plaats tussen de bestuurders van Mutsaersstichting en de stuurgroep. De Mutsaersstichting is gehouden deze aanwijzingen op te volgen.

8. De Mutsaersstichting stelt jaarlijks de begroting vast. De Mutsaersstichting deelt de begroting voorafgaand aan vaststelling in concept met de stuurgroep. De stuurgroep dient uiterlijk binnen vier weken na ontvangst een zienswijze in met betrekking tot de conceptbegroting.

9. Voor het bewaken van de voortgang van het continuïteitsplan stelt de stuurgroep een monitoringplan vast. Dit monitoringsplan is de basis voor de verdere afstemming inzake het Herstelplan. De Mutsaersstichting levert de voor de monitoring relevante gegevens aan bij de stuurgroep.

10. De voortgang van het Verbeterplan – als gevolg van het verscherpt toezicht zoals ingesteld door de IGJ in januari 2024 – en andere, relevante zaken die de kwaliteit van de jeugdhulp raken, worden integraal gedeeld met de medewerkers die in het monitoringsoverleg zitten namens de gemeenten.

11. De Mutsaersstichting spant zich in om zoveel mogelijk beroep te doen op (nieuwe) SPuK- of andere stimuleringsregelingen vanuit de Rijksoverheid.

D. Terugbetaling steun

12. Voor het leningsdeel van de steun gelden de volgende Leningsvoorwaarden:
    - Terugbetaling in 5 jaarlijkse termijnen, voor het eerst verschuldigd op 31 december 2025 en vervolgens ieder opvolgend jaar op 31 december;
    - Rentepercentage 3,5%, voor het eerst voor het eerst verschuldigd op 31 december 2025 en vervolgens ieder opvolgend jaar op 31 december.

13. Voor het subsidiedeel van de steun gelden de volgende Subsidievoorwaarden:
    - Terugbetaling van de subsidie zal starten op het moment dat de financiële ratio's van de Mutsaersstichting geconsolideerd een bepaalde minimum waarde overschrijden;
    - Meetmoment: de overschrijding wordt vastgesteld aan hand van de geconsolideerde jaarrekening van de Mutsaersstichting, waarbij door de accountant een goedkeurende verklaring is afgegeven; Deze jaarrekening dient uiterlijk binnen 5 maanden na afloop van het boekjaar vastgesteld te zijn;
    - De volgende, op basis van de vastgestelde jaarrekening berekende financiële ratio's en de daarvoor geldende ondergrens zijn daarbij zijn daarbij maatgevend:
        - Current ratio: vlottende activa gedeeld door vlottende passiva; ondergrens 1,0
        - Solvabiliteit: Eigen vermogen gedeeld door totaal vermogen; ondergrens 20%
        - Weerstandsvermogen: Eigen vermogen gedeeld door totale omzet; ondergrens 15%
    - Indien de current ratio op het meetmoment een waarde van minimaal 1,1 heeft bereikt, zal de Mutsaersstichting de subsidie terugbetalen tot de ondergrens van de current ratio, waarbij tevens geldt dat door de uitbetaling de solvabiliteit minimaal 20% blijft en het weerstandsvermogen minimaal 15% blijft
    - Indien uit het voorgaande lid een blijkt dat sprake is van een terugbetaling, dan wordt deze op 1 juni aan de gemeenten terugbetaald.

E. Zekerheid

14. De gemeenten vestigen een hypotheekrecht ter hoogte van de maximale ruimte tussen de waarde van de grond en het vastgoed dat de Mutsaersstichting in eigendom heeft (op basis van taxatie) en de hypotheek die de Mutsaersstichting reeds heeft bij de Rabobank.

F. Historisch onderzoek

15. Mutsaersstichting draagt er zorg voor dat zij de Stichting Vrienden uiterlijk 31 december 2024 liquideert, waarna de Subsidieontvanger ervoor zorgdraagt dat de Stichting Vrienden uitgeschreven wordt uit het register van de Kamer van Koophandel en de website wordt gewist. De Mutsaersstichting informeert eventuele stakeholders hierover.

16. Mutsaersstichting en gemeenten werken zo veel mogelijk gezamenlijk aan het vervolg op het historisch onderzoek. Mutsaersstichting verleent zo veel als mogelijk medewerking aan de opvolging. Daaronder is in ieder geval begrepen de inzet van een batig liquidatiesaldo van de stichting Vrienden van de Mutsaers ter dekking van de kosten van de vervolgstappen.

Verdeelsleutel inzake herstelplan Mutsaersstichting

Van: Regievoerder Mutsaersstichting namens de accounthoudende regio
Aan: Gemeenten Limburg
Datum: 19/4/2024
Status: Vastgesteld door stuurgroep

Aanleiding en afbakening

Een van de taken van de regievoerder is om te komen tot een verdeelsleutel passend bij de opgave waartoe de regievoerder is aangesteld. In deze notitie doet de regievoerder een voorstel voor de sleutel voor de verdeling van kosten die voortvloeien uit het Herstelplan van de Mutsaersstichting.

De casus van de Mutsaersstichting kenmerkt zich door complexiteit vanwege geografische spreiding, uiteenlopende zwaarte in de aangeboden zorgvormen, aanwezigheid van andere zorgvormen dan Jeugdhulp, als ook door meerdere deelnemingen met verschillende financiële resultaten. Bovendien ontstaat door de strategische keuzes van de Mutsaersstichting een verschil in toekomstige positie (en daarmee belang) tussen de Limburgse gemeenten (waar Mutsaersstichting actief blijft) en Brabant, waar activiteiten worden overgedragen.

Voorbereiding en afstemming

Uit de ambtelijke verkenning van standpunten bij de verschillende regio's komt een divers palet aan standpunten aan de orde met betrekking tot de te hanteren verdeelsleutel. Een overzicht met de weergave van standpunten is opgenomen in de bijlage.

Duidelijk is, dat er geen vanzelfsprekende overeenstemming bestaat over de principes voor de verdeelsleutel.

Voorstel verdeelsleutel

In dit voorstel heb ik als regievoerder zoveel mogelijk recht gedaan aan de standpunten en beschikbare informatie, rekening houdend met de volgende uitgangspunten:

1. Kosten voor de ontmanteling/verkoop van deelnemingen die in Brabant actief zijn, worden als eenmalige kostenpost bezien en worden toegewezen aan de regio's waar de dienstverlening van deze deelneming heeft plaatsgevonden:
    a. Buro Maks: verspreid over de provincie Noord-Brabant,
    b. ZorgOké en Oog Psychologen: de regio's Samen voor de Jeugd en Tien voor de Jeugd
2. De kosten voor de continuïteit van de zorg van de Mutsaersstichting worden verdeeld over de gemeenten in de regio's waarin de Mutsaersstichting actief blijft. Dit is inclusief de te integreren dienstverlening van de deelnemingen Grijp het Leven en Hoeve de Kaolder en de transitiekosten van Hai-5, die deels geïntegreerd en deels overgedragen wordt.
3. Basis voor de verdeling van kosten over gemeenten is het aantal cliënten (conform het draaiboek 'Continuïteit jeugdhulp'). Omdat de verschillende regio's sterk verschillen in gebruik van verschillende zorgvormen (bv. door geografische ligging), passen we een correctie toe op de ingezettekosten per cliënt sterk wisselen en de ingezette zorgvorm per regio sterk wisselt, berekenen we de kosten per zorgvorm.

Uitwerking verdeelsleutel

	Regio Noord-Limburg	**Regio's Midden-Limburg**	**Regio Zuid-Limburg**
Aantallen cliënten	1.407	1.022	1.098
Aantallen per zorgvorm	Begeleiding 149 Behandeling 1.032 Deeltijd 112 Logeren 40 Verblijf 29 Vervoer 45	Begeleiding 31 Behandeling 863 Deeltijd 95 Verblijf 33	Begeleiding 133 Behandeling 885 Deeltijd 77 Logeren 1 Verblijf 1 Vervoer 1
Gemiddelde waarde per zorgvorm	Begeleiding € 11.890 Behandeling € 7.082 Deeltijd € 13.700 Logeren € 6.650 Verblijf € 101.970 Vervoer € 1.409	Begeleiding € 4.253 Behandeling € 7.965 Deeltijd € 14.421 Logeren € - Verblijf € 66.893 Vervoer € -	Begeleiding € 6.402 Behandeling € 6.676 Deeltijd € 16.439 Logeren € 1.398 Verblijf € 30.820 Vervoer € 850

De verdeelsleutel is dan ***het totaal van aantallen cliënten maal de zorgvorm maal de daarbij behorende gemiddelde waarden***.

Verdeling kosten

De kosten voor de transitiekosten van de Brabantse deelnemingen bedragen naar verwachting € 0,6 miljoen.

Voor de overige onderdelen in het herstelplan opgenomen steunvraag van de Mutsaersstichting ad € 10,8[1] miljoen (€ 11,4 minus € 0,6 miljoen) bedraagt de bijdrage per gemeente op basis van deze verdeelsleutel:

Noord-Limburg			
Beesel	€	360.752	3,34%
Bergen	€	131.359	1,22%
Gennep	€	29.047	0,27%
Horst aan de Maas *)	€	442.259	4,09%
Peel en Maas*)	€	570.794	5,29%
Venlo*)	€	1.713.959	15,87%
Venray*)	€	936.301	8,67%
Midden-Limburg			
Echt-Susteren	€	367.745	3,41%
Leudal*)	€	562.212	5,21%
Maasgouw	€	306.817	2,84%
Nederweert	€	269.866	2,50%
Roerdalen	€	294.904	2,73%
Roermond*)	€	1.181.891	10,94%
Weert*)	€	734.702	6,80%
Zuid-Limburg			
Beek	€	101.680	0,94%
Beekdaelen	€	228.784	2,12%
Brunssum	€	140.552	1,30%
Eijsden-Margraten	€	54.122	0,50%

[1] De stroppenpot van 2,5 miljoen wordt niet meegenomen in de kostenverdeling.

Gulpen-Wittem	€	50.712	0,47%
Heerlen	€	277.501	2,57%
Kerkrade	€	297.675	2,76%
Landgraaf	€	109.733	1,02%
Maastricht	€	678.009	6,28%
Meerssen	€	110.532	1,02%
Simpelveld	€	29.858	0,28%
Sittard-Geleen	€	543.196	5,03%
Stein	€	117.790	1,09%
Vaals	€	5.873	0,05%
Valkenburg aan de Geul	€	139.384	1,29%
Voerendaal	€	11.992	0,11%
Totaal	**€**	**10.800.000**	

NB: De met *) gemarkeerde gemeenten hebben reeds een voorschot betaald van € 429.000.

Bijlage: Voorbereiding en afstemming

In een notitie van 26 februari heeft de regievoerder een eerste voorstel voor de benadering van verdeelsleutels uitgewerkt. Dit is op 28 februari besproken tijdens een ambtelijk overleg met vertegenwoordigers van de betrokken jeugdzorgregio's. In dat overleg en individuele gesprekken die de regievoerder met regio's heeft gevoerd is duidelijk geworden dat:

- De regio's in Zuidoost-Brabant de Mutsaersstichting en diens deelnemingen niet beschouwen als cruciale jeugdzorgaanbieder en derhalve geen legitimatie zien om bij te dragen in de kosten van het herstelplan. Tegen een zelfstandige voortzetting of overgang van deelnemingen ZorgOké en OOG Psychologen die in de regio actief zijn, bestaat geen bezwaar. Financiële consequenties hiervan waren nog niet inzichtelijk en daarom is daarover nog geen standpunt bepaald. Wel is door de regio's aangegeven dat ook de zorgverzekeraars dienen mee te betalen aan eventuele transitiekosten.
- De regio's in Brabant waar Buro Maks gecontracteerd is, hebben aangegeven dat Buro Maks voor de Jeugdwet niet te beschouwen valt als een cruciale jeugdzorgaanbieder vanwege een gering aantal cliënten. Voor het aanbod in het kader van WMO geldt dat Buro Maks een beperkte maar relevante positie heeft in de regio's West-Brabant-Oost (Jeugd) Breda / Dongemond (WMO) en Noordoost-Brabant (jeugd) / Meierij en Bommelerwaard (WMO). De gemeenten hebben ambtelijk aangegeven welwillend te staan tegenover de voorgenomen overdracht van Buro Maks naar Zintri. Alvorens een standpunt ingenomen kan worden over vergoeding van eventuele kosten die hiermee gemoeid zijn, is meer informatie nodig over de aard en omvang van de kosten.
- De regio Zuid-Limburg heeft aangegeven dat de gemeenteraden in Zuid-Limburg enkele maanden geleden financiële steun hebben moeten verlenen aan XONAR en dat het zeer onwaarschijnlijk is dat ook financiële steun zal worden verleend aan Mutsaersstichting. Van de gemeenteraden kan niet worden verwacht dat iedere keer als een zorgaanbieder in de problemen komt publieke middelen worden ingezet voor de financiering van een herstelplan. Mede daarom is om bestuurlijk overleg gevraagd met het ministerie. Inzet van dit overleg is onder meer dat de Zuid-Limburgse gemeenten niet (nogmaals) worden aangeslagen voor financiële steun aan Mutsaersstichting.
- Voor de regio's Noord- en Midden-Limburg is de Mutsaersstichting een cruciale jeugdzorgaanbieder. Voor de gemeenten in Noord- en Midden-Limburg is van belang dat alle bij de Mutsaersstichting betrokken gemeenten hun redelijke aandeel nemen.

Ministerie van Volksgezondheid,
Welzijn en Sport

> Retouradres Postbus 20350 2500 EJ Den Haag

Gemeenten Limburgse jeugdregio's
T.a.v. de wethouders
Postbus 1992
6201 BZ MAASTRICHT

Directoraat-Generaal Langdurige Zorg
Directie Jeugd

Bezoekadres
Parnassusplein 5
2511 VX Den Haag
T 070 340 79 11
F 070 340 78 34
www.rijksoverheid.nl

Inlichtingen bij
[redacted]

Kenmerk
3804056-1064141-J

Kenmerk afzender
596261

Bijlage(n)
-

Correspondentie uitsluitend richten aan het retouradres met vermelding van de datum en het kenmerk van deze brief.

Datum 25 april 2024
Betreft Reactie op verzoek om bestuurlijk overleg over systeemprobleem in jeugdzorg Limburg

Geachte wethouders,

Op 16 januari jl. heeft u een brief gestuurd aan het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS), de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) en de Jeugdautoriteit (JA) over het zorglandschap jeugdzorg in Limburg. In deze brief beschrijft u de systeemproblemen voor jeugdzorg in Limburg en heeft u een verzoek gedaan voor overleg met VWS, VNG en de Jeugdautoriteit. Op 20 maart jl. heeft dit overleg plaatsgevonden. Zoals besproken tijdens het overleg ontvangt u hierbij een schriftelijke reactie die is afgestemd met de VNG en de Jeugdautoriteit.

Zoals in het overleg benoemd herkent VWS de urgentie van de problemen in Limburg: een aantal grote aanbieders verkeert in financiële problemen en door de geografische ligging van Limburg zijn alternatieven ook niet eenvoudig voorhanden. Dit maakt dat er op dit moment een dreiging bestaat voor continuïteit van zorg voor de jeugdigen en gezinnen in Limburg.

In het overleg is door u een beroep gedaan op VWS. In het overleg heb ik de toezegging gedaan dat we graag, waar mogelijk en gegeven ieders rol, samen zullen optrekken met gemeenten in Limburg, de VNG, de JA en de IGJ, zodat de continuïteit van zorg niet in het gedrang komt en gewerkt kan worden aan een beter bestendig zorglandschap.

Concreet betekent dit voor de korte termijn dat VWS voor de Mutsaersstichting, naast de gemeentelijke inzet, een aanvraag heeft ontvangen voor de subsidieregeling 'continuïteit cruciale jeugdzorg'. VWS zal deze aanvraag zo spoedig mogelijk beoordelen, waarbij de aanvraag wel aan de gestelde subsidievoorwaarden zal moeten voldoen en voorzien zal moeten zijn van een positief advies van de JA. Dit is de enige mogelijkheid voor tijdelijke financiering vanuit het Rijk. Eén van de voorwaarden voor de subsidieregeling is dat de Mutsaersstichting de subsidie binnen één jaar terug moet kunnen betalen.

Directoraat-Generaal Langdurige Zorg
Directie Jeugd

Kenmerk
3804056-1064141-J

Voor de langere termijn hebben we afgesproken om een taskforce in te richten die kijkt naar een duurzame oplossing voor het zorglandschap in Limburg. In deze taskforce zal naast vertegenwoordigers vanuit uw gemeenten/regio's in ieder geval ook VWS zitting nemen. Daarnaast is afgesproken dat ook het ondersteuningsteam Zorg voor de Jeugd (OZJ), de regioadviseur en de VNG hierin zitting zullen nemen en dat bezien wordt of nog andere aanvullende expertise noodzakelijk is. Uitgangspunt bij de taskforce is dat de verantwoordelijkheid voor het zorglandschap bij de gemeenten/regio's blijft. Over de exacte invulling en opdracht van deze taskforce worden op korte termijn nadere afspraken gemaakt met alle partijen, waarbij VWS de financiering van de organisatorische kosten van deze taskforce op zich neemt. De betrokken organisaties zullen inhoudelijke expertise aanleveren. Daarnaast zal nog met de Jeugdautoriteit worden besproken hoe hun expertise betrokken kan worden.

Hoogachtend,

de staatssecretaris van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
namens deze,
de directeur Jeugd,



BEGROTINGSWIJZIGING ***Provincie Limburg*** ***Dienstjaar:*** ***2024*** ***Wijziging nr 7***

Gemeente ROERDALEN

De raad der gemeente Roerdalen besluit de begroting van lasten en baten voor bovengenoemd dienstjaar te wijzigen als volgt: (Bedragen * € 1.000,-)

Omschrijving	2024		2025		2026		2027	
	wijziging lasten	wijziging baten	wijziging lasten	wijziging baten	wijziging lasten	wijziging baten	wijziging lasten	wijziging baten
Continuïteitsplan Mutsaersstichting								
2. Participatie, ondersteuning en zorg								
Financiële ondersteuning	252		43					
Mutatie reserve		252		43				
Eigen vermorgen								
Ontrekking aan Algemene reserve	252		43					
Sluitrekening Algemene reserve		252		43				
	504	504	86	86	-	-	-	-

Toelichting op de begrotingswijziging

Voor een toelichting m.b.t. deze begrotingswijziging verwijzen we naar het raadsvoorstel Continuïteit Mutsaersstichting.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van .....

De raad voornoemd,
de griffier, de voorzitter,

Ingevolge art. 203 gemeentewet gezonden aan:
Gedeputeerde Staten van Limburg

Datum van inzending:
kenmerk:

gemeente roerdalen

Raadsvoorstel

Zaaknummer	Z24-043696
Onderwerp:	Aanvraag Vangnetuitkering 2023
Datum:	14 mei 2024
Indiener agendapunt:	College van Burgemeester en wethouders Roerdalen
Portefeuillehouder:	L. Vestjens
Gevraagd besluit:	1. 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
Bijlage(n):	1. Aanvraagformulier Vangnetuitkering Participatiewet over 2023 (Basisverzoek) 2. Raadsbesluit Aanvraag Vangnetuitkering 2023

Toelichting bij het raadsvoorstel

1. Onderwerp

Aanvraag Vangnetuitkering over 2023.

2. Inleiding

Onze gemeente ontvangt een budget voor de bekostiging van de uitgaven voor enkele uitkeringen in het kader van de Participatiewet, namelijk de (algemene) bijstandsuitkeringen, de uitkeringen ingevolge de IOAW (Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers) en IOAZ (Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen), de uitkeringen voor levensonderhoud ingevolge de Bbz (Bijstand voor zelfstandigen) en de bekostiging van loonkostensubsidies. Dit is het BUIG budget.

In 2023 heeft de gemeente Roerdalen een tekort op dit budget, waardoor er een beroep kan worden gedaan op de Vangnetuitkering. Dit is een uitkering, feitelijk een stukje extra BUIG budget, om het tekort voor een deel te dekken. Om deze Vangnetuitkering aan te kunnen vragen dient de raad 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.

Om in aanmerking te komen voor de Vangnetuitkering dient de gemeente aan een aantal voorwaarden te voldoen:

- Het tekort is groter dan de bepaalde toegangsdrempel. In 2023 moet er sprake zijn van een tekort dat meer bedraagt dan 7.5% van de definitief over dat jaar toegekende gebundelde uitkering als bedoeld in artikel 69 Participatiewet;
- Het college verklaart maatregelen te hebben getroffen om te komen tot tekortreductie;
- Het college geeft een toelichting op deze verklaring;
- De gemeenteraad stemt in met de verklaring van het college.

Met de instemming van uw raad kan een Vangnetuitkering worden aangevraagd bij de Toetsingscommissie vangnet Participatiewet. De Toetsingscommissie beoordeelt of een verzoekende gemeente aan alle geldende procedurele en inhoudelijke voorwaarden voldoet, om vervolgens de minister van SZW te adviseren over de te nemen beslissing. De minister neemt in beginsel het advies van de commissie over. Met de Vangnetuitkering wordt het tekort op het BUIG budget voor een deel gedekt, waardoor er minder dekking uit de eigen middelen nodig zal zijn.

3. Beslispunten

De raad besluit:
1. 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

4. Argumenten

1.1 De Vangnetuitkering beperkt het tekort dat anders via de eigen middelen zou moeten worden gedekt.
In beginsel dient de gemeente zelf tekorten aan te vullen vanuit de eigen middelen. De Vangnetuitkering is ingesteld om de gemeenten enigszins tegemoet te komen wanneer zij geconfronteerd worden met een overschrijding van het BUIG budget. Volgens de berekening met de definitieve berekeningstool bedraagt de Vangnetuitkering Roerdalen €148.279.

1.2 Om aan de voorwaarden te voldoen moet het college verklaren maatregelen te hebben getroffen om te komen tot tekortreductie en deze toelichten.
Het college verklaart dat er (effectieve) maatregelen zijn genomen om het tekort te reduceren. Het is vervolgens aan uw raad om aan te geven dat u bent geïnformeerd over deze maatregelen. U geeft dus geen oordeel over de maatregelen, over de wijze waarop deze zijn uitgevoerd en of er wel voldoende maatregelen zijn genomen. Voor een overzicht van de genomen maatregelen, inclusief de toelichting daarop, wordt verwezen naar het aanvraagformulier.

1.3 Om aan de voorwaarden te voldoen moet uw raad instemmen met de verklaring van het college.
De aanvraag voor de Vangnetuitkering kan enkel worden ingediend wanneer uw raad heeft ingestemd met de verklaring. Met deze instemming bevestigt u dat wij inzicht hebben gegeven in

de maatregelen die zijn getroffen om het tekort te reduceren. Om u in staat te stellen onze verklaring adequaat te kunnen beoordelen, is een checklist voor raadsleden beschikbaar op de website van de VNG. Deze vindt u via de link https://vng.nl/artikelen/vangnetuitkering-participatiewet-informatie-voor-raadsleden.

5. Kanttekeningen

1.1 De Vangnetuitkering kan niet worden toegekend.
Het indienen van een aanvraag is geen garantie voor toekenning van de gevraagde uitkering.

1.2 De eventuele te ontvangen Vangentuitkering 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

In 2023 had Roerdalen een financieel tekort op het BUIG budget van €550.801. Indien de Toetsingscommissie akkoord gaat met het verzoek zal, volgens de berekeningstool, een te verwachten Vangnetuitkering van €148.279 volgen.

7. Communicatie

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

8. Planning en uitvoering

De aanvraag, met uw instemming, dient uiterlijk 15 augustus 2024 te zijn ingediend. Hierna zal de Toetsingscommissie de aanvraag behandelen en zal de minister van SZW op de aanvraag beslissen. Een eventuele Vangnetuitkering over 2023 wordt naar verwachting pas in 2025 ontvangen.

9. Privacy

Niet van toepassing.

10. (Wettelijk en/of beleidsmatig) kader

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

11. Bijlagen

Bijlage 1: Aanvraagformulier Vangnetuitkering Participatiewet over 2023 (Basisverzoek).
Bijlage 2: Raadsbesluit Aanvraag Vangnetuitkering 2023

Sint Odiliënberg, 14 mei 2024

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris, De burgemeester,

J.J.W.M. L'Ortije mr. M.D. de Boer-Beerta

Aanvraag Vangnetuitkering Participatiewet over 2023[1]

Versie: basisverzoek

Wat is een vangnetuitkering?

Gemeenten ontvangen op grond van de Participatiewet budget voor bijstandsuitkeringen en loonkostensubsidies. Dit budget wordt ook wel het BUIG-budget genoemd. Gemeenten die een tekort hebben kunnen in aanmerking komen voor een vangnetuitkering. De voorwaarden op hoofdlijnen:

- het tekort is groter dan een bepaalde toegangsdrempel;
- het college verklaart maatregelen te hebben getroffen om te komen tot tekortreductie;
- het college geeft een toelichting op deze verklaring;
- de gemeenteraad stemt in met de verklaring van het college.

Bekostiging door en verantwoording aan andere gemeenten

Met de verklaring verantwoordt u zich als college niet alleen naar de gemeenteraad, maar ook naar andere gemeenten. Deze gemeenten dragen financieel bij aan de vangnetuitkering waarop uw gemeente een beroep doet. Het gaat dus om solidariteit tussen gemeenten. De vangnetuitkeringen worden bekostigd uit het macrobudget (voor alle gemeenten) van twee jaar na het tekortjaar. Daarom moet het college inzicht geven in de maatregelen die het heeft getroffen om het tekort te reduceren.

Wat wordt verwacht van het college en de gemeenteraad?

Bij het indienen van het verzoek moet het college verklaren dat het maatregelen heeft getroffen om tot tekortreductie te komen. Deze verklaring moet de instemming hebben van de gemeenteraad. Ook moet deze verklaring worden toegelicht, zoals gevraagd in het aanvraagformulier (op het formulier de onderdelen A, B en C).

Wat is de autonome rol van de gemeenteraad t.a.v. de vangnetuitkering?

Het college vraagt de gemeenteraad om in te stemmen met de verklaring van het college. Met deze instemming bevestigt de gemeenteraad dat het college inzicht heeft gegeven in de maatregelen die zijn getroffen om het tekort te reduceren. De gemeenteraad moet in staat worden gesteld om de verklaring van het college adequaat te kunnen beoordelen. Het gaat hierbij dus om een gelijkwaardige informatiepositie van de gemeenteraad ten opzichte van het college. Daarom moet het college een samenvatting van de verklaring maken. De toetsingscommissie heeft een checklist voor raadsleden gemaakt, waarmee raadsleden de verklaring inhoudelijk kunnen controleren Deze checklist wordt tezamen met andere informatie door VNG aangeboden op de website van VNG, zie link website VNG pagina raadsleden.

[1] Versie aanvraagformulier d.d. 17 november 2022

Op welke wijze is de gemeenteraad geïnformeerd door het college?

Een belangrijke veronderstelling bij het vangnet is dat gemeenteraad en college regelmatig in gesprek zijn over ontwikkelingen in het bijstandsvolume (bijv. middels kwartaalrapportages). Op dit niveau wordt inhoudelijk gesproken over maatregelen (beleid en uitvoering) om eventuele tekorten te reduceren.
Het college wordt verzocht te beschrijven op welke wijze de gemeenteraad is betrokken vanaf het moment dat het tekort door het college wordt gesignaleerd tot en met het treffen van de maatregelen en de monitoring daarvan. Dit onderdeel is opgenomen na de samenvatting.

Wat mag de gemeenteraad van het college verwachten?

- Het college en de gemeenteraad moeten een gelijkwaardige informatiepositie hebben, daarom maakt het college een samenvatting van de toelichting.
- Het college beschrijft op welke wijze de gemeenteraad is betrokken vanaf het moment dat het tekort door het college wordt gesignaleerd tot en met het treffen van de maatregelen en de monitoring daarvan.
- Onderdeel A: Het college geeft de gemeenteraad via een analyse inzicht in de oorzaken van het tekort op de gebundelde uitkering (ook wel BUIG genoemd). Deze analyse kan zowel kwantitatieve als kwalitatieve elementen bevatten.
- Onderdeel B: Het college geeft de gemeenteraad inzicht in de (interne en externe) maatregelen, met een kwantitatieve en kwalitatieve toelichting waarom die naar verwachting leiden tot een reductie van het tekort.
- Onderdeel C: Het college geeft de gemeenteraad inzicht in welke mate (interne en externe) maatregelen beogen bij te dragen aan het (verder) reduceren van het tekort.
- Het college geeft de gemeenteraad inzicht in de planning en control-cyclus ten aanzien van het vangnet.

Bovenstaande informatie staat ook op de website van de VNG[2].

Op welke wijze wordt de gemeenteraad gefaciliteerd?

De toetsingscommissie heeft een checklist gemaakt voor gemeenteraadsleden. Het is een handzaam lijstje vragen en aandachtspunten. Raadsleden kunnen dit lijstje gebruiken bij het beoordelen van de vangnetaanvraag van het college. Deze checklist is opgesteld in samenwerking met raadsleden uit verschillende gemeenten en de Nederlandse Vereniging voor Raadsleden. De checklist staat samen met andere informatie op de website van de VNG.

De gemeenteraad heeft de mogelijkheid om in de aanvraag vangnetuitkering zijn opvattingen te geven over de verklaring van het college (in de verklaring staan de oorzaken van het tekort, de maatregelen om het tekort te reduceren, etc.). In het formulier zal op hoofdlijnen het proces worden

[2] Vangnetuitkering Participatiewet: informatie voor raadsleden | VNG

beschreven hoe de gemeenteraad betrokken is. Dit is vanaf het moment van signalering van het tekort en het daaropvolgend proces van treffen van maatregelen waar de raad bij betrokken is voordat de raad instemt met de verklaring van het college. De voorzitter van de gemeenteraad en de griffier tekenen voor de juistheid hiervan en worden in de gelegenheid gesteld om dit overzicht aan te vullen.

Hoe verloopt de aanvraagprocedure?

Het college dient het aanvraagformulier in bij de onafhankelijke Toetsingscommissie vangnet Participatiewet. De commissie moet de aanvraag uiterlijk op 15 augustus 2024 hebben ontvangen. De aanvraag dient met behulp van dit, door de minister vastgestelde aanvraagformulier, voor instemming aan de raad te worden voorgelegd en wordt naar ondertekening aangeboden aan de commissie via de website.

De Toetsingscommissie beoordeelt de aanvraag procedureel. Dit betekent dat wordt beoordeeld of het college en de gemeenteraad een aantal processtappen hebben doorlopen: het tekort is groter dan de drempelwaarde; het college heeft in de verklaring toegelicht dat maatregelen zijn getroffen om het tekort te reduceren en de gemeenteraad heeft ingestemd met de verklaring. De commissie geeft dus geen inhoudelijk oordeel over de aanvraag. Vervolgens adviseert deze commissie de Minister. Deze adviezen worden in beginsel overgenomen.

Gemeenten die interesse hebben in de maatregelen van andere gemeenten, kunnen terecht op de website van het vangnet. Hier zijn alle aanvragen gepubliceerd en gerubriceerd naar type maatregel, omvang van de gemeente en omvang van het tekort.

Aan het eind van het aanvraagformulier is een uitgebreide toelichting per vraag opgenomen voor de ambtelijke ondersteuning van het college. Voor een verdere toelichting op dit formulier wordt verwezen naar de informatie op de website:

https://www.toetsingscommissievp.nl/vangnetuitkering-2023

1. Verklaring college bij een basisverzoek

Dit gedeelte bestaat uit de volgende onderdelen:

- Samenvatting van de verklaring
- De beschrijving van de wijze waarop de gemeenteraad is geïnformeerd door het college
- A. Analyse van de oorzaken van het tekort
- B. Getroffen maatregelen om het tekort te reduceren
- C. Beoogde effect van de genoemde maatregelen
- D. Ondertekening door het college

Samenvatting van de verklaring van het college

De verklaring van het college bestaat uit vier subonderdelen: A) analyse van de oorzaken van het tekort, B) getroffen interne en externe maatregelen om het tekort verder te reduceren, C) beoogd effect van de genoemde maatregelen & D) ondertekening door het college.

Het college geeft hieronder een samenvatting van onderdeel A, B en C. Dat geeft de gemeenteraad een kernachtig overzicht, op basis waarvan het raadslid kan vaststellen waarmee hij instemt voordat hij ondertekent. Voor het gemeenteraadslid dat zich wil verdiepen in de verklaring van het college, wordt verwezen naar onderdelen A, B, C en D van het aanvraagformulier.

Richtlijn voor de omvang van de samenvatting van de drie onderdelen is in totaal maximaal twee A4.

Het ligt voor de hand dat een gemeenteraadslid de antwoorden op de checklist (zie achteraan dit formulier) terug kan vinden in de samenvatting.

A. Samenvatting onderdeel analyse van de oorzaken van het tekort

Het college maakt in dit onderdeel duidelijk wat het probleem is.

De afgelopen jaren is het gemiddeld aantal lopende uitkeringen in Roerdalen gestegen. Zowel de instroom als de uitstroom zijn lager dan het voorgaande jaar. Gemeente Roerdalen scoort hoger op uitstroom richting werk dan het landelijk gemiddelde. Maar de doelgroep die langer dan 5 jaar in het uitkeringsbestand blijft is ook hoger dan het landelijk gemiddelde. We zien de doelgroep van het bestand veranderen: mensen die een uitkering aanvragen hebben vaak te maken met een langduriger traject. Ook zien we een toenemende instroom van jongeren. De taakstelling omtrent statushouders heeft gemeente Roerdalen behaald, een inburgeringstraject is echter lang, waardoor uitstroom pas laat mogelijk is. In 2023 had Roerdalen een tekort van €550.801 op het BUIG budget. Hiervoor wordt de Vangnetuitkering aangevraagd.

B. Samenvatting onderdeel getroffen maatregelen om het tekort te reduceren.

Het college maakt in dit onderdeel duidelijk dat dit pakket van maatregelen afdoende is om de geschetste problemen aan te pakken.

De gemeente Roerdalen heeft een aantal maatregelen getroffen om het bovengenoemde tekort te reduceren. We zijn bijvoorbeeld preventief aan de slag gegaan, hebben de doelgroep goed in beeld, proberen onze jongeren beter in beeld te brengen en hebben tevens een specialistisch jongerenteam opgesteld. Ook focussen we meer op de inwoners die in een inburgeringstraject zitten. Dit doen wij door middel van een speciaal team. We zetten extra in op loonkostensubsidie en klantactivering en passen de inkomstenvrijlating ruimhartig toe. We maken gebruik van een uitstroompremie en waarderingspremie. Ook proberen we onze vroegsignaleringsaanpak te verbeteren. Voorkomen is namelijk beter dan genezen. We nemen deel aan het Werkgeverservicepunt MLO, passen Social Return on Investment toe, realiseren een brede inzet van de Module Arbeidsmarkt en Participatie en maken gebruik van Individuele Plaatsing en Steun. Tenslotte hebben we de Outdoor Campus Roerdalen gerealiseerd.

C. Samenvatting onderdeel beoogd effect van de genoemde maatregelen

Het college maakt in dit onderdeel duidelijk dat dit pakket van maatregelen tezamen leidt tot tekortreductie, waarbij het effect van deze maatregelen kwantitatief dan wel kwalitatief is beschreven en inzichtelijk is gemaakt.

Gemeente Roerdalen wil dat zo veel mogelijk mensen kunnen participeren. We willen iedere inwoner een passend aanbod bieden, aangezien iedere situatie anders is. Hierbij is maatwerk het uitgangspunt. In de huidige krapte van de arbeidsmarkt vinden de meeste inwoners vrij snel een baan. De cliënten in ons huidige bestand hebben echter vaak meer begeleiding nodig. Daarom hebben we extra capaciteit ingezet op bepaalde doelgroepen. Ook willen we ons lokale aanbod versterken en uitbreiden, zodat nog meer mensen kunnen participeren.

Op welke wijze is de gemeenteraad geïnformeerd door het college?

In dit onderdeel wordt het proces op hoofdlijnen beschreven hoe de raad betrokken is vanaf het moment van signalering van het tekort op het BUIG-budget en het daaropvolgend proces van bepalen en treffen van maatregelen, tot aan het moment dat de verklaring van het college voor instemming wordt voorgelegd aan de raad. Ten einde dit zo eenvoudig mogelijk te beschrijven wordt gevraagd aan te kruisen op welke momenten de raad hierbij is betrokken. Dit geschiedt d.m.v. het plaatsen van een X voor het betreffende onderdeel. Daarnaast is er ruimte voor aanvullingen.

Op welke momenten werd de raad geïnformeerd over beleid, uitvoering en sturing van de Participatiewet en meer specifiek over het tekort op de BUIG, de maatregelen en de beoogde effecten daarvan?

X	**Moment in het proces**
	De kadernota, de begroting.
	Voorjaars- en najaarsbericht en jaarrekening.
X	Maand-, kwartaal- of halfjaarrapportage. (ook wel genoemd Turap, Marap etc)
	Beleidsplannen, strategie- of koersdocumenten, plannen van aanpak of evaluaties.
	Informatie over bestandsontwikkelingen of over de voortgang van maatregelen.
	Nieuwsbrieven, bijeenkomsten en/of presentaties.

1. Verklaring college bij een basisverzoek

Dit gedeelte bestaat uit de volgende vier onderdelen:

A. Analyse van de oorzaken van het tekort
B. Getroffen maatregelen om het tekort te reduceren
C. Beoogde effect van de genoemde maatregelen
D. Ondertekening door het college

A. Analyse van de oorzaken van het tekort

Hieronder beschrijft het college de analyse van de oorzaken van het tekort.

De afgelopen jaren is het gemiddeld aantal lopende uitkeringen in Roerdalen gestegen. In 2021 was het gemiddeld aantal lopende uitkeringen in Roerdalen nog 234, in 2022 was dit aantal al gestegen naar een gemiddelde van 241 en in 2023 waren er gemiddeld 259 lopende uitkeringen in Roerdalen. In 2023 had Roerdalen een tekort van €550.801.

De instroom gedurende het jaar 2023 (57) is lager dan de instroom in 2022 (89), maar gelijk aan de instroom in 2021 (57). Hoewel de instroom lager is dan in 2022, is het aantal lopende uitkeringen in 2023 wel hoger.

In Roerdalen zijn in 2023 totaal 58 mensen uitgestroomd. Dit zijn er minder dan in 2022 (67). Volgens de Divosa Benchmark scoren we op het percentage beëindiging uitkering vangwege werk in Roerdalen hoger dan het landelijk gemiddelde. Vanuit de Divosa Benchmark kunnen we zien dat de doelgroep die langer dan 5 jaar een uitkering ontvangt in Roerdalen, hoger ligt dan het landelijk gemiddelde.

Kinderopvangtoeslag
Kinderopvangtoeslag is een tegemoetkoming in de kosten van de kinderopvang. Hierdoor kunnen meer kinderen gebruik maken van de kinderopvang. Momenteel zijn er echter lange wachtlijsten bij de kinderopvang. Hierdoor gaan ouders vaak minder werken, of blijven ze thuis. Dit is van invloed op de instroom.

Statushouders
We hadden in het jaar 2021 bij de taakstelling voor huisvesting van statushouders een achterstand van 38 personen. In 2022 hebben we een inhaalslag gemaakt voor wat betreft de huisvesting van statushouders. We hebben de achterstand ingehaald en daarnaast ook de taakstelling voor het jaar 2022 behaald. In totaal hebben we van april t/m dec 2022 64 personen gehuisvest. Dit verklaart de aanzienlijke stijging vanaf 2022. In 2023 hebben we wederom de taakstelling behaald en hebben we 45 personen gehuisvest. Daarnaast duurt een inburgeringstraject gemiddeld 3 jaar. In de meeste gevallen is uitstroom pas mogelijk na het inburgeringstraject.

Veranderende doelgroep
We zijn streng aan de poort. We hebben te maken met een krappe arbeidsmarkt waardoor mensen die aan het werk kunnen direct worden doorgeleid naar werk. De mensen die een uitkering

aanvragen hebben vaak meerdere uitdagingen waardoor ze een grote afstand hebben tot de arbeidsmarkt. Hierdoor is het traject lang. Ook is er een toenemende instroom van jongeren met uitdagingen.

B. Getroffen maatregelen om het tekort te reduceren

Hieronder beschrijft het college maatregelen die zijn getroffen om een bijdrage te leveren aan het reduceren van het tekort.

Gemeente Roerdalen neemt onderstaande maatregelen om de in- en uitstroom te bevorderen waardoor het tekort van 2023 geen structureel tekort wordt.

Preventief aan de slag

Door ons poortproces lukt het ons de instroom te beperken tot uitsluitend diegenen die recht hebben en maatwerk te verlenen daar waar dit nodig is. Bij de intake wordt niet alleen gekeken naar rechtmatigheid maar ook naar doelmatigheid. Er wordt een plan van aanpak opgesteld dat is toegespitst op de mogelijkheden van de inwoner. Hierdoor wordt het verantwoordelijkheidsgevoel van de inwoner aangesproken, en wordt er gekeken naar de stappen die helpend zijn om een inwoner maximaal te laten participeren. Hierbij wordt gekeken naar alle leefgebieden vanuit Positieve Gezondheid. Ook zorgen we voor leesbare beschikkingen.

Streng zijn aan de poort heeft ook invloed op de uitstroom. De mensen die een uitkering aanvragen hebben vaak meerdere uitdagingen, waardoor het traject langer duurt. Aan de poort letten we scherp op de mogelijkheden van voorliggende voorzieningen, dit blijkt ook uit het onderzoek van SV land. SV land heeft binnen het Servicecentrum MER een onderzoek gedaan waarbij ze steekproefsgewijs casussen opnieuw bekeken hebben op mogelijke voorliggende voorzieningen. Voor gemeente Roerdalen is er niemand uitgekomen die achteraf gezien recht had op een voorliggende voorziening.

Doelgroep in beeld

In Roerdalen heeft 92% van de personen met een uitkering een voorziening gericht op re-integratie. Dit ligt ver boven het landelijk gemiddelde en het provinciaal gemiddelde. Vanuit de Divosa Benchmark blijkt dat we ten opzichte van het landelijke gemiddelde een hoog percentage van personen met ontheffing van arbeidsverplichting hebben. Hieruit blijkt dat het bestand goed in beeld is, en de mensen die geen ontheffing hebben een voorziening hebben.

Inburgeringsteam en jongeren team

De doelgroepen statushouders en jongeren vragen extra aandacht. Gemeente Roerdalen zet extra in op de doelgroep statushouders. We zijn gestart met een inburgeringsteam waarbij *'dedicated klantmanagers'* zich richten tot de doelgroep statushouders. Hierdoor worden statushouders zo goed mogelijk begeleid naar inburgering en werk.

Ook zijn we gestart met een jongerenteam, aangezien het aantal jongeren in ons bestand de laatste jaren helaas toeneemt. Uitgangspunt hierbij is dat jongeren in principe niet thuishoren in de Participatiewet. Deze toename is deels het gevolg van aangepaste regelgeving , maar deels ook door

een groeiend maatschappelijk probleem in onze samenleving. Vaak gaat het om jongeren zonder startkwalificatie, die geen afgeronde opleiding hebben en waarbij onderwijs ook vaak geen optie is. Hierdoor is het vinden van een baan vaak moeilijk. Wij zijn er van overtuigd dat deze doelgroep een andere aanpak nodig heeft, die om extra inzet vraagt. Voorkomen is beter dan genezen; binnen deze aanpak geven we aandacht aan preventie. Hiermee bedoelen we dat we willen voorkomen dat jongeren in de uitkering terechtkomen door ze te begeleiden naar bijvoorbeeld werk of scholing. Door problemen sneller te signaleren en daar slim op in te spelen kunnen termijn kosten worden bespaard. De *'dedicated klantmanagers'* in dit team richten zich volledig op jongeren met multi-problematiek die gerichte ondersteuning nodig hebben. De klantmanagers kunnen hierbij, indien nodig, gebruik maken van een gedragsdeskundige. We onderhouden korte lijntjes met onze partners (RMC, Verder, MetGGZ etc.). Doordat we extra inzetten op deze doelgroepen hebben de overige klantmanagers meer ruimte voor de begeleiding van de reguliere doelgroep.

Jongeren in Beeld

In 2023 zijn we binnen onze arbeidsmarktregio gestart met de pilot "Jongeren in Beeld in Midden-Limburg!". Deze pilot komt voort uit de regionale aanpak jeugdwerkloosheid die voortkomt uit de overlegtafel arbeidsmarkt, economie en onderwijs. Deze pilot richt zich specifiek op jongeren tussen de 23 en 27 jaar zonder startkwalificatie, die geen uitkering ontvangen, die niet in loondienst zijn of zelfstandige werkzaam zijn en geen opleiding volgen. Kortom: jongeren die bij ons niet in beeld zijn. Via het Inlichtingenbureau ontvangen wij maandelijks gegevens van jongeren die aan alle criteria voldoen. Voornaamste doel van is de jongeren terug te leiden naar een zinvolle daginvulling. Denk hierbij aan werk, leren en werken, onderwijs, dagbesteding of een zorgtraject. Casemanagers gaan samen met klantmanagers werk aan de slag met deze jongeren zodra ze in beeld zijn. Casemanagers benaderen jongeren actief, gaan in gesprek met deze jongeren en proberen hen te motiveren en begeleiden naar een zinvolle besteding van hun dag. Er wordt binnen deze pilot preventief te werk gegaan, met wederom de insteek dat voorkomen beter is dan genezen.

Vroegsignalering

Vroegsignalering is een wettelijke taak in het kader van schuldhulpverlening. Het doel is om in een zo vroeg mogelijk stadium mensen met financiële problemen in beeld te brengen en hulp aan te bieden. Inwoners met financiële problemen hebben vaak ook te maken met andere problematieken, waardoor ze makkelijk in een uitkeringssituatie terecht kunnen komen, en er vaak ook weer moeilijker uitkomen. Door steeds kritisch naar onze aanpak rondom vroegsignalering te blijven kijken hopen we de instroom te beperken.

Inzet loonkostensubsidie

Veel werkgevers staan open voor medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt. Voor wie niet zelfstandig het minimumloon kan verdienen, kan een werkgever loonkostensubsidie aanvragen bij de gemeente van de medewerker. De gemeente vergoedt het verschil tussen loonwaarde en minimumloon, tot maximaal 70% van het wettelijk minimumloon. Loonkostensubsidie is een belangrijk instrument om te komen tot een inclusieve(re) arbeidsmarkt.

Bij het aanvragen van loonkostensubsidie komt voor de werkgever de nodige administratie kijken. Om het werken met loonkostensubsidie aantrekkelijker te maken voor werkgevers zijn we in Roerdalen overgegaan op het preferent proces loonkostensubsidie. Dat proces is uniform en beter

toegesneden op de wensen van werkgevers en inwoners. Hierdoor is het voor werkgevers – vooral als zij te maken hebben met verschillende gemeenten – eenvoudiger en aantrekkelijker om iemand via loonkostensubsidie aan werk te helpen.

WerkgeversServicepunt Midden-Limburg

In het WSP MLO werken UWV, de gemeenten Roerdalen, Roermond, Maasgouw, Echt-Susteren, Leudal en Werkbedrijf Westrom samen. Het WSP onderhoudt en realiseert relaties met werkgevers, zodat inwoners in ons bestand naar betaald werk bij deze werkgevers kunnen doorstromen. We hebben extra ingezet gerealiseerd. Zo is er momenteel een een jobhunter voor statushouders werkzaam, maar ook een jobhunter die zich richt op jongeren en een jobcoach plus. Die laatste jobcoach begeleid inwoners niet alleen op het gebied van werk, maar begeleid de persoon op meerdere leefgebieden.

Inkomstenvrijlating

Inkomsten uit arbeid worden vrijgelaten als iemand algemene bijstand ontvangt en de pensioengerechtigde leeftijd nog niet heeft bereikt. Inkomstenvrijlating wordt in gemeente Roerdalen actief ingezet als tool. Wij passen de inkomstenvrijlating ruimhartig toe. Dit stimuleert om (parttime) aan het werk te gaan.

Brede MAP

Gemeente Roerdalen heeft door de invoering van de nieuwe inburgersingswet een belangrijkere rol bij de begeleiding van nieuwkomers die inburgeringsplichtig zijn. De inburgeringsplicht bestaat uit meerdere onderdelen, waaronder de Module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP). Deze module heeft veel overlap met de participatieverplichting vanuit de participatiewet. Bij gemeente Roerdalen hebben we gekozen om deze verplichting vanuit de wet uit te breiden en groter aan te pakken. Wij besteden veel tijd en aandacht aan dit traject en hopen zo statushouders beter voor te bereiden op werk. De deelnemers van de MAP krijgen een 8 daagse workshop waar ze leren over de arbeidsmarkt in Nederland. Daarnaast vindt er een banencarrousel plaats, waarbij de deelnemers bij meerdere werkgevers gaan kijken. Daarna kiezen ze een werkgever, waar ze stage gaan lopen. Het op deelname aan de Nederlandse arbeidsmarkt gerichte deel van de training is gebaseerd op de acht verplichte onderdelen uit de MAP:

1. Beroepenoriëntatie
2. Realistisch beroepsbeeld
3. Beroepskansen
4. Beroepscompetenties
5. Werknemerscompetenties
6. Netwerk opbouwen
7. Werkcultuur
8. Werk vinden

Uitstroompremie

Gemeente Roerdalen heeft sinds juli 2023 een uitstroompremie. Het doel van de uitstroompremie is om de uitstroom te bevorderen en armoedeval te bestrijden. Het fenomeen armoedeval houdt in dat ontvangers van een uitkering die aan het werk gaan, financieel niet beter af zijn, maar er op achteruit

gaan. Het betreft bijstandsgerechtigden die net iets meer (kunnen) verdienen dan het bijstandsniveau. Terwijl de bedoeling juist is dat werken moet leiden tot financiële onafhankelijkheid. Helaas kan dat onder de Participatiewet anders uitpakken, omdat uitkeringsgerechtigde inwoners toeslagen en andere vormen van inkomensondersteuning kwijt dreigen te raken. Denk daarbij aan landelijke voorzieningen (bijvoorbeeld huur- en zorgtoeslag), of lokaal ingezette inkomensondersteunende instrumenten. Zo vervalt door een hoger loon het recht op kwijtscheldingen snel en worden tegemoetkomingen in rap tempo verminderd. De onzekerheid die optreedt door een mogelijk armoedeval is voor mensen in een uitkering geen prikkel om betaald werk aan te pakken of om hun uren uit te breiden. Daarom heeft de gemeente Roerdalen ervoor gekozen om de uitstroompremie toe te passen.

Waarderingspremie

Gemeente Roerdalen maakt gebruik van de waarderingspremie. De waarderingspremie is een premie die wordt verstrekt aan de deelnemer van een sociaal activeringstraject of arbeidsontwikkeltraject, die in het kader van dat traject gedurende een aantal uren per week werkzaamheden ten algemene nutte verricht die een economische waarde vertegenwoordigen. Met de premie worden uitkeringsgerechtigden gestimuleerd en beloond voor het uitvoeren van maatschappelijk nuttige activiteiten in de eigen gemeente.

Extra inzet op klantactivering

De doelgroep ‘Activering’ bestaat uit cliënten op de treden 1 – 4 van de participatieladder. Van deze inwoners wordt niet verwacht dat zij binnen 1-1½ jaar aan het werk kunnen. Eerder was het uitgangspunt dat enkel de groep klanten uit de treden 3 en 4 naar verwachting wel nog arbeidspotentieel hebben (economisch dan wel maatschappelijk). Nu merken we echter in de praktijk dat, door een brede aanpak, ook klanten uit trede 2 deels nog arbeidspotentieel hebben. Met een brede aanpak wordt bedoelt dat met deze klanten naar allerlei aspecten in hun leven wordt gekeken die van invloed zijn op het mogelijke zetten van stappen richting werk of andere zinvolle maatschappelijke activiteiten. Er wordt ‘naast de klant gestaan’ en stap voor stap gekeken wat er nodig is. Dit vergt tijd, veerkracht en vaak ook een lange adem. Deze manier van werken past echter wel ook volledig in het beeld van de visie Participatiewet in Balans. Regelmatig contact met klanten en actieve begeleiding zijn belangrijke uitgangspunten. Om inwoners op de trede 1 - 4 van de participatieladder voldoende aandacht te kunnen geven wordt hiervoor de formatie van klantmanagers uitgebreid. De formatie wordt voor de duur van 1 jaar uitgebreid. Hierna worden de resultaten geëvalueerd en bezien of verlenging of structureel maken van deze formatie wenselijk is.

Individuele Plaatsing en Steun

Binnen onze Arbeidsmarktregio is hard gewerkt om de IPS (Individuele Plaatsing en Steun) te realiseren. IPS betreft een bewezen methodiek die zich richt zich op de doelgroep uitkeringsgerechtigden met een ernstige psychiatrische aandoening en. Deze trajecten, gericht op het verkrijgen van betaald werk, worden binnen onze arbeidsmarktregio uitgevoerd door MetGGZ en Vincent van Gogh. Ongeveer 1/3^{e} van alle uitkeringsgerechtigden heeft een psychische belemmering. Het belang van deze trajecten wordt dus breed gedragen. IPS is wetenschappelijk bewezen effectief en bij uitstek geschikt voor mensen met een ernstige psychische aandoening die in behandeling bij een ggz-(behandel)team. Iedereen die aangeeft dat hij wil werken, kan aan een IPS-traject deelnemen. Een IPS-trajectbegeleider helpt dan met werk zoeken, vinden en behouden. Kenmerkend

aan een IPS-traject is de combinatie van behandeling, begeleiding en participatie/arbeidsinschakeling.

Social Return on Investment
Gemeente Roerdalen past SROI toe bij aanbestedingen en contracten. Naast het reguliere rendement van investeringen levert dit ook sociale winst op. SROI draagt bij aan werkgelegenheid door het beschikbaar stellen van arbeidsplaatsen, leerbanen, stageplaatsen en trainingen.

Outdoor Campus
Bij Outdoor Campus Roerdalen volgen uitkeringsgerechtigden een arbeidsontwikkeltraject. Zij doen werkervaring op in groenwerkzaamheden en leren werknemersvaardigheden aan. De deelnemers kunnen doorstromen naar het gemeentelijke groenteam in de gemeente of elders. Daarnaast kan het ook een opstapje zijn naar werk in een andere sector. De deelnemers krijgen intensieve begeleiding van een sociaal hovenier. We werken in dit project samen met Noord Limburgs Groen.

C. Beoogd effect van de genoemde maatregelen op de tekortreductie

Hieronder maakt het college inzichtelijk dat de getroffen maatregelen bijdragen aan het reduceren van het tekort. Hierbij gaat het om een inschatting van het beoogde effect.

In de afgelopen tijd heeft gemeente Roerdalen bovengenoemde maatregelen ontwikkeld, verbeterd, geïmplementeerd en uitgevoerd. Wij willen dat zoveel mogelijk inwoners kunnen meedoen in de samenleving. Daarom bieden wij de bovengenoemde voorzieningen aan en proberen we inwoners naar vermogen mee te laten doen. We willen iedere inwoner een zo passend mogelijk aanbod bieden. Iedere situatie is anders, waarbij maatwerk en een integrale klantbenadering de kern vormen. Daarbij is het belangrijk dat wij onze mensen uit het uitkeringsbestand goed kennen. Voor de klanten die een grote(re) problematiek hebben, of waarbij de "standaard" werkwijze niet afdoende is zetten we in op maatwerkoplossingen en samenwerking met onze ketenpartners.

In de gehele provincie Limburg is de arbeidsmarkt nog altijd krap. In die markt hebben de makkelijker bemiddelbare klanten vrij snel een baan. Het hoge aantal openstaande vacatures heeft helaas niet altijd tot gevolg dat inwoners geen of minder aanspraak maken op de voorzieningen die wij bieden. De klanten die in ons huidige uitkeringsbestand zitten, hebben vaak een langduriger traject en meer begeleiding nodig. Daarom zet gemeente Roerdalen extra personeel in op specifieke doelgroepen, zoals jongeren en statushouders.

Ook is een deel van ons voorzieningenaanbod regionaal geregeld. Gemeente Roerdalen heeft al een lokaal project zoals Outdoor Campus, maar wil lokaal aanbod verder ontwikkelen en vergroten zodat dit een waardevolle aanvulling wordt voor onze inwoners. We hopen dan nog meer mensen te bereiken, zodat zij een stap kunnen maken in hun participatie en hun welbevinden.

D. Ondertekening

Een verzoek tot vangnetuitkering dient door het college van burgemeester en wethouders te worden ingediend, ook indien de uitvoering van de Participatiewet aan een samenwerkingsverband is overgedragen. De ondertekening geschiedt door burgemeester en secretaris. De ondertekening is volledig indien de naam van de gemeente en de naam van de ondertekenaar zijn ingevuld, de datum is ingevuld en de handtekening is gezet.

De verklaring is slechts geldig indien dit door middel van het door de minister van SZW ter beschikking gestelde aanvraagformulier wordt aangeboden aan de raad.

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Roerdalen verklaart dat het voor 15 augustus 2024 de genoemde maatregelen heeft getroffen om te komen tot tekortreductie.

Datum: 14 mei 2024

De secretaris,

Naam van de ondertekenaar: J. L'Ortije

De burgemeester,

Naam van de ondertekenaar: Mr. M.D. de Boer-Beerta

2. Instemming gemeenteraad

In artikel art. 10, eerste lid, onderdeel d, BPw staat dat de verklaring van het college de instemming van de gemeenteraad moet hebben. De instemming is pas geldig indien de verklaring aan de raad is aangeboden in de vorm van het door de minister vastgestelde aanvraagformulier.

De gemeenteraad stemt in met de verklaring van het college. Daarmee bevestigt de gemeenteraad dat het college:

1. voldoende duidelijk heeft gemaakt wat de oorzaken zijn van het tekort;
2. voldoende duidelijk heeft gemaakt dat het pakket van maatregelen effectief is om de geschetste problemen aan te pakken, binnen de mogelijkheden die de gemeente heeft;
3. voldoende duidelijk heeft gemaakt dat dit pakket van maatregelen, voor zo ver door de gemeente beïnvloedbaar is, leidt tot een beoogde tekortreductie. Daarbij wordt het effect van deze maatregelen kwantitatief dan wel kwalitatief inzichtelijk gemaakt.

Op welke wijze is de gemeenteraad geïnformeerd door het college?

Voorafgaand aan, het hiervoor opgenomen onderdeel A. Analyse, is door het college het proces op hoofdlijnen beschreven hoe de raad betrokken is: vanaf het moment van signalering van het tekort op het BUIG-budget en het daarop volgend proces van bepalen en treffen van maatregelen, tot aan het moment dat de verklaring van het college voor instemming wordt voorgelegd aan de raad.

Hieronder is er ruimte voor de gemeenteraad voor aanvullingen op het genoemde overzicht.

Samenvatting van de opvattingen van de gemeenteraad

In de samenvatting van de opvattingen van de gemeenteraad staat op hoofdlijnen op welke onderwerpen de raad heeft gereageerd op de verklaring van het college. De onderdelen van de verklaring zijn vaak al eerder in de raad besproken. Het gaat dus om het gehele proces vanaf de signalering van het tekort. Verder betreft het hier alleen onderwerpen die in de raadsbesluiten zijn opgenomen, die afwijkend zijn van het raadsvoorstel.
Om de beschrijving zo eenvoudig mogelijk te houden wordt gebruik gemaakt van een checklist die kan worden aangevuld. Het verzoek is om aan te kruisen welke onderwerpen in de raadsbesluiten zijn opgenomen. Dit geschiedt d.m.v. het plaatsen van een X voor de betreffende onderdelen. Daarnaast is er ruimte voor aanvullingen.

X	**Typering van de reacties die in de raadsbesluiten zijn opgenomen gedurende het gehele proces**
	Expliciet goedkeurend, waardering over analyse en maatregelen uitgesproken
	Impliciet goedkeurend, is behandeld als hamerstuk
	Afkeurend en gevraagd het plan te herzien
	Verzoek om onderdelen van de globale analyse te herzien of aan te vullen
	Verzoek om bepaalde maatregelen te schrappen of aanvullend maatregelen te treffen.
	Verzoek om het tempo van invoering en/of uitvoering van maatregelen te versnellen.
	Verzoek om extra informatie over maatregelen
	Verzoek on meer informatie t.a.v. de beoogde effecten van maatregelen
	Verzoek om gerealiseerde effecten te monitoren en terug te koppelen
	Motie om een andere beleidsmaatregel te treffen

Ondertekening

De ondertekening geschiedt door voorzitter en griffier. De gemeenteraad dient voor het moment van indiening van het verzoek zijn instemming te hebben gegeven. De aanvraag dient uiterlijk 15 augustus 2024 door de Toetsingscommissie te zijn ontvangen.

De gemeenteraad van de gemeente Roerdalen stemt in met de onder 1 afgegeven verklaring door het college van deze gemeente.

Met de ondertekening gaat de gemeenteraad akkoord met de beschrijving van de wijze waarop hij is geïnformeerd door het college en met de weergave van de samenvatting van de opvattingen van de gemeenteraad.

De voorzitter,

Naam van de ondertekenaar: Mr. M.D. de Boer-Beerta

De griffier,

Naam van de ondertekenaar: Mr. M. Heijnens-Coenjaerts

Toelichting op het aanvraagformulier bij het basis verzoek voor de ambtelijke ondersteuning van het college

Voor de juistheid en beoordeling van de aanvraag is het niet toegestaan dat u het format van de pagina's aanpast.

U vindt in deze toelichting

- Hoe verloopt de aanvraagprocedure?
- Waarom zijn er twee versies van dit formulier?
- Hoe is het aanvraagformulier opgebouwd?
- Waarom is er een samenvatting in het aanvraagformulier opgenomen?
- Waarom is er een procesvraag in het aanvraagformulier opgenomen over de wisselwerking tussen het college en de gemeenteraad?
- Hoe uitgebreid moet het aanvraagformulier worden ingevuld en is hier een extern bureau bij nodig?
- Toelichting per vraag

Hoe verloopt de aanvraagprocedure?

Een verzoek om een vangnetuitkering over 2023 dient uiterlijk op 15 augustus 2024 te zijn ontvangen door de Toetsingscommissie vangnet Participatiewet. Omdat sprake is van een fatale termijn worden verzoeken die na 15 augustus 2024 door de Toetsingscommissie vangnet Participatiewet worden ontvangen, niet in behandeling genomen. Het college dient het verzoek digitaal door middel van het webformulier op www.toetsingscommissievp.nl in te dienen. Na de aangegeven datum is dit webformulier niet meer beschikbaar.

U vindt onderaan dit formulier meer achtergrondinformatie over de aanvraagprocedure, de wet- en regelgeving, de relatie met jaarcijfers (SiSa verantwoording) en de ondersteuning vanuit Divosa. Op de website www.toetsingscommissievp.nl kunt u meer informatie vinden over de aanvraagprocedure en de deadline voor het indienen van een complete aanvraag.

Waarom zijn er twee versies van dit formulier?

Van dit formulier bestaan twee versies: 'basisverzoek' en 'uitgebreid verzoek'. De versie die u moet gebruiken is afhankelijk van het volgende:

- indien uw gemeente zowel over 2021 als over 2022 geen vangnetuitkering is verleend, gebruikt u de versie 'basisverzoek'.
- indien uw gemeente over 2021 en/of over 2022 wel een vangnetuitkering is verleend, gebruikt u de versie 'uitgebreid verzoek'.

De verklaring van het college verschilt tussen een 'basisverzoek' en een 'uitgebreid verzoek'.

Hoe is het aanvraagformulier opgebouwd?

De vangnetaanvraag bestaat uit twee gedeelten:

1. De verklaring van het college en de toelichting op de verklaring

2. De instemming van de gemeenteraad

Onderdeel 1 bestaat uit vier onderdelen: A, B, C en D. Het gaat om de verklaring van het college (onderdeel D) en een toelichting van het college op deze verklaring. Deze toelichting gebeurt aan de hand van drie vragen (onderdelen A, B en C). Na iedere vraag kunt u het antwoord invoegen. U kunt eventueel tabellen of grafieken invoegen. U kunt aangeven op welke brondocumenten, die eventueel in de gemeenteraad zijn besproken, de aanvraag is gebaseerd. U kunt geen bijlagen toevoegen aan deze aanvraag. Hieronder wordt per vraag aangegeven wat verwacht wordt van de beantwoording.

Daarna dient in onderdeel 2 de gemeenteraad te tekenen voor zijn instemming met de verklaring van het college. Dit mag niet worden vervangen door het in- of toevoegen van een gemeenteraadbesluit.

Waarom is er een samenvatting in het aanvraagformulier opgenomen?

Uit het onderzoek naar de rol van de gemeenteraad is duidelijk geworden dat raadsleden behoefte hebben aan beknopte informatie op hoofdlijnen, zodat de rol van de gemeenteraad om in te stemmen met de verklaring van het college beter uitvoerbaar wordt.

Waarom is er een procesvraag in het aanvraagformulier opgenomen over de wisselwerking tussen het college en de gemeenteraad?

In het aanvraagformulier is de volgende vraag opgenomen: ‘op welke wijze is de gemeenteraad geïnformeerd door het college?’ Onder deze vraag is een korte checklist opgenomen met een zestal punten die kunnen worden aangevuld.

Vanaf de invoering van de vangnetuitkering in 2015 heeft de gemeenteraad een inhoudelijk-beoordelende ten aanzien van de vangnetuitkering; deze rol lag voorheen bij de Toetsingscommissie vangnet Participatiewet. Uit een onderzoek door de Toetsingscommissie bleek dat gemeenteraden slechts beperkt de vangnetaanvragen inhoudelijk beoordeelden. De beantwoording van de procesvraag geeft inzicht in de mate waarin de raad is betrokken bij de processtappen van signalering tot reductie van het tekort.

Hoe uitgebreid moet het aanvraagformulier worden ingevuld en is hier een extern bureau bij nodig?

Het uitgangspunt van de aanvraag van de vangnetuitkering is dat elke gemeente – ongeacht het aantal inwoners – zelfstandig de aanvraag moet kunnen voorbereiden en indienen. Dat houdt in dat alleen het opstellen van de aanvraag geen reden is om een extern bureau te betrekken. Daarbij wordt benadrukt dat het aan het lokale bestuur is hoe uitgebreid de vragen in het aanvraagformulier worden beantwoord, mits deze vragen duidelijk worden beantwoord. De beantwoording van de vragen in het aanvraagformulier is verplicht. Dat geldt niet voor de suggesties in de onderstaande toelichting. Op de pagina ‘beoordeling en advisering’ over de VU 2023 wordt een en ander eveneens toegelicht.

Toelichting per vraag

Het college van de tekortgemeente verklaart dat het maatregelen heeft getroffen om tot tekortreductie te komen en geeft daarop een toelichting door het invullen van de onderdelen A, B en C. Alle vragen moeten worden beantwoord. Hieronder staat een toelichting bij vraag B en C. Hieronder staan suggesties bij vraag A, B en C.

Bij D volgt ondertekening door het college van de gemeente. Alle onderdelen moeten worden ingevuld.

Onderdeel A

In dit onderdeel van de verklaring van het college wordt een analyse van de oorzaken van het tekort beschreven. Onder een analyse van de oorzaken van het tekort wordt verstaan: 'de ontwikkeling van de uitgaven en de oorzaken daarvan.' Deze analyse dient specifiek in te gaan op de situatie in de eigen gemeente of de eigen arbeidsmarktregio. Een algemene analyse, die niet ingaat op de situatie in de eigen gemeente of arbeidsmarktregio, volstaat niet als analyse van de oorzaken van het tekort.

Suggesties bij de beantwoording van A

- Kunt u de omvang van het tekort betrekken bij uw analyse?
- Kunt u aangeven op welke moment het college heeft gesignaleerd dat een tekort zal ontstaan?
- Wilt u in uw analyse van de oorzaken de nadruk leggen op factoren die door het college kunnen worden beïnvloed? De analyse betreft dus vooral de ontwikkelingen in de uitgaven van de gemeente.
- U kunt hierbij ook gebruik maken van de rekentool Participatiewet 2023[i] en/of de Benchmark van Divosa[ii].
- U kunt in de analyse ook beschrijven wat het effect is van getroffen maatregelen in voorgaande jaren.

Onderdeel B

De maatregelen kunnen worden getroffen vanaf het moment dat het tekort bekend is of dat men vanuit een prognose het tekort ziet aankomen, tot uiterlijk de datum van indiening van het verzoek.

Er zijn meerdere factoren die een invloed hebben op de ontwikkeling van het tekort. Om die reden wordt gesproken van een bijdrage aan de reductie van het tekort.

Hieronder staat toegelicht wat wordt bedoeld met 'het treffen van maatregelen'.

- Wat wordt verstaan onder een *maatregel*?
    - Onder een maatregel wordt verstaan: een besluit over hoe iets wordt opgelost of veranderd.
- Wat wordt verstaan onder het treffen van maatregelen.

    - Onder het treffen van een maatregel wordt verstaan dat het besluit is genomen door het college en waarvan de uitvoering in gang is gezet voor het tijdstip van indiening van de aanvraag.
- *Moet het steeds een nieuwe (aanvullende) maatregel zijn?*
    - Van het college wordt verwacht om te analyseren wat de oorzaken zijn van het tekort, wat hieraan inmiddels is gedaan en wat hiervan de effecten per jaar zijn. En vervolgens of, in dat licht, al dan niet nodig is om tot extra maatregelen te komen ten einde het tekort verder te reduceren.
      Die afweging is aan het lokaal bestuur. Het college dient wel de gemeenteraad inzicht te verschaffen over deze afweging. Deze afweging dient dan ook in dit onderdeel te worden beschreven.

Suggesties bij de beantwoording van B

- Geef waar mogelijk en voor zover relevant de relatie tussen oorzaken en maatregelen.
- U kunt in uw antwoord verwijzen naar eerder genomen maatregelen. Indien mogelijk kunt u de effecten van eerder genomen maatregelen betrekken bij de maatregelen die u nu treft.
- U kunt bij het antwoord aangeven of gebruik gemaakt is van de volgende tool(s):
    - de rekentool SEO
    - de benchmark Divosa
    - de tool “informatie over eerdere aanvragen”, te vinden via de gelijknamige pagina “Informatie over eerdere aanvragen”. Met deze tool kunnen aan de hand van kenmerken van gemeenten (grootteklasse, omvang tekort en arbeidsmarktregio) vergelijkbare gemeenten worden gevonden, waarbij direct zichtbaar wordt welke maatregelen deze gemeenten hebben getroffen. Dit kan nuttig zijn bij het oriënteren op de externe maatregelen.
- U kunt in uw antwoord bij voorkeur onderscheid maken tussen eerder getroffen maatregelen (voorafgaande jaren) en nieuwe (nog te treffen, lopende het jaar tot indiening).
- U kunt hierbij ook de maatregelen aangeven die in het kader van de aanpak van uw arbeidsmarktregio worden gedaan en waaraan uw gemeente een extra bijdrage levert. In het geval van externe maatregelen dient ook sprake te zijn van externe consultatie.
- U kunt bij het noemen van de maatregelen ook de samenhang met andere maatregelen of effecten in het sociale domein benoemen.

Onderdeel C

De toetsingscommissie geeft geen oordeel over de mate van effectiviteit van de maatregelen.

Bij deze vraag wordt verwacht dat het college inzichtelijk maakt dat het maatregelen treft waarmee het college beoogt/verwacht dat deze bijdragen aan een reductie van het tekort.

Suggesties bij de beantwoording van C

- U kunt een inschatting van het beoogde effect kwantitatief uitdrukken en als dat niet mogelijk is kunt u het beoogde effect kwalitatief uitdrukken. Onder kwantificering wordt

verstaan: de beoogde opbrengst in minder uitkeringen respectievelijk in het beoogde besparingsbedrag.

- U kunt de beoogde effecten presenteren per maatregel of als dat niet mogelijk is voor meerdere maatregelen gezamenlijk.
- U kunt aangeven op welke wijze het college de effecten van de maatregelen monitort.

Achtergrondinformatie bij dit formulier

Wet- en regelgeving

In het BPw is geregeld dat het college alleen via een door de minister van SZW beschikbaar gesteld aanvraagformulier een verzoek tot een vangnetuitkering kan indienen, als bedoeld in artikel 74 van de Participatiewet. De verklaring van het college voor een basisverzoek kunt u vinden in het BPw, artikel 10, eerste lid, onder d. De verklaring van het college voor een uitgebreid verzoek kunt u vinden in het BPw artikel 10, eerste lid, onder d, jo. artikel 10, tweede lid. In het BPw staat dat de verklaring van het college een toelichting omvat zoals gevraagd in het modelaanvraagformulier (BPw, artikel 10, onderdeel e).

Aanvraagprocedure

De toekenning van een vangnetuitkering gebeurt uitsluitend op verzoek van het college van burgemeester en wethouders van de tekortgemeente en nadat is vastgesteld dat aan alle geldende eisen wordt voldaan. Blijkens artikel 8c, eerste lid, van de Participatiewet, kan het indienen van een verzoek tot vangnetuitkering niet worden overgedragen aan het bestuur van een openbaar lichaam op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Bij het indienen van een verzoek tot vangnetuitkering moet het college verklaren dat het maatregelen heeft getroffen om tot tekortreductie te komen. Verdere toelichting op de aanvraagprocedure en de vangnetuitkering 2023 kunt u vinden op: www.toetsingscommissievp.nl

Via het aanvraagformulier hoeft het college geen informatie te verstrekken over de jaarcijfers (toegekend budget, de netto uitkeringslasten en de door de accountant gerapporteerde foute of onzekere bestedingen), aangezien het ministerie –mede op basis van de SiSa-verantwoording- al over deze gegevens beschikt en zij de toetsingscommissie daarover zal informeren.

Ondersteuning Divosa

Divosa, de vereniging van leidinggevenden in het Sociaal Domein, zal periodiek bijeenkomsten organiseren waarbij wordt ingegaan op de vangnetuitkering. Daarnaast wordt de Benchmark door Divosa ondersteund en heeft Divosa een factsheet maatregelen uitgegeven.

Ook heeft Divosa bijgedragen aan het beschikbaar komen van een tool waarin de aanvragen van de afgelopen drie jaar zijn verwerkt. De tool en aanvragen worden per VU-jaar op de website van de Toetsingscommissie gepubliceerd. Zie hiervoor de rubriek: informatie over eerdere aanvragen.

---

[i] https://atlasresearch.shinyapps.io/rekentool-bijstandsverdeelmodel/
[ii] www.divosa.nl/diensten/divosa-benchmark

gemeente roerdalen

Raadsbesluit Jaar 2024/03/07

Zaaknummer: Z24-043696
Onderwerp: Aanvraag Vangnetuitkering 2023

De raad van de gemeente Roerdalen heeft;

gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 14 mei 2024,

gelet op artikel 74 van de Participatiewet,

het volgende besluit genomen:

Besluit:

1. 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

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 3 juli 2024.

De gemeenteraad van Roerdalen,

De griffier, De voorzitter,

Mr. M. Heijnens-Coenjaerts mr. M.D. de Boer-Beerta

gemeente roerdalen

Raadsvoorstel

Zaaknummer	Z23-039616
Onderwerp:	Jaarrekening 2023
Datum:	3 juli 2024
Indiener agendapunt:	College van Burgemeester en wethouders Roerdalen
Portefeuillehouder:	A.C.A.G. Smits
Gevraagd besluit:	1. In te stemmen met de jaarstukken 2023 welk sluit met een positief saldo van € 1.614.497; 2. Een reserve opvang ontheemden Oekraïne te vormen en hier de restant ontvangen gelden van het Rijk in te storten groot € 806.230; 3. €186.000,- te storten in de reserve Programmaplan Omgevingswet; 4. Het resterende positief saldo van € 622.267 toe te voegen aan de algemene reserve; 5. Voor 2024 ten laste van de algemene reserve € 100.000 beschikbaar te stellen voor het onderzoek naar het lokaal mensontwikkelbedrijf; 6. De begrotingswijziging 2024-4 vast te stellen.
Bijlage(n):	1. Jaarstukken 2023 2. Raadsbesluit jaarstukken 2023 3. Begrotingswijziging 2024-4

Toelichting bij het raadsvoorstel

1. Onderwerp

Jaarrekening 2023

2. Inleiding

De jaarstukken 2023 zijn de afsluiting van de planning en control cyclus van het kalender- en boekjaar 2023.
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 2023. In de programmaverantwoording gaan we per programma in op de resultaten ten aanzien van de doelen en activiteiten die in 2023 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 2023 welk sluit met een positief saldo van € 1.614.497;
2. Een reserve opvang ontheemden Oekraïne te vormen en hier de restant ontvangen gelden van het Rijk in te storten groot € 806.230;
3. €186.000,- te storten in de reserve Programmaplan Omgevingswet;
4. Het resterende positief saldo van € 622.267 toe te voegen aan de algemene reserve;
5. Voor 2024 ten laste van de algemene reserve € 100.000 beschikbaar te stellen voor het onderzoek naar het lokaal mensontwikkelbedrijf;
6. De begrotingswijziging 2024-4 vast te stellen.

4. Argumenten

1.1 Met de jaarstukken leggen we verantwoording af over het jaar 2023.

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

Met de wettelijke invoering van rechtmatigheidsverantwoording (hierna RMV) moet het college zélf een rechtmatigheidsverantwoording opstellen over het boekjaar 2023. Deze wijziging komt voort uit het rapport 'Vernieuwing van de begroting en verantwoording van gemeenten' van de commissie Depla. Het uitgangspunt van de wetgever is dat de reikwijdte van de verantwoording door het college niet wijzigt ten opzichte van de situatie waarin de accountant een oordeel gaf.

Dit past in de tijdgeest waarin de verantwoordelijkheid gelegd wordt waar deze hoort. Het college is zich hierdoor nog meer bewust van haar verantwoordelijkheid te zorgen voor een goed financieel beheer, inclusief bijbehorende verordeningen. De accountant controleert nog wel de verantwoording van het college. Daarmee zijn voor de raad waarborgen ingebouwd dat het college niet zomaar de verantwoording kan opstellen en afgeven.

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 2024 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 (RMV). De RVM maakt onderdeel uit van de paragraaf bedrijfsvoering.

Op basis van gericht uitgevoerde controles is geconcludeerd dat in 2023 binnen de door de raad gestelde verantwoordingsgrenzen is gehandeld en dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede balansmutaties ***rechtmatig*** tot stand zijn gekomen.

Daarnaast zijn er diverse fouten bij de toepassing van het voorwaardencriterium (aanbestedingen) geconstateerd. Deze worden expliciet in bijgaande RMV vermeld. In totaliteit valt de optelsom van deze fouten binnen de door uw raad gestelde verantwoordingsgrens.

2.1 De reserve helpt ons bij het realiseren van de opvang van ontheemden uit Oekraïne

Vanaf 2022 verstrekt het Rijk een specifieke uitkering aan gemeenten voor de kosten die zijn gemaakt ten behoeve van het realiseren en exploiteren van de opvang en verstrekkingen aan ontheemden uit Oekraïne in de Gemeentelijke Opvang Oekraïne (GOO) en de Particuliere Opvang Oekraïne (POO). De bekostiging gebeurt deels op basis van normbedragen en deels op basis van werkelijke kosten. Het normbedrag is in 2023 meer dan toereikend gebleken voor de tot dusver gemaakte kosten. Om eventuele tegenvallers op dit gebied in de toekomst financieel te kunnen borgen is het surplus van de specifieke uitkering gestort in deze nieuwe reserve. We stellen uw raad voor om € 806.230 beschikbaar te stellen voor deze reserve.

3.1 De reserve helpt ons om de uitvoering van het programmaplan Omgevingswet te realiseren

In 2017 heeft uw raad het Programmaplan Omgevingswet 2017-2020 vastgesteld. Door verschillende keren uitstel van de Omgevingswet is dit programmaplan nog altijd actueel. Het plan bestond uit vier pijlers. Drie van deze pijlers, Omgevingsvisie, DSO en programma's zijn afgerond. De laatste pijler is het omgevingsplan. Het opstellen van het omgevingsplan gaan we de komende jaren mee aan de slag. Dit gaan we projectmatig oppakken. Voor het opstellen van het omgevingsplan is ook externe ondersteuning nodig. Naar verwachting is voor het hele proces om te komen tot het nieuwe omgevingsplan enkele tonnen benodigd, om hoeveel geld het precies gaat is nog lastig te ramen. Een deel van het jaarrekeningsaldo willen we inzetten voor de laatste pijler van het programmaplan dat gaat over de invoering van de Omgevingswet. In de decembercirculaire 2023 hebben we € 186.000 ontvangen voor de invoering van de omgevingswet. Deze gelden hebben we niet meer kunnen benutten in 2023. We stellen voor deze

te gelden te storten in de reserve Programmaplan Omgevingswet zodat we de laatste stap van het programmaplan omgevingswet kunnen uitvoeren.

Wij stellen uw raad voor om €186.000 beschikbaar te stellen en te storten in de reserve Programmaplan Omgevingswet.

4.1 Het restant saldo toevoegen aan de algemene reserve

Het eindresultaat van de jaarrekening is positief uitgevallen en betreft na aftrek van de reserve Programmaplan Omgevingswet € 622.267,-. Wij stellen uw raad voor conform BBV het restant resultaat te storten in de algemene reserve.

5.1 De Westrom gaat waarschijnlijk onderdeel vormen van het mensontwikkelbedrijf van de gemeente Roermond

Op dit moment wordt onderzocht of Westrom een onderdeel kan vormen van het nog te ontwikkelen mensontwikkelbedrijf (MOB) van de gemeente Roermond. Als dit onderzoek leidt tot een positief onderhandelingsresultaat tussen de 5 gemeenten, dan zal het eigenaarschap van Westrom per 1 januari 2025 anders ingericht worden, met als gevolgd dat de oude doelgroep (Wet Sociale Werkvoorziening) wordt begeleid binnen het MOB in Roermond. Voor de andere doelgroepen binnen de Participatiewet bekijken we de mogelijkheden van het opzetten van een lokaal MOB in Roerdalen. We gaan onderzoeken hoe dat kan op een wijze die past bij de schaal en werkwijze van Roerdalen. Het onderzoek zal leiden tot een voorstel aan de gemeenteraad waarin we de structurele financiële gevolgen zullen meenemen.

6.1 Niet alle projecten en investeringen zijn volledig uitgevoerd in 2023

In de verschillende programma's zijn projecten begroot die niet volledig zijn uitgevoerd. Per saldo gaat het hierbij om een bedrag van € 1.480.000.Daarnaast wordt aan investeringen een bedrag van € 9,7 miljoen doorgeschoven.

6.2 De onttrekking uit de algemene reserve voor het Centrum Plan Herkenbosch is teruggedraaid in 2024.

Bij de jaarrekening 2023 is een verlies voorziening hiervoor gevormd waardoor de onttrekking uit de algemene reserve van € 1 miljoen niet meer noodzakelijk is.

5. Financiën

De primitieve begroting 2023-2026 is vastgesteld op 10 november 2022 met een positief saldo van € 81.864 in het jaar 2023. Het saldo is in de loop van 2023 begrotingstechnisch verslechterd tot uiteindelijk - € 396.554. Nu, bij het opstellen van de jaarrekening, blijkt het uiteindelijk resultaat verbeterd. We sluiten 2023 af met een positief saldo van € 1.614.497.

Het overschot heeft een aantal redenen. We hebben de belangrijkste afwijkingen al gedeeltelijk verantwoord bij de halfjaarrapportage en in verschillende raadsinformatiebrieven. In onderstaande tabel staan de grootste afwijkingen uit 2023:

➢ Lagere kapitaallasten	- 273.000 (V)
➢ Uitbetaling energietoeslag van € 1.300	- 653.000 (N)
➢ Surplus van SPUK Oekraïne opvang ontheemden	- 806.000 (V)
➢ Bijzondere woningaanpassingen en rolstoelvoorzieningen	- 155.000 (N)
➢ Meer uitgaven jeugdzorg	- 839.000 (N)
➢ Resultaat 2023 MGR Sociaal Domein L-N	- 134.000 (V)
➢ Grondruil Flinke Ven is niet gerealiseerd in 2023	- 1.000.000 (N)
➢ Resultaat 2023 sc MER	- 159.000 (V)
➢ Storting in voorzieningen i.v.m. personele regelingen en verlofsparen/verlofsaldi	- 195.000 (N)
➢ Lagere ICT lasten	- 112.000 (V)
➢ Voordeel op gas en elektra (P1+P7) wegens lagere stijging dan verwacht	- 139.000 (V)
➢ Gemeentefondsuitkering, effect decembercirculaire 2023	- 1.478.000 (V)
➢ Hogere opbrengst Toeristenbelasting	- 118.000 (V)
➢ Opschonen activa	- 485.000 (V)

In de programmaverantwoording wordt uitgebreider ingegaan op de afwijkingen per programma.

Met de jaarrekening wordt een stand van de algemene reserve gepresenteerd van afgerond € 8,1 miljoen euro eind 2023. Het restant van het positieve resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

6. 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 accountantsverklaring aan u toegestuurd.

Na vaststelling van de jaarstukken sturen we deze vóór 15 juli 2024 aan gedeputeerde staten (art 200 Gemeentewet).

7. (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).

8. Bijlagen

1. Jaarstukken 2023
2. Raadsbesluit jaarstukken 2023
3. Begrotingswijziging 2024-4

Sint Odiliënberg, 4 juni 2024,

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris, De burgemeester,

I.J.W.M. L'Ortije mr. M.D. de Boer-Beerta

Jaarstukken 2023

Behandeling in de gemeenteraad op 3 juli 2024.

Inhoudsopgave

JAARVERSLAG 5

Inleiding 7
Financieel beeld in hoofdlijnen 13
Grafisch overzicht baten en lasten per programma 15
Roerdalen in Balans 16

PROGRAMMAVERANTWOORDING 19

Programmaplan 21
Programma 1 Krachtige dorpen 23
Programma 2 Participatie, ondersteuning en zorg 29
Programma 3 Veilige dorpen 36
Programma 4 Economie, natuur, toerisme, cultuur en duurzaamheid 41
Programma 5 Woonomgeving 49
Programma 6 Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen 54
Programma 7 Bestuur, organisatie en dienstverlening 60
Programma 8 Algemene middelen 67

PARAGRAFEN 71

Paragraaf Bedrijfsvoering 73
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 83
Paragraaf Gemeentelijk grondbeleid 88
Paragraaf Lokale heffingen 90
Paragraaf Verbonden partijen 97
Paragraaf Financiering 125
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 130
Paragraaf Wet open overheid / Openbaarheidsparagraaf 144

JAARREKENING 145

Balans 146
Overzicht van baten en lasten in de rekening 149
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 151
Toelichting op de Balans 156
Toelichting op de baten en lasten 179
Sisa verantwoording 184

BIJLAGEN 199

JAARVERSLAG

Inleiding

Wij geloven in de kracht van mensen, individueel en collectief. Mensen vormen de gemeenschap van Roerdalen. In dorpen en buurten, jong en oud, via betaald werk, als mantelzorger, vrijwilliger of als ondernemer. Wij geloven in een samenleving waarin iedereen geaccepteerd wordt en waarin iedereen op zijn eigen manier en naar eigen kunnen meedoet. We geloven in de kracht van vitale dorpen, want in vitale dorpen nemen mensen initiatief en verantwoordelijkheid voor hun buurt en hun buurtbewoners. Ze doen mee en nemen regie over hun eigen leven en kijken om naar anderen. Investeren in de relatie en samenwerking tussen inwoners en de gemeente blijft voor deze coalitie een topprioriteit. We zijn er op gebrand het vertrouwen van inwoners in de gemeente te versterken.

We realiseren ons dat de roerige tijd die we de afgelopen jaren hebben gehad er ook toe heeft geleid dat we als lokale overheid bij sommige inwoners het vertrouwen terug moeten winnen. Dit blijft dan ook onverminderd onze inzet. Duidelijke en tijdige communicatie, antwoord geven op alle vragen en een betrouwbare partner zijn voor zowel onze inwoners als de ambtelijke organisatie, zijn hiervoor wat ons betreft essentiële voorwaarden.

We werken aan een nieuwe rolverdeling tussen de gemeente en de gemeenschap. We experimenteren met nieuwe werkwijzen. Zowel inwoners als de gemeente kunnen hiervoor het initiatief nemen. Zo leren we al doende wat in Roerdalen het beste werkt.

Deze visie brachten we in 2023 in de praktijk.

In de samenvatting (algemeen deel) nemen we u in vogelvlucht mee langs de belangrijkste resultaten uit het afgelopen jaar. In de programmaverantwoording gaan we per programma in op de doelen en activiteiten die in 2023 gepland waren. Hier verantwoorden we ook de financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Leeswijzer

De “Jaarstukken 2023” bestaan uit de volgende onderdelen:

- *het jaarverslag*
  Hierin beschrijven we de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar. Daarnaast schetsen we het financieel beeld op hoofdlijnen.
- *de programmaverantwoording*
  De programmaverantwoording bestaat uit de 8 programma’s. De opbouw van de programma’s wordt hieronder verder uitgelegd.
- *de paragrafen*
  Het betreft hier de verplichte paragrafen volgens de BBV. De paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de programma’s. Het gaat vooral om de beleidslijnen voor beheersmatige aspecten die grote financiële gevolgen hebben of kunnen hebben. Iedere paragraaf heeft zijn eigen karakter en opbouw.
- *de jaarrekening*
  De jaarrekening is het financiële deel van de jaarstukken en bestaat uit het overzicht van baten en lasten en de balans.

Zo is de programmaverantwoording opgebouwd

Inleiding

Hierin beschrijven we kort waar het programma over gaat en wat we wilden bereiken.

Speerpunten

Onder *speerpunten* hebben we de speerpunten uit de programmabegroting vermeld. We rapporteren over de inhoud, financiën en planning.
Hiervoor gebruiken we de volgende tekens en kleuren:

 het gaat goed, dus zoals we in de begroting hebben aangegeven

 het gaat minder goed dan gepland, uitvoering zoals begroot staat onder druk

 het gaat niet goed, we wijken af van de begroting

Reguliere werkzaamheden

Naast de speerpunten voeren we ook nog veel andere werkzaamheden uit. Deze reguliere werkzaamheden worden kort opgesomd.

Indicatoren

Door het Rijk, zijn in afstemming met de VNG, een aantal indicatoren verplicht gesteld. Deze zijn opgenomen in de paragrafen. De gegevens zijn afkomstig van www.waarstaatjegemeente.nl. Per indicator is aangegeven wat de betekenis is, welke bron gebruikt is en op welke jaar het gegeven betrekking heeft. Ter vergelijking zijn ook de gemiddelde waardes van de gemeenten in de provincie Limburg, van niet stedelijke gebieden en van gemeenten met minder dan 25.000 inwoners weergegeven.

Financieel

Bij de staatjes geven we per programma aan:

- Wat de daadwerkelijke baten en lasten van vorig jaar waren (rekening 2022).
- Wat de bedragen waren in de begroting zoals deze oorspronkelijk door de raad is vastgesteld (primitieve begroting).
- Wat de baten en lasten van de aangepaste begroting zijn op basis van door de raad vastgestelde begrotingswijzigingen (actuele begroting).
- Wat de daadwerkelijke baten en lasten van 2023 waren (rekening 2023).
- Of er een voordelig (V) of nadelig (N) verschil is tussen de actuele begroting en de rekening 2023 (verschil).

Naast de baten en lasten zijn de mutaties in de reserves op dezelfde manier weergegeven.

In de toelichting zijn de belangrijkste verschillen verder uitgewerkt. Kleinere verschillen zijn opgenomen als overige afwijkingen.

SAMENVATTING

In deze samenvatting beschrijven we de belangrijkste ontwikkelingen van het jaar 2023. Daarnaast schetsen we het financieel beeld op hoofdlijnen. We lichten de belangrijkste verschillen tussen de begroting en de realisatie toe.

Een andere rolverdeling tussen de gemeente en de samenleving

Via experimenten en initiatieven van inwoners hebben we de mogelijkheden voor een nieuwe rolverdeling tussen gemeente en inwoners verkend. Dat deden we onder meer in het dorpspark Scheepersheuvel, speel- en ontmoetingsplekken in meerdere dorpen en het netwerk Apollo Vitaal. De opvang van Oekraïense vluchtelingen en statushouders vroeg vanwege de hoge urgentie om een meer sturende aanpak van de gemeente. Ook hier hebben we inwoners betrokken, maar lag de regie nadrukkelijk bij de gemeente. Daarmee werd duidelijk dat de gemeente meerdere rollen heeft. Soms faciliterend, maar soms ook sterk sturend. Die meervoudigheid en wat dit betekent voor de rolverdeling tussen inwoners en de gemeente hebben we in 2023 vertaald in een infografic, een praktische handreiking voor college, gemeenteraad en inwoners.

Maatschappelijke ontwikkeling

De omvorming van het sociaal domein is dé belangrijkste opgave geweest in 2023. Deze opgave gaat over het dichtbij en het effectief organiseren van zorg en ondersteuning voor inwoners van Roerdalen. Afgestemd op de behoefte van onze inwoners en de ontwikkelingen in de dorpen. Anders gezegd: **méér** passende hulp, **minder** verkokering, versterking van de sociale samenhang èn kostenbesparing. Het Sociaal Team speelt hierin een sleutelrol.

Via pilots hebben we gewerkt aan de versterking van de lokale basis van het sociaal domein. Het ging onder meer over de ‘doorbraakmethode’. Die hebben we succesvol ingezet. We willen deze aanpak in 2024 vast onderdeel maken van onze aanpak. Tot de sociale basis behoort ook de gedragsdeskundige op de scholen. Die adviseert en ondersteunt ouders, kinderen en leerkrachten. Gespecialiseerde hulp wordt daardoor steeds vaker overbodig.

We hebben in 2023 de eerste gesprekken gevoerd met de jeugd van Roerdalen. Dat deden we onder andere met kampvuursessies. We gebruiken de opbrengst van de gesprekken voor het jeugd- en jongerenbeleid. Dit ronden we in 2024 af.
Zorg en ondersteuning voor onze jeugd werd in 2023 fors duurder door sterke prijsstijgingen bij de aanbieders van jeugdzorg. We konden meer jongeren preventief helpen, maar zagen tegelijkertijd een lichte stijging van het gebruik van de zware jeugdzorg.

Armoedebestrijding en versterken van de bestaanszekerheid zijn een urgent vraagstuk. Veel mensen hebben nog altijd last van de hoge inflatie en sterk gestegen energieprijzen. We hebben met inwoners en professionele instellingen gesproken over het aanbod aan gemeentelijke regelingen. Conclusie is dat sommige inwoners de regelingen complex en versnipperd vinden. Daarom maken we een kwaliteitsslag van alle regelingen voor minima.

In april 2023 heeft de gemeenteraad opnieuw besloten over MFA Vlodrop. Op basis van dit besluit wordt sindsdien gewerkt aan de ontwikkeling van een nieuwe multifunctionele accommodatie en een nieuwe school. De bouw start in 2024 en wordt afgerond voor het nieuwe schooljaar van 2025-2026. Daarnaast zijn we begonnen we met de voorbereiding van vernieuwing van basisschool de Draaiende Wieken in Posterholt.

We hebben de zichtbaarheid van onze handhavers vergroot. Eind 2023 zijn zij gestart met een spreekuur in het gemeentehuis. Dit leidt tot meer contact met inwoners. Daarnaast hebben we veel

aandacht besteedt aan bewustwording op meerdere veiligheidsthema's, zoals brandpreventie en ondermijning.
We hebben gewerkt aan de versterking van de samenhang tussen de domeinen zorg en veiligheid. Dat deden we onder meer met voorbereiding op de WAMS (Wet Aanpak Samenhangende Meervoudige Problematiek in het sociaal domein). We nemen daar als gemeenten vanuit het vangnetoverleg en met het doorbraakteam nog een kartrekkersrol in. Het doel is dit te implementeren in een reguliere aanpak.

Ruimtelijke ontwikkeling en ondernemerschap
In alle kernen werden woningen gebouwd. Ondanks de stikstofproblematiek, hoge bouwkosten en beperkte beschikbaarheid van bouwmaterialen werden heel veel ruimtelijke plannen ontwikkeld. Veel initiatiefnemers hebben hun plan nog vóór inwerkingtreding van de Omgevingswet ingediend. Daarmee worden deze plannen nog onder het 'oude' regime behandeld. Het groter aantal aanvragen leverde ons ook meer legesinkomsten op dan we hadden begroot.
Met het gereedkomen van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) hebben we een belangrijke voorwaarde ingevuld om te kunnen starten met de Omgevingswet per 2024.

Een belangrijk thema was afgelopen jaar de tijdelijke huisvesting van Oekraïense vluchtelingen, statushouders en eigen inwoners. We hebben de zoektocht naar een geschikte locatie in ieder dorp afgerond. Daarvoor hebben we diverse bijeenkomsten georganiseerd en voorbereidingen getroffen voor de bouw van de eerste woningen. De eerste woningen zijn gebouwd. In 2024 ronden we de bouw van tijdelijke woningen in de overige dorpen af.
We hebben ook gezorgd voor crisis-noodopvang van Oekraïense vluchtelingen bij de Koezoep. De eerste vluchtelingen zijn eind 2023 verhuist naar hun nieuwe tijdelijke woning in Vlodrop.

In de regionale samenwerking stond de afronding van de Woondeal met het Rijk centraal. De deal werd in maart 2023 ondertekend. Daarnaast hebben we een Regiodeal voorbereid om te investeren in de brede welvaart in Midden Limburg. Begin februari 2024 werd duidelijk dat er een regiodeal Midden Limburg komt. Over het Limburgs Programma Landelijk Gebied (LPLG) is nog veel onduidelijk. We hebben vooral ingezet voor een actievere betrokkenheid van gemeenten bij dit provinciale plan.

De ontwikkeling van het Flinke Ven kreeg een impuls met de voorbereiding van een grondruil met de provincie, die ons een grondpositie oplevert naast de stortplaats in Montfort. Hier werken we aan de ontwikkeling van een gemeentelijk zonneveld. De ruiling is begin 2024 afgerond.

We hebben de mogelijkheden van een energielandschap op het Meinwegplateau verkend. Dit bleek niet haalbaar. Daarnaast hebben we het proces van de eerste tranche grootschalige zonnevelden begeleid. Voor het gemeentelijk zonnepark is eind 2023 de vergunning aangevraagd. We hebben de Transitievisie warmte vertaald in een gebiedsuitvoeringsplan en zijn gestart met een project voor Zon op dak voor 300 woningen. Samen met inwoners legden we de basis voor een nieuwe Koers Duurzaamheid 2050.

Er waren een paar grote projecten in de openbare ruimte. We hebben de reconstructie van de Markt in Vlodrop en Zandstraat in Montfort afgrond. In Melick werkten we aan de voorbereiding van de herinrichting van de Dorpsstraat-Groenstraat. Ook hier denken inwoners actief mee in de planvorming. Daarnaast hebben we een nieuwe mobiliteitsvisie gemaakt. Over de uitvoering wordt in 2024 een besluit genomen door de raad.

De vernieuwbouw van de gemeenteloods in Melick is klaar voor uitvoering.

Organisatieontwikkeling en samenwerking MER
We hebben de voorbereiding op een nieuwe organisatiestructuur afgerond. Daarmee hebben we de overhead op managementniveau verkleind. We hebben ook de motie van de raad over functiewaardering uitgevoerd.

De samenwerking met het Servicecentrum MER bestond in 2023 10 jaar. We realiseren ons dat we als partners langdurig aan elkaar zijn verbonden. Het servicecentrum werkt in het verlengde van onze organisatie. Hier past minder opdrachtgeverschap en meer partnerschap.

Roerdalen in balans
Met het project Roerdalen in Balans 1.0 hebben we gewerkt aan een nieuwe balans in onze begroting. We combineren in deze aanpak een financiële doelstelling met belangrijke inhoudelijke doelen. We hadden met een meerjarige aanpak tot 2024 de tijd om dit te bereiken. We hebben een groot deel van de financiële doelstelling gerealiseerd, of verwachten dat in de komende jaren nog te doen voor delen het project Investeren om te renderen.
Medio 2023 bleek het meerjarig perspectief voor onze gemeente flink negatiever. Daarom zijn we een vervolg gestart op Roerdalen in Balans. Na een analyse en vergelijking van onze gemeente met vergelijkbare andere gemeenten hebben we in afstemming met een raadswerkgroep bepaald op welke manier we kosten kunnen verlagen én inkomsten verhogen. We vertalen de opbrengst van dit onderzoek in de Kadernota 2025.

Conclusie
We hebben in 2023 belangrijke stappen gezet om onze gemeente gezond, veilig, duurzaam en leefbaar te houden. De samenwerking met inwoners en ondernemers groeit, maar is niet altijd even makkelijk. Soms schuurt het als we voor het algemeen belang keuzes maken waar niet alle inwoners het mee eens zijn. De kwaliteit van onze communicatie blijft ook dan belangrijk.
Tegelijkertijd zijn onze uitdagingen groot. Hoe houden we de zorgkosten in balans en hoe zorgen we voor een passend woningbestand, nu en op de langere termijn? Hoe geven we invulling aan de grote opgaven rond duurzaamheid en bestaanszekerheid? Dit zijn ook voor de komende periode belangrijke aandachtspunten. Daar werken we samen aan, met onze raad, inwoners, ondernemers en verenigingen. Want, samen zijn we Roerdalen!

We sluiten 2023 af met een overschot van € 1.614.497. Bij de primitieve begroting gingen we nog uit van een positief saldo van € 81.864.

Het overschot heeft een aantal redenen. We hebben de belangrijkste afwijkingen al gedeeltelijk verantwoord bij de halfjaarrapportage en in verschillende raadsinformatiebrieven. Hieronder staan de grootste afwijkingen in 2023 ten opzichte van de primitieve begroting:

<u>Grootste afwijkingen</u>

➢ Lagere kapitaallasten	- 273.000 (V)
➢ Uitbetaling energietoeslag van € 1.300	- 653.000 (N)
➢ Surplus van SPUK Oekraïne opvang ontheemden	- 806.000 (V)
➢ Bijzondere woningaanpassingen en rolstoelvoorzieningen	- 155.000 (N)
➢ Meer uitgaven jeugdzorg	- 839.000 (N)
➢ Resultaat 2023 MGR Sociaal Domein L-N	- 134.000 (V)
➢ Grondruil Flinke Ven is niet gerealiseerd in 2023	- 1.000.000 (N)
➢ Resultaat 2023 sc MER	- 159.000 (V)

- Storting in voorzieningen i.v.m. personele regelingen en verlofsparen/verlofsaldi - 195.000 (N)
- Lagere ICT lasten - 112.000 (V)
- Voordeel op gas en elektra (P1+P7) wegens lagere stijging dan verwacht - 139.000 (V)
- Gemeentefondsuitkering, effect decembercirculaire 2023 - 1.478.000 (V)
- Hogere opbrengst Toeristenbelasting - 118.000 (V)
- Opschonen activa - 485.000 (V)

In de programmaverantwoording wordt uitgebreider ingegaan op de afwijkingen per programma.

In het financieel beeld op hoofdlijnen lichten we de verschillen ten opzichte van de actuele begroting toe.

Financieel beeld in hoofdlijnen

De primitieve begroting 2023-2026 is vastgesteld op 10 november 2022 met een positief saldo van € 81.864 in het jaar 2023. Het saldo is in de loop van 2023 begrotingstechnisch verslechterd tot uiteindelijk - € 396.554. Nu, bij het opstellen van de jaarrekening, blijkt het uiteindelijk resultaat verbeterd. We sluiten 2023 af met een positief saldo van € 1.614.497.

Onderstaande tabel laat op programmaniveau het verloop en de verschillen zien van het resultaat van de primitieve en de actuele begroting, afgezet tegen het resultaat van de jaarrekening.

bedragen x € 1.000

Overzicht programma's	Rekening 2022	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2023	Verschil
Saldo van baten en lasten					
Lasten					
1. Krachtige dorpen	- 4.933	- 5.332	- 5.650	- 5.506	143 V
2. Participatie, ondersteuning en zorg	- 25.893	- 22.829	- 29.788	- 30.020	- 232 N
3. Veilige dorpen	- 2.284	- 2.345	- 2.506	- 2.449	57 V
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	- 2.402	- 1.788	- 2.794	- 2.024	770 V
5. Woonomgeving	- 5.465	- 6.040	- 7.414	- 7.989	- 575 N
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	- 7.216	- 8.057	- 8.407	- 8.021	386 V
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	- 10.360	- 11.344	- 12.351	- 12.025	325 V
8. Algemene middelen	- 232	- 551	- 369	- 403	- 34 N
Totaal Lasten	**- 58.786**	**- 58.285**	**- 69.279**	**- 68.439**	**840 V**
Baten					
1. Krachtige dorpen	471	182	736	725	- 12 N
2. Participatie, ondersteuning en zorg	6.530	5.260	7.782	8.451	669 V
3. Veilige dorpen	184	93	193	220	27 V
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	1.256	681	1.840	904	- 936 N
5. Woonomgeving	4.216	5.242	4.844	5.469	625 V
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	2.593	2.543	2.732	2.772	40 V
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	914	355	365	1.331	966 V
8. Algemene middelen	44.115	43.344	45.036	46.650	1.614 V
Totaal Baten	**60.278**	**57.699**	**63.528**	**66.522**	**2.993 V**
Saldo van baten en lasten	**1.492**	**- 585**	**- 5.751**	**- 1.918**	**3.833 V**
Mutatie reserves					
Toevoegingen	**- 3.100**	**- 458**	**- 901**	**- 3.349**	**- 2.448 N**
Onttrekkingen	**3.672**	**1.125**	**6.255**	**6.881**	**626 V**
Mutatie reserves	**572**	**667**	**5.354**	**3.532**	**- 1.822 N**
Resultaat	**2.064**	**82**	**- 397**	**1.614**	**2.011 V**

In de programmaverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering worden de verschillen gedetailleerd toegelicht. Ook voor de mutaties in de reserves worden per programma de verschillen toegelicht. Hierna lichten we de belangrijkste verschillen kort toe.

Lagere kapitaallasten
De daadwerkelijke investeringen zijn niet uitgevoerd conform planning.

Uitbetaling Energietoeslag van € 1.300
In 2023 is de energietoeslag voor huishoudens uitbetaald. Compensatie van deze kosten vindt plaats via de gemeentefondsuitkering, in dit geval via de decembercirculaire 2023.

Bijzondere woningaanpassingen en rolstoelvoorzieningen
In 2023 heeft een aantal bijzondere woningenaanpassingen plaatsgevonden en zijn maatwerk rolstoelvoorzieningen verleend.

Meeruitgaven jeugdzorg
Door de veranderde zorg mix en de opnieuw toegenomen prijzen zijn de kosten weer gestegen.

Resultaat 2023 MGR Sociaal Domein L-N
De Modulaire gemeenschappelijke regeling Sociaal Domein Limburg Noord, voor beschermd wonen sluit het jaar 2023 positief af. Dit zorgt voor een hoger uit te betalen saldo aan de deelnemende gemeenten.

Grondruil Flinke Ven
Deze grondruil heeft niet plaatsgevonden in 2023.

Resultaat 2023 sc MER
De bijdrage aan het servicecentrum MER is lager dan begroot, vanwege het voorlopig positieve rekeningresultaat van het sc MER.

Storting in voorzieningen i.v.m. personele regelingen en verlofsparen/verlofsaldi
Er heeft een storting in een voorziening plaatsgevonden voor het bovenwettelijk verlof stuwmeer, in de voorziening verlofsparen en in de voorziening HRM-beleid inzake een aantal personele kwesties.

Lagere ICT lasten
Het begrote budget ICT lasten is te hoog geraamd.

Voordeel op gas en elektra (P1+P7)
De ontwikkelingen op de energiemarkt hebben ertoe geleid dat de kosten van gas en elektra lager zijn uitgevallen dan aanvankelijk gedacht. De stijging van de prijzen was lager dan verwacht.

Gemeentefondsuitkering, effect decembercirculaire 2023
De effecten van de decembercirculaire 2023, zijn niet meer verwerkt in de begroting 2023.

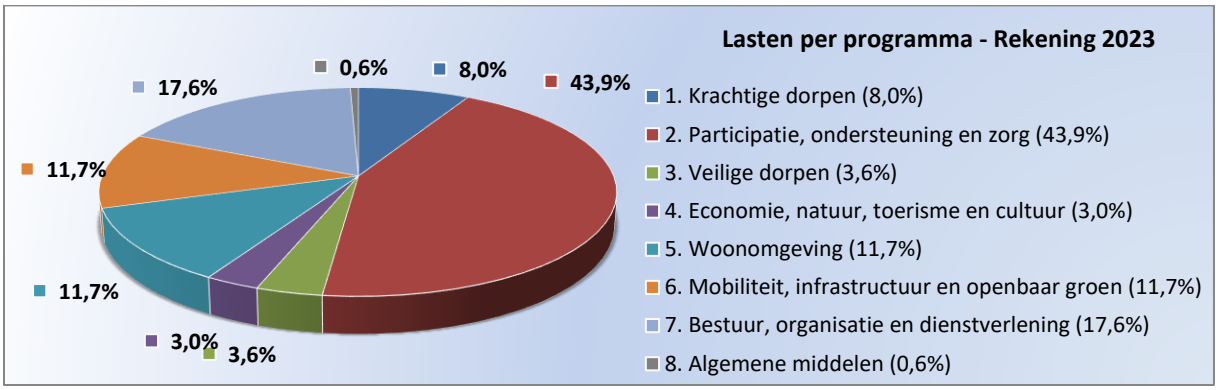
Toeristenbelasting
De stijging van de toeristenbelasting wordt voor een heel groot gedeelte veroorzaakt door Huttopia. Zij waren in 2023 volledig operationeel.

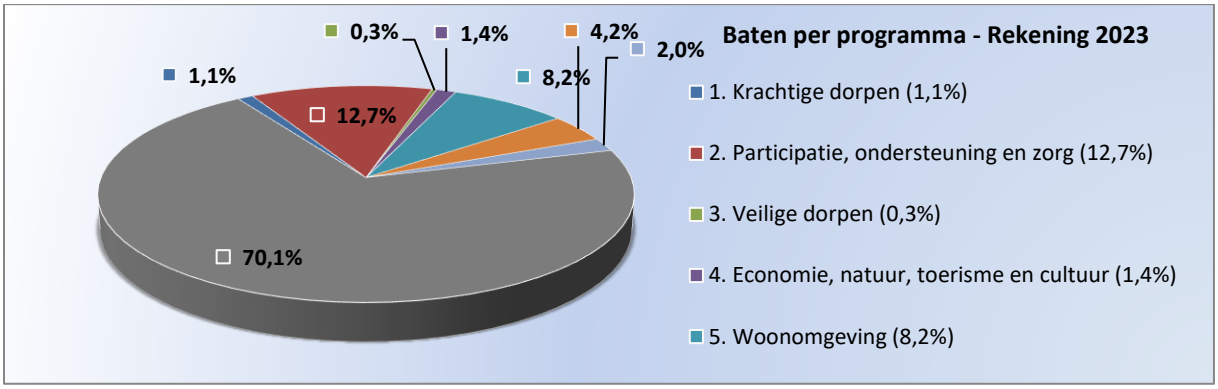
Opschonen activa
De activa zijn kritisch beoordeeld. Hierbij zijn een aantal activa afgeboekt. Dit resulteert in een eenmalig positief resultaat in 2023.

Grafisch overzicht baten en lasten per programma

In onderstaande grafieken wordt in één oogopslag de verdeling van baten en lasten over de programma's gepresenteerd. De bedragen kunt u terugvinden in de kolom rekening 2023 van de vorige tabel.

De grafiek hieronder staan de verdeling van de lasten en baten per programma gevisualiseerd.





Roerdalen in Balans

Inleiding
Bij de voorbereiding van de begroting 2021-2024 bleek een groot meerjarig oplopend tekort in de structurele inkomsten van bijna € 3,5 miljoen. De traditionele manier van het oplossen van een dergelijk probleem is snijden in de uitgaven en verhogen van de belastingen zodat de balans tussen de uitgaven en de structurele inkomsten hersteld wordt. Gezien de omvang van het tekort zou dat betekenen dat veel kwaliteit voor de gemeenschap afgebroken zou worden en dat tegelijk de lasten voor inwoners extreem verhoogd zouden worden.
We hebben onszelf toen de vraag gesteld of het ook anders kan. De organisatie is de laatste jaren professioneler geworden en beter in staat om op onze schaal verantwoordelijkheden te dragen. Daarmee hebben we de mogelijkheid om een eigen koers in te slaan.

Ons doel is koersvast te blijven werken aan de ontwikkeling van onze gemeente. Dat doen we binnen de financiële mogelijkheden. Uitgangspunt is dat onze inkomsten en uitgaven structureel in balans zijn. De afspraak was dat uiterlijk in 2024 onze begroting sluitend is. In de begroting 2021-2024 stond een uitgebreid plan van aanpak hoe we in de komende 4 jaar toewerken naar een duurzaam sluitende begroting. Een aanpak waarbij we snel kunnen inspelen op veranderingen van zowel buitenaf als ook intern. Dat vraagt om een slagvaardige en wendbare organisatie.

Drie Deelprojecten
We hebben hier aan gewerkt in drie deelprojecten:

1. Omvormen sociaal domein.
2. Investeren in duurzaamheid en om te renderen.
3. In control

In de verschillende programma's hebben we de realisatie over 2023 toegelicht. Hieronder wordt per onderdeel de financiële realisatie over 2023 weergegeven.

Omvormen sociaal domein.
Waar we op basis van Roerdalen in Balans uitgingen van een voordeel hadden van € 443.000, komen we dit jaar uit op een tekort (zie programma 2 voor toelichting).
Dat heeft te maken met een aantal factoren, waaronder de stijgende prijzen bij de zorgaanbieders door hogere lonen (CAO aanpassing) en gestegen energiekosten. Ook zien we op het gebied van de jeugdzorg een beperkte toename in het zorggebruik van met name de zwaardere jeugdzorg: een verschuiving van licht naar zwaarder, en een enkele jeugdige die helaas echt intensieve (en daarmee dure) jeugdhulp nodig heeft. Daarnaast zien we een afname in Wmo begeleiding individueel. Het is niet zo dat minder mensen ondersteuning nodig hebben, maar de mensen die ondersteuning nodig hebben, hebben minder uren nodig. Dit zou een eerste signaal kunnen zijn dat onze inspanningen rondom de sociale basis hun vruchten beginnen af te werpen. We onderzoeken uiteraard of dit inderdaad het geval is.
In totaal zien we een minder snelle stijging in kosten binnen het sociaal domein dan de landelijke trend. Ook in 2024 zullen we verdere stappen zetten op het gebied van control binnen het sociaal domein en uiteraard ook verdergaan met de lopende pilots en maatregelen. De hervormingsagenda jeugd is een van de lange termijn ontwikkelingen. Daar zullen we ons richten op het verder verstevigen van de lokale teams en expertise in de sociale (pedagogische) basis, zodatsteeds meer jeugd en jongeren en zeker ook hun ouders steun te bij de uitdagingen en problemen die horen bij opvoeden en opgroeien. Zodat de geïndiceerde zorg beschikbaar en betaalbaar blijft voor degenen die dat nodig hebben.

Investeren in duurzaamheid en om te renderen
Met het programma Investeren in Duurzaamheid en om te Renderen combineren we onze duurzaamheidsambities met kostenbesparing en nieuwe inkomsten. Daarnaast willen we nieuwe inkomsten halen uit reclame en zendmasten. In 2023 hebben gewerkt aan de voorbereiding en uitvoering van projecten. We realiseren de financiële taakstelling op onderdelen later dan gepland. Dat wordt veroorzaakt door:

- De sterk gestegen energieprijzen. Daardoor beperken we door energiebesparende maatregelen wel de meerkosten.
- Langere voorbereidingstijd. De voorbereiding van het zonneveld naast de stortplaats Montfort kost meer tijd dan voorzien. We richten ons nu op realisatie eind 2024.
- Netwerkschaarste. Ook de gemeente heeft te maken met de gevolgen van netwerkschaarste. We kunnen het zonnedak op de gemeenteloods in Sint Odiliënberg niet realiseren zoals gepland. We onderzoeken alternatieven, waarmee we alsnog duurzame energie kunnen opwekken en energiekosten kunnen besparen.
- Herprioritering van werkzaamheden. Vanwege de opdracht om met spoed voor tijdelijke huisvesting te zorgen zijn de projecten voor reclame-inkomsten tijdelijk stilgelegd. Voor zowel reclame in de dorpen als de reclamemast worden nu (haalbaarheids)onderzoeken gedaan.

<u>In control</u>
Het onderdeel in control heeft een aantal doelen:

- Grip op alle mogelijke structurele inkomsten en uitgaven (inclusief monitoren rijksvergoedingen)
- Versterking van het risicomanagement
- Versterking van bedrijfsvoering door het zoeken naar de optimale balans tussen kwaliteit en efficiency
- Verbetering van de kwaliteit van rapportages

Voor de versterking van de bedrijfsvoering maken we gebruik van de werkmethodes van de lean-systematiek. In 2023 hebben we via lean het begrotingsproces verbeterd. Het verbeterde proces passen we voortaan structureel toe.
Daarnaast willen we de overhead verlagen door verantwoordelijkheden lager in de organisatie te beleggen. We hebben de hoofdstructuur van de organisatie aan naar vier teams aangepast. Deze structuur geldt vanaf 1 januari 2024. Hiermee verlagen we de overheadkosten en realiseren we de taakstellende bezuiniging op de Roerdalense organisatie.

Ook binnen het SC MER wordt de lean-systematiek toegepast om processen te stroomlijnen. Het uitgangspunt hier is standaardiseren waar kan en specifiek waar nodig is. De kosten van het SC MER worden verdeeld op basis van de afgesproken kostenverdeelsystematiek die jaarlijks wordt geactualiseerd bij de begroting. We hebben onafhankelijk advies gevraagd over deze kostenverdeling om tot een evenrediger kostenverdeelsystematiek te komen. Dit vraagstuk binnen het MER-verband komt in 2024 tot een afronding.

PROGRAMMAVERANTWOORDING

Programmaplan

Het programmaplan met acht programma's is als volgt ingedeeld:

Sociaal domein; de mens centraal
1. Krachtige dorpen.
2. Participatie, ondersteuning en zorg.
3. Veilige dorpen.

Ruimtelijk domein; ruimtelijke ontwikkeling en (eu)regionaal ondernemerschap
4. Economie, toerisme en natuur.
5. Woonomgeving.
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen.

Dienstverlening en Bedrijfsvoering; sturingskracht
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening.
8. Algemene middelen.

Programma 1 Krachtige dorpen



Inleiding

Het programma Krachtige Dorpen gaat over sociale samenhang en leefbaarheid in Roerdalen. Het programma omvat de basisvoorzieningen zoals de school, de vereniging, het dorpshuis, het sociaal team of het consultatiebureau. Het gaat om de mogelijkheden voor inwoners om elkaar te ontmoeten, zich te ontspannen en te ontplooien. Sociale samenhang wordt door het CBS gedefinieerd in termen van *sociale participatie of maatschappelijke deelname.* Wij willen dat iedereen kan meedoen aan de samenleving en niemand wordt uitgesloten. Programma 1 gaat ook over het preventief versterken van de veerkracht en de weerbaarheid van mensen.

Afgelopen jaren is er een netwerk van burgerinitiatieven ontstaan. Steeds meer inwoners raken betrokken en nemen verantwoordelijkheid. Er is een sterke relatie met wonen en leefomgeving. Programma 1 raakt het fundament van het sociaal domein. Programma 1 en programma 2 (*Participatie*) gaan vloeiend in elkaar over en versterken elkaar, waarbij programma 1 vooral over de gemeenschap gaat en programma 2 over individuele ondersteuning.

De beweging naar een sterke sociale basis

In 2020 zijn we gestart met de omvorming van het sociaal domein. Inmiddels zien we dat deze beweging die we de afgelopen jaren binnen het sociaal domein hebben ingezet, werkt. Onze overtuiging blijft daarom ook dat we de ingewikkelde hulp kunnen terugbrengen naar de menselijke maat. Terug naar wat de inwoner écht nodig heeft kijkend vanuit zijn eigen situatie. En hulp niet veraf, maar dichtbij georganiseerd, met een blijvende focus op preventie.

Daarom hebben we het sociaal team uitgebreid, geïnvesteerd in een sterke sociale basis en in een sterke gemeenschap met mensen die naar elkaar omkijken. Een gemeenschap waarin er gerichte aandacht is voor een gezonde leefstijl, positieve gezondheid en preventie. Daar kan iedereen een rol in spelen, ook een sportvereniging, een naaste of een buur.
Ook werken we binnen dit programma aan het versterken van burgerparticipatie: in het kader van een andere overheid en klein geluk zoeken we steeds naar (nieuwe) manieren om inwoners te betrekken.

Wat willen we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

Krachtige dorpen met veel sociale samenhang, goede basisvoorzieningen en weerbare inwoners.
Met de meeste inwoners gaat het goed. Zij voelen zich gezond en gelukkig en voeren zelf regie over hun eigen leven en zijn autonoom. Inwoners die initiatieven nemen die bijdragen aan de sociale samenhang, leefbaarheid en duurzaamheid, blijven we faciliteren. We hebben oog voor wat mensen nodig hebben en luisteren naar de wensen van onze inwoners.

Vergroten van de weerbaarheid, de veerkracht en preventie
Inwoners in een (potentieel) kwetsbare situatie, die een hulpvraag uiten of waarvan de veiligheid in het gedrang is, ondersteunen we met maatwerk volgens het concept positieve gezondheid. Positieve gezondheid gaat ervan uit dat mensen zelf verantwoordelijk zijn, maar dat zij met hulp hun weerbaarheid in kwetsbare situaties kunnen versterken. Daarnaast vergroten wij de inzet op preventie en preventieve maatregelen en vroegtijdig signaleren. Positieve gezondheid gaat over de veerkracht op meerdere levensdomeinen.

Bestaanszekerheid
In de kadernota gaven we aan dat de sociale en economische ongelijkheid toeneemt. Mensen voelen zich buitengesloten en kunnen niet meedoen. We zien dat steeds meer mensen verschillende problemen ervaren die elkaar beïnvloeden op het gebied van gezondheid, werk en inkomen, opvoeden en laaggeletterdheid. We concluderen dan ook dat de bestaanszekerheid van een toenemende groep Roerdalense inwoners niet gegarandeerd is. In dat kader hebben we ons in 2023 aangesloten bij de Stichting Urgente Noden. Hulp- en dienstverleners kunnen er voor hun cliënten noodhulp aanvragen als er geen andere voorzieningen (meer) zijn. Door het oprichten en faciliteren van noodhulpbureaus zorgt SUN Nederland er samen met gemeenten, donateurs en hulp- en dienstverleners voor dat niemand meer tussen wal en schip hoeft te raken. Met een gift of renteloze lening voorkomen SUN-noodhulpbureaus veel persoonlijk leed, onnodige escalatie en maatschappelijke kosten, en verbeteren zij kwaliteit van leven omdat een gift werkt als vangnet of springplank voor volwassenen en kinderen met urgente noden.
Ook verwachten we van onze ouderen dat zij langer thuis wonen, terwijl niet iedereen daartoe voldoende in staat is zonder extra ondersteuning. Wij ondersteunen de veerkracht en weerbaarheid van deze inwoners vanuit één visie op basis van het concept positieve gezondheid: we benaderen de problemen en leefdomeinen in onderlinge samenhang.

Gezondheid is het vermogen om je aan te passen en je eigen regie te voeren in het licht van de sociale fysieke en emotionele uitdagingen van het leven.

Tactische doelen

(kwetsbare) Inwoners hebben mogelijkheden elkaar te ontmoeten, zich te ontplooien en te ontspannen			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Gesprekken en aandacht voor jongeren	☺	☺	😐
Actie 2: Verhalen delen: Human Library	☺	☺	☹

Toelichting

Eind 2023 zijn we van start gegaan met de kampvuursessies. Dit zijn bijeenkomsten voor jongeren die in ieder dorp georganiseerd worden door het sociaal team. Tijdens de kampvuursessies ontstaan gesprekken met jongeren over hoe het is om op te groeien in Roerdalen. De kampvuursessies in Vlodrop en Posterholt werden goed bezocht. Deze kampvuursessies lopen door tot halverwege 2024 en vormen de basis voor nader te ontwikkelen jeugd- en jongerenbeleid waarin o.a. ook aandacht is voor de behoefte van jongeren aan jeugd- en jongerenhuizen en activiteiten voor jongeren in Roerdalen. Ook is er gelijktijdig een enquête gehouden onder de jeugd en jongeren van de gemeente Roerdalen die voor input zorgt voor het nader te ontwikkelen jeugd- en jongerenbeleid.

In oktober 2023 zijn we gestart met de voorbereiding van de Human Library / Mensenbieb, een initiatief waarmee we ontmoetingsmogelijkheden creëren tussen inwoners met een verschillende achtergrond. Dit doen we in samenwerking met Bibliorura en de Mensenbieb. De feitelijke start van de Mensenbieb in Roerdalen vindt plaats in 2024, tijdens het geluksweekend op 23 maart 2024.

Inwoners in een kwetsbare situatie worden weerbaarder, méér bewust van de eigen invloed op gezondheid en ontwikkelen veerkracht en vaardigheden.			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Bevorderen van een gezonde leefstijl en een gezonde leefomgeving	☺	☺	☺

Toelichting

Het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) is een akkoord dat is opgesteld tussen de rijksoverheden, gemeenten (VNG) en zorgverzekeraars. Het doel van het akkoord is het bereiken van een gezonde generatie in 2040. In het GALA worden verschillende onderdelen van de thema's 'Sport, bewegen en cultuur' en 'Gezondheid en Sociale Basis' integraal samengevoegd en worden de middelen gebundeld. Het akkoord is gericht op het inrichten van een gezonde en vitale samenleving waarin iedereen kan meedoen en sluit daarmee aan op de in Roerdalen reeds ingezette beweging naar een sterke sociale basis.
In 2023 hebben we een plan van aanpak voor het Gezond Actief Leven Akkoord (GALA) geschreven en ingediend. De uitvoering van het GALA loopt tot en met 2026.

Burgers nemen initiatieven op het gebied van leefomgeving en sociale samenhang.			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Ondersteunen van burgerinitiatieven	☺	☺	☺

We faciliteren en stimuleren burgerinitiatieven en sluiten aan op de vraag en behoeften van inwoners. Dit gebeurt in de vorm van samenwerken, verbinden, netwerken, participeren en subsidie verlenen.

Toelichting
Steeds meer inwoners nemen verantwoordelijkheid voor hun leefomgeving. Samen met anderen nemen zij initiatief voor wat zij belangrijk vinden. Deze initiatieven dragen bij aan krachtige, leefbare dorpen. Vaak gaan deze initiatieven over ontmoeten, spelen en bewegen in de openbare ruimte. De speelplekken In Roerdalen zijn vaak dé ontmoetingsplekken in de buurt voor jong en oud. Ze nodigen uit om te spelen en te bewegen.
We ondersteunen deze initiatieven en laten de regie bij de initiatiefnemers. Zij weten immers waar de behoefte voor hun buurt ligt. Zo is er alle ruimte voor inwoners om zelf (gedeelde) verantwoordelijkheid te nemen voor vernieuwing en instandhouding van de speelplekken in hun buurt of dorp.

U leest in programma 6 onder 'reconstructie speeltuinen' meer over de concrete locaties waar we afgelopen jaar resultaat bereikten.

Bij samenwerking met initiatieven ontstaat veelal een langdurige samenwerking. Het gaat niet alleen om het creëren van een aantrekkelijke ontmoetingsplek. We willen deze ook aantrekkelijk houden op langere termijn. We borgen deze samenwerking door afspraken en verantwoordelijkheden duidelijk te omschrijven en vast te leggen in een overeenkomst. Hierover leest u meer in programma 7 onder 'borgen van samenwerking'.

Operationele doelen

- ✓ Dorpshuizen
  Herkenbosch de verbouw van de Harch in Herkenbosch tot dorpshuis, heeft te kampen met extreme prijsstijgingen en langere levertermijnen van materialen. Onder voorbehoud van verbetering daarvan zijn de werkzaamheden in de loop van 2023 van start gegaan.
- ✓ Vlodrop
  De MFA Vlodrop is in 2023 het definitieve ontwerp vastgesteld en is de aanbesteding voor realisatie middels Tendernet op de markt gezet. Het ontwerp behelst een basisschool, Kinderopvang Sportzaal en Foyer. Het project loopt binnen de planning en beschikbare financiële middelen. De bouwstart wordt verwacht in juni 2024. Conform planning kunnen de kinderen van Vlodrop het schooljaar 2025-2026 in de nieuwe basisschool beginnen. De verbouwing van de Blokhut is in volle gang en volgt in het kader van de vastgestelde Businesscase "Dorpsinitiatief Vlodrop" volgens planning en de beschikbaar gestelde financiële middelen.
- ✓ Voor het Ploensjbad loopt nog steeds de pilotfase die in 2024 wordt afgerond.
- ✓ Speel-, beweeg- en ontmoetingsplekken - We blijven initiatieven in dorpen ondersteunen om te komen tot opwaardering en adoptie van speel-, beweeg- en ontmoetingsplekken. In 2023 zijn contractformats ontwikkeld, met daarin meerjarige afspraken over gebruiksrechten en -plichten, samenwerking en taakverdeling tussen gemeente en initiatiefnemers en cofinanciering voor de instandhouding van de plekken. In 2023 werden in een of meer dorpen opgewaardeerde speel-, beweeg- en ontmoetingsplekken opgeleverd en nemen een of meer andere dorpen initiatief om er ook mee aan de slag te gaan.
- ✓ Dorpspark Schepersheuvel
  In 2023 is de invulling van de dorpsparkfuncties steeds meer zichtbaar geworden. De combinatie kinderopvang en kinderboerderij is gerealiseerd, de parkeervoorzieningen zijn opgewaardeerd. Een aantal onderdelen, waaronder het trapveld hebben vertraging opgelopen door de bouw van de tijdelijke woningen aan de rand van het park. Dit wordt in het voorjaar 2024 verder opgepakt. Daarnaast hebben de verschillende partijen zich georganiseerd in een samenwerkingsverband, waarmee de start is gemaakt voor de verdere ontwikkeling en inrichting van het Dorpspark.

- Experimenteren - In 2023 hebben we de ervaringen die zijn opgedaan met experimenteertrajecten geëvalueerd. - Aan de hand van de resultaten en leerervaringen houden we de richtlijnen en randvoorwaarden tegen het licht en stellen die waar nodig bij.

Reguliere werkzaamheden

- Onderwijs (Voor- en vroegschoolse educatie, leerplicht, leerlingenvervoer). Ondanks dat de basisscholen geen gebruik hebben gemaakt van de provinciale subsidie voor grensoverschrijdend leren en werken houden we aandacht voor euregionaal onderwijs;
- Jeugdbeleid (in de brede zin van preventie tot inkoop specialistische jeugdhulp);
- Subsidiebeleid;
- Accommodatiebeleid: De afgelopen jaren zijn hierover vele besluiten genomen en uitgevoerd. Op dit moment wordt gewerkt aan een plan van aanpak voor het evalueren van het accommodatiebeleid en het samen met onze inwoners en partners maken van een nieuwe visie op onze (maatschappelijke) accommodaties eea in uitvoering van het in april 2023 aangenomen amendement. Hiermee krijgen we ook meer inzicht in de effecten op maatschappelijk gebied;
- Overig vastgoed: Voor jeugd- en buurthuizen moeten nog keuzes worden gemaakt in 2024. Ook evalueren we de overdracht van onze buitenbaden naar vrijwilligers;
- Gezondheidsbeleid (regie en aansturing GGD);
- Kinderopvang;
- Wmo;
- Huisvesting en begeleiding van statushouders.

Financieel

bedragen x € 1.000

1. Krachtige dorpen	Rekening 2022	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2023	Verschil
Saldo van baten en lasten					
Lasten	- 4.933	- 5.332	- 5.650	- 5.506	143 V
Baten	471	182	736	725	- 12 N
Saldo van baten en lasten	**- 4.462**	**- 5.150**	**- 4.913**	**- 4.782**	**131 V**
Mutatie reserves					
Onttrekkingen	389	395	411	394	- 17 N
Mutatie reserves	**389**	**395**	**411**	**394**	**- 17 N**
Resultaat	**- 4.073**	**- 4.755**	**- 4.502**	**- 4.388**	**114 V**

Toelichting

bedragen x € 1.000

1. Krachtige dorpen - Belangrijkste afwijkingen	Verschil
Lasten	
De inhuur van externe adviseurs bij de ontwikkeling maatschappelijk vastgoed is niet begroot.	- 27 N
Lagere kapitaallasten (45k) doordat de bouw van de Martinusschool vertraging heeft opgelopen. Hierdoor zijn ook de begrote kosten voor de leegstand schoolgebouw niet uitgegeven, omdat de school nog in gebruik is (15k).	60 V
De werkelijke kosten voor gas, elektra en beheerskosten bij de brede school Herkenbosch zijn lager dan begroot. Deze kosten worden afgerekend met de school, wat wil zeggen dat er ook minder vergoeding binnenkomt van de school voor de kosten voor gas, elektra en beheer.	32 V
Totaal lasten	**65 V**
Baten	
In 2023 is door het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport een hogere rijksuitkering compensatie BTW sportaccommodaties (SPUK) verleend.	56 V
De afrekening 2022 van de kosten voor gas en electra van brede school Herkenbosch is lager dan van te voren ingeschat en de afrekening 2023 van deze kosten zijn lager dan begroot.	- 32 N
Totaal baten	**24 V**
Mutatie reserves	
Door vertraging van de verbouwing van het dorpshuis in Herkenbosch zijn er nog geen kapitaallasten berekend. Daardoor vindt er ook geen ontrekking aan de reserve plaats.	- 17 N
Totaal mutatie reserves	**- 17 N**
Overige afwijkingen	42 V
Totaal afwijkingen	**114 V**

Programma 2 Participatie, ondersteuning en zorg



Inleiding

Programma 2 gaat over de ondersteuning van inwoners met een hulpvraag. Wij gaan daarbij uit van nabijheid, maatwerk en empathie. We sturen op dorpsgericht en integraal samenwerken van professionals en vrijwilligers. In programma 1 gaven we al aan dat we steeds meer uitgaan van een totaalaanpak voor het sociaal domein op basis van maatwerk en het concept positieve gezondheid. Dit wordt de insteek van alle professionals in het sociaal domein in Roerdalen. De komende jaren staan in het teken van de omvorming van het sociaal domein.

De beweging binnen het sociaal domein

We werken aan de beweging binnen het sociaal domein. We kiezen voor een andere manier van werken om het tij te keren. Onze overtuiging is dat we de ingewikkelde hulp kunnen terugbrengen naar de menselijke maat. Terug naar wat de inwoner ècht nodig heeft. Vanuit zijn situatie. En hulp niet veraf, maar dichtbij georganiseerd. Daarnaast zetten we in op normalisering, integraal benaderen van de hulpvragen en het lokaal organiseren van vrij toegankelijke zorg.

We vragen meer aandacht voor de plaats van participatie, armoede en de aanpak van schulden. Hier zetten we meer dan ooit gericht op in. Want geldzorgen in een gezin of huishouden werken als een katalysator naar andere problemen. We zien steeds meer tekenen van een toenemende sociale ongelijkheid. Niet alleen op de woning- en de arbeidsmarkt. Ook bij het onderwijs zien we op landelijk niveau dat kansen van kinderen van laagopgeleiden afnemen en ongelijk verdeeld zijn.

We richten ons op de volgende ambities:

- Inzet GGZ-expertise in de basisondersteuning bij de huisarts. In de vorm van een praktijkondersteuner jeugd GGZ.
- (Uitbreiding van) De individuele basisondersteuning van het Sociaal Team
- Extra gezinsondersteuning voor complexe problematiek
- Gerichte inzet armoede en schuldhulpverlening
- Uitbreiden van collectieve vormen van basisondersteuning naar het voorbeeld van huiskamerplus
- Beter passend specialistisch aanbod jeugd en Wmo.

Per ambitie geldt een concrete doelstelling die in fasen in 2024 volledig moet worden behaald. Wij monitoren onze doelstellingen continue met de Arrangementenmonitor.

Wat willen we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

Zelfredzame inwoners die kunnen deelnemen in de samenleving

Vanuit de integrale aanpak van het hele sociale domein zijn er sommige doelgroepen of thema's die apart aandacht krijgen. Wij belichten er een aantal:

Jeugd en onderwijs

We hebben in 2023 de sociale en pedagogische basis versterkt. De praktijkondersteuner Jeugd bij de huisarts, de gedragsdeskundige op de basisscholen én (sinds mei 2023) de gedragsdeskundige op de kinderopvang worden steeds vaker gevonden door inwoners en partners. In het kader van preventie worden zorgen eerder gesignaleerd en krijgen minder kans om uit te groeien tot complexe problemen. Hierdoor werd het merendeel van deze hulpvragen niet doorverwezen naar de geïndiceerde zorg.
De uitbreiding van deze basisvoorzieningen voorziet ook een beter netwerk. Contacten tussen scholen, kinderopvang organisaties en zorginstellingen groeiden. Preventief samenwerking stond nog in de kinderschoenen, maar in 2023 zijn hier goede stappen in gezet.

We zien we een lichte stijging in het aantal jeugdigen dat van middelzware naar zware jeugdhulp ging. De kinderen die geïndiceerde jeugdhulp ontvangen, hebben deze ook echt nodig hebben en kunnen niet voldoende ondersteund worden door de sociale basisvoorzieningen. Dit zie je dan terug in dergelijke trends. Ook zagen we een significante prijsstijging voor de verschillende vormen van geïndiceerde jeugdzorg, onder andere vanwege de tussentijdse indexering (als gevolg van loonstijgingen en energiekostenstijgingen bij de zorgaanbieders).
Met de realisatie van twee nieuwe schoolgebouwen in samenwerking met sociaal-maatschappelijke organisaties, creëren wij de mogelijkheid om de doorgaande ontwikkelingslijn van 0 tot 18 jaar te verbeteren en daarmee de doorontwikkeling van het basisonderwijs. Onderwijsachterstanden worden aangepakt middels regionale samenwerking.

Participatie

In Roerdalen hebben we de ambitie dat iedereen mee doet en niemand aan de kant staat. De toepassing van het principe van de omgekeerde toets is hierbij het uitgangspunt van ons handelen (mens boven de regels). Daarnaast wordt ook het principe van positieve gezondheid zo veel mogelijk toegepast.

Ontwikkelingen inkomen

In 2023 is invulling gegeven aan Amendement 2021A11 Programmabegroting 2022-2025 - Verborgen Armoede. Dit door middel van de pilot bestaanszekerheid: een eerste verkenning van (verborgen) armoede in Roerdalen. Deze is in 2023 afgerond; van juli 2022 tot april 2023 zijn we uitvoerig in overleg geweest met vertegenwoordigers van ketenpartners en inwoners.
De maatschappelijke partners die een rol hebben in de financiële en maatschappelijke ondersteuning, zien dat in toenemende mate ook mensen met hogere inkomens in de problemen komen of moeite hebben met rondkomen, waaronder werkende ouders. Verder herkennen instanties dat de aanvraagprocedures van ondersteuningsregelingen ingewikkeld (kunnen) zijn. Ook blijkt dat er bij inwoners veel behoefte is om hun verhaal te doen. Het gaat dan ook om behoefte aan sociale contacten, zingeving en ontmoeting. Met deze uitkomsten in ons achterhoofd zal het huidige minimabeleid geëvalueerd en herzien worden. Dat doen we binnen de opgave bestaanszekerheid.

Verder hebben inwoners die in 2022 de energietoeslag ontvingen, deze ook in 2023 ontvangen.

Op het gebied van schuldhulpverlening heeft de gemeente Roerdalen in 2023 voor het eerst de mogelijkheid tot een saneringskrediet geboden. Dit biedt inwoners met schulden rust en overzicht zodat ze weer kunnen meedoen in de maatschappij (bijvoorbeeld een opleiding volgen of werken).

Tactische doelen

Mensen met een hulpvraag kunnen makkelijk terecht, worden sneller en beter geholpen en voelen zich gehoord.			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Inzet praktijkondersteuner en GGZ-expertise jeugd in de basisondersteuning bij de huisarts	☺	☺	😐
Actie 2: Verstevigen en uitbreiden van de basisondersteuning van het Sociaal Team	☺	☺	☺
Actie 3: Gerichte extra inzet op gezinnen met complexe problematiek	☺	☹	☹
Actie 4: Gerichte inzet armoede en schuldhulpverlening	☺	☺	☺
Actie 5: Uitbreiden collectieve vormen van basisondersteuning	😐	☺	☺
Actie 6: Beter passend specialistisch aanbod jeugd en Wmo	☺	☺	☺
Actie 7: Extra begeleiding noodopvang Oekraïense ontheemden	☺	☺	☺

Toelichting

De POH jeugd loopt goed in het merendeel van de huisartspraktijken. Verwijzingen groeien gestaag en casuïstiek is vaak op de juiste plek bij de praktijkondersteuner jeugd. Daar waar het nog niet loopt, heeft dat te maken met ziekte van huisartsen en tijdelijke vervanging. Hierover zijn we in gesprek met de huisartspraktijken.

Eind 2022 zijn we gestart met de pilot doorbraakmethode. In 2023 is het doorbraakteam opgezet en gestart. Zij hebben gewerkt aan een helder klantproces en het eigen maken van het werken volgens de doorbraakprincipes in de praktijk. De pilot is met een jaar verlengd. De opgedane kennis en ervaring gebruiken we om in 2024 de aanpak in te bedden in de reguliere werkwijze.

Gerichte inzet armoede
In 2023 hebben we onder andere gerealiseerd: energietoeslag, energievouchers, saneringskredieten op het gebied van schuldhulpverlening,

Uitbreiden collectieve vormen van basisondersteuning
De meedenkers (onafhankelijke cliëntondersteuners) zijn inmiddels een jaar bezig. Ze merken dat ze nog niet heel veel vragen krijgen, dit komt doordat ze nog niet zichtbaar genoeg zijn in de dorpen. Ook in de onderlinge verbindingen binnen de sociale basis is nog winst te behalen. Om dit aan te pakken wordt er samen met communicatie een plan van aanpak gemaakt.

Beter passend specialistisch aanbod jeugd en Wmo
In 2022 hebben we samen met Maasgouw, Echt-Susteren, Weert, Nederweert en Leudal de strategie voor de inkoop van Wmo-begeleiding en kortdurend verblijf opgezet. De inkoopprocedure Wmo is afgerond en de nieuwe werkwijze is per 1 januari 2024 ingegaan.

De noodopvang voor de Oekraïense ontheemden is geregeld inclusief de benodigde maatschappelijke begeleiding om ervoor te zorgen dat zij hun weg in de Nederlandse maatschappij goed kunnen vinden in samenwerking met onze partners en vele vrijwilligers uit de gemeente

Roerdalen. De doorstroming naar de tijdelijke woningen is sinds het opleveren van de eerste tijdelijke woningen ook een feit.

Reguliere werkzaamheden

De reguliere werkzaamheden in dit programma houden verband met het organiseren van formele ondersteuning voor onze kwetsbare inwoners op het gebied van jeugd, Wmo, participatie, werk en inkomen en arbeidsmarkt.

- Beleid Werk & Inkomen/arbeidsmarktbeleid;
- Aanpak armoede;
- Begeleiding statushouders en migranten;
- Aanpak Bemoeizorg;
- Ondersteuning Mantelzorg;
- Aansturing Algemeen Maatschappelijk Werk & MEE;
- Aansturing MER Sociaal Domein;
- Beleid Jeugdhulp & Wmo.

Financieel

bedragen x € 1.000

2. Participatie, ondersteuning en zorg	Rekening 2022	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2023	Verschil
Saldo van baten en lasten					
Lasten	- 25.893	- 22.829	- 29.788	- 30.020	- 232 N
Baten	6.530	5.260	7.782	8.451	669 V
Saldo van baten en lasten	**- 19.363**	**- 17.569**	**- 22.006**	**- 21.569**	**436 V**
Mutatie reserves					
Onttrekkingen	761	20	1.505	707	- 797 N
Mutatie reserves	**761**	**20**	**1.505**	**707**	**- 797 N**
Resultaat	**- 18.601**	**- 17.549**	**- 20.501**	**- 20.862**	**- 361 N**

Toelichting

bedragen x € 1.000

2. Participatie, ondersteuning en zorg - Belangrijkste afwijkingen	Verschil
Lasten	
Participatie	
In 2023 is de energietoeslag van € 1.300 uitbetaald aan huishoudens met een inkomen op of net boven het sociaal minimum conform de Rijksregeling. Middels de algemene uitkering wordt de gemeente gecompenseerd voor deze uitgaven.	- 653 N
SPUK Wet inburgering 2021; de middelen ontvangen we op basis van de taakstelling aan het begin van het inburgeringstraject voor het gehele traject dat 3 jaar duurt. Dit betekent dat de kosten niet allemaal in één jaar vallen, maar dat gespreid wordt uitgegeven. Dit budget wordt daarom meegenomen naar 2024.	230 V
SPUK Onderwijsroute. Zie ook baten. De gemeente heeft kosten gemaakt voor het realiseren van de onderwijsroute voor inburgeraars. Het Rijk keert gemeenten hiervoor tijdelijke SPUK uit.	- 88 N
Er is meer participatiebudget uitgegeven dan begroot. Vanwege gestegen prijzen en de stijging van het aantal ingezette trajecten zijn de kosten gestegen.	- 47 N
Uitgaven in het kader van opvang Oekraïense vluchtelingen (gemeentelijke en particuliere opvang). Dit bedrag wordt middels de SiSa bijlage in rekening gebracht bij de Rijksoverheid. Zie baten. Tevens wordt het restant saldo gereserveerd voor toekomstige noodopvang.	- 161 N
Het is nooit te voorspellen hoeveel leningen er door ondernemers worden aangevraagd op grond van het Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz). In 2023 zijn er, net zoals in 2022, nauwelijks leningen aangevraagd, waardoor het geraamde budget te hoog bleek. Hier staat tegenover dat ook de inkomsten voor nagenoeg hetzelfde bedrag te hoog zijn begroot.	61 V
In het kader van bijstandsuitkeringen, IOAW en IOAZ is in 2023 minder uitgegeven dan geraamd. Het verschil tussen de werkelijk uitgaven en de begroting is < 1% van de totale begrotingspost.	35 V
De ontvangen aflossingen van de verstrekkte TOZO leningen wordt afgedragen aan het Rijk. Zie ook baten.	50 V
Vanaf 2022 zijn een aantal interventies geweest waardoor er meer is uitgegeven dan in het verleden. Zo is meer bekendheid gegeven aan de minimaregelingen waardoor er ook meer mensen gebruik hebben gemaakt van de regelingen. Daarnaast is de voorzieningenwijzer ook meer ingezet bij inwoners. In combinatie met de toegenomen armoede, is dit ook een wenselijk resultaat, men weet ons beter te vinden. Het begrotingsbudget is in de halfjaarrapportage 2023 hierop aangepast en dat blijkt nu iets te ruim te zijn.	30 V
Niet benutten budget opsporen stille armoede (tlv algemene reserve, Amendement bij begroting) en Volwassenenfonds. De in 2023 gemaakte plannen voor het opsporen van stille armoede (o.a. theaterstuk 'Zelf Schuldig', een Geldkrant voor alle inwoners en een vernieuwde inkomenskaart met onze regelingen) zullen worden uitgevoerd in 2024. De €15.000 voor het Volwassenenfonds in 2023 is aangehouden. Wel zijn de verschillende opties verkend en hebben er gesprekken met het Volwassenenfonds plaats gevonden. In 2024 zal worden bekeken hoe dit budget ingezet kan worden t.b.v. sociale activering van minima op het gebied van sport en cultuur.	27 V

bedragen x € 1.000

2. Participatie, ondersteuning en zorg - Belangrijkste afwijkingen	Verschil
Niet uitgegeven middelen extra gemeentelijke tegemoetkoming inkomens, doelgroep 120% - 150% van de bijstandsnorm. Deze middelen blijven beschikbaar voor armoedebestrijding, zoals besloten bij de halfjaarrapportage 2023.	771 V
Aanpak Energiearmoede, specifieke rijksuitkering. De toegekende derde tranche van deze uitkering is ontvangen na het opstellen van de halfjaarrapportage en daarom niet verwerkt in de begroting 2023 . Zie baten. In oktober 2022 is de regeling, waarbij inwoners voor € 175 aan energiebesparende producten kunnen aanschaffen, live gegaan. De uitvoering wordt gedaan via Duurzaam Bouwloket en de regeling loopt nog steeds.	103 V
Wmo-voorzieningen	
In 2023 heeft de pilot doorbraak vertraging opgelopen vanwege vertragingen tijdens de opstartfase, met name met betrekking tot de samenstelling van het doorbraakteam. Het bleek dat de beschikbare middelen efficiënter konden worden ingezet. Dit herziene inzicht heeft geleid tot een positief financieel resultaat in 2023. We willen benadrukken dat dit positieve effect incidenteel van aard is.	32 V
De aanzuigende werking op maatwerkvoorzieningen Wmo door de landelijke invoering van het abonnementstarief van € 19 per maand is nog steeds zichtbaar. Tevens zorgt de toenemende vergrijzing voor meer aanvragen, deze aanvragen zijn vaak complexer van aard en dus duurder. Dit zorgt met name in de categorie woon- en rolstoelvoorzieningen voor een financiële tegenvaller.	- 155 N
Minder uitgaven begeleiding en dagbesteding Wmo. We zien het aantal individuele cliënten oplopen, bij stijgende prijzen. Echter omdat de hoeveelheid geïndiceerde uren gedaald zijn, geven we in 2023 toch minder geld uit dan begroot. We onderzoeken waarom er minder uren geïndiceerd worden. Dit zou en eerste signaal kunnen zijn waarmee we kunnen concluderen dat de investeringen in de sociale basis zijn vruchten zijn aan het afwerpen.	73 V
De vervoerskosten Omnibuzz zijn voor 2023 lager van gedacht. Dit komt doordat het aantal ritten nog steeds minder is dan vóór de coronaperiode. De begroting van Omnibuzz is namelijk gebaseerd op het vervoersvolume van 2019.	66 V
De kosten gemaakt in het kader van beschermd wonen zijn lager dan begroot. Tevens keert de Modulaire gemeenschappelijke regeling SD L-N een hoger saldo, gebaseerd op hun concept jaarrekening 2023, uit dan verwacht. Dit is verantwoord bij de baten.	38 V
Jeugd	
Hogere jeugdlasten. Door de veranderde zorg-mix (daling lichte jeugdzorg en stijging zware jeugdzorg) en de toegenomen prijzen zijn er in 2023 meer kosten gemaakt. We zien regionaal dat het gebruik van de zware jeugdzorg toeneemt en daarnaast hebben we in Roerdalen enkele jeugdigen extra die zwaardere (en dus duurdere) jeugdzorg nodig hebben op dit moment.	- 839 N
Lagere uitvoeringskosten ten gevolge van personele ontwikkeling team Midden-Limburg Oost. Het gaat hier om niet ingevulde vacatureruimte en uitval wegens ziekte.	31 V
Kosten project Buurtgezinnen is lager dan begroot. Deze kosten zijn afhankelijk van het aantal koppelingen. Daarnaast zijn diverse projecten betaald uit de specifieke (rijks)uitkering GALA met als gevolg dat 'eigen' middelen niet ingezet hoeven te worden. Ook zijn diverse projecten betaald uit een eenmalige provinciale subsidie kansrijke start, met als gevolg dat eigen middelen niet ingezet hoeven worden.	25 V

bedragen x € 1.000

2. Participatie, ondersteuning en zorg - Belangrijkste afwijkingen	Verschil
Onderwijs	
Leerlingenvervoer. Leerlingenvervoer wordt berekend op basis van beladen uurtarief. Dit uurtarief is gestegen. De stijgende kosten zijn te verklaren door een forse toename in aantallen voor Roerdalen, doorberekende NEA-indexeringen en cao-verhogende kosten voor personeel.	- 71 N
De specifieke uitkering in het kader van onderwijsachterstandenbeleid is hoger dan de gedane uitgaven. Dit bedrag wordt gereserveerd voor uitgaven in 2024. Zie ook baten.	170 V
Totaal lasten	**- 272**
Baten	
Participatie	
De definitieve gebundelde uitkering Pw, IOAW, IOAZ, Bbz 2004 ontvangen van het Rijk voor het bekostigen van de Participatiewet en overige uitkeringen is lager dan verwacht bij de halfjaarrapportage.	69 V
De ontvangen aflossingen van de verstrekkte TOZO leningen wordt afgedragen aan het Rijk.	- 61 N
SPUK Wet inburgering 2021, Zie toelichting bij lasten.	- 230 N
SPUK Opvang Oekraïense vluchtelingen. Zie lasten en reserve mutatie.	967 V
Omdat er nauwelijks Bbz leningen zijn verstrekt zijn er geen vorderingen ontstaan. Zie toelichting door bij lasten.	- 61 N
SPUK Energiearmoede. Zie toelichting bij lasten.	- 103 N
SPUK Onderwijsroute. Zie lasten.	88 V
Wmo-voorzieningen	
Het voordelige saldo, gebaseerd op de concept jaarrekening 2023, van de Modulaire gemeenschappelijke regeling Sociaal Domein Limburg Noord; Beschermd wonen is hoger dan aanvankelijk werd begroot.	134 V
Onderwijs	
SPUK Onderwijsachterstandenbeleid; reservering voor 2023. Zie toelichting bij lasten.	- 170 N
Totaal baten	**633 V**
Mutatie reserves	
Niet uitbetalen Energietoeslag 2023 120% - 150% in december 2022. (zie lasten programma 2)	- 771 N
Niet onttrekken kosten opsporen Stille Armoede aan Algemene reserve	- 27 N
Totaal mutatie reserves	**- 798 N**
Overige afwijkingen	76 V
Totaal afwijkingen	**- 361 N**

Programma 3 Veilige dorpen



Inleiding

Wij streven ernaar om een omgeving te creëren die vrij is van geweld en criminaliteit, een plek waar inwoners met trots en vertrouwen kunnen wonen. Dit betekent het minimaliseren van criminaliteit en het bevorderen van een algemeen gevoel van veiligheid onder de bewoners. Ons streven is dat onze inwoners zo min mogelijk, en bij voorkeur helemaal niet, slachtoffer worden van criminaliteit. Wij willen hierin verder gaan dan reactief optreden en ons focussen op preventieve maatregelen en bewustwordingsprogramma's.

Wat willen we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

In 2023 heeft het programma "Veilige dorpen" zich gericht op het verbeteren van de veiligheid en leefbaarheid in dorpen. De genomen acties omvatten het verstrekken van veiligheidsinformatie en -middelen aan inwoners, het implementeren van brandpreventiemaatregelen, het vergroten van bewustwording en meldingsbereidheid bij veiligheidsproblemen, het bestuurlijk aanpakken van ondermijning en het onderhouden van AED’s.

Tactische doelen

Samen met onze veiligheidspartners voorkomen en beperken we de risico’s dat inwoners slachtoffer worden van criminaliteit of overlastsituaties. Waar mogelijk beëindigen we de situatie.			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: We voorzien onze inwoners van de nodige informatie en middelen om proactieve maatregelen te nemen tegen criminaliteit en onveiligheid. Daarbij steunen we burgerinitiatieven die bijdragen aan de veiligheid in onze dorpen	☺	☺	😐
Actie 2: We richten ons op het versterken en implementeren van brandpreventie, niet alleen binnen onze gemeenschap, maar ook daarbuiten, met bijzondere nadruk op grensoverschrijdende initiatieven	☺	☺	😐
Actie 3: Vergroten bewustwording en meldingsbereidheid over veiligheid en leefbaarheid onder inwoners	☺	☺	☺
Actie 4: Verstevigen en actualiseren bestuurlijke aanpak ondermijning	☺	☺	☺
Actie 5: Onderhoud AED’s	☺	☺	☺

Toelichting

Project Kiek Oet
Geïnspireerd door het succes en de impact van het project Veilig Ondernemen Parkstad, waarbij het bevorderen van samenwerkingsverbanden zoals Keurmerken Veilig Ondernemen en het aanmoedigen van meldingsbereidheid onder ondernemers centraal staat, zal op 19 maart 2024 het project Kiek Oet van start gaan. De kern van dit initiatief draait om het erkennen dat veiligheid een gezamenlijke inspanning vereist. Velen herkennen verdachte situaties niet, ervaren zelden iets meldenswaardigs of denken dat melden toch geen verschil maakt. Het doel van dit project is een cultuur creëren waarin elke waarneming telt en iedereen zich betrokken voelt bij de veiligheid van hun gemeenschap. Wij organiseren een dag voor ambtenaren, inwoners en ondernemers, waar interactief aandacht wordt geschonken aan het thema ondermijning.

Versterken en implementeren van brandpreventie
We blijven ons inzetten voor grensoverschrijdende samenwerking in bosbrandpreventie. De geplande subsidieaanvraag voor Interreg VI-A natuurbrandmanagement is uitgesteld tot eind 2023. De Veiligheidsregio Limburg-Noord (VRLN) zal als beoogde Lead-partner optreden, en de definitieve aanvraag zal in het tweede kwartaal van 2024 worden ingediend. Het voorlichtingsprogramma Brandveilig Leven van de Risk Factory blijft een onmisbare schakel. De Risk Factory heeft opnieuw haar scenario's uitgebreid en nieuwe partners verwelkomd. In 2023 zijn er stappen ondernomen om de programma's van de Risk Factory ook aan te bieden aan het voortgezet onderwijs.

Vergroten bewustwording en meldingsbereidheid over veiligheid en leefbaarheid onder inwoners
Op 26 oktober 2023 hebben we onze inwoners geïnformeerd over ons nieuwe BOA-spreekuur via verschillende communicatiekanalen. Dit spreekuur startte op 14 november 2023 en vond elke dinsdag plaats van 16:00 tot 17:00 in het gemeentehuis van Roerdalen. Gedurende de periode van 14 november tot 19 december 2023, hebben we in totaal 12 inwoners te woord gestaan op deze spreekuren.

De ontvangen meldingen waren divers, variërend van auto's die op het trottoir geparkeerd stonden tot mogelijke overtredingen van het bestemmingsplan. Dit spreekuur biedt meerdere voordelen, zoals directe communicatie met de BOA's, verbeterde toegankelijkheid voor de gemeenschap, snellere reacties op lokale problemen, verhoogde gemeenschapsbetrokkenheid en de mogelijkheid tot het bieden van maatwerkoplossingen voor specifieke situaties.

Daarom hebben we besloten de pilot in 2024 voort te zetten. We hebben opnieuw via onze communicatiekanalen onze inwoners geïnformeerd. De nieuwe data, van 20 januari tot en met 27 februari 2024, zijn bekendgemaakt. In maart zullen we een evaluatie uitvoeren om te bepalen hoe we het project verder kunnen ontwikkelen en verbeteren.

Verstevigen en actualiseren bestuurlijke aanpak ondermijning
Verstevigen bestuurlijke aanpak ondermijning
In december 2023 is de nieuwe teamleidster van het Interventieteam Midden-Limburg aangesteld. Dit team, een samenwerkingsverband tussen het RIEC en de zeven Midden-Limburgse gemeenten, is opgezet om de strijd tegen ondermijning aan te gaan. Momenteel vinden er gesprekken plaats tussen de teamleidster en het bestuur van elke betrokken gemeente. De wijze en momenten van inzet van het team zijn onderwerp van onderzoek.

Actualiseren bestuurlijke instrumenten in de aanpak van ondermijning en overlast
Als onderdeel van onze inspanningen om ondermijning tegen te gaan, hebben wij besloten onze Algemene Plaatselijke Verordening (APV) te actualiseren. Een belangrijke update in deze APV betreft artikel 2:22b, eerste lid, van de Apv 2023. Conform dit artikel is het vanaf 1 januari 2024 verboden om zonder vergunning van de burgemeester een camping of recreatiepark te exploiteren. Het doel hiervan is om een veilige en gereguleerde omgeving te creëren, waarin ondermijnende activiteiten doeltreffend kunnen worden aangepakt en voorkomen. Deze vernieuwde APV biedt ons meer mogelijkheden om adequaat op te treden tegen de ondermijnende activiteiten die zich binnen de campings en recreatieparken kunnen voordoen.

Daarnaast hebben wij in onze organisatie vastgesteld dat ons huidige Bibob-beleid niet langer adequaat aansluit bij de hedendaagse eisen en uitdagingen. Gezien de evolutie in criminele activiteiten en de complexiteit hiervan, is een herziening noodzakelijk. Daarom plannen we in 2024 een grondige update van ons Bibob-beleid, om zo effectiever in te spelen op moderne risico's en een sterkere aanpak te hanteren in de strijd tegen ondermijning.

Onderhoud AED's
De gemeente Roerdalen beschikt over een uitgebreid en goed functionerend Reanimatie Oproep Netwerk, bestaande uit meer dan 400 burgerhulpverleners (vrijwilligers) en 38 Automatische Externe Defibrillatoren (AED's). Deze AED's zijn geregistreerd bij HartslagNu, het landelijke Reanimatie Oproep Systeem in geval van een circulatiestilstand (hartstilstand). Om deze bestaande situatie te versterken, zoekt de gemeente samenwerking met Stichting Hart voor Limburg / Hart voor de buurt, die een rol vervullen wat betreft het onderhoud en adviseren over het gebruik van de AED's.

Sterker positioneren van de domeinen zorg en veiligheid, zowel lokaal als regionaal			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Versterken van de samenhang tussen domeinen zorg en veiligheid.	☺	☺	☺
Actie 2: Invoering Wet Aanpak Samenhangende Meervoudige Problematiek in het Sociaal Domein (Wams)	☺	☺	😐
Actie 3: Geweld in afhankelijkheidsrelaties op de kaart zetten.	☺	☺	😐

Toelichting

Versterken van de samenhang tussen domeinen zorg en veiligheid.
We versterken de samenhang tussen zorg en veiligheid. Dit doen we op verschillende manieren. Eén daarvan omvat de inzet van een beleidsmedewerker die werkzaam is binnen zowel het team voor maatschappelijke ontwikkeling als het team voor openbare orde en veiligheid. Daarnaast brengen we partners samen om vraagstukken die deze twee domeinen aangaan gezamenlijk aan te pakken. Dit doen we op casusniveau en op procesniveau. We nemen daar als gemeenten vanuit het vangnetoverleg en met het doorbraakteam nog een kartrekkersrol in. Het doel is dit te implementeren in een reguliere aanpak. Bestuurlijk is de verbinding tussen zorg en veiligheid ook gemaakt bijvoorbeeld door actuele thema's gezamenlijk te agenderen.

Invoering Wet Aanpak Samenhangende Meervoudige Problematiek in het Sociaal Domein
De MER gemeenten hebben een gezamenlijke projectopdracht opgesteld als voorbereiding op de Wams ondanks dat deze wet met de val van het kabinet controversieel is verklaard. De verwachting is dat de Wams in 2025 in werking zal treden. We willen daar niet op wachten omdat we geloven in het werken met eenzelfde gecoördineerde aanpak bij complexe problematiek. Het helpt inwoners en de uitvoering in het zorg en veiligheidsdomein in het maken van een maatwerkplan. Roerdalen heeft hier al ervaring mee opgedaan. We zijn in 2022 gestart met de Doorbraakmethode, Maasgouw en Echt-Susteren wil deze aanpak nu overnemen.

Een ander belangrijk deelresultaat van het gezamenlijke project is het borgen van een proces, werkwijze en ondersteunend systeem in het delen van privacy gevoelige gegevens van onze inwoners. We hebben onze planning bijgesteld naar het eerste kwartaal van 2025 omdat de voorbereiding en het komen tot een gezamenlijk projectplan met de drie MER gemeenten meer tijd in beslag heeft genomen.

Geweld in afhankelijkheidsrelaties op de kaart zetten
Het programma Geweld in Afhankelijkheidsrelaties heeft zowel regionaal als op MER niveau vertraging opgelopen. Dit heeft te maken met het wegvallen van programma- en projectleiders. Ondanks deze vertraging hebben we met de MER gemeenten en betrokken uitvoerders uit het sociaal domein een verbeterplan opgesteld. Het verbeterplan is tot stand gekomen op basis van de input die we hebben opgehaald uit de “Zelfscan werken aan Veiligheid”. Deze is eind 2022 ingevuld door professionals en de MER gemeenten en geeft een beeld van hoe effectief onze lokale (wijk) teams huiselijk geweld of kindermishandeling signaleren en oppakken. Samen met de uitvoering wordt een prioritering aangebracht waarmee we dit jaar aan de slag gaan.

Reguliere werkzaamheden

- Borgen van de rampenbestrijding en crisisbeheersing;
- Gemeentelijke processen oranje kolom;
- Advisering grootschalige evenementen;
- Advisering bij explosievenonderzoeken;
- Coördinatie bestuurlijk aanpak ondermijning;
- Aanpak radicalisering, mensenhandel en illegale prostitutie;
- Verbindende schakel tussen het zorg- en veiligheidsdomein;
- Borgen van doorbraakmethode als aanpak complex casuïstiek in Roerdalen;
- Regie vangnetoverleg (Integrale aanpak complexe casuïstiek, bemoeizorg en zorgmijders);
- Regie hoarding, ernstig vervuilde woningen en verplichte zorg;
- Zorg- en Veiligheidshuis Midden-Limburg (Integrale aanpak complexe casuïstiek in combinatie met criminaliteit).

Financieel

bedragen x € 1.000

3. Veilige dorpen	Rekening 2022	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2023	Verschil
Saldo van baten en lasten					
Lasten	- 2.284	- 2.345	- 2.506	- 2.449	57 V
Baten	184	93	193	220	27 V
Saldo van baten en lasten	**- 2.100**	**- 2.252**	**- 2.313**	**- 2.229**	**84 V**
Resultaat	**- 2.100**	**- 2.252**	**- 2.313**	**- 2.229**	**84 V**

Toelichting

bedragen x € 1.000

3. Veilige dorpen - Belangrijkste afwijkingen	Verschil
Lasten	
Jaarlijks ontvangen wij een factuur v.w.b. kosten het functioneel leeftijdsontslag van oud brandweermedewerkers (FLO) en tweede loopbaanbeleid. Deze kosten zorgen voor een overschrijding van de begroting. In 2024 zal gezocht worden naar een eenmalige afkoop waarmee de kosten FLO en 2e loopbaanbeleid onderdeel gaan uitmaken van de jaarlijkse begroting VRLN.	- 36 N
Vanaf 1 april 2021 zijn gemeenten verantwoordelijk voor woningontruimingen. Kosten die gemaakt worden mogen in rekening worden gebracht bij de verhuurder. In 2023 heeft de gemeente geen kosten gemaakt in dit kader.	25 V
Het budget van Zorg en Veiligheid bestaat voor een deel uit incidentele kostenposten. Een deel van het budget is gebaseerd op kosten die alleen worden gemaakt bij complexe hulpvragen van inwoners. In 2023 hebben we een minder aantal complexe hulpvragen ontvangen waardoor een deel van dit budget niet is gebruikt. Het is belangrijk op te merken dat deze besparing niet als structureel kan worden beschouwd.	36 V
Totaal lasten	**25 V**
Baten	
Opgelegde dwangsommen	42 V
Woningontruimingen; zie toelichting bij de lasten.	- 25 N
Totaal baten	**17 V**
Mutatie reserves	
N.v.t.	-
Totaal mutatie reserves	**-**
Overige afwijkingen	42 V
Totaal afwijkingen	**84 V**

Programma 4 Economie, natuur, toerisme, cultuur en duurzaamheid



Inleiding

Dit programma richt zich op het bevorderen van duurzaamheid en het versterken van de gebiedsgerichte ruimtelijke-, economische en sociale samenhang, met het accent op ruimtelijke ontwikkeling en economische activiteiten, zonder de natuur onherstelbaar te belasten. Economie, natuur, cultuur en duurzaamheid worden hierbij met elkaar in verband gebracht in het kader van toeristisch-recreatieve ontwikkeling.
Bestaande economische dragers worden gefaciliteerd, evenals nieuwe initiatieven met een economische spin-off. We werken steeds meer integraal en gebiedsgericht, waarbij projectmatig werken steeds meer wordt geïntegreerd.

De Omgevingswet geeft ons hiervoor meer mogelijkheden. De doelen en acties binnen dit programma worden gedaan voor en het liefst samen met onze inwoners.
Onze inwoners worden zelf meer verantwoordelijk in het vergunningenproces als zij een aanvraag indienen door de invoering van en het werken volgens de Omgevingswet. Wij zullen onze inwoners hierbij ondersteunen. De link met programma 1 Krachtige dorpen met ‘Samen doen’/ Andere overheid ligt duidelijk voor de hand.

In 2023 is de kentering in Rijksbeleid steeds zichtbaarder geworden. Het Rijk trekt steeds meer de regie ‘Nationale regie op de ruimtelijke ordening’ naar zich toe en laat daarbij steeds meer taken door de gemeenten uitvoeren zonder hiervoor structurele middelen over te dragen. Daarbij hebben wij de beperkte mogelijkheid tot medebewind die zich hierbij voordeden zo veel mogelijk aangegrepen, om de belangen van de gemeente Roerdalen zo goed mogelijk in te brengen.

Wat willen we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

Het doel van dit programma is om nieuwe, duurzame mogelijkheden te creëren op het gebied van recreatie, toerisme, natuur, cultuur en wonen. Deze onderwerpen vormen de economische motor van onze gemeente. Hierdoor kunnen we bestaande werkgelegenheid in stand houden en ontstaat er extra (in)directe werkgelegenheid. Dat is goed voor onze inwoners en versterkt de lokale economie zodat we een aantrekkelijke woon-, werk en leef-gemeente worden en blijven. Het thema duurzaamheid is hierbij steeds belangrijker geworden. Economische ontwikkelingen zijn goed, maar moeten wel duurzaam plaatsvinden.

Roerdalen is een grensgemeente. Wanneer wij een cirkel rondom Roerdalen trekken met een doorsnee van 30 kilometer, dan valt een groot deel van deze cirkel in Duitsland. Het is dus logisch om hierbij samen te werken met onze Duitse partners. Wij zetten ons Euregionaal in en ook dat biedt

daarmee nieuwe kansen. Verder werken we samen in de Samenwerking Midden-Limburg, Nationaalpark De Meinweg nieuwe Stijl, OML en in Keyport.

Cultuur
Stichting Natuurlijk! Postert heeft een burgerinitiatief gestart voor de realisatie van een nieuwe Cultuur-Historische Kunstroute in Posterholt. Dit initiatief wordt door ons gesteund met een subsidie. Hiermee wordt een evenwichtige spreiding van kunstinitiatieven over de kernen bereikt.

Extra werkzaamheden.
De provincie is in het kader van de 'Nationale regie op de ruimtelijke ordening' verder gegaan met het opstellen van het Limburgs Programma Landelijke Gebied (LPLG) en het Ontwerpend Onderzoek Midden-Limburg is in 2023 afgerond. Het behalen van de Natura 2000 doelen op onze eigen terreinen, is ook een taak die valt binnen dit kader. Wij hebben in de processen aandacht gevraagd voor onze gemeentelijke, strategische doelen zoals hierboven beschreven. De programma's hebben input gekregen vanuit onze gemeente. Deze twee programma's geven de richting vanuit de provincie aan voor de mogelijkheden en onmogelijkheden voor de ontwikkelingen in het landelijk gebied. Daarom hebben wij de gemeentelijke belangen en dilemma's ingebracht. Dit leverde in 2023 een druk op de ambtelijke capaciteit en hierdoor zijn andere zaken op een lagere prioriteit gezet.

Tactische doelen

Invoeren van de Omgevingswet en werken met de Omgevingswet			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Samenstellen Omgevingsplan	😐	🙂	😐
Actie 2: Aansluiten Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO)	🙂	😐	🙂

Toelichting

Samenstellen Omgevingsplan
Eind 2022 is de keuzenotitie 'Omgevingsplan versie 1.0' door de gemeenteraad vastgesteld. Het doel was om deze in 2023 verder uit te werken en te starten met het opstellen van een set ruimtelijke regels voor het omgevingsplan.
Gedurende 2023 is het aantal ingediende ruimtelijke principeverzoeken en plannen hoog gebleven omdat veel inwoners en ondernemers hun plannen nog onder de oude wetgeving in procedure wilden brengen. Daarom is er in overleg met het college voor gekozen eerst prioriteit te geven aan het in procedure brengen van al deze plannen voor 1 januari 2024. In het laatste kwartaal van 2023 zijn er nog 17 plannen in procedure gebracht.
Door deze keuze in prioritering is de keuzenotitie nog niet verder uitgewerkt en is er nog niet gestart met het opstellen van de basisregelset voor het omgevingsplan. Hier hebben wij nog tot eind 2032 de tijd voor.

Aansluiten Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO)
Het afgelopen jaar hebben we voldaan aan alle wettelijke vereisten om aangesloten te zijn op het DSO. De functionaliteiten van het DSO zijn werkend. De plansoftware die wij gebruiken voor het opstellen van het omgevingsplan is nog niet werkend op het DSO.

Groene gemeente met gezond ondernemersklimaat			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Nieuwe natuur realiseren, Gebiedsproces Flinke Ven	☺	😐	😐
Actie 2: Beheer en Natuurontwikkeling gemeentelijke bossen en natuurterreinen.	☺	☺	☺
Actie 3: Kaderrichtlijn water, Groene bergingen langs de Vlootbeek realiseren	☺	☺	😐
Actie 4: Inzetten op nationaal park (De Meinweg) nieuwe Stijl	☺	☺	☺
Actie 5: Initiatieven van inwoners en ondernemers steunen	☺	☺	☺
Actie 6: Regionale Samenwerking	☺	😐	😐
Actie 7: Verbeteren toeristische en recreatieve mogelijkheden	☺	☺	☺

Toelichting

Nieuwe natuur realiseren, Gebiedsproces Flinke Ven

Wij hebben als gemeente diverse gronden prachtvrij gemaakt. Streven was eind 2023 de grondakte te laten passeren, waarbij de verkoop van de gronden in het Flinke Ven en de daarbij behorende grondruil nabij Montfort een feit werd. De provincie heeft op het laatste moment aangegeven dat dit niet door kon gaan in 2023, dat is begin 2024 geworden.

Beheer en Natuurontwikkeling gemeentelijke bossen en natuurterreinen.

De beheersovereenkomst met de Bosgroep voor het beheer van onze gemeentelijke bossen en natuurterreinen is afgesloten voor de jaren 2023-2032. Met als streefdoel een gezonde mix van multifunctionele bossen, natuurlijke bossen, natuurterreinen met hoge biodiversiteit en landschapselementen die een bijdrage leveren aan de beleving van het landschap.

Kaderrichtlijn water, Groene bergingen langs de Vlootbeek realiseren

De groene bergingen langs de Vlootbeek zijn grotendeels gerealiseerd. Locatie Sportlaan Montfort wordt in 2024 meegenomen in de reconstructie van de omliggende wegen (Sportlaan e.o.). Locatie Borgsweg te Posterholt leverde veel bezwaren uit de omgeving op. Daarom wordt hiervoor een alternatieve locatie uitgewerkt.

Inzetten op nationaal park (De Meinweg) nieuwe Stijl

Het transitieproces van Nationaal Park De Meinweg bevindt zich in de afrondende fase. Samen met de partners van het Nationaal Park hebben we een ambitiedocument opgesteld waarin wij gezamenlijk met de partners aangeven hoe wij de transitie van het nieuwe Nationaal Park willen vormgeven en hoe wij daarmee willen voldoen aan het nieuwe Rijksbeleid voor Nationale Parken.

Initiatieven van inwoners en ondernemers steunen

We hebben in 2023 onze ondernemers gefaciliteerd doordat:
- we de rol van onze bedrijvencontactfunctionaris overal bekend maken en ondernemers hier ook steeds vaker gebruik van maken.
- we een ondernemersavond hebben georganiseerd waar we een aantal actuele onderwerpen aan het licht hebben gebracht. De avond stond in het teken van meedenken, verwijzen

en mensen met elkaar in contact brengen;
- we samen met Keyport een ontbijtsessie hebben georganiseerd om enkele actuele projecten toe te lichten.
- we bedrijfsbezoeken hebben gebracht (zowel bestuurlijk als ambtelijk). Wij vinden het belangrijk om dicht bij de ondernemers te staan en te horen en weten wat er leeft en speelt. In 2024 worden de bedrijfsbezoeken voortgezet.
- we 3x per jaar een nieuwsbrief versturen met daarin belangrijke informatie, uitnodigingen of andere interessante informatie.
- we de contacten met de ondernemersverenigingen verder hebben geïntensiveerd. Wij zijn in 2023 begonnen met een structureel bestuurlijk overleg om elkaar te informeren en waar mogelijk samenwerking op te tuigen. Tevens hebben we samen met de ondernemersverenigingen een nieuwe toeristische plattegrond gemaakt. In 2024 wordt de samenwerking met de ondernemersverenigingen verder voortgezet.
- we als gemeente subsidies hebben verleend aan diverse initiatieven, waaronder Mijn wens voor jou van Ondernemersvereniging Roerdalen, de Gelöksgezet van Stichting Gastvrij Roerdalen-Wassenberg.
- we de voorbereidingen voor het Keyport-project 'Regio in je rugzak' verder hebben doorontwikkeld om te komen tot een 2-daagse evenement in 2024. Hier willen we jongeren van 15 t/m 25 jaar uit de regio kennis laten maken met het werken in de toeristische sector en hen tevens laten meedenken hoe Roerdalen in de toekomst toeristisch-recreatief aantrekkelijker kan worden voor jongeren.

Regionale Samenwerking
We hebben in 2023 regionaal samengewerkt, doordat:
- we op basis van de in 2021 vastgestelde Regionale Visie Recreatie & Toerisme aan de actualisatie van het uitvoeringsprogramma hebben gewerkt. De realisatie is medio 2023 gebeurd. Vanuit hier zijn we begonnen met het opnieuw leven inblazen van de visie.
- we hebben deelgenomen aan de verkennings- en pré-operationele fase voor een provinciale datatool, waarmee meer inzicht wordt verkregen in de toeristische markt van recreatieve voorzieningen en verblijfsaccommodaties.
- we actief in gesprek zijn (geweest) met Limburg Marketing om te komen tot een nieuw meerjarenplan voor 2025-2029.
- we hebben verder gewerkt aan de voorbereidingen voor de realisatie van Toeristische Overstap Punten (TOP).
- we zijn begonnen met de opstart van een nieuw project, genaamd "Limburgse Natuurparels, the big five". Dit project heeft als ambitie de 5 grote natuurgebieden in Midden-Limburg, het Nationaalpark De Meinweg, Nationaal Park De Groote Peel, Grenspark Kempen-Broek, Rivierpark Maasvallei en Natuurgebied Het Leudal, vanuit één marketingconcept met elkaar te verbinden (thematisch en fysiek) en te laden met bijpassende product-markt-combinaties.
- we het project 'Realisatie Netwerk Grensoverschrijdende Ruiterroutes' (RNGR) samen met de deelnemende partijen hebben uitgewerkt en voor cofinanciering hebben ingediend onder INTERREG VI. Begin 2023 heeft de Euregio hier positief over gestemd en is aan het project de gevraagde bijdrage toegekend. Grenspark Maas-Swalm-Nette is trekker van het project en is in 2023 begonnen met de eerste voorbereidingen om tot realisatie te komen.
- we met Routebureau Noord- en Midden-Limburg gewerkt hebben aan de haalbaarheid van mindervalidenroutes in Roerdalen;
- we in nauw contact hebben gestaan met OML (Ontwikkelingsmaatschappij Limburg BV) en Keyport om actuele ontwikkelingen goed te monitoren;
- we de contacten met de Duitse buurgemeenten Wassenberg en Niederkrüchten hebben aangehaald om te kijken waar elkaar kunnen helpen en meer kunnen samenwerken. De eerste contouren van een grensoverschrijdende fietstocht zijn zichtbaar.

- we in de WCL samenwerking zijngestart met het onderzoeken wat we nodig hebben aan samenwerking op het gebied van de gebiedsontwikkelingen in het kader van het NPLG. In 2024 is dit onderzoek gereed.
- we nadat wij te horen kregen dat onze aanvraag voor een Regio Deal 4de tranche niet gehonoreerd werd door het Rijk, regionaal de schouders eronder hebben gezet en gekeken hebben wat wij van de afwijzing konden leren. Wij hebben ervoor gekozen een nieuwe aanvraag in te dienen en deze samen met onze partners verbeterd en versterkt. De nieuwe aanvraag voor een Regio Deal 5de tranche 'Regio onder druk!' hebben wij in het najaar 2023 ingediend, deze is begin 2024 toegekend.

Verbeteren toeristische en recreatieve mogelijkheden
- Het nieuwe beleidskader voor recreatie en toerisme is door het college vastgesteld. Dit hebben we opgesteld in samenspraak met inwoners en ondernemers uit de sector en alle andere partners waarmee we samenwerken buiten en binnen het gemeentehuis;
- Vervolgens hebben we het uitvoeringsprogramma nader uitgewerkt en prioriteiten aangebracht. Dit hebben we wederom in samenspraak gedaan met inwoners en ondernemers uit de sector en alle andere partners waarmee we samenwerken buiten en binnen het gemeentehuis. Tijdens de begrotingsvergadering 2024 is voor een periode van 4 jaar een structureel bedrag gereserveerd om het uitvoeringsplan uit te voeren.
- We hebben samen met Limburgs Landschap een projectgroep samengesteld, waarmee we samen een MTB-route in Montfort hebben aangelegd. Hierbij zijn goede afspraken gemaakt over de borging van kwaliteit en onderhoud van de route;
- Roerdalen is een gemeente met veel hippische bedrijvigheid. In het kader hiervan hebben we in mei 2023 alle betrokken partijen uitgenodigd voor een inspiratieavond en zijn we in navolging daarvan gestart met een adviesgroep. Het doel is om Roerdalen meer op de kaart te zetten als 'hippische hotspot' in Midden-Limburg.
- We zijn begonnen met het opknappen van de paardenhindernisbaan op de Meinweg. In september is de baan geopend met de naam Roerdalen Horse Experience.
- We zijn begonnen met het onderzoeken van de mogelijkheden om het rolstoeltoegankelijk familiepad op de Meinweg op te knappen. In 2024 worden de aanpassingen doorgevoerd.
- De overeenkomst voor de informatietaak (o.a. VVV-agentschappen) met Limburg Marketing is opgezegd. Onze eigen ondernemers zijn overtuigd dat we alle ondernemers in Roerdalen beter kunnen bedienen als zij de regie in eigen handen nemen. In 2024 worden de nieuwe Geluksinfopunten geopend.
- Het onderzoek naar de haalbaarheid voor de Fietsverbinding Roermond-Mönchengladbach is vanwege onvoldoende financiële dekking stil komen te liggen. We verwachten in Q2 2024 uitsluitsel te krijgen over het (wel of niet gedeeltelijk) doorgaan van de verbinding.

Invulling geven aan de energie- en warmtetransitie			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Realiseren van duurzame grootschalige opwek van energie	☺	😐	😐
Actie 2: Stimuleren duurzame opwek kleinschalig en besparing inwoners	☺	☺	☺
Actie 3: Doorontwikkelen warmtetransitie	☺	☺	☺
Actie 4: Ondernemersaanpak	☺	☺	😐
Actie 5: Gemeente Roerdalen en maatschappelijke organisaties	😐	☺	😐

Toelichting

Realiseren van duurzame grootschalige opwek van energie
De procedure voor ons eigen zonnepark heeft vertraging opgelopen. De procedure rond de eerste tranche zonnevelden loop volgens schema. Grootschalig zon op dak heeft geen doorgang kunnen vinden door netwerkcongestie. Alle uitgaves zijn binnen budget gebleven.

Stimuleren duurzame opwek kleinschalig en besparing inwoners
Inwoners zijn actief aan de slag met duurzame opwek en besparing met bestaande regelingen.

Doorontwikkelen warmtetransitie
De doorvertaling van Transitievisie Warmte naar een gebiedsgerichte- en op doelgroep gerichte aanpak is gemaakt.

Ondernemersaanpak
We helpen de ondernemers met hulp van Stichting Groene Economie Limburg, OML, RUD en Parkmanagement met het verduurzamen van hun bedrijf.

Gemeente Roerdalen en maatschappelijke organisaties
Een aantal maatschappelijke organisaties hebben zelf verduurzamingsmaatregelen getroffen of treffen voorbereidingen om die binnenkort te nemen, denk hierbij aan verledden van binnenverlichting (sporthallen, kantines, kleedruimtes) verledden van buitenverlichting (voetbalvelden).
Ook het plaatsen van pv panelen op daken van accommodaties is een actie die vaker voorkomt.
Voor ons eigen vastgoed, geldt dat er verbouwd zal worden bij de gemeenteloods in Melick.
Voor andere vastgoedobjecten zijn we in afwachting van een accommodatiebeleid waardoor we de juiste keuzes in verduurzaming kunnen maken.

Investeren om te renderen			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Plan van aanpak investeringen	☺	☺	☺

Toelichting

Het haalbaarheidsonderzoek naar de reclameobjecten langs gemeentelijke wegen is afgerond en het plan van aanpak is uitgevoerd. In 2024 worden de eerste inkomsten hiervan verwacht.
Het haalbaarheidsonderzoek naar de reclamemast langs de A73 is daarentegen in 2023 niet afgerond.
In 2023 is er binnen het budget ‘Investeren om te Renderen’ ongeveer vier hectare landbouwgrond aangekocht voor een bedrag van € 286.000- . Dit is conform de eerder door de raad gestelde kaders die gelden binnen het project ‘Investeren om te Renderen’. Hierin staat namelijk vermeld dat er in totaal 9 hectare landbouwgrond kan worden aangekocht binnen het beschikbaar gestelde budget. Daar past deze aankoop dus binnen.

Reguliere werkzaamheden

- Afronden ontwikkeling LOG Montfort;
- Pacht- en grondzaken;
- Economie;
- Recreatie en toerisme;
- Cultureel erfgoed/cultuur;
- Ruimtelijk beleid;
- Deelname in grenspark Maas, Swalm, Nette;
- Deelname Samenwerking Midden Limburg Economie / Toerisme en Recreatie / Ruimte;
- Deelname Netwerkberaad Samenwerking Midden-Limburg;
- Deelname Keyport;
- Deelname Euregio;
- Deelname in VVV Midden-Limburg;
- Deelname in Stichting Ons WCL;
- Deelname overleggen Gebiedsvisie de Meinweg;
- Deelname Regionale Energie Strategie;
- Euregionale samenwerking (Wassenberg en Niederkrüchten);
- Inzet expertise andere collega's voor de doelen van de Nationale Opgaven.

Extra werkzaamheden

1. Limburgs Programma Landelijk Gebied: Input geleverd en de gemeentelijke belangen vertegenwoordigd bij de provincie voor het opstellen van het eerste programma.
2. Ontwerpend Onderzoek; Input geleverd en de gemeentelijke belangen vertegenwoordigd bij de provincie voor het opstellen van dit ontwerpend onderzoek.
3. Regiodeal: Input geleverd en de gemeentelijke belangen en thema's die belangrijk zijn voor de regio en Roerdalen ingebracht.

Financieel

bedragen x € 1.000

4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	Rekening 2022	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2023	Verschil
Saldo van baten en lasten					
Lasten	- 2.402	- 1.788	- 2.794	- 2.024	770 V
Baten	1.256	681	1.840	904	- 936 N
Saldo van baten en lasten	**- 1.146**	**- 1.107**	**- 954**	**- 1.120**	**- 166 N**
Mutatie reserves					
Toevoegingen	- 11	-	-	-	-
Onttrekkingen	213	288	965	275	- 690 N
Mutatie reserves	**202**	**288**	**965**	**275**	**- 690 N**
Resultaat	**- 944**	**- 819**	**12**	**- 845**	**- 856 N**

Toelichting

bedragen x € 1.000

4. Economie, natuur, toerisme en cultuur - Belangrijkste afwijkingen	Verschil
Lasten	
Onderhoud recreatieve routes, akkerranden, minder uitgaven.	23 V
In 2023 zijn er geen uitgaven geweest voor Regionale projecten.	30 V
Minder uitgaven aan de uitvoering Actieplan Duurzame Energie, er is vertraging opgelopen door capaciteitsgebrek en door gebrek netcapaciteit is het zonnedak nog niet gerealiseerd.	536 V
De uitgaven voor de implementatie van de Omgevingswet zijn achtergebleven door uitstel van de Omgevingswet door het Rijk	122 V
Minder uitgegeven voor het project Ontwikkeling LOG Montfort	30 V
Totaal lasten	**741 V**
Baten	
in 2023 zijn er meer grondstroken verkocht dan ingeschat.	43 V
De grondruil Flinke Ven is niet in 2023 gerealiseerd.	- 1.000 N
Totaal baten	**- 957 N**
Mutatie reserves	
Minder ingezette Algemene Reserve voor Actieplan Duurzame Energie	- 590 N
Minder ingezette Reserve Gebiedsontwikkeling LOG Montfort o.b.v. gerealiseerde kosten	- 30 N
Minder ingezette Reserve Programma Plan Omgevingswet	- 52 N
Totaal mutatie reserves	**- 672 N**
Overige afwijkingen	32 V
Totaal afwijkingen	**- 856 N**

Programma 5 Woonomgeving



Inleiding

Dit programma gaat over de woonomgeving van onze inwoners. Onze gemeente is een prachtige gemeente waar het mooi wonen is in het groen. Natuur, werkgelegenheid en voorzieningen zijn nabij. De sociale samenhang in onze dorpen is groot, met een actief verenigingsleven. We blijven ons inzetten om nog aantrekkelijker te worden voor nieuwe inwoners. In dit programma hebben we daarbij te maken met een demografische transitie die vraagt om andere woningen. Dit speelt een rol bij de keuzes voor de toekomst. De bestaande woningvoorraad is daarbij voor een deel niet levensloopbestendig en in onze gemeente grotendeels in particulier bezit. Dit heeft onze aandacht.

Evenals in programma 4 zien we een kentering in Rijksbeleid. Het Rijk trekt steeds meer de regie van de grote opgaven naar zich toe. Hierbij laat het Rijk steeds meer taken door de gemeenten uitvoeren zonder hiervoor structurele middelen over te dragen.
In lijn hiermee is rondom de woningbouwopgave in maart 2023 de Woondeal Limburg, tussen de Rijksoverheid, de Provincie Limburg en alle Limburgse gemeenten gesloten, de corporaties hebben de Woondeal Limburg ook mee ondertekend. Het bouwen voor de landelijke behoefte krijgt hierbij prioriteit boven de lokale c.q. de regionale woonbehoefte. De woningmarkt wordt sterker gereguleerd. Daarbij hebben wij de beperkte mogelijkheid tot medebewind die zich hierbij voordeden zo veel mogelijk aangegrepen. Hierbij hebben wij de belangen van de gemeente Roerdalen alsook van de regio (in onze rol als voorzitter SML-werkveld wonen) zo goed mogelijk ingebracht.

Wat willen we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

We willen een woongemeente blijven, met huisvesting die past bij de behoefte van onze inwoners, in relatie tot krachtige dorpen, leefbaarheid en openbare ruimte. We stimuleren dat inwoners zo lang mogelijk in hun eigen woning kunnen blijven wonen. Deze woning moet nu en in de toekomst voldoen aan hun eigen behoefte en liggen in een prettige en veilige leefomgeving. Hiervoor is een woningvoorraad nodig die goed aansluit op de toekomstige woonbehoefte van onze huidige en nieuwe inwoners.

In de context van krapte op de woningmarkt hebben we gewerkt aan extra woningen (kwantiteit) die kwalitatief (type woning) goed aansluiten bij de woonbehoefte van onze huidige en toekomstige inwoners. Daarnaast hebben we ingezet op het kwalitatief verbeteren van sterk verouderde woningen. De belangrijkste leidraden hiervoor zijn de in 2022 vastgestelde Structuurvisie Wonen Midden-Limburg 2022 tot en met 2025 en de Woondeal Limburg.
Een van de afspraken in de Woondeal is bijvoorbeeld dat het Rijk, de Provincie Limburg, de corporaties en de gemeenten de bouwopgaven regelmatig bespreken (dit gebeurt op zogenaamde Versnellingstafels). Aan bod komen dan onderwerpen of thema's die nu voor vertraging zorgen. Er zijn momenteel veel bouwactiviteiten, maar we hebben ook geconstateerd dat bouwen door diverse

omstandigheden steeds lastiger wordt. Doel van de versnellingstafels is de realisatie van bouwopgaven te versnellen.
Mede door dergelijke Versnellingstafelgesprekken zijn de voorwaarden om in aanmerking te komen voor landelijke subsidies gewijzigd. In 2023 hebben wij daardoor voor projecten van derden binnen onze gemeente Startbouwimpuls (SBI) kunnen aanvragen. Deze impuls is voor projecten die planologisch ver genoeg zijn om te starten met bouwen, maar door de veranderde economische omstandigheden de businesscase niet meer konden rond rekenen.
In 2023 zijn de tijdelijke woningen opgeleverd in Vlodrop, Sint Odiliënberg en Melick.
Daarnaast zijn aan de slag gegaan met de voorbereidingen voor het uitbreiden van de woonwagenlocaties in Montfort en Herkenbosch, zoals het opstellen van het planologisch kader.

Met bovenstaande acties willen we uiteindelijk bereiken dat onze huidige (en toekomstige) inwoners kunnen (blijven) wonen in een woning die voldoet aan hun eigen behoefte in een goed woon- en leefklimaat. Voor een goed woon- en leefklimaat is een goede sociale samenhang belangrijk, waaraan bewoners en verenigingen zelf ook bijdragen (zie programma 1). Hierbij hebben we aandacht voor bijzondere doelgroepen waarbij we de relatie leggen met participatie, zorg en ondersteuning (programma 2). Tevens draagt ook het onderhoud alsook de ontwikkeling van de openbare ruimte hieraan bij (zie programma 6).

Extra werkzaamheden.
De Woondeal Limburg, waarover nog tot kort voor de ondertekening in 2023 onderhandeld is, valt onder het 'Nationale Programma Verstedelijking en Wonen'. Het is belangrijk dat wij als gemeente een bijdrage (blijven) leveren aan de Nationale Programma's, voor zowel de korte (2030) alsook de langere termijn (2050). Wij hebben in het proces van de Woondeal Limburg aandacht gevraagd voor onze gemeentelijke, strategische doelen zoals hierboven beschreven.
Door alle ontwikkelingen die zich in sneltreinvaart opvolgen, onder andere op het gebied van wetgeving, denk hierbij aan de hierboven omschreven woningbouwopgave, het duurzaamheidsvraagstuk of de stikstofproblematiek, blijft het een grote uitdaging om hier op een goede manier handen en voeten aan te geven. Dit legde en legt een stevige claim op de beschikbare capaciteit voor reguliere beleidswerkzaamheden.

Tactische doelen

Het bereiken van een woningvoorraad die qua kwaliteit, aantallen en proces goed aansluit bij de behoefte van onze inwoners			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Regionaal woningbehoefteonderzoek actualiseren	😐	☺	😐
Actie 2: Afsluiten Meerjarige prestatieafspraken Roerdalen met Wonen Limburg	☺	☺	☺
Actie 3: Lokale prestatieafspraken actualiseren	☺	☺	☺
Actie 4: Project tijdelijke woningen in alle dorpen (*prioritaire/speerpunt programma overstijgend*)	☺	☺	😐

Toelichting
Regionaal woningbehoefteonderzoek actualiseren
Als gevolg van de rijksopgaven is de prioritering aangepast en is de woonzorganalyse met voorrang uitgevoerd ten opzichte van het woonbehoefteonderzoek. Voor de woonzorganalyse is in 2023

opdracht gegeven. De resultaten van de woonzorganalyse dienen als input voor de uitvoering van het woonbehoefteonderzoek hetgeen in 2024 wordt uitgevoerd.

Project tijdelijke woningen in alle dorpen (prioritaire/speerpunt programma overstijgend)
Ten gevolge van de bouwplanning door externe partijen zijn de tijdelijke woningen in Vlodrop, Sint Odiliënberg en Melick opgeleverd in 2023. De tijdelijke woningen in Herkenbosch, Montfort en Posterholt worden opgeleverd in 2024.

Prettige woon- en leefomgeving			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Monitoren nieuwe afvalinzameling	☺	☺	☺
Actie 2: Bewustwording van duurzaamheid via het aanbieden lespakketten op scholen	☺	☺	☺

Toelichting
Monitoren nieuwe afvalinzameling
In 2022 heeft de gemeente Roerdalen een nieuwe manier van afval inzamelen geïntroduceerd in de gemeente. De resultaten over dit eerste jaar zijn in 2023 met de gemeenteraad gedeeld. Conclusie is dat het nieuwe afvalbeleid haar vruchten afwerpt op het gebied van milieurendement. Ook zijn er nog een aantal aandachtspunten, waaronder het terugdringen van de hoeveelheid kilo's fijn restafval, waar de komende jaren nog progressie in geboekt kan worden.

Bewustwording van duurzaamheid via het aanbieden lespakketten op scholen
In 2023 hebben alle basisscholen in onze gemeente het lespakket over afvalscheiding aangenomen welke door RD Maasland aangeboden wordt. Hiermee hebben we de doelstelling behaald.

Reguliere werkzaamheden

- Uitvoering afvalnota;
- Grondexploitaties;
- Gebiedsontwikkeling;
- Ruimtelijke plannen;
- Planschadezaken/Nadeelcompensatie;
- Voorzitter voor het werkveld Wonen, Zorg en Woonomgeving namens de Samenwerking Midden-Limburg (SML) en hiermee verbonden afvaardiging Versnellingstafel Limburg namens regio Midden-Limburg;
- Deelname Samenwerking Midden Limburg;
- Lokale prestatieafspraken (woningcorporatie, gemeente en huurdersbelangenvereniging);
- Huisvesting statushouders, huisvesting ontheemden.
- Inzet expertise andere collega's voor doelen van de Nationale Opgaven

Extra werkzaamheden:

1. Wet goed verhuurderschap (link met Programma 3)
   Inregelen loket in samenwerking met MER-gemeenten.
2. Woonzorganalyse
   In 2023 is vanuit dit programma gestart met het uitvoeren van een woonzorganalyse om de behoefte en het aanbod van zorgwoningen in de breedste zin van het woord in beeld te brengen. In 2024 worden de resultaten opgeleverd en geanalyseerd. Deze resultaten zijn input voor het woningbehoefteonderzoek dat in 2024 opgestart wordt. Vervolgens wordt er

regionaal samen met programma 1 ‘Krachtige dorpen’ aan een Woon-zorgvisie gewerkt, die vanaf 2026 wettelijk verplicht is.

3. Subsidieaanvraag startbouwimpuls (SBI).
In 2023 is een subsidieaanvraag gedaan in het kader van de startbouwimpuls. Voor twee projecten is die subsidie toegekend met een gezamenlijk bedrag van €473.350. Dit bedrag komt toe aan de projectontwikkelaars ten behoeve van de doorgang van de woningbouwprojecten.

4. Woningbouwprojecten waaraan in 2023 onder regie van gemeente Roerdalen gewerkt is:
- Bouwontwikkelingen aan de Markt in Posterholt en de Hammerstraat/Muytertweg in Herkenbosch
- Wienkeskoel fase 3 in Melick
- Afronding wijk Holsterveld in Vlodrop
- Centrumplan Herkenbosch
- Uitbreiding woonwagenstandplaatsen

Financieel

bedragen x € 1.000

5. Woonomgeving	Rekening 2022	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2023	Verschil
Saldo van baten en lasten					
Lasten	- 5.465	- 6.040	- 7.414	- 7.989	- 575 N
Baten	4.216	5.242	4.844	5.469	625 V
Saldo van baten en lasten	**- 1.249**	**- 798**	**- 2.570**	**- 2.520**	**50 V**
Mutatie reserves					
Toevoegingen	- 20	- 389	- 32	- 401	- 370 N
Onttrekkingen	141	-	1.457	1.998	541 V
Mutatie reserves	**121**	**- 389**	**1.425**	**1.597**	**171 V**
Resultaat	**- 1.128**	**- 1.187**	**- 1.145**	**- 923**	**221 V**

Toelichting

bedragen x € 1.000

5. Woonomgeving - Belangrijkste afwijkingen	Verschil
Lasten	
De kosten voor de verwerking van het restafval zijn hoger dan geraamd en deze worden deels gecompenseerd door lagere verwerkingskosten voor GFT.	- 25 N
Lagere uitgaven voor verwerking kunststof- en drankkartons. De lagere uitgaven worden vrijwel volledig gecompenseerd door lagere baten. Per saldo nauwelijks resultaateffect.	107 V
Lagere bijdrage aan RD Maasland aangaande inzamelvergoeding kunststof en drankkartons.	55 V
Lagere exploitatiekosten milieupark vanwege minder bezoekers. Keerzijde van de medaille is dat er ook minder baten zijn.	82 V
Vergoeding aankoop stikstofrechten geitenhouderij. Een deel van de geraamde vergoeding voor de aankoop van stikstofrechten is nog niet uitbetaald. Uitbetaling is in 2024/2025 aan de orde.	127 V

bedragen x € 1.000

5. Woonomgeving - Belangrijkste afwijkingen	Verschil
Lagere uitgaven regiodeal en lagere uitgaven woningonderzoek. De eerdere regiodeal aanvraag is afgewezen; derhalve geen uitgaven. De lagere uitgaven voor het woningbehoefte onderzoek worden gecompenseerd door lagere baten.	101 V
Tijdelijke opvang statushouders en noodopvang (tijdelijk personeel)	80 V
Bijdrage aan MER	- 26 N
Bouwrijp maken Holsterveld Vlodrop. Eerder uitgevoerd dan vooraf gepland.	- 28 N
Centrumplan Herkenbosch. Het project is met ingang van 2023 geherrubriceerd als onderdeel van de bouwgrondexploitatie. Binnen de grondexploitatie waren geen lasten geraamd voor dit project (was eerder een investeringskrediet).	- 1.014 N
Meerkosten Energie Openbare Zwembaden (Specifieke uitkering), zie baten.	- 76 N
Totaal lasten	**- 617 N**
Baten	
Kunststof- en drankkartons. De lagere baten worden vrijwel volledig gecompenseerd door lagere lasten. Per saldo nauwelijks resultaateffect.	- 100 N
Lagere inkomsten milieupark vanwege minder bezoekers. De lagere inkomsten worden gecompenseerd door lagere uitgaven aan het milieupark.	- 71 N
Lagere opbrengsten afvalstoffenrecht en reinigingsrecht	- 93 N
Hogere baten kostenverhaal. De kosten zijn lastig te ramen (vraaggestuurd). In 2023 zijn er veel projecten geweest; derhalve hogere baten kostenverhaal.	47 V
De geraamde inkomsten in verband met het woningbehoefte onderzoek zijn niet gerealiseerd. Dit leidt ook tot minder uitgaven. Per saldo budgettair neutraal.	- 64 N
Hogere opbrengsten omgevingsvergunningen.	73 V
Winstneming projecten Oortjesveld III, Wienkeskoel II en Holsterveld.	281 V
Tweetal vrije kavels verkocht en passeren Wonen Limburg akte Holsterveld Vlodrop. Meer verkocht in 2023 dan begroot.	255 V
Ontvangen voorschot provinciale subsidie voor project "Versterken centra, kernen en wijken gemeente Roeralen". De baten zijn ten gunste van het project Centrumplan Herkenbosch gebracht.	240 V
SPUK meerkosten Energie Openbare Zwembaden, zie lasten.	76 V
Totaal baten	**644 V**
Mutatie reserves	
Algemene reserve	541 V
Reserve bouwgrondexploitatie	- 370 N
Totaal mutatie reserves	**171 V**
Overige afwijkingen	23 V
Totaal afwijkingen	**221 V**

Programma 6 Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen



Inleiding

Dit programma richt zich op de directe leefomgeving van onze inwoners. Zowel op het onderhoud als op de ontwikkeling van de openbare ruimte.

Eén van de kernwaarden voor de manier waarop we werken is het actief betrekken van inwoners bij initiatieven op het gebied van veiligheid en leefbaarheid en bij de keuzes die gemaakt moeten worden in de inrichting en het onderhoud van de openbare ruimte. Dat doen we binnen duidelijke kaders en vanuit het algemeen belang. We hebben hier al goede ervaringen mee opgedaan. We informeren zo goed mogelijk over zaken die we realiseren. Bij allerlei ontwikkelingen, reconstructies in de openbare ruimte zoals de Markt in Vlodrop of de Zandstraat in Montfort, of het opstellen van beleid zoals het mobiliteitsplan doen we dit samen met de omwonenden of belanghebbenden. Sommige zaken liggen dan al vast in kaders zoals wetgeving of beleid, en andere zaken ontwerpen we in nauw overleg met de inwoners. De geïnvesteerde tijd die dit kost levert een duidelijke meerwaarde daar waar het gaat om draagvlak van de omgeving en waardering voor het kunnen meedenken in de inrichting. We realiseren een aantal projecten per jaar op deze manier. Hieronder bij de doelen blikken we hierop terug.

Daarnaast werken we wijkgericht en zijn onze medewerkers van de buitendienst herkenbaar in de dorpen aanwezig en voor iedereen aanspreekbaar. De medewerkers van onze buitendienst hebben een sterke binding met de kernen en weten wat er in een dorp leeft. Vanuit hun sterke verantwoordelijkheidsgevoel werken ze dagelijks in de kernen en proberen klachten en meldingen zo snel als mogelijk op te lossen. Het digitale meldsysteem FIXI stelt onze medewerkers in staat om meldingen snel en adequaat af te handelen. Afhankelijk van de aard van de melding gebeurt dat direct of vraagt de afhandeling meer tijd. We hebben in 2023 ongeveer 3200 meldingen behandeld.

Wat willen we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

We willen krachtige, leefbare dorpen waar inwoners en toeristen zich prettig voelen, en een veilige openbare ruimte waarin een aantrekkelijke kwaliteit tot uiting komt. Klimaatadaptatie en duurzaamheid zijn daarin essentieel geworden. We hebben in 2023 onder andere gewerkt aan de onderstaande zaken.

Tactische doelen

Samen met inwoners werken aan integrale gebiedsgerichte projecten en beleid			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Realisatie van de reconstructie Zandstraat in Montfort	☺	☺	☺
Actie 2: Start van de realisatie van de herinrichting van de markt in Vlodrop	☺	☺	☺
Actie 3: Start van de reconstructie van de Dorpsstraat en Groenstraat in Melick	☺	☺	😐
Actie 4: Afronding parkeervoorzieningen rondom dorpspark Schepersheuvel en sporthal in Sint Odiliënberg	☺	☺	☺
Actie 5: Afronding mobiliteitsplan	☺	😐	😐
Actie 6: Overdracht woonwagenlocatie Sint Odiliënberg	😐	☺	😐

Toelichting

De Markt in Vlodrop en de reconstructie van de Zandstraat zijn in 2023 gerealiseerd en afgerond. Beide projecten zijn ruim binnen planning afgerond. De voorbereiding van de reconstructie van de Dorpsstraat en Groenstraat in Melick is gestart; het ontwerp is gereed en de technische voorbereiding nagenoeg afgerond. Uitvoering is gepland in 2024. Al deze projecten zijn samen met inwoners en werkgroepen, tot stand gekomen.

De financiële discussie behorend bij het uitvoeringsprogramma mobiliteitsplan Roerdalen 2024-2028 is onderdeel gemaakt van het gesprek met de werkgroep Roerdalen in Balans 2.0, om te komen tot een gezonde financiële huishouding. Vanuit Uw raad is de vraag gesteld om onafhankelijk tot een weloverwogen richting en keuzes te komen. Daarbij speelt dat het uitvoeringsprogramma mobiliteitsplan nauw is verbonden aan het investeringsprogramma wegen en riolering, zoals opgenomen in de programmabegroting. Dit bekijken we integraal. In 2024 komen we met een nieuw voorstel voor het uitvoeringsprogramma ter besluitvorming naar Uw raad.

Voor de woonwagenlocaties in Sint Odiliënberg, Herkenbosch, Montfort en Melick wordt aan overdracht gewerkt. Voor de overdracht van de woonwagenlocatie in Sint Odiliënberg moet ten aanzien van privaatrecht (huurcontracten) en publiekrecht (gebruik van de gronden) enkele zaken geregeld worden. We zijn bezig met een plan van aanpak en uitwerking tot een concreet overzicht van actiepunten. Dit gebeurt door een externe projectleider, omdat dit specifieke deskundigheid vraagt.

Groenbeheer op het gewenste niveau houden, met aandacht voor de mensen die dit werk doen			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: De organisatie van team Onderhoud en het groenbedrijf verder ontwikkelen	☺	☺	☺
Actie 2: Ontwikkelen Outdoor Campus Roerdalen en borgen groenonderhoud	☺	☺	😐
Actie 3: Maaibeleid en biodiversiteit	☺	☺	☺

Toelichting:

De organisatie van Team Onderhoud en het groenbedrijf verder ontwikkelen

Onder leiding en aansturing van het Team Onderhoud wordt het groenonderhoud uitgevoerd binnen het door de raad vastgestelde financiële kader. Vanaf 1 januari 2020 is hiervoor een grote groep mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt (de oude WSW) vanuit Westrom gedetacheerd bij de gemeente. Hierdoor kunnen we de uitvoerende taken efficiënter en flexibeler uitvoeren. Om deze groep medewerkers, samen met de bestaande buitendienst, een adequate huisvesting te bieden wordt het naast de gemeenteloods Melick gelegen pand van Jong Nederland gesloopt. Jong Nederland is eind 2023 gestopt met haar activiteiten. Het oorspronkelijke ontwerp, waar oorspronkelijk Jong Nederland nog deel van uit maakte, is gehandhaafd met enkele kleine aanpassingen waardoor er een extra werkplek is gecreëerd en er betere magazijn- en opslag mogelijkheden ontstaan. Eind 2023 is de omgevingsvergunning verleend en is het aanbestedingstraject afgerond. Begin 2024 kan er gestart worden met de sloop en de vernieuwbouw.

Ontwikkelen Outdoor Campus Roerdalen en borgen groenonderhoud.

Om de bezetting van de groen onderhoudsdienst op peil te brengen en te houden is er dringend behoefte aan (blijvende) nieuwe instroom van medewerkers. De groep Westrommedewerkers die bij ons is gedetacheerd neemt onder andere door het natuurlijk verloop en het vertrek van medewerkers steeds verder af.

De instroom vanuit de Participatiewet is nog steeds te gering om aan de behoefte, die er bij het team Onderhoud bestaat, te voldoen. We blijven zoeken naar alternatieve instroom mogelijkheden zoals bv. mensen uit het Praktijkonderwijs, doorverwijzingen van het WSP en statushouders.
Om de kwaliteit van het groenonderhoud te borgen is, vanwege het personeelstekort in ons eigen groenonderhoud team en de te geringe instroom van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, in 2023 een gedeelte van deze onderhoudswerkzaamheden uitbesteed aan een aannemer.
We zijn gestart met de mogelijkheden te onderzoeken om mensen met afstand tot de arbeidsmarkt zelf in dienst te nemen bij de gemeente.

Maaibeleid

In 2023 hebben we de eerste stappen gezet in de voorbereiding om, daar waar mogelijk en zinvol, met schapenbeweiding grotere percelen te begrazen/onderhouden. In 2024 gaan we dit tot uitvoering brengen.
In de voorbereiding van het bestek onderhoud gazons hebben we ervoor gekozen om in het kader van de stimulering van de biodiversiteit, op locaties waar mogelijkheden zijn, extensiever te maaien. Dit wordt in 2024 geeffectueerd.

We dragen bij aan klimaat en een duurzame omgeving			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Duurzaam omgaan met water en klimaat	☺	☺	☺
Actie 2: Stimuleren en/of realiseren van zonnedaken op gemeentelijk vastgoed of andere gebouwen	☺	😐	😐

Toelichting

In 2023 is een nieuwe stimuleringsregeling afkoppelen hemelwater op private terreinen vastgesteld voor de periode 2024-2026. De ingezette lijn om regenwater af te koppelen van de vuilwaterriolering en ter plekke te infiltreren in de ondergrond, zetten we door.

Op het pand van voetbalvereniging SVH in Herkenbosch zijn in 2023 zonnepanelen gerealiseerd. Vanuit andere verenigingen zijn er ook initiatieven. Ook voor het verledden van veldverlichting zijn stappen gezet, zoals het uitvoeren van stabiliteitsmetingen van de masten. Hiervoor zijn ook financiële bijdragen van de gemeente beschikbaar. Zonnedak op de gemeenteloods in Sint Odiliënberg kan vooralsnog niet gerealiseerd worden vanwege de netcongestie.

Reguliere werkzaamheden

- Beheer en onderhoud wegen, riolering, groen, verkeer, openbare verlichting, civiele kunstwerken en accommodaties;
- We dragen bij aan het realiseren van tijdelijke huisvesting voor vluchtelingen, statushouders en spoedzoekers. Hierover staat meer in programma 5;
- Op vraag advisering Omgevingsdienst ondersteunen we bij vergunningen op het gebied van water, groen, uitwegen en evenementen;
- We behandelen meldingen en klachten op het gebied van wegen, water, openbare verlichting, verkeer en groen. In 2023 betrof dit circa 3200 meldingen;
- Integrale samenwerking met andere teams, onder andere bij een groot aantal ruimtelijke ontwikkelingen;
- We zorgen voor actueel beleid in de diverse taakgebieden: openbare verlichting, groen, riolering, wegen en verkeer;
- Samenwerkingsverbanden in de regio op het gebied van wegen, water, verkeer en groen;
- We voldoen aan de verplichting dat de gemeente van de Geo-basisregistraties, Basisadministraties Adressen en Gebouwen (BAG), Grootschalige Topografie (BGT) en Registratie Ondergrond (BRO) de kwaliteit garandeert volgens de eisen in de wet- en regelgeving.

Extra werkzaamheden en aandachtspunten

- In 2023 zijn er veel werkzaamheden aan kabels en leidingen en glasvezel geweest door derden. Door dagelijks toezicht te houden waarborgen we zoveel mogelijk de kwaliteit. Ook voor de komende jaren zien we veel ontwikkelingen in ondergrondse infra. Denk hierbij aan aankomende verzwaring van het stroomnet, energietransitie en dergelijke. Dit legt enorme druk op de kwaliteit van de verharding, met name trottoirs, en op de capaciteit om dit te begeleiden.
- Rondom het te realiseren fietspad Rothenbacherweg hebben we in 2023 geconstateerd dat een vrij liggend fietspad niet tot de mogelijkheden behoort. We hebben nu gekozen voor een variant waarbij we een fietsvoorziening op de rijweg realiseren (in 2024). Hierover hebben we Uw raad in 2023 apart geïnformeerd.

Financieel

bedragen x € 1.000

6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	Rekening 2022	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2023	Verschil
Saldo van baten en lasten					
Lasten	- 7.216	- 8.057	- 8.407	- 8.021	386 V
Baten	2.593	2.543	2.732	2.772	40 V
Saldo van baten en lasten	**- 4.624**	**- 5.514**	**- 5.676**	**- 5.250**	**426 V**
Mutatie reserves					
Onttrekkingen	7	-	46	16	- 30 N
Mutatie reserves	**7**	**-**	**46**	**16**	**- 30 N**
Resultaat	**- 4.617**	**- 5.514**	**- 5.629**	**- 5.233**	**396 V**

Toelichting

bedragen x € 1.000

6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen - Belangrijkste afwijkingen	Verschil
Lasten	
Door kleine verschuivingen in de uitvoering van investeringsprojecten komen een deel van deze investeringen in het opvolgende jaar, en zijn kapitaallasten ook het jaar erna aan de orde.	55 V
Minder kosten voor externe adviseurs wegen, straten en pleinen.	64 V
De kosten voor externe deskundigen en software kosten voor BGT BAG zijn hoger dan begroot.	- 50 N
Het budget wegen, straten, pleinen, overig onderhoud is onderschreden. Dit restant komt uit diverse budgetten: plaatsen extra straatmeubilair, onderhoud straatmeubilair en eigen onderhoud aan wegen. Het betreft voornamelijk aankoop van materialen. We hebben in 2023 minder verzoeken gekregen voor het plaatsen van extra straatmeubilair en ook de onderhoudskosten waren licht minder in 2023.	45 V
Verzameling kleine afwijkingen op het gebied van beplanting, wandelplaatsen en plantsoenen houtwallen schadelijke flora en fauna.	35 V
Minder uitgegeven aan project Kwaliteit Impuls dorpsentrees (ten laste van reserve Toerisme).	30 V
Wegens het aflopen van een leasecontract zijn er minder uitgaven geweest voor het Sociaal Groenbedrijf.	26 V
Minder aanschaf van materiaal en lagere verbruikkosten voor machines gereedschappen en inventaris. Er is meer onderhoud en reparatie geweest in 2023.	44 V
Speeltuinen: Lagere kosten voor het onderhoud. Er zijn minder speeltoestellen vervangen om het beleid voor de herziening speelterreinen Roerdalen niet te doorkruisen. Vooral het noodzakelijk onderhoud is uitgevoerd.	32 V
De kosten voor het onderhoud, reinigen en de inspecties van rioleringen zijn gestegen.	- 23 N
Kapitaallasten vallen lager uit door achtergebleven investeringen.	108 V
Totaal lasten	**366 V**

bedragen x € 1.000

6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen - Belangrijkste afwijkingen	Verschil
Baten	
In 2023 waren er extra inkomsten voor de aanleg van glasfiber, de aanleg loopt in 2024 door.	56 V
Deze incidentele inkomst heeft betrekking op de boekwinst bij de inruil van vervoermiddelen.	36 V
De inkomst uit Rioolrecht is lager dan verwacht.	- 41 N
Totaal baten	**51 V**
Mutatie reserves	
Minder ingezette Reserve Toerisme t.b.v. kwaliteits-impuls dorpsentrees vanwege lagere gerealiseerde kosten dan begroot.	- 30 N
Totaal mutatie reserves	**- 30 N**
Overige afwijkingen	9 V
Totaal afwijkingen	**396 V**

Programma 7 Bestuur, organisatie en dienstverlening



Inleiding

Dit programma gaat vooral over HOE we werken. We zijn erop gebrand het vertrouwen van inwoners in de gemeente te versterken. De kwaliteit van onze dienstverlening is daarin een bepalende factor. Het gaat om alle momenten waarop inwoners contact hebben met de gemeente, zowel ambtelijk als bestuurlijk. Samen doen is ons motto. Met het programma *andere overheid* investeren we in de relatie tussen de gemeente en de gemeenschap. Onze kernwaarden *respect en gelijkwaardigheid, vertrouwen en verantwoordelijkheid* zijn bepalend voor onze aanpak.

Vertrouwen is de basis voor goede samenwerking. Daarom gaan we de ontwikkeling van beleid en de uitwerking daarvan nog dichterbij en samen met de inwoners organiseren. Dit vertalen we in onze manier van werken. Dat betekent leren en experimenteren hoe we in partnerschap met inwoners, verenigingen, stichtingen en ondernemers invulling geven aan een nieuwe rolverdeling tussen de gemeente en de gemeenschap.
Het sleutelwoord is *communicatie*. Daarom blijven we investeren in de verbetering hiervan in onze eigen organisatie. Daarnaast sturen we ook in de samenwerkingsverbanden op de kwaliteit van communicatie, bijvoorbeeld bij het Servicecentrum MER. Veel inwoners hebben immers vooral contact met de gemeente via de Omgevingsdienst of de afdeling Sociaal Domein van het SC MER.

We hebben in 2023 een volgende stap gezet in de organisatieontwikkeling. Uitgaande van de gegroeide professionaliteit van medewerkers en de verbeterde samenwerking binnen de teams is minder inhoudelijke sturing door management nodig. Zoals al besloten in het kader van ‘Roerdalen in balans’ betekent dat ook minder management. We hebben in 2023 besluiten genomen over de nieuwe organisatie-indeling. Vanaf 2024 werken we met vier teams.
We hebben in 2023 ook geïnvesteerd in trainingen projectmatig werken. Bijzondere vraagstukken in het vervolg van de organisatieontwikkeling zijn de verdere verankering van het dorpsgericht werken en van het integraal en opgavegericht werken. De regie op team-overstijgende opgaven, met vaak veel interactie met de buitenwereld, gaan we daarbij verbeteren.

Verder hebben we te maken met een toenemende arbeidsmarktproblematiek. Samen met HR en de andere MER-organisaties zetten we maximaal in op het binnenhalen van geschikte kandidaten. Als dat niet lukt via een normaal dienstverband is inhuur ook een optie. Tot slot ligt er in MER-verband een grote opgave om via een verbeterplan de informatiehuishouding inclusief archivering verder op orde te krijgen. Deze onderwerpen komen terug in de paragraaf bedrijfsvoering.

Wat willen we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

Een eigentijdse, open en transparante vorm van besturen. Een communicatieve organisatie, die de kracht van de samenleving ondersteunt en stimuleert. Die ruimte geeft aan initiatieven en de gemeenschap als partner betrekt.

We werken aan de verbetering van de gemeentelijke organisatie. De rolverdeling tussen gemeente en inwoners verandert. Het is een ontwikkeling waarin onze koers en kernwaarden tastbaar worden. Zowel in alle contacten met inwoners en ondernemers, als in onze manier van besturen en organiseren. Vernieuwen betekent samen met inwoners ontdekken wat het beste werkt. Daarom zorgen we voor ruimte om te experimenteren; anders uitvoeren, anders verantwoorden, anders reguleren, anders organiseren en anders financieren. Succesvolle resultaten vertalen we naar het reguliere werk. Dat doen we zoveel mogelijk in afstemming met onze inwoners en ondernemers.

Tactische doelen

Communicatieve organisatie en toegankelijke dienstverlening waardoor inwoners zich gehoord, geholpen en betrokken voelen			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Verbeteren communicatie	☺	☺	☺
Actie 2: Verbeteren dienstverlening	☺	☺	☺

Toelichting

Verbeteren communicatie

Een van de grotere opgaves voor onze gemeente is duurzaamheid. Dit heeft in 2023 om extra inzet gevraagd van team communicatie voor de verschillende projecten. Denk aan het zonnepanelenproject, het opstellen van een nieuwe koers voor duurzaamheid (samen met inwoners en een raadswerkgroep) en de energiecoaches. Dat deden we onder de vlag van Samen Doen, Samen Duurzaam.

Daarnaast was het afgelopen jaar veel communicatie-inzet nodig over de tijdelijke huisvesting van statushouders, vluchtelingen uit Oekraïne en starters uit eigen gemeente. Ook waren er veel persvragen over de opvang van statushouders en asielzoekers.

Ook in 2023 werkten we aan het communicatiever maken van de organisatie. De focus lag hierbij op het gebruik van heldere taal. Verder werkten we aan het inwerkprogramma voor nieuwe collega's. Via 'Samen Doen' was er in de interne en externe communicatie aandacht voor samenwerking met inwoners.

Verder werkten we afgelopen jaar samen met inwoners aan het verbeteren van de crisiscommunicatie over hoog water. Ook de Omgevingswet, de omvorming van het sociaal domein en toerisme en recreatie waren belangrijke beleidsthema's waarover we communiceerden. Tot slot waren in 2023 veel berichten over werkzaamheden.

Verbeteren dienstverlening

In het jaar 2023 hebben we de dienstverlening aan onze inwoners verder verbeterd. Dat deden we zowel bij Burgerzaken en ons Klant Contact Centrum (KCC). Daarmee hebben we de efficiëntie van onze dienstverlening versterkt.

Een van de belangrijke initiatieven was de introductie van nieuwe eDiensten voor Burgerzaken. Door processen verder te digitaliseren, hebben we niet alleen het aanvraagproces voor inwoners

vereenvoudigd, maar ook onze medewerkers effectief ondersteund in het afhandelingsproces. Deze digitalisering heeft geleid tot een snellere en nauwkeurigere dienstverlening.

Daarnaast hebben we ons Klant Contact Centrum (KCC) verder geoptimaliseerd om beter aan de behoeften van onze inwoners te voldoen. We hebben de bereikbaarheid en gebruiksvriendelijkheid van onze digitale dienstverlening vergroot, waardoor inwoners op een efficiënte wijze geholpen kunnen worden.

Een andere mijlpaal in 2023 was de lancering van een nieuw intranet, ontworpen om onze medewerkers beter met elkaar in verbinding te brengen. Dit heeft de samenwerking en informatiedeling bevorderd, wat essentieel is voor een soepele interne samenwerking.

Verder hebben we ons ingezet om de digitale toegankelijkheid van onze website te verbeteren. Door structurele aanpassingen hebben we ervoor gezorgd dat de informatie op onze digitale kanalen voor iedereen, inclusief mensen met beperkingen, nog beter toegankelijk is. Deze inspanningen zorgen voor een verhoogde gebruiksvriendelijkheid en een betere toegankelijkheid voor een breder publiek.

Tot slot hebben we verschillende processen vereenvoudigd door de introductie van e-formulieren. Daarmee kunnen we om aanvragen sneller verwerken en efficiënter afhandelen, waardoor we onze inwoners beter van dienst kunnen zijn.

Gegevensveiligheid
De regie op gegevensveiligheid en de invulling van de gegevensveiligheid adviesrollen zijn belegd bij SC MER. In 2023 zijn projecten op gebied van gegevensveiligheid voorbereid en uitgevoerd. Ze waren gericht op;

- bewustwording van medewerkers,
- verbetering van organisatorische maatregelen in de processen van de teams en
- de doorontwikkeling van de technische maatregelen in de ICT omgeving.

We werken met een beperkte capaciteit. Daarom hebben we ons vooral gericht op de grootste gegevensveiligheid risico's en het voldoen aan de minimale wettelijke verplichtingen. Daarmee helpen we de gemeente te voldoen aan haar zorgplicht richting burgers, ondernemers en medewerkers op gebied van privacy en informatiebeveiliging. Voor verdere toelichting op dit onderwerp verwijzen we naar de paragraaf bedrijfsvoering.

Minder en duidelijkere regels, doen wat nodig is			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Deregulering	☺	*nvt*	☺

Toelichting

In 2023 zijn maar beperkt dereguleringsresultaten geboekt. Er waren geen grote aanpassingen van beleid en regelgeving voorzien waarin deregulering kon worden doorgevoerd.

We zijn in 2023 wel gestart met gezamenlijk proces met de afdeling Sociaal Domein van het SC MER, onder de titel Samen doen samen leren. Dit loopt door in 2024 en zal, naast meer passende hulp voor onze inwoners, leiden tot vereenvoudigde werkwijzen en regelingen. Dit vermindert de regeldruk voor onze inwoners en vereenvoudigd de werkprocessen voor onze medewerkers.

Meer samenwerken met inwoners en ondernemers			
Onderwerp	*Inhoud*	*Financiën*	*Planning*
Actie 1: Borgen samenwerking	☺	*nvt*	☺
Actie 2: Kennis, kunde en ervaring inzetten. Ieder vanuit z'n eigen rol, samen voor Roerdalen	☺	*nvt*	☺

Toelichting

Borgen samenwerking
De samenwerking met ondernemers verantwoorden we in programma 4.

Steeds meer inwoners nemen verantwoordelijkheid voor hun leefomgeving. Samen met anderen nemen zij initiatief voor wat zij belangrijk vinden. Deze initiatieven dragen bij aan krachtige, leefbare dorpen. Vaak gaan deze initiatieven over ontmoeten, spelen en bewegen in de openbare ruimte. Hiermee ontstaat een interessant raakvlak. Inwoners die verantwoordelijkheid durven te nemen en een gemeente die verantwoordelijkheid wettelijk draagt. We streven hierbij naar *gedeelde verantwoordelijkheid.*

We hebben in de praktijk ondervonden hoe we deze samenwerking met initiatieven het beste kunnen vormgeven. Stichting Samenspel Montfort heeft de speelplekken in Montfort in beheer overgenomen van de gemeente. Zij hebben de gronden in bruikleen gekregen en we hebben een samenwerkingsovereenkomst voorbereid. Hierin staat wat we van elkaar mogen verwachten. De uitdaging ligt in het samenbrengen van de *systeemwereld* en *leefwereld*. We hebben geleerd om de afspraken zo specifiek mogelijk te beschrijven in begrijpelijke taal. En we hebben afgewogen wat je redelijkerwijs mag verwachten van vrijwilligers. Vanuit de stichting is er behoefte aan terugkerend overleg, relatie op basis van vertrouwen en een vast aanspreekpunt.

Deze ervaring namen we mee in het contact met Stichting Hondenspeelveld Herkenbosch. Waar we ook tot een samenwerkingsovereenkomst kwamen. In Sint Odiliënberg hebben we een samenwerkingsovereenkomst gesloten met het samenwerkingsverband Dorpspark Schepersheuvel. Hiermee kreeg een collectief (verenigingen en maatschappelijke partijen) grond in bruikleen om het dorpspark te realiseren. Daarnaast hebben we de samenwerkingsafspraken tussen Yuverta (grootste groenopleider van Nederland), samenwerkingsverband Dorpspark Schepersheuvel en de gemeente vastgelegd.

In de ambtelijke werkgroep 'speel, beweeg- en ontmoetingsplekken' hebben we vanuit alle beleidsvelden in de organisatie nauw samen. We bespraken nieuwe en lopende initiatieven vanuit de dorpen waarbij iedere invalshoek aan bod komt. Hiermee hebben we ervoor gezorgd dat inwoners een compleet beeld hebben en weten wat ze van ons kunnen verwachten.

Onze leerervaringen vertaalden we naar het model 'rolverdeling Samen Doen'. Dit beschrijft de rolverdeling tussen gemeenschap en gemeente. We hebben een themabijeenkomst 'Inwoners aan het roer' georganiseerd. Die werd in januari 2024 door ca 40 mensen bezocht. Aan de hand van 3 voorbeelden, waar inwoners de regie hebben, leerden we samen hoe deze rolverdeling werkt in de praktijk.

Er zijn in 2023 ook nieuwe bewonersinitiatieven ontstaan. In Vlodrop is er vanuit een groepje bewoners het initiatief 'Speel en Ontmoet' opgestart. Voor de initiatiefnemers is het belangrijk dat er in Vlodrop meer aandacht komt voor voorzieningen, met name gericht op buiten bewegen, ontmoeten, spelen en sporten. Anno 2024 is het initiatief aan de slag om een buiten beweeg-,

ontmoet-, speel-, en sportplek ('BBOSS-plek') te realiseren naast de nieuw te bouwen multifunctionele accommodatie ('MFA') in Vlodrop. In Melick is een groep inwoners enthousiast over het realiseren van een hondenspeelveld in het dorp. De sociale component is een belangrijk onderdeel van hun plan. De initiatiefnemers laten zich ook inspireren door het succesvolle hondenspeelveld in Herkenbosch. Zij zijn zich bewust van de uitdagingen dat een dergelijk project met zich mee brengt. Men heeft een realistisch beeld van wat de gemeente kan betekenen en wat bewoners zelf kunnen en mogen doen. Belangrijk is dat wij binnen de gemeente samenwerken over de beleidsvelden heen.

Kennis, kunde en ervaring inzetten. Ieder vanuit z'n eigen rol, samen voor Roerdalen
De hedendaagse maatschappelijke opgaven kunnen alleen door de samenleving als collectief aangepakt worden. Dat vraagt om een andere (lokale) overheid met verschillende rollen.

Eind 2022 spraken we af om via 3 sporen meer ervaring op te doen en te werken aan de ontwikkeling van andere overheid. Dat doen we via het dorpspark Schepersheuvel, bestaanszekerheid en duurzaamheid. We hebben inwoners betrokken bij de Koersbepaling duurzaamheid. Daarnaast hebben we onderzocht hoe inwoners onze minimaregelingen ervaren. Voor het thema bestaanszekerheid hebben we een brede aanpak voorbereid. In 2024 gaan we samen met inwoners en maatschappelijke partners bepalen wat er de komende tijd nodig is om de bestaanszekerheid te verbeteren.

Een ander praktijkvoorbeeld van deze samenwerkingen zien we ontstaan in Melick. Waar inwoners, onderwijs, gemeente, ondernemers, verenigingen en andere maatschappelijke organisaties onder de vlag van Apollo Vitaal samenwerken aan de leefbaarheid van het dorp.

In augustus 2022 startte Regionaal opleidingscentrum Gilde de *experimentele Mbo-opleiding Sociaal Werker* in het dorpshuis in Melick. Studenten en docenten ontwikkelen de studie samen. Het experiment wil tegenmoet komen aan de toenemende leegloop waarbij jeugd – en zo ook potentieel - uit de kleine kernen vertrekt. Ook wil men betrokkenheid in de eigen kern stimuleren. Samen met het burgerinitiatief Apollo Vitaal, gemeente Roerdalen en andere maatschappelijke partners, wil Gilde opleidingen de participatie op alle leefgebieden vergroten en de gemeenschap meer in verbinding brengen vanuit het dorpshuis in Melick. Het resultaat van deze samenwerking, waarvan de gemeente onderdeel is, zorgt ervoor dat we het werken in netwerken steeds meer kunnen vastleggen als onderdeel van ons beleid en onze koers. Hierbij staat het algemeen belang telkens voorop. Eind 2023 heeft Gilde een eerste verkenning gedaan van een verdere ontwikkeling en uitbouw van het initiatief. Daarvoor wil Gilde aanspraak maken op een regionaal investeringsfonds. Mogelijk zal onze gemeente gevraagd worden hier in mee te doen. Dit wordt duidelijk in 2024

Reguliere werkzaamheden

- Bestuursorganen ondersteunen;
- Bestuursondersteuning B&W;
- Bestuursondersteuning gemeenteraad/rekenkamer;
- Burgerzaken;
- Bestuurlijke samenwerking.

Financieel

bedragen x € 1.000

7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	Rekening 2022	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2023	Verschil
Saldo van baten en lasten					
Lasten	- 10.360	- 11.344	- 12.351	- 12.025	325 V
Baten	914	355	365	1.331	966 V
Saldo van baten en lasten	**- 9.447**	**- 10.989**	**- 11.986**	**- 10.694**	**1.291 V**
Mutatie reserves					
Onttrekkingen	313	333	981	555	- 426 N
Mutatie reserves	**313**	**333**	**981**	**555**	**- 426 N**
Resultaat	**- 9.134**	**- 10.656**	**- 11.005**	**- 10.140**	**865 V**

Toelichting

bedragen x € 1.000

7. Bestuur, organisatie en dienstverlening - Belangrijkste afwijkingen	Verschil
Lasten	
De post onvoorzien (werkbudget raad) is in 2023 niet ingezet.	25 V
De invoering van de Woo (actieve openbaarmaking van 17 informatiecategorieën) vindt gefaseerd plaats. Bij het rijk was en is er nog veel onduidelijkheid over de categorieën, zowel als het gaat om de inhoud als om de invoeringstermijn. Dat maakt concrete uitvoering voorlopig lastig. We zijn daar wel mee begonnen en pakken de (gefaseerde) invoering van de Woo in MER-verband op. De gezamenlijke projectgroep is in de loop van 2023 opgestart. Daardoor hebben we dit jaar minder geld dan beschikbaar uitgegeven aan de Woo.	46 V
Projecten digitale dienstverlening zijn geconcretiseerd, er bleek minder geld nodig dan begroot. Zie ook mutatie in reserves.	29 V
De kosten voor de Tweede Kamerverkiezingen 22 november 2023 waren niet begroot	- 45 N
Het voorlopig resultaat van het sc MER is positief. Dit resultaat is inmiddels verwerkt.	159 V
De accountantskosten worden genomen in het jaar dat de werkzaamheden uitgevoerd worden en niet meer toegerekend aan het jaar waarop de kosten betrekking hebben. Deze wijziging van de BBV voorschriften zorgt voor een eenmalig voordeel.	34 V
Storting in de Voorziening verlofsparen.	- 30 N
Storting in de Voorziening overmatig verlofsaldi.	- 35 N
Storting in de Voorziening HRM.	- 130 N
Hogere kosten voor vervanging o.a. in verband met ziekte en zwangerschappen. Hier staan ook extra inkomsten tegenover, zie baten.	- 117 N
Nauwelijks personeelslasten in het kader van organisatieontwikkeling. Zie ook mutatie reserves.	55 V
Lagere personeelslasten voor het project Roerdalen in balans. Zie ook mutatie reserves.	297 V

bedragen x € 1.000

7. Bestuur, organisatie en dienstverlening - Belangrijkste afwijkingen	Verschil
De ICT programmatuurkosten zijn lager dan verwacht; lagere kosten voor upgrades en ondersteuning.	112 V
Lagere kosten gemeentehuis en facilitaire zaken o.a. doordat de kosten voor gas lager uitvielen dan ingeschat.	107 V
Rente verschil.	- 46 N
Storting in de voorziening dubieuze debiteuren.	- 213 N
Lagere overige personeelkosten zoals thuiswerkplekregeling en wachtdienstvergoedingen.	39 V
Totaal lasten	**287 V**
Baten	
Op basis van de actuariële berekening van de wethouderspensioenen kan een deel van de voorziening vrijvallen.	26 V
Hogere UWV uitkering o.a. in verband met ziekte en zwangerschappen.	154 V
Opgelegde dwangsommen.	143 V
Inkomsten i.v.m. detachering personeel.	40 V
Rente verschil.	96 V
Opschonen activa	485 V
Totaal baten	**944 V**
Mutatie reserves	
Lagere onttrekking aan reserve uitv. proj.kalender realisatie MER info.arch.	- 86 N
Minder inzet reserve organisatieontwikkeling.	- 44 N
Minder inzet reserve Roerdalen in balans in verband met lagere uitgaven.	- 296 N
Totaal mutatie reserves	**- 426 N**
Overige afwijkingen	60 V
Totaal afwijkingen	**865 V**

Programma 8 Algemene middelen



Inleiding

In dit programma staat de financiële positie van de gemeente Roerdalen centraal. Een solide financiële positie is randvoorwaardelijk voor het realiseren van onze ambities. Er moet ruimte zijn om te investeren, zodat de leefbaarheid in onze gemeente duurzaam wordt versterkt. Het programma draagt vanuit dat oogpunt indirect bij aan de verbindende thema's.

Dit programma zorgt op zichzelf niet voor een solide financiële positie, maar we beschrijven hier wel het strategische doel in dit kader.

Wat willen we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

***Een duurzaam gezonde financiële huishouding van de gemeente*.**

Wij willen een sluitende begroting met een gezond meerjarenperspectief. We streven naar jaarlijks repressief toezicht van de provincie.
We hebben voldoende middelen beschikbaar voor het opvangen van tegenvallers. Dat wil niet zeggen dat we een risicomijdende gemeente zijn. We hebben een bewuste risicohouding.
De schuldpositie van de gemeente bevindt zich op een verantwoord niveau.

We hebben voor het jaar 2023 repressief toezicht gekregen van de provincie. In loop van 2023 is onze financiële positie verslechterd. Bij het opstellen van de halfjaarrapportage bleek dat we in 2023 een verlies zouden lijden. Uiteindelijk blijkt door enkele gunstige ontwikkelingen dat we 2023 in de plus hebben afgesloten. Om de financiële positie de komende jaren te verbeteren is in de zomer van 2023 het project Roerdalen in Balans 2.0 gestart.

We vinden de lastendruk voor de inwoners acceptabel. We streven naar zo veel mogelijk kostendekkendheid. Ofwel de gebruiker betaalt. Daarnaast nemen de algemene belastingen niet meer toe dan noodzakelijk is. Betreffende de OZB is er tot en met 2024 een jaarlijkse verhoging van 3,5% voorgesteld in het kader van het project Roerdalen in Balans. Deze verhoging is voor het jaar 2023 doorgevoerd.

Meer informatie over de financiële positie van onze gemeenten is te vinden in de paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing, de paragraaf financiering en de paragraaf lokale heffingen. Hier zijn tevens de kengetallen weergegeven die hiermee samenhangen.

Dit programma zorgt op zich zelf niet voor een solide financiële positie, maar we beschrijven hier wel het strategische doel in dit kader.

Een duurzaam gezonde financiële huishouding van de gemeente

Reguliere werkzaamheden

- Heffing en inning van belastingen (zie paragraaf lokale heffingen);
- Uitvoeren treasury functie (zie paragaaf financiering);
- Aandelenbeheer (zie paragraaf verbonden partijen);
- Analyse en berekeningen gemeentefonds;
- Financiële informatieverstrekking en – verantwoording.

Financieel

bedragen x € 1.000

8. Algemene middelen	Rekening 2022	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2023	Verschil
Saldo van baten en lasten					
Lasten	- 232	- 551	- 369	- 403	- 34 N
Baten	44.115	43.344	45.036	46.650	1.614 V
Saldo van baten en lasten	**43.883**	**42.793**	**44.667**	**46.247**	**1.580 V**
Mutatie reserves					
Toevoegingen	- 3.070	- 69	- 869	- 2.947	- 2.078 N
Onttrekkingen	1.848	90	890	2.935	2.046 V
Mutatie reserves	**- 1.222**	**21**	**21**	**- 12**	**- 33 N**
Resultaat	**42.661**	**42.814**	**44.687**	**46.235**	**1.548 V**

Toelichting

bedragen x € 1.000

8. Algemene middelen - Belangrijkste afwijkingen	Verschil
Lasten	
Post onvoorzien niet uitgegeven in 2023	50 V
BsGW sluit het jaar 2023 negatief af.	- 83 N
Totaal lasten	**- 33 N**
Baten	
De effecten van de decembercirculaire 2023 zijn niet meer verwerkt in de begroting 2023 evenals de bijstellingen van de gemeentefondsuitkering voorgaande jaren. De uitgaven zijn verwerkt in programma 2 (energie toeslag).	1.478 V
Meer opbrengst onroerendezaakbelasting (woningen en niet-woningen).	42 V
De stijging van de toeristenbelasting is voor een heel groot gedeelte te wijten aan Huttopia. Zij zijn in 2023 volledig operationeel.	118 V
Minder belastingopbrengst overnachtingen arbeidsmigranten. Voor 2023 waren diverse nieuwe locaties voorzien, echter zijn deze nog niet tot uitvoering gebracht. Vandaar dat de inkomsten lager uit zijn gevallen.	- 27 N
Totaal baten	**1.611 V**

bedragen x € 1.000

8. Algemene middelen - Belangrijkste afwijkingen	Verschil
Mutatie reserves	
Geen afwijkingen.	-
Totaal mutatie reserves	**-**
Overige afwijkingen	- 30 N
Totaal afwijkingen	**1.548 V**

Algemene dekkingsmiddelen

In de eerste 7 programma's zijn de specifieke baten per programma opgenomen. Daarnaast heeft de gemeente ook nog baten die niet aan een programma zijn toe te rekenen. Het betreft de algemene uitkering, de algemene belastingen en opbrengsten van aandelen en obligaties; de zogenaamde algemene dekkingsmiddelen. We lichten deze posten hier toe.

Belastingen en Waardering Onroerende Zaken (WOZ)
Voor een nadere toelichting op de lokale heffingen verwijzen we naar de paragraaf lokale heffingen.

Gemeentefondsuitkering
De gemeentefondsuitkering bestaat uit drie onderdelen:
- algemene uitkering;
- integratie- en decentralisatie-uitkeringen, hierbij maken we verschil tussen de uitkeringen sociaal domein en de overige uitkeringen;
- aanvullende uitkeringen.

Onderstaand is te zien hoe de opbouw is:

bedragen x € 1.000

Gemeentefondsuitkering	Rekening 2022	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2023	Verschil
Algemene uitkering	34.448	34.314	35.250	35.578	328 V
Integratie uitkering Sociaal deelfonds	3.628	2.667	2.911	2.911	-
Integratie en decentralisatie-uitkeringen (incl. bommenregeling en IUSD)	1.230	140	233	1.346	1.113 V
Hervormingsagenda jeugdzorg	-	1.451	1.451	1.451	
Totaal Gemeentefondsuitkering	**39.306**	**38.572**	**39.845**	**41.286**	**1.441 V**
Compensatie uitkerings- en uitvoeringskosten Corona	-	-	-	-	-
Verrekening voorgaande jaren	8	-	-	37	37 V
Totaal Algemene uitkering	**39.314**	**38.572**	**39.845**	**41.323**	**1.478 V**

De begroting is gebaseerd op de stand van de septembercirculaire 2023. Over de effecten van de decembercirculaire 2023 bent u inmiddels al geïnformeerd door een raadsinformatiebrief. De belangrijkste verdere verschillen tussen de begroting en de rekening zijn de energietoelage €876.000, de hoeveelheidsverschillen en ontwikkelingen, € 331.000, de tegemoetkoming in invoeringskosten omgevingswet, € 186.000.

Treasury
Gemeente Roerdalen ontvangt jaarlijks dividenduitkeringen, omdat we aandelen bezitten in onder andere de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en Enexis BV. Voor de raming van het dividend is uitgegaan van de ontvangsten over eerdere jaren.
In 2023 hebben we dividend van de BNG ontvangen over het jaar 2022. Dit bedraagt € 43.000.

Naast het dividend over de aandelen, valt hier ook de beleggingsopbrengst van de obligaties onder. Door invoering van het schatkistbankieren, mag de gemeente vrijgevallen obligaties niet opnieuw beleggen. Dit heeft tot gevolg dat onze rente-inkomsten afnemen. In 2023 is er 1 obligatie vrijgevallen.

Voor een nadere toelichting op treasury verwijzen we naar de paragraaf financiering.

Onvoorzien
We hebben in de begroting een bedrag van € 250.000 op voor onvoorziene uitgaven opgenomen. De criteria voor het inzetten van de post onvoorzien zijn als volgt:
- het betreft niet-beïnvloedbare uitgaven;
- waarvoor geen compensatie mogelijk is binnen het programma;
- die incidenteel zijn;
- onvoorzienbaar waren en;
- die onuitstelbaar en onvermijdbaar zijn.

In 2023 is bij de halfjaarrapportage de post onvoorzien voor € 200.000 vrijgevallen. In het verdere verloop van 2023 is de post onvoorzien niet aangewend en daarom valt nu het restant (€ 50.000) vrij.

PARAGRAFEN

Het karakter van een paragraaf in de programmabegroting is dat het een onderwerp behandelt dat invloed heeft op meerdere programma's van de begroting.

Paragraaf Bedrijfsvoering

Ontwikkelingen bedrijfsvoering via Servicecentrum MER

Het Servicecentrum MER bestond in 2023 10 jaar. Niet alle onderdelen zijn al zolang bij het SC MER ondergebracht. De Omgevingsdienst is het oudste, daarna kwam in 2015 het Sociaal Domein (de vroegere Sociale Dienst) en in 2017 is Bedrijfsvoering (met de onderdelen Financien, Informatisering en HRM) als laatste toegevoegd.

Bij de Omgevingsdienst was afgelopen jaar de discussie over de toekomst van de RUD Limburg Noord dominant. Deze RUD is een netwerkorganisatie. Dit betekent dat de medewerkers van de RUD feitelijk bij alle gemeenten in Noord-Limburg zitten. Roerdalen participeert in de RUD via de Omgevingsdienst SC MER. Den Haag heeft aangegeven in de toekomst geen netwerkorganisatie te willen. Men wil een fysieke RUD waar de medewerkers ook feitelijk in dienst zijn bij deze organisatie. Afhankelijk van het takenpakket van een eventuele fysieke RUD kan dit grote consequenties hebben voor het voortbestaan van onze huidige Omgevingsdienst. In 2024 moet dit verder duidelijk worden. Naast deze discussie speelde in 2023 de voorbereiding van de implementatie van de Omgevingswet. De OD en de gemeentelijke medewerkers op het gebied van Ruimtelijke Ordening hebben nieuwe processen ontworpen om de invoering van de Omgevingswet zo soepel mogelijk te laten lopen. We hebben de gemeenteraad nauw betrokken bij deze voorbereidingen.
Het team Sociaal Domein is in 2023 stabiel gebleken. Er zijn enkele verbeteringen doorgevoerd in de dienstverlening en het kunnen toepassen van maatwerk waar gewenst.

Tot slot het jongste onderdeel van SC MER: Bedrijfsvoering. In 2023 is daar voor het eerst gewerkt op basis van Uitvoeringsprogramma's. Tevens zijn de UP's voor 2024 voorbereid. De onderdelen van Bedrijfsvoering worden zoals het ook de bedoeling was steeds professioneler. Waar de kosten van Bedrijfsvoering voor 2023 afnamen is de verwachting voor de komende jaren duurder gaat worden. Dit komt met name door het steeds zwaarder gebruik van automatiseringshulpmiddelen. De beveiliging daarbij op peil houden en de privacy goed borgen en tegelijk transparant zijn als open overheid vragen nieuwe noodzakelijke investeringen. Ook de kosten van noodzakelijke softwarepakketten als die van Microsoft stijgen. De financiële software wordt in 2024 volledig vernieuwd - dit is in 2023 voorbereid. Tot slot is hard gewerkt aan het verbeteren van het archiefbeheer. In afstemming met de provinciale toezichthouder wordt een meerjarig verbeterplan met succes gerealiseerd.

Voor het hele MER-samenwerking geldt dat afgelopen jaar sterk is ingezet op verbetering van de samenwerking tussen de 4 partners. Dat geldt ook voor de samenwerking op MT-niveau. In alle organisaties en ook in de samenwerking is geïnvesteerd met behulp van het Overheids Ontwikkel Model (OOM is een variant op het landelijke INK-model). Dit model helpt ons om na afstemming met elkaar belangrijke ontwikkelstappen te zetten. Immers, de 4 organisaties zijn zozeer aan elkaar verbonden in systemen en processen dat gezamenlijke ontwikkeling voor een belangrijk deel bepalend is voor het succes. Dit is zeker ook van toepassing op de digitalisering en verdere optimalisering van de dienstverlening.

Organisatieontwikkeling

De organisatieontwikkeling heeft de laatste jaren vorm gekregen in het programma Andere overheid, onder het motto 'Samen doen!'. De essentie ligt ook vast in onze missie 'Bijdragen aan het geluk en de levenskwaliteit van alle inwoners en bezoekers' en in de kernwaarden 'respect en gelijkwaardigheid, vertrouwen en verantwoordelijkheid'.

Afgelopen jaar hebben we functieonderhoud gepleegd voor meerdere functies en functiegroepen. Daarmee hebben we ook invulling gegeven aan de motie van de gemeenteraad om te zorgen dat functiewaardering van Roerdalen meer marktconform moet zijn.

Daarnaast hebben we de hoofdstructuur van de organisatie aangepast. Dit leidt tot minder teams en minder managementfuncties en daarmee een besparing op overhead. We hebben twee nieuwe teammanagers geworven, waardoor het MT weer op volle sterkte is en interim-taken konden worden afgerond.
We hebben geïnvesteerd in het opleiden van een grote groep medewerkers in projectmatig werken. Dit draagt bij aan de professionalisering van onze organisatie, meer grip op de werkzaamheden en betere (bestuurlijke) afwegingen over de inzet van menskracht en middelen. Dit komt de efficiency te goede; zoals ook onze inspanningen om processen lean te organiseren hieraan bijdragen.
Eind 2023 hebben we de visie op opgavegericht werken afgerond. In 2024 werken via een aantal ontwikkelopdrachten verder aan de professionalisering van de organisatie. Het gaat onder meer om het vervolg van projectmatig werken en introductie van opgavegericht werken. Het gaat om de grote maatschappelijke vraagstukken, zoals de energietransitie of bestaanszekerheid.

We hebben ons intranet en de inrichting van de werkomgeving vernieuwd. Dit biedt volop kansen om ook digitaal kennis en ervaring uit te wisselen en om beter samen te werken. We zetten het intranet in ter ondersteuning van de organisatieontwikkeling.

We hebben ook in MER-verband gewerkt aan organisatieontwikkeling en samenwerking. De vier MT's zijn gestart met een periodieke afstemming om samenwerking met het SC MER en de gemeenten onderling te verbeteren.

Personeel

De krapte op de arbeidsmarkt blijft een rol spelen. Er komt steeds meer vraag naar andere routes om toch geschikt personeel aan te trekken. Zoals bijvoorbeeld het inzetten van werving- en selectiebureaus of andere wervingskanalen. Daarnaast blijven we gebruik maken van de mogelijkheid om zelf intern medewerkers op te leiden en te begeleiden. Bijvoorbeeld via junior-functies.
Als het echt niet lukt om een vacature tijdig in te vullen en de werkzaamheden wel door moeten gaan huren we tijdelijk capaciteit in om taken uit te voeren of leggen we opdrachten bij externen.

De ambtelijke organisatie van de gemeente Roerdalen bestaat uit 103,08 fte (fulltime-equivalenten). Dit is inclusief de griffie, tijdelijke extra formatie voor projecten en tijdelijke extra inzet.

In onderstaande tabel is de verdeling van alle fte's over de verschillende teams opgenomen.

Formatie	31-12-2022	Begroting 2023			31-12-2023		
		Structureel	Tijdelijk	Totaal	Structureel	Tijdelijk	Totaal
Directie	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Team programmamanagement	3,50	3,50	0,00	3,50	3,50	0,00	3,50
Team Concerncontrol	5,83	5,33	0,00	5,33	5,33	0,00	5,33
Team dienstverlening	20,60	20,60	0,67	21,27	20,60	0,67	21,27
Team bestuurszaken	9,11	8,94	0,00	8,94	8,94	0,00	8,94
Team MO	8,87	8,87	2,00	10,87	8,87	2,00	10,87
Team onderhoud	18,00	18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00
Team openbare werken en vastgoed	14,56	14,75	0,75	15,50	14,75	0,75	15,50
Team REO	14,67	14,95	1,72	16,67	14,95	1,72	16,67
Griffie	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
Formatie in fte totaal	98,14	97,94	5,14	103,08	97,94	5,14	103,08

Op 31-12-2023 waren niet alle functie ingevuld met vaste medewerkers. De daadwerkelijke bezetting op dat moment was 101,73 fte. In onderstaand overzicht is de bezetting over de verschillende team opgenomen.

Fte's t.o.v. bezetting	31-12-2023	
	FTE's	Bezetting*
Directie	1,00	1,00
Team programmamanagement	3,50	4,22
Team Concerncontrol	5,33	5,67
Team dienstverlening	21,27	20,54
Team bestuurszaken	8,94	9,28
Team MO	10,87	8,67
Team onderhoud	18,00	19,11
Team openbare werken en vastgoed	15,50	14,17
Team REO	16,67	16,07
Griffie	2,00	3,00
Formatie in fte totaal	103,08	101,73

**medewerkers in dienst excl. inhuur*

Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage is in 2023 iets afgenomen. Het langdurend en extra langdurend verzuim heeft nog steeds het grootste aandeel in het totale verzuim. Dit is nauwelijks beïnvloedbaar verzuim en is vaak niet of niet alleen werk gerelateerd. De meldingsfrequentie nam af, wat betekent dat gemiddeld gezien iets minder snel ziekgemeld wordt dan in het voorgaande jaar.

Verzuimcijfers	2022	2023
Verzuimpercentage	9,41%	8,90%
Meldingsfrequentie	1,34	0,91

Werkdruk

In 2023 is er een onderzoek uitgevoerd op gebied van werkdruk. Via een digitale vragenlijst bleek dat er in de organisatie best wel wat signalen zijn van (te) hoge werkdruk. Werkdruk is niet ongezond zolang deze in voldoende balans is. Uit het onderzoek bleek dat het nodig is om interventies in te zetten om ervoor te zorgen dat deze balans verbetert. Het managementteam stemt hierover af met zowel de bedrijfsarts als de ondernemingsraad en pakt dit actief op in de eigen teams.

Arbeidsomstandigheden

De werkgever moet zorgen voor veilige en gezonde arbeidsomstandigheden. In samenwerking met de andere MER-organisaties is in 2023 het Arbobeleidsplan vastgesteld. In de komende jaren gaan we aan de slag met het daarbij behorende Plan van Aanpak. Daarin staan onder andere de volgende onderwerpen:

- Vormgeving vitaliteitsbeleid (inclusief werkdruk/werkstress en Periodiek ArbeidsGezondheidskundig Onderzoek -PAGO-beleid)
- Ongewenst gedrag/klachtenregeling
- Protocol wangedrag
- Agressietrainingen (op termijn MER-breed aanbod)

- Vaccinatiebeleid (‘wie waarvoor en hoe vaak?’)
- Proces ‘melding (bijna) ongevallen’
- Evaluatie dienstverlening bedrijfsarts

Daarbij blijven we ons inzetten op het verlagen van het ziekteverzuim en het vergroten van de inzetbaarheid van medewerkers. Werkdruk is daar een belangrijk thema in. We hebben daarom recentelijk een onderzoek uit laten voeren om te bekijken of en in welke mate er sprake is van (ongezonde) werkdruk in Roerdalen.

Harmonisatie arbeidsvoorwaarden en integriteitsbeleid

In de MER-samenwerking zijn de arbeidsvoorwaarden voor medewerkers geharmoniseerd. Na afronding van het projectmatig uitwerken van de evaluatie van de geharmoniseerde arbeidsvoorwaarden wordt vanaf 2024 verder geïnvesteerd in MER-brede harmonisatie van regelingen. Alle regelingen op gebied van integriteit willen we harmoniseren – of waar het nieuwe regelingen betreft – ze MER-breed uitwerken.

Regeling Vervroegde Uittreding (RVU)

Vanaf 2024 kunnen medewerkers op basis van de cao gebruik maken van een Regeling Vervroegde Uittreding (RVU) mits ze aan de voorwaarden voldoen.

Vanaf 2024 werken we met een nieuwe organisatie-indeling. Het aantal teams is teruggebracht tot vier. Daarmee is een vergelijking met indeling 2023 niet meer goed mogelijk. In onderstaande overzichten staat de formatie van de gemeente Roerdalen weergegeven tot en met 2023. Daarnaast is de teamindeling en formatie vanaf 2024 weergegeven.

Formatie	2023	2024
Algemeen	1,00	2,00
Team Geluk/dorpscoordinatoren	3,50	
Team Concern control	5,33	
Team Dienstverlening	21,27	
Team Bestuurszaken	8,94	
Team MO	10,87	
Team Onderhoud	18,00	
Team Openbare Werken	15,50	
Team REO	16,67	
Team Openbare ruimte		32,10
Team Leefomgeving		19,56
Team Dienstverlening		28,76
Team Samenleving		20,10
Griffie	2,00	2,00
Formatie in fte totaal	103,08	104,52

Vanaf het begrotingsjaar 2017 lichten gemeenten de effecten van beleid toe door een vaste set beleidsindicatoren op te nemen in de begroting en de jaarrekening. De meeste van deze indicatoren zijn te vinden op www.waarstaatjegemeente.nl, onder het dashboard “Besluit Begroting en Verantwoording”. Bij elk van deze indicatoren is een omschrijving en nadere toelichting vermeld. Een aantal van deze indicatoren wordt door gemeenten uit de eigen gegevens of de eigen begroting overgenomen te worden, omdat daar geen landelijke bron voor beschikbaar is.
Deze indicatoren worden dus niet ontsloten via waarstaatjegemeente.nl. Het gaat om de volgende indicatoren:

1. Formatie
2. Bezetting
3. Apparaatskosten
4. Externe inhuur
5. Overheadkosten

Indicator	Toelichting	2022	2023
Formatie	De formatie in fte's per 1.000 inwoners	4,77	4,98
Bezetting	De werkelijke bezetting in fte's per 1.000 inwoners	4,37	4,91
Apparaatskosten	De apparaatskosten per inwoner	€ 469	€ 545
Externe inhuur	Kosten externe inhuur als % van de totale loonsom + kosten inhuur externen	17,2%	16,2%
Overhead	De kosten voor de overhead als % van de totale lasten	13,0%	13,4%

Toelichting bij de indicatoren

1. Formatie

De indicator is gestegen van 4,77 naar 4,98 door stijging van het aantal inwoners van 20.558 naar 20.702. Het aantal toegestane fte’s is gestegen van 98 naar 103.

2. Bezetting

De indicator is gestegen van 4,37 naar 4,91 ten opzichte van vorig jaar. Er is nog steeds sprake van vacatureruimte die moeilijk in te vullen is maar in het algemeen is de bezetting gestegen.

3. Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten)

Kosten die gemaakt worden om de gemeentelijke organisatie in stand te houden en te laten functioneren.

De indicator is met 15% gestegen van € 469 naar € 545 per inwoner door een stijging van de apparaatskosten.

De stijging van de apparaatskosten van € 9.650.000 in 2022 naar € 11.283.000 in 2023 wordt vooral veroorzaakt door COA stijging en hogere energiekosten

4. Externe inhuur

De indicator is gedaald van 17,2% naar 16,2% doordat de inhuurkosten dalen ten opzichte van de totale loonsom. De kosten voor detachering via Westrom worden niet meegenomen in deze indicator. Doordat er meer vacatures zijn ingevuld en de bezetting met eigen personeel stijgt dalen de kosten voor externe inhuur.
De totale kosten voor de inhuur van externen stijgt van € 1.394.000 in 2022 naar € 1.475.000 in 2023 voornamelijk door inhuur voor de invulling van vervanging ziekte en ouderschap en stijging van tarieven door inflatie. Inhuurkosten voor incidentele projecten zijn buiten beschouwing gelaten.

5. Overheadkosten

Dit zijn alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces en organisatiekosten. Die kunnen niet rechtstreeks toegerekend worden aan de taakvelden van de organisatie, zoals lastenmanagement, ICT, P&O, facilitaire zaken, kosten van de accountant, fiscalist en advocaat, leasekosten, energiekosten, verzekeringen.

De indicator blijft nagenoeg gelijk doordat de overheadkosten in dezelfde mate zijn gestegen ten opzichte van de totale programmakosten. De programmalasten zijn gestegen van €58.735.000 naar €67.841.000. De stijging van de kosten voor de overhead van € 7.643.000 in 2022 naar € 9.104.000 in 2023 wordt vooral veroorzaakt door cao stijging en hogere energiekosten.

Gegevensveiligheid (informatiebeveiliging en privacy)

De term Gegevensveiligheid is de verzamelnaam voor informatiebeveiliging en privacy. We willen hierbij zowel in onze eigen organisatie als in het SC MER minimaal voldoen aan wettelijke verplichtingen. Het gaat hier met name om de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid), de AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming) en de Wpg (Wet politiegegevens). De gemeente heeft hierbij een zorgplicht naar inwoners, ondernemers en medewerkers. In onze aanpak staat risicobeheersing centraal en niet het uitsluiten van ieder risico. Vanuit informatiebeveiliging kijken we vooral naar organisatie- of bestuurlijke risico’s, terwijl het bij privacy vooral gaat om het beheersen van risico’s voor inwoners en medewerkers.

De regie op gegevensveiligheid en de invulling van de gegevensveiligheid adviesrollen zijn belegd bij SC MER. Vanuit SC MER worden uitvoeringsprojecten op gebied van gegevensveiligheid voorbereid en uitgevoerd. Ze zijn gericht op bewustwording van medewerkers, verbetering van organisatorische maatregelen in de processen van de organisatieteams en de doorontwikkeling van de technische maatregelen in de ICT omgeving. Aan de hand van kwartaalrapportages houden management, directie en bestuur vinger aan de pols bij de voortgang van gegevensveiligheid projecten en activiteiten.

In 2023 hebben we het bewustwordingsprogramma voortgezet en zijn we een onderzoek gestart naar verbetermogelijkheden. Die zien we door de bewustwordingsprogramma’s in de vier MER organisaties te harmoniseren. Hiervoor is een project opgenomen voor 2024. Daarnaast hebben we meer ingezet op samenwerking tussen de MER organisaties bij het treffen van organisatorische maatregelen, zoals het gezamenlijk uitvoeren van risicoanalyses. Verder zijn onze technische maatregelen doorontwikkeld, waardoor met name onze detectiemogelijkheden sterk zijn verbeterd.

De capaciteit gegevensveiligheidsadviseurs is beperkt. Daarom werken we vooral aan hoog-risico processen. De ondersteuningsbehoefte van de diverse teams ligt echter vaak bij brede praktische ondersteuning. Dit is bijvoorbeeld zichtbaar bij de inzageverzoeken die de gemeente Roerdalen in

2023 heeft ontvangen. Het tijdig en volledig beantwoorden van deze verzoeken kost nog veel inzet, doordat kwaliteitsbeheerprocessen deels niet goed zijn vastgelegd. Organisatorische gegevensveiligheid maatregelen zijn vaak onderdeel van deze kwaliteitsbeheerprocessen. Het management is afgelopen jaar nauwer betrokken bij de ondersteuning vanuit de gegevensveiligheid adviseurs, waardoor er beter geprioriteerd kan worden.

In de jaarlijks verplichte zelfevaluatie op het gebied van gegevensveiligheid (ENSIA) verklaren we dat we in control zijn. Een onafhankelijke audit over deze verklaring is bij het schrijven van de jaarrekening nog niet beschikbaar. Uit de zelfevaluatie over 2023 komt naar voren dat de restrisico's acceptabel zijn. Verbeterpunten bestaan met name uit het naleven en borgen van kwaliteitseisen. De evaluatie laat ook zien dat de gemeente Roerdalen de Basisregistratie Ondergrond onvoldoende geïmplementeerd heeft en sterk achter loopt op de landelijke ontwikkeling van deze basisregistratie. De verbetermaatregelen van vorig jaar zijn in 2023 nog niet voldoende uitgevoerd. We besteden hier in 2024 extra aandacht aan.

De impact van beveiligingsincidenten en datalekken is in 2023 tot een minimum beperkt gebleven. De MER organisaties zijn afgelopen jaar doelwit geweest van meerdere gerichte cyberaanvallen, maar door de bestaande en in 2023 verbeterde technische en organisatorische beveiligingsmaatregelen hebben deze geen impact gehad op de dienstverlening. Opvallend is de enorme toename van pogingen tot zogenaamde CEO-fraude. Hierbij doet een aanvaller zich voor als gemeentesecretaris of bestuurder om zodoende bij ambtenaren gevoelige informatie of een spoedbetaling te verkrijgen. We hebben afgelopen jaar veel aandacht besteed aan het herkennen en tegengaan van CEO-fraude. Er hebben zich geen incidenten voorgedaan.

Het Rijk legt de lat voor gegevensveiligheid steeds hoger. Bijvoorbeeld door het omzetten van richtlijnen in wetgeving waarop gehandhaafd gaan worden. Dit betekent dat we moeten blijven inzetten op het verhogen van de kwaliteit van onze werkprocessen. En zorgen dat aantoonbaar is dat we onze werkwijzen goed op orde hebben. Dit zal de komende jaren extra aandacht vragen.

Informatiebeheer

Met de vier MER-organisaties is een Verbeterplan informatiebeheer 2022-2024 opgesteld. Dit plan bevat niet alleen aanbevelingen uit de KPI-audit 2021 op het archiefbeheer, maar 'alles' wat nodig is om informatie- en archiefbeheer voor de vier MER-organisaties op orde te krijgen én te houden. Het Verbeterplan Informatiebeheer richt zich specifiek op het samen aanpakken van de problematiek van informatie- en archiefbeheer. De nadruk moet daarbij liggen op samen. Alleen door deze – en andere vraagstukken, zoals procesuniformering en-digitalisering en digitale fitheid – gezamenlijk aan te pakken kunnen de gewenste verbeteringen in kwaliteit en efficiëntie gerealiseerd worden.

Het afgelopen jaar is het Verbeterplan Informatiebeheer volledig ten uitvoer gekomen. We hebben substantiële stappen gezet in het verbeteren van het Archief- en Informatiebeheer voor de 4 organisaties. Zo hebben we een dienstverleningsovereenkomst afgesloten tussen Servicecentrum MER en de 3 gemeenten waardoor de werkzaamheden rechtmatig door het servicecentrum worden uitgevoerd. Maar ook op andere vlakken, zoals opstellen/vaststellen richtlijnen en zichtbaarheid binnen de 4 organisaties zijn stappen gezet. Dit alles heeft er in geresulteerd dat de provincie voor de toezichtsronde 2022/2023 op het gebied van Archief- en Informatiebeheer haar beoordeling op de interventieladder heeft bijgesteld van trede 3 "actief toezicht" naar trede 2 "informatie opvragen en valideren" onder voorwaarde dat de ingezette lijn m.b.t. Archief- en Informatiebeheer ook de komende periode wordt doorgezet.

Frauderisico

Fraude is het opzettelijk misleiden om onrechtmatig voordeel te verkrijgen. Alle medewerkers van de gemeente Roerdalen hebben een verantwoordelijkheid voor het vermijden en ontdekken van fraude. Door zaken als functiescheiding, het per functie beleggen van bepaalde verantwoordelijkheden (zoals onder meer vastgelegd in de mandaatregeling), het werken met procedures, het 4-ogen-principe, beveiliging van ICT en het uitvoeren van interne controlewerkzaamheden, laten we zien het belangrijk te vinden om fraude te voorkomen.
Ondanks de maatregelen die we genomen hebben om fraude te voorkomen, blijft er altijd een kans bestaan op oneigenlijk handelen. Weliswaar is de kans klein als er beheersingsmaatregelen zijn genomen, echter de menselijke factor blijft een onzekere factor. Het is daarom belangrijk dat onze medewerkers zich bewust zijn van de frauderisico's die de organisatie kan lopen, in de processen die door de medewerkers uitgevoerd worden. Een frauderisico moet daarbij worden omschreven als de combinatie tussen de mogelijkheid dat opzettelijk bedrog plaats kan vinden in een proces en de schade die daarmee veroorzaakt kan worden.
In 2024 stellen we een frauderisico-analyse op, bespreken we binnen de organisatie op regelmatige basis frauderisico's en vernieuwen we waar nodig de maatregelen om het frauderisico te beperken.

Rechtmatigheidsverklaring 2023

Inleiding verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders
De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen.
Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording lichten wij toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen. Bij de vaststelling van het controleprotocol door uw raad op 29 februari jl. is het normenkader hiervoor vastgesteld.
De goedkeuringstolerantie is door uw raad bepaald en volgt het voorschrift van de Commissie BADO (Bedrijfsvoering en Auditing Decentrale Overheden). Deze bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en komt daarmee uit op € 701.800,-. Voor een goedkeurende accountantsverklaring mag de optelsom van fouten dit bedrag niet overschrijden.

Bevinding/conclusie
Wij zijn van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde goedkeuringstolerantie.

Er zijn fouten en onzekerheden geconstateerd die leiden tot een onrechtmatigheid. De criteria die hierbij van toepassing en getoetst zijn betreffen het voorwaardencriterium, begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik (M&O) criterium.

De geconstateerde afwijkingen per criterium:

Afwijkingen voorwaardencriterium met financiële impact.

- Proces aanbesteden – Onkruidbestrijding op verhardingen – fout € 195.354,-
  Nadere afspraken (voorwaarden), inzake het bestek onkruidbestrijding op verhardingen, zijn na de aanbesteding aangepast. Het achteraf aanpassen is strijdig met de aanbestedingsregels.
- Proces aanbesteden – Projectbegeleiding windenergie – fout € 132.390,-
  De verstrekte opdracht kent een spreekwoordelijke 'knip'. Twee opdrachten zijn opeenvolgend en gezamenlijk verstrekt maar niet zodanig als één opdracht aanbesteed.
- Proces aanbesteden – Dieselleverings – fout € 71.082,-
  Ondanks beëindiging van lopende contracten inzake dieselleveringen vinden er nog afnames plaats.
- Proces aanbesteden – Schoonmaakdiensten – fout € 78.203,-
  De overeenkomst (dd. 2015) is stilzwijgend doorlopend verlengd met jaarlijkse prijsindexaties. Een nieuwe aanbesteding is uitgebleven.
- Proces aanbesteden – aanschaf onderdelen voor machines en alle daaraan gerelateerde producten – fout € 78.988,-
  Bezien over een periode van 4 jaar is de gekozen aanbestedingsvorm, gezien de totale omvang, niet conform de aanbestedingswet.
- Proces aanbesteden – Archiefdiensten – Fout € 29.000,-
  De aanbesteding is aangegaan voor 4 organisaties, de opdrachtverstrekking betreft 2 organisaties. De aanbestedingsvorm (meervoudig) is gezien de omvang onjuist gebleken, een Europese aanbesteding had moeten plaats vinden..

Conclusie rechtmatigheid voorwaardencriterium
Uit de interne controlewerkzaamheden zijn ongecorrigeerde fouten aangetroffen die leiden tot een onrechtmatigheid. Het totaal van fouten en onzekerheden blijft edoch beneden de goedkeuringstolerantie!
De conclusie vanuit de interne beheersing (verbijzonderde interne controle) is overigens stringenter dan de externe accountantscontrole.

Afwijkingen begrotingscriterium:

- Programma 2 – Participatie, ondersteuning en zorg - Overschrijding € 232.000,-
  Dit programma kent een overschrijding als gevolg van hogere lasten jeugdzorg. Door de veranderde zorg-mix (daling lichte jeugdzorg en stijging zware jeugdzorg) en prijsstijgingen zijn er in 2023 meer kosten gemaakt. We zien regionaal dat het gebruik van de zware jeugdzorg toeneemt en daarnaast hebben we in Roerdalen enkele jeugdigen extra, die intensievere (en dus duurdere) jeugdzorg nodig hebben.
  De overschrijding is kleiner dan 3% van de lasten binnen dit programma maar wordt toch gepresenteerd vanwege de kwalitatieve relevantie. Deze overschrijding leidt niet tot een onrechtmatigheid. Het betreft immers een 'open einde regeling'.
- Programma 5 – Woonomgeving – Overschrijding € 521.000,-
  Het project Centrumplan Herkenbosch is met ingang van 2023 geherrubriceerd als onderdeel van de bouwgrondexploitatie op basis van een BBV verplichting. Binnen de grondexploitatie waren geen lasten geraamd voor dit project (was eerder een investeringskrediet). De overschrijding is groter dan 3% van de lasten binnen dit programma maar leidt niet tot een onrechtmatigheid. Het betreft immers de financiële implicaties van het toepassen van de juiste verslagleggingsvoorschriften.

Conclusie rechtmatigheid begrotingscriterium
Geconcludeerd kan worden dat er geen sprake is van onrechtmatige uitgaven omdat deze passen binnen het door de gemeenteraad geformuleerde beleid.

Conclusie rechtmatigheid Misbruik & Oneigenlijk gebruik
De rechtmatigheidseis betreft ook de toetsing op juistheid en volledigheid van de gegevens, die door de belanghebbenden zijn verstrekt om het voldoen aan voorwaarden aan te tonen. Dit ter voorkoming en bestrijding van misbruik en oneigenlijk gebruik van wet- en regelgeving (M&O-criterium).
Tijdens interne controlewerkzaamheden zijn de aspecten frauderisico meegenomen in de toetsing. Hieruit zijn geen bijzonderheden geconstateerd.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Het grondgebied van de gemeente Roerdalen beslaat een oppervlakte van ongeveer 88,5 km². Hier wordt gewoond, gewerkt en gerecreëerd. De gemeente heeft daarbij de directe zorg voor de noodzakelijke infrastructuur zoals wegen, riolering, bruggen, groen, openbare verlichting, sport- en spelfaciliteiten en een aantal gebouwen. Een groot deel van het vermogen van de gemeente bestaat uit deze kapitaalgoederen. Deze bevinden zich meestal op, maar ook onder de grond. Op deze kapitaalgoederen wordt over meerdere jaren afgeschreven.

De levensduur wordt gemaximaliseerd door planmatig en adequaat onderhoud aan de kapitaalgoederen te plegen. De kapitaalgoederen bepalen grotendeels de kwaliteit van de openbare ruimte. In deze paragraaf worden de kaders gesteld voor het onderhoud van de infrastructuur. De huidige kwaliteitsniveaus zijn vastgelegd in de betreffende beleidsdocumenten. We hebben de gekozen kwaliteitsniveaus gecontinueerd. De benodigde budgetten sluitend daarbij aan.

De financiële discussie behorend bij het uitvoeringsprogramma mobiliteitsplan Roerdalen 2024-2028 is in 2023 onderdeel gemaakt van het gesprek met de werkgroep Roerdalen in Balans 2.0, om te komen tot een gezonde financiële huishouding. Meer hierover in programma 6.

Riolering en water

Het GRP 2022 - 2026 en het Waterketenplan zijn het kader op het gebied van riolering en water. Hierin komt de regionale samenwerking verder tot uitdrukking. Ook het inspelen op het veranderende klimaat is hierin opgenomen. We hebben het afkoppelen van hemelwater meegenomen in de projecten. Basisscholen kunnen meedoen aan het regionale project ‘GroenBlauwe revolutie schoolpleinen’, waarbij omvorming van het schoolplein van tegels naar meer groen en blauw (water) centraal staat. Bij de Berensprong in Herkenbosch en de Hovenier in Montfort zijn we dit concreet aan het uitwerken. We proberen hier ook combinaties met andere werkzaamheden in de omgeving te zoeken.

Voor het onderhoud aan en vervanging van rioleringen hebben we de volgende bedragen uitgegeven:

bedragen x € 1.000

Onderhoud rioleringen	Rekening 2022	Actuele Begroting	Rekening 2023
Regulier onderhoud [1]	344	242	288
(Vervangings-)investeringen	797	1.140	971

[1] inclusief reinigen kolken, inspecties en stortkosten

Wegen

De onderhoudsplicht van de wegen valt onder de Wegenwet. Als wegbeheerder is de gemeente verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van de wegen. De gemeente vindt het belangrijk om het onderhoudspeil van de wegen op een kwalitatief voldoende niveau te brengen en te houden. Conform het wegenbeleidsplan onderhouden we de verharde wegen binnen de kernen op niveau basis (cf. CROW normen) en de wegen in het buitengebied op niveau laag, met uitzondering van de recreatieve routes en verbindingswegen. CROW staat voor Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek. De kaders hiervoor zijn actueel en hebben hierbij het volgende ambitieniveau vastgesteld:

Structuurelement:	Hoofdstructuur	Woongebied	Centra	Buitengebied	
Kwaliteit:	**Basis**	**Basis**	**Basis**	**laag**	
Beeld:					
Technische staat (duurzaamheid):	Redelijk, matige schade	Redelijk, matige schade	Redelijk, matige schade	Matig, beperkt ernstige schade	
Aanzien:	Standaard	Standaard	Standaard	Sober	
Comfort:	Voldoende, incidenteel hinderlijk	Voldoende, incidenteel hinderlijk	Matig, hinderlijk	Voldoende, incidenteel hinderlijk	
Risico-index:	Beperkt	Beperkt	Beperkt	Matig	
Kapitaalvernietiging:	Nihil	Nihil	Nihil	Matig	

Voor het onderhoud aan en vervanging van verhardingen zijn de volgende bedragen uitgegeven. Uit het wegenbeheerplan volgen de gemiddelde budgetten benodigd om het onderhoudsniveau te bereiken en handhaven. Daarbij hebben we geen achterstallig onderhoud. Vervolgens verwerken we de investeringsbedragen per jaar op basis van de planning van de werkzaamheden. Zie hiervoor het investeringsschema.

bedragen x € 1.000

Onderhoud wegen	**Rekening 2022**	**Actuele Begroting**	**Rekening 2023**
Regulier onderhoud [1]	916	1.210	1.329
(Vervangings-)investeringen	3.229	2.550	3.125

[1] excl. restantkredieten 2018

Openbare verlichting

Goede openbare verlichting draagt bij aan het veiligheidsgevoel van inwoners en de leefbaarheid in de gemeente. Openbare verlichting is ook belangrijk voor de verkeersveiligheid. Het Beleidsplan Openbare Verlichting is het kader voor de uitvoering. We dragen daarmee ook bij aan duurzaamheid. We passen ledverlichting toe en sluiten hierbij aan bij het actieplan duurzame energie. We zien daardoor ook een daling in de verbruikte energie, dat is in 2023 ook weer goed zichtbaar. Inmiddels is 57% van de openbare verlichting binnen de gemeente nu voorzien van ledverlichting. We vervangen in principe armaturen na 20 jaar, waarmee we kapitaalvernietiging voorkomen. Omdat bepaalde soorten lampen niet meer toegepast mogen worden, vervangen we die eerder. Op dit moment wachten we technische ontwikkelingen af en verwachten we nog geen structurele kostenverhogende effecten door deze vervanging. De masten (palen) toetsen we op veiligheid en vervangen we pas als het echt nodig is. We hebben geen achterstallig onderhoud.

Voor het onderhoud aan en de vervanging van de openbare verlichting zijn de volgende bedragen beschikbaar:

bedragen x € 1.000

Onderhoud openbare verlichting	Rekening 2022	Actuele Begroting	Rekening 2023
Regulier onderhoud	158	141	192
(Vervangings-)investeringen	127	108	202

Openbaar groen

Roerdalen beschikt over circa 100 hectare groen in de vorm van plantsoenen en gazons en zo'n 21.000 bomen. Het is dan ook niet verwonderlijk dat de groene ligging een groot deel van het uiterlijke aanzien van onze gemeente bepaalt. De kwaliteit van de openbare ruimte en in dit geval het groen maakt Roerdalen een aantrekkelijke gemeente om in te wonen en te recreëren. Het is voor ons daarom belangrijk de groene landschappelijke uitstraling zoveel mogelijk te behouden. Tussen deze paragraaf en programma 6 zit een verbinding. We hebben de eerder vastgestelde onderhoudsniveaus gehandhaafd.

Er zijn diverse civieltechnische projecten gerealiseerd waarin ook de renovatie van het groen is meegenomen zoals de Markt Vlodrop, Zandstraat Montfort, Jacques Schreurstraat/Emile Seipgensstraat Melick

Het onderhoud van de bomenlaan langs de Vlootveestraat is in 2023 voorbereid. Er zal ca. 40% van de bomen worden verwijderd om ruimte te bieden aan de bomen die we handhaven. Uitvoering zal in 2024 plaats vinden. Langs de Angsterweg in Vlodrop hebben we ca. 50 nieuwe bomen bijgeplant zodat er weer een aaneengesloten laan kan ontstaan.

Bedragen die uitgegeven zijn voor het onderhoud openbaar groen:

bedragen x € 1.000

Onderhoud openbaar groen	Rekening 2022	Actuele Begroting	Rekening 2023
Regulier onderhoud	862	1.372	996
(Vervangings-)investeringen	-	140	34

Civiele kunstwerken

Binnen de gemeente Roerdalen liggen 40 civiele kunstwerken. Dit zijn bruggen, viaducten, etc. Meer dan de helft van deze kunstwerken is aangelegd in de jaren ’70 en ’80. Het betreft met name betonnen kunstwerken.

Kunstwerken maken een essentieel onderdeel uit van een deugdelijk functionerend en veilig netwerk. Periodiek wordt de kwaliteit in beeld gebracht inclusief uitvoeringsprogramma om de veiligheid te waarborgen. Aan het fietsviaduct over de Heinsbergerweg in Melick is in 2023, in tegenstelling tot wat eerder gepland was, geen groot onderhoud uitgevoerd. De kosten hiervoor vielen erg hoog uit, en het budget was niet toereikend. Vanwege toekomstig noodzakelijk onderhoud en om de veiligheid te garanderen, monitoren we nu jaarlijks de kwaliteit van het viaduct. Afhankelijk hiervan wordt groot onderhoud opnieuw gepland op het moment dat dit niet langer kan worden uitgesteld.

Bedragen die uitgegeven zijn voor het onderhoud van de civiele kunstwerken:

bedragen x € 1.000

Onderhoud civiele kunstwerken	Rekening 2022	Actuele Begroting	Rekening 2023
Regulier onderhoud	-	97	98
(Vervangings-)investeringen	77	-	-

Gebouwen

Relatie met de programma’s

De hoofddoelstelling in het programma Krachtige Dorpen is om dorpskernen met veel sociale samenhang en passende basisvoorzieningen te realiseren en/of te behouden. Hierin ligt een directie relatie met de begrotingsprogramma’s 1 en 6. We onderscheiden 3 categorieën:

- Accommodatiebeleid: De afgelopen jaren zijn hierover vele besluiten genomen en uitgevoerd. In de komende jaren gaan we deze verder opvolgen en bewaken. Hiermee krijgen we ook meer inzicht in de effecten op maatschappelijk gebied.
- Overig vastgoed:
  - Bij verschillende jeugd- dorpshuizen, ook die niet in eigendom van gemeente zijn, maken we realistische afspraken met de stichtingen die dit exploiteren of huren. Op het gebied van jeugd- en jongerenbeleid is een verkennend proces gestart in 2023 en werken we in 2024 verder aan een nieuwe aanpak. Dit is een gezamenlijk proces vanuit maatschappelijke ontwikkeling, vastgoed en duurzaamheid, dat de richting bepaalt. De inzet van vastgoed dient ten behoeve van het realiseren van de gestelde maatschappelijke doelen.
  - Voor de buitenbaden geldt dat het de wens is om exploitatie en beheer over te dragen aan de betreffende stichtingen. Om dit te doen dient Uw raad een besluit te nemen over de voorwaarden, zoals eenmalige investeringen ten behoeve van overdracht. Gemeente blijft eigenaar van grond en opstallen, waarmee wij verantwoordelijkheid blijven houden voor (een deel van) de wet- en regelgeving.
- Cultureel vastgoed: Er is in voorgaande jaren nog onvoldoende invulling gegeven aan het maken van keuzes voor dit ‘vastgoed’ (molens, kapellen, wegkruizen, fonteinen). We werken hieraan verder.

Onderhoud

Voor al het gemeentelijke vastgoed zijn de meerjarige onderhoudsplannen (MJOP’s) geactualiseerd en opgenomen in de meerjarenbegroting. Doordat alle gebouwen die eigendom van gemeente zijn, en doordat de gevolgen van de keuzes die gemaakt zijn vanuit accommodatiebeleid, nu zijn

opgenomen hebben we een duidelijker beeld van (uitgestelde) onderhoudskosten. Mede door sterk gestegen prijzen zien we een aanzienlijk hogere storting in de voorziening. We voeren zoveel als mogelijk uitgesteld onderhoud binnen de beschikbare budgetten uit. We hebben hier rekening te houden met de uitdagingen in de markt, o.a. bij aannemers.

Voor onze molens (prins Bernhardmolen en Beltkorenmolen) zijn investeringen nodig om langdurig en consistent te kunnen blijven functioneren, en te voldoen aan wet- en regelgeving. Daarnaast is het van belang te voldoen aan de richtlijnen en voorwaarden van de Monumentenwacht Limburg om subsidie veilig te stellen.

Energie
De afgelopen tijd hebben we gezien dat energietarieven sterk zijn gestegen. Dit fluctueert inmiddels behoorlijk. Zowel gemeente als verenigingen heeft hierbij de nodige financiële uitdagingen, waarbij het moeilijk is een realistische inschatting te maken. Bij verenigingen en stichtingen speelt ook dat zij zelfstandig overeenkomsten rondom energie hebben afgesloten, en toch in de financiële problemen kunnen komen. Hier hebben we een balans te bewaken tussen eigen verantwoordelijkheid, ondersteuning bieden waar dit echt nodig is en de uitdagingen die we als gemeente zelf hebben op dit terrein. Door te kijken naar verduurzaming liggen hier mogelijk kansen.

Overdracht woonwagenlocaties
We houden rekening met mogelijk noodzakelijk onderhoud op de woonwagenlocaties van de opstallen, voordat overdracht kan plaatsvinden aan Wonen Limburg.
Voor de overdracht van de woonwagenlocatie in Sint Odiliënberg moet ten aanzien van privaatrecht (huurcontracten) en publiekrecht (gebruik van de gronden) enkele zaken geregeld worden. We zijn bezig met een plan van aanpak en uitwerking tot een concreet overzicht van actiepunten. Dit gebeurt door een externe projectleider, omdat dit specifieke deskundigheid vraagt.

Onderwijshuisvesting
We hebben verdere stappen gezet in nieuwe huisvesting voor de scholen in Posterholt en Vlodrop. De school in Vlodrop maakt onderdeel uit van de nieuwe ontwikkeling van de Multifunctionele accommodatie op de plek van de huidige sporthal.
Bedragen die uitgegeven zijn voor het onderhoud van onze gebouwen:

bedragen x € 1.000

Onderhoud gebouwen	Rekening 2022	Actuele Begroting	Rekening 2023
Regulier onderhoud	267	74	43
(Vervangings-)investeringen	-	1.242	1.015

Paragraaf Gemeentelijk grondbeleid

Beleidskaders

De gestelde kaders en ruimtelijke doelen zijn vastgelegd in onze op 3 november 2022 door de raad vastgestelde Kadernota grondbeleid 2022-2026. Deze nota sluit aan op de doelen en ambities uit de Omgevingsvisie Roerdalen 2050. De Kadernota grondbeleid geeft duidelijkheid over het grondbeleid dat de gemeente Roerdalen de komende jaren voert. Het grondbeleid is een instrument om gemeentelijke doelen te behalen. Belangrijk is de integrale afweging voor het kiezen van de juiste grondbeleidsvorm. In deze nota worden de kaders van het grondbeleid beschreven waarbinnen Roerdalen werkt. In het grondbeleid worden geen nieuwe doelen bepaald. Het grondbeleid is dienend aan de doelen en ambities die zijn geformuleerd in afzonderlijke beleidsdocumenten, waaronder de Omgevingsvisie Roerdalen 2050 als belangrijkste ruimtelijke beleidskader.
De gemeente hanteert momenteel een situationeel grondbeleid. Dat wil zeggen dat de gemeente per project of locatie haar rol kiest en de keuze maakt voor een passief en actief grondbeleid. Deze rol wordt bepaald aan de hand van een afwegingskader. Bij bepaling van de keuze voor een bepaalde rol staat één vraag centraal: in hoeverre sluit de ontwikkeling aan bij de gemeentelijke beleidsdoelen? Afhankelijk hiervan kiest de gemeente een actieve, actief-faciliterende of faciliterende rol.
In 2021 is er door de raad een reserve van € 1.000.000- beschikbaar gesteld voor de aankoop van gronden binnen het project ‘Roerdalen in Balans, Investeren om te Renderen’. Met onze huidige grondnota kunnen wij sneller inspringen op veranderende situaties en kunnen wij flexibeler omgaan met onze grondposities.

Bouwgrondexploitatie

De structurele inkomsten uit beleggingen lopen terug, we zoeken naar alternatieve inkomsten. Hierom zijn er een aantal bouwgrondexploitaties geopend en in ontwikkeling. In programma 5 van deze begroting staan deze uitgewerkt. Hieronder is de status van de openstaande grondexploitaties beschreven:

- Wienkeskoel II – De grondexploitatie van dit project is eind 2023 gesloten.
- Oortjensveld III – De verwachting is dat uiterlijk begin 2024 de grondexploitatie rondom dit project kan worden gesloten;
- Holsterveld – Dit betreft een lopende grondexploitatie die nog niet in 2024 zal worden gesloten;
- Centrumplan Herkenbosch - Dit betreft een lopende grondexploitatie die nog niet in 2024 zal worden gesloten;
- Wienkeskoel III – Deze grondexploitatie wordt naar verwachting in 2024 geopend.

De stijgende kosten in de woningbouwmarkt hebben een vertragende werking op de daadwerkelijke uitvoering van de woningbouw, dit heeft directe gevolgen voor onze grondexploitaties.

bedragen x € 1.000

Verwachte resultaten bouwgronden in exploitatie	Boek waarde 31-12-2022	Opwaar-deren*	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Winst-neming 2023	Boek waarde 31-12-2023	Verwacht resultaat
Woningbouw							
Oortjensveld III - Herkenbosch	- 69		13	-	56	-	-
Wienkeskoel II, fase 2 - Melick	- 334		7	-	327	-	-
Holsterveld - Vlodrop	176	-	111	- 316	18	- 11	344
Herontwikkeling centrum Herkenbosch	-	891	333	- 240	-	984	- 681
Totaal woningbouw	**- 227**	**891**	**464**	**- 556**	**401**	**973**	**- 337**
Totaal	**- 227**	**891**	**464**	**- 556**	**401**	**973**	**- 337**

*) De exploitatie Herontwikkeling centrum Herkenbosch was voorheen gerubriceerd onder de materiële vaste activa.

Bedrijfskavel
De gemeente Roerdalen heeft nog 1 bouwkavel met een bedrijfsbestemming te koop. Het betreft hier de laatste kavel binnen het Landbouw Ontwikkelingsgebied (LOG) te Montfort.

Landbouwgronden
We hebben ongeveer 435 hectare landbouwgrond in eigendom. Ten opzichte van voorgaande jaren is dit een afname van 25 hectare. Reden hiervan is dat eind 2023 een grondruil heeft plaatsgevonden waarbij de gemeente landbouwgronden in het Flinke Ven heeft geruild tegen een beoogd perceel voor een zonneveld naast het stort. Het gros van onze gronden verpachten wij middels reguliere (langjarige) contracten. Ongeveer 75 hectare van ons eigendom zijn landbouwpercelen welke we voor periodes van 1,3 of 6 jaar verpachten.
Binnen de gemeente Roerdalen ligt op dit moment nog een Provinciale opgave om in totaal 163 hectare landbouwgrond om te vormen tot natuur. Het betreft hier zowel particulier als gemeentelijk eigendom waarvan de precieze verdeling momenteel nog onbekend is. Deze oppervlakte is als volgt verdeeld over de deelgebieden: Flinke Ven: 107 hectare, Bovenloop Vlootbeek: 38 hectare, Etsberg: 5 hectare, Landgoed Hoosden: 3 hectare en Roerdal en omgeving: 10 hectare.
Als gemeente nemen wij als grondeigenaar wel deel in projectgroepen, maar ontwikkelen wij zelf geen nieuwe natuur.

Natuur
Het landelijk gebied van Limburg staat voor een flink aantal uitdagingen. Onder andere op het gebied van natuur staat de Provincie Limburg middels het LPLG aan de lat voor een vijftal onderwerpen. De onderwerpen zijn stikstofreductie, areaaluitbreiding, instandhoudingsdoelen natuurkwaliteit, hydrologische doelen en groenblauwe dooradering. Als gemeente werken wij hieraan mee en zijn wij vertegenwoordigd in de Plattelandscoalitie, het overlegorgaan van het LPLG.
De gemeente heeft ruim 450 hectare aan bos- en natuurgebieden in eigendom. Deze liggen grotendeels in het Nationaal Park de Meinweg en in het Roerdal. We beheren de gronden op een duurzame wijze volgens de beheervisie voor de gemeentelijke bossen, natuurterreinen en landschapselementen. Dit doen we op basis van jaarlijkse werkplannen conform de richtlijnen van Forest Stewardship Council (FSC).

Water
De overstorten op de Melicker Leigraaf moeten uiterlijk in 2027 voldoen aan de Europese Kaderrichtlijn Water (KRW). Voor uitvoering van de maatregelen kopen we gronden aan in de buurt van de gemeentelijke overstorten op de Melicker Leigraaf. In programma 6 van deze begroting wordt dit nader gespecificeerd.

Paragraaf Lokale heffingen

Inleiding

De lokale heffingen zijn een integraal onderdeel van het gemeentelijk beleid. Ze raken de burgers, bedrijven en instellingen heel direct. De gemeenteraad heeft de bevoegdheid te bepalen welke belastingen een gemeente heft, welke heffingsmaatstaven worden gehanteerd en welke tarieven daarbij gelden. De mogelijke belastingen die een gemeente kan heffen zijn bij wet bepaald.

Met de belastingen (onroerendezaakbelasting, hondenbelasting en toeristenbelasting) worden algemene uitgaven gedekt. Dat betekent dat er geen direct aanwijsbare tegenprestatie tegenover de heffing van deze belastingen staat. Er is wettelijk geen maximum bedrag of opbrengst voorgeschreven.

De afvalstoffenheffing en rioolheffing zijn zogenaamde ‘bestemmingsheffingen’. De overheid verstrekt een dienst vanuit wettelijk verplichte zorgtaken, waarbij niet alleen de individuele dienst, maar vooral het collectieve belang een rol speelt. Iedereen in de gemeente is er bijvoorbeeld bij gebaat dat het afval wordt ingezameld en verwerkt.

Leges en begraafrechten zijn andere betalingen voor overheidsdiensten waar een direct aanwijsbare tegenprestatie tegenover staat, maar deze tegenprestatie is strikt individueel. Deze worden ‘retributies’ of ‘rechten’ genoemd. Het gaat dan bijvoorbeeld om het aanvragen van een paspoort of een omgevingsvergunning of begraven worden. Tezamen met de bestemmingsheffingen zullen in deze paragraaf de rechten ‘kostendekkende heffingen’ worden genoemd.

Beleid

De doelen voor het opleggen van de gemeentelijke heffingen zijn:

- inkomsten verwerven als aanvulling op de middelen uit het gemeentefonds om zo uitgaven te dekken;
- de kosten doorberekenen die betrekking hebben op specifieke dienstverlening.

De uitgangspunten die wij hanteren bij het opleggen van lokale heffingen zijn:

- Een beheerste lastendruk ontwikkeling realiseren door de ontwikkeling van de OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffingen gezamenlijk in beeld te brengen.
- Voor de rechten die we als gemeenten heffen wordt toegewerkt naar kostendekkende tarieven.

In Roerdalen worden de volgende belastingen en kostendekkende heffingen geheven:

Belastingen	Kostendekkende heffingen
Onroerendezaakbelasting	Rioolheffing
Toeristenbelasting	Afvalstoffenheffing
Hondenbelasting	Begraafrechten
	Leges

Kwijtscheldingsbeleid
De gemeente is deels autonoom op het gebied van kwijtschelding gemeentelijke belastingen. De gemeente kan dus, binnen het wettelijke kader, zelf bepalen of kwijtschelding aan burger wordt verleend, in welke mate of in geheel niet. Als inwoners niet in staat zijn om de belastingaanslag te betalen, kunnen zij hiervoor kwijtschelding aanvragen. Om voor kwijtschelding in aanmerking te komen wordt gekeken naar de financiële situatie van de aanvrager. De kwijtscheldingsnorm die wordt gehanteerd is 100% van de bijstandsnorm. Alleen particulieren, die geen zelfstandig beroep uitoefenen en geen ondernemer zijn, komen in aanmerking voor kwijtschelding. Kwijtschelding is alleen mogelijk voor de vaste bedragen van de afvalstoffenheffing, de rioolheffing en de hondenbelasting (alleen 1ste hond).
Met ingang van 17 september 2022 is de Regeling kwijtschelding belastingen medeoverheden in werking getreden. Met de nieuwe Regeling kwijtschelding belastingen medeoverheden kunnen de medeoverheden sommige van deze regels net iets soepeler maken. Een belastingplichtige mag dan een iets hoger inkomen of vermogen hebben en toch nog kwijtschelding krijgen. De vermogensnorm voor kwijtschelding bedraagt voor iedere belastingplichtige wettelijk maximaal € 2.000. Tot en met 2022 was deze ruimere vermogensnorm niet opgenomen. Bij de vaststelling van de Regeling kwijtschelding gemeentelijke belastingen 2023 is deze maximale vermogensnorm vastgelegd in de regeling.
De BsGW voert het kwijtscheldingsbeleid uit. Zij maken hierbij gebruik van het Inlichtingenbureau[1]. Deze toetsen de gegevens van de aanvrager die nodig zijn om voor kwijtschelding in aanmerking te komen.
In totaal is er over 2023 voor € 136.295 aan kwijtschelding verleend. Begroot voor kwijtschelding is een bedrag van € 127.300.
Eind 2023 is BsGW overgegaan op een nieuw belasting- en waarderingsapplicatie. Hierdoor is het nu niet mogelijk cijfers op te nemen met betrekking tot aantallen kwijtscheldingsverzoeken en percentages afgewezen en toegewezen verzoeken. Volgens het BBV is het geen verplichting deze aantallen en percentages op te nemen in de paragraaf lokale heffingen. Daarom worden deze cijfers niet meer opgenomen in de paragraaf lokale heffingen.

Kwijtscheldingen (belastingjaar)	2023	2022	2021	2020	2019
Aantal verzoekschriften	690	619	665	496	511
Percentage afgewezen verzoeken	20,2%	50,8%	50,7%	38,0%	41,4%
Percentage toegekende verzoeken	79,8%	49,2%	49,3%	62,0%	58,6%
Bedrag toegekende verzoeken (volgens BsGW)	€ 125.815	€ 119.531	€ 121.171	€ 113.908	€ 104.510

Overzicht van diverse heffingen en de ontwikkelingen

De vaststelling van de tarieven voor de verschillende belastingen en rechten vindt plaats bij het vaststellen van de belastingverordeningen in de raad.
Voor het belastingjaar 2023 waren de volgende tarieven en heffingen van toepassing:

[1] Het inlichtingenbureau is een landelijke stichting die actief is de informatiedistributie voor gemeenten. Zij doen dit door het verzamelen van gegevens uit verschillende bronnen. Door slim combineren van de verzamelde gegevens maken zij de informatie makkelijk toepasbaar. Dit helpt bij het beslissen of inwoners recht hebben op bepaalde voorzieningen. In dit geval kwijtschelding van lokale belastingen.

Tarieven lokale heffingen	2023
Onroerende zaakbelasting	
• Eigenaar woning, percentage van de WOZ-waarde	0,09677%
• Eigenaar niet-woning, percentage van de WOZ-waarde	0,19326%
• Gebruiker niet-woning, percentage van de WOZ-waarde	0,14898%
Toeristenbelasting	
• Tarief per overnachting toeristen	€ 1,70
• Tarief per overnachting logies	€ 1,00
Hondenbelasting	
• 1e hond	€ 46,00
• 2e hond	€ 59,00
• Elke volgende hond	€ 69,00
• Kennel	€ 234,00
Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten	
• Vastrecht container restafval 240 liter	€ 230,00
• Vastrecht container restafval 140 liter	€ 207,00
• Vastrecht container restafval 80 liter	€ 180,00
• Vastrecht container restafval 60 liter	€ 180,00
• Vastrecht container restafval 40 liter	€ 180,00
• Vastrecht container 60 liter verzamelcontainer	€ 180,00
• Verzamelcontainer zonder inworpregistratie	€ 230,00
• Vastrecht container GFT-afval	€ 0,00
• Lediging container restafval 240 liter	€ 12,00
• Lediging container restafval 140 liter	€ 7,00
• Lediging container restafval 80 liter	€ 4,00
• Lediging container restafval 60 liter	€ 3,00
• Lediging container restafval 40 liter	€ 2,00
• Inworp ondergronds 60 liter	€ 3,00
Rioolheffing	
• vastrecht 1 - 25 m3 afvalwater	€ 100,70
• vastrecht 25 - 150 m3 afvalwater	€ 220,00
• vastrecht 150 - 500 m3 afvalwater	€ 274,50
• vastrecht 500 - 1500 m3 afvalwater	€ 780,20
• vastrecht 1500 - 3000 m3 afvalwater	€ 2.390,30
• vastrecht 3000 - 4000 m3 afvalwater	€ 5.121,80
• > 4000 m3 afvalwater vermeerderd met voor elke 1000 m3	€ 85,50

Financiële gegevens gemeentelijke heffingen
Hieronder volgt een overzicht van de totale inkomsten uit gemeentelijke heffingen:

bedragen x € 1.000

Lokale heffingen	Rekening 2022	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2023	Verschil
Belastingen					
Onroerende zaakbelasting woningen	2.772	2.805	2.805	2.864	59 V
Onroerende zaakbelasting niet-woningen	747	783	783	766	- 17 N
Toeristenbelasting, inclusief arbeidsmigranten	393	521	471	562	91 V
Hondenbelasting	121	117	117	115	- 2 N
Totaal Belastingen	**4.034**	**4.227**	**4.177**	**4.307**	**130 V**
Heffingen					
Reinigingsrechten en afvalstoffenheffing	2.506	2.575	2.575	2.481	- 93 N
Rioolheffing	2.163	2.253	2.253	2.212	- 41 N
Totaal Heffingen	**4.668**	**4.827**	**4.827**	**4.693**	**- 134 N**
Leges en rechten					
Leges bouwvergunningen	373	404	751	821	70 V
Leges burgerzaken	175	163	156	156	1 V
Begraafplaatsrechten	53	40	40	39	- 1 N
Overige leges en rechten	100	89	69	123	54 V
Totaal Leges en rechten	**700**	**696**	**1.015**	**1.139**	**124 V**
Kwijtscheldingen					
Kwijtscheldingen	- 131	- 127	- 127	- 150	- 22 N
Totaal Kwijtscheldingen	**- 131**	**- 127**	**- 127**	**- 150**	**- 22 N**
Totaal lokale heffingen	**9.272**	**9.622**	**9.892**	**9.990**	**98 V**

De werkelijke belastinginkomsten hebben betrekking op het lopende jaar (dus 2023), maar ook op later opgelegde heffingen van voorgaande jaren. Dit kan tot vijf jaar terug. Zo wordt de diftarcomponent van de afvalstoffenheffing pas opgelegd na afloop van het jaar, omdat dan pas duidelijk is hoe vaak mensen hun restafvalcontainer hebben aangeboden. Daarnaast kunnen nog tot vijf jaar terug navorderingsaanslagen worden opgelegd, als blijkt dat door toedoen van de belastingplichtige te weinig belasting is geheven.

Onroerendezaakbelasting (OZB)
De OZB inkomsten over het belastingjaar 2023 zijn begroot op € 3.588.482. De werkelijke OZB inkomsten over 2023 waren € 3.627.912.
Het percentage belastingdebiteuren is gestegen van 2,11% in 2022 tot 7,70% in 2023.

Eind 2023 is BsGW overgegaan op een nieuw belasting- en waarderingsapplicatie. Hierdoor is het nu niet mogelijk cijfers op te nemen met betrekking tot aantallen bezwaren en percentages afgewezen en toegewezen verzoeken. Volgens het BBV is het geen verplichting deze aantallen en percentages op te nemen in de paragraaf lokale heffingen. Daarom worden deze cijfers niet meer opgenomen in de paragraaf lokale heffingen.

Bezwaren WOZ-objecten (belastingjaar)	2023	2022	2021	2020	2019
Aantal WOZ-objecten onder bezwaar	484	834	700	349	536
Voortgang afhandeling	99,6%	100,0%	100,0%	99,7%	97,7%
Percentage afgewezen verzoeken	56,2%	46,3%	45,2%	56,0%	44,1%
Percentage toegekende verzoeken	43,8%	53,7%	54,8%	44,0%	55,9%

Toeristenbelasting
Onder de naam 'toeristenbelasting' wordt een belasting geheven voor het houden van verblijf met overnachting binnen de gemeente, tegen een vergoeding, door personen die niet in de gemeentelijke basisregistratie personen zijn ingeschreven. De belasting wordt geheven van degene die verblijf biedt. Deze is op grond van regelgeving bevoegd de belasting te verhalen op de persoon of personen die verblijf houden.

De aanslagoplegging voor de toeristenbelasting vindt na afloop van ieder kwartaal plaats, nadat de verblijfsaanbieder het aantal overnachtingen heeft opgegeven. De gegevens over het vierde kwartaal van 2023 zijn nog niet beschikbaar. Die worden pas opgelegd aan het einde van het eerste kwartaal van 2024. Die realisatie komt daarom terug in de jaarrekening 2024. Er is voor een bedrag van € 561.975 aan toeristenbelasting opgelegd (inclusief vierde kwartaal 2022). Dat bedrag is hoger dan in de begroting is opgenomen, € 471.000. Voor een toelichting verwijzen we naar programma 8.

Hondenbelasting
De tarieven van de hondenbelasting zijn in 2023 ten opzichte van 2022 gelijk gebleven. De opbrengst wijkt met € 2.200 marginaal af van de begroting.

Rioolheffing
Op basis van het Verlengde Gemeentelijk Rioleringsplan is het tarief voor 2023 niet verhoogd. We gaan uit van een kostendekkendheid van 100%. De incidentele meerkosten van € 194.000 wordt onttrokken aan de voorziening. Voor een toelichting op de verschillen verwijzen we naar programma 6.

Afvalstoffenheffing
De kosten voor de inzameling en verwerking van huishoudelijk afval worden gedekt uit de afvalstoffenheffing. Met ingang van 2022 betalen de huishoudens naast een vastrechtbedrag een bedrag voor elke lediging van de restafvalcontainer en voor elke inworp in de ondergrondse restafvalcontainer. De restafvalcontainer kunnen huishoudens nog één keer per vier weken aanbieden. Voor het laten legen van de GFT-container wordt geen apart tarief in rekening gebracht. Deze kosten zitten in het vastrechtbedrag. Uitgangspunt van deze systematiek is dat een huishouden dat afval goed scheidt goedkoper uit is dan een huishouden dat z'n afval niet goed scheidt.

Uitgangspunt voor de verordening reinigingsheffingen is normaliter dat de tarieven kostendekkend zijn. Sinds de invoering van het nieuwe beleid zijn de inwoners dusdanig goed afval gaan scheiden dat de opgelegde doelstelling van maximaal 100 kg restafval per inwoner per einde 2023 al eerder is behaald. Om de inwoners in tijden van kostenstijging niet extra te belasten voor het feit dat zij het afval beter scheiden dan verwacht, zijn de tarieven voor de reinigingsheffing voor 2023 gelijk bleven aan die van 2022. Door de tarieven niet te verhogen waren deze voor 2023 niet kostendekkend.
De werkelijke kostendekking voor 2023 kwam uit op 93,9%.
Voor een toelichting op de verschillen verwijzen we naar programma 5.

Leges en rechten
De leges bouwvergunningen (€ 820.688) en overige leges en rechten (€ 123.231) laten een positief saldo zien van € 70.188 en € 54.431. Voor een toelichting op de verschillen verwijzen we naar programma 5.
De leges burgerzaken (€ 156.170) en de begraafplaatsrechten (€ 38.910) wijken marginaal af van de begroting.

Lastendruk

Bij de lastendruk kijken we naar de belastingen en heffingen die een gemiddeld gezin aan de gemeente moet betalen. Dit betekent dat er gekeken wordt naar de onderdelen OZB, afval en riolering. Volgens onderstaande tabel is de lastendruk voor een gemiddeld gezin van vier personen in 2023 gedaald met 5,6% ten opzichte van 2022. In onderstaande tabel is voor 2022 echter uitgegaan van een 240 liter restcontainer, terwijl met ingang van 2023 een 140 liter restcontainer de meest gangbare containermaat binnen de gemeente is. Wordt voor 2022 ook gerekend met een 140 liter containermaat dan stijgen de lasten met 2,1% ten opzichte van 2022.

Lokale lastendruk gemiddeld gezin		2022		2023	Lasten-stijging (%)
Eigenaar en gebruiker					
OZB eigenaar *1)	€	295,26	€	305,59	3,5%
Afvalstoffenheffing *2)	€	326,00	€	263,00	-19,3%
Rioolheffing *3)	€	214,00	€	220,00	2,8%
Lokale lastendruk eigenaar en gebruiker woning	**€**	**835,26**	**€**	**788,59**	**-5,6%**

*1) Uitgegaan is van de waarde van een gemiddelde woning in eigendom.
*2) Voor 2022 is uitgegaan van een 240 liter restcontainer. Met ingang van 2023 is een 140 liter restcontainer de meest gangbare containermaat binnen de gemeente. Voor beide containermaten geldt gemiddeld 8 ledigingen.
*3) Uitgaande van 101 - 150 m3 waterverbruik.

Onderzoek kostendekkendheid leges en heffingen

Op grond van de verslaggevingsvoorschriften (BBV) dient in de paragraaf Lokale Heffingen inzicht te worden gegeven in de kostendekkendheid van de tarieven van de diverse leges en heffingen. Om dit te realiseren is een applicatie in gebruik genomen waarmee berekend wordt in welke mate de opbrengsten van leges en begraafrechten opwegen tegen de voor de dienst gemaakte kosten. Deze verhouding wordt de kostendekkendheid van het tarief genoemd.
Het onderzoek naar de kostendekkendheid van de leges en de begraafrechten over het jaar 2023 is onderhanden. Zodra de uitkomsten bekend zijn, wordt u hierover geïnformeerd.

Rioolheffing

bedragen x € 1.000

Berekening kostendekkendheid riolering	Begroting 2023		Rekening 2023	
	Bedrag	%	Bedrag	%
Kosten heffing				
Netto kosten				
Directe kosten	- 1.543	68,5%	- 1.472	66,6%
Onttrekking voorziening rioleringen	206	-9,1%	194	-8,8%
Netto kosten	**- 1.337**	**59,4%**	**- 1.278**	**57,8%**
Toe te rekenen kosten				
Overhead	- 641	28,5%	- 641	29,0%
BTW *1)	- 137	6,1%	- 123	5,6%
Extra toegerekende rente cf. GRP	- 138	6,1%	- 169	7,7%
Toe te rekenen kosten taakveld	**- 916**	**40,6%**	**- 934**	**42,2%**
Totale kosten heffing	**- 2.253**	**100,0%**	**- 2.212**	**100,0%**
Totale opbrengsten heffing	**2.253**		**2.212**	
Dekkingspercentage heffing	**-**	**100,0%**	**0**	**100,0%**

*1) De BTW zoals opgenomen in de tabel betreft (via BCF compensabele) BTW over gemaakte kosten in het kader van heffingen zoals riool- en afvalstoffenheffing.

Afvalstoffenheffing

bedragen x € 1.000

Berekening kostendekkendheid afval	Begroting 2023		Rekening 2023	
	Bedrag	%	Bedrag	%
Kosten heffing				
Netto kosten				
Directe kosten	- 2.795	103,4%	- 2.551	96,6%
Inkomsten, exclusief heffingen	764	-28,3%	547	-20,7%
Netto kosten	**- 2.031**	**75,2%**	**- 2.004**	**75,9%**
Toe te rekenen kosten				
Overhead	- 339	12,5%	- 339	12,8%
BTW *1)	- 332	12,3%	- 299	11,3%
Toe te rekenen kosten taakveld	**- 671**	**24,8%**	**- 638**	**24,1%**
Totale kosten heffing	**- 2.702**	**100,0%**	**- 2.642**	**100,0%**
Totale opbrengsten heffing	**2.575**		**2.481**	
Dekkingspercentage heffing	**- 127**	**95,3%**	**- 161**	**93,9%**

*1) De BTW zoals opgenomen in de tabel betreft (via BCF compensabele) BTW over gemaakte kosten in het kader van heffingen zoals riool- en afvalstoffenheffing.

Paragraaf Verbonden partijen

Inleiding

Verbonden partijen zijn organisaties waaraan we ons bestuurlijk en financieel verbonden hebben. Als de gemeente stemrecht heeft of een zetel heeft in het bestuur, is er sprake van een bestuurlijk belang. Ook als de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld die we kwijt zijn bij een faillissement of als financiële problemen verhaald kunnen worden op de gemeente, is er sprake van een financieel belang.

We willen meer grip krijgen op de verbonden partijen en de ontwikkeling van sommige samenwerkingsverbanden naar WGR (Wet gemeenschappelijke regeling). We willen daarbij voor de gemeenteraad de medebewindstaken inzichtelijker maken.

De gemeenteraad heeft de informatie die zij over verbonden partijen wil ontvangen bepaald. In deze paragraaf wordt deze informatie zo veel mogelijk verstrekt. Bij behandeling van de begrotingen van de verbonden partijen in de gemeenteraad komt de informatie verder aan de orde.

Beleidskaders

In 2015 is de nota 'Governance bij verbonden partijen' vastgesteld. Hierin zijn algemene kaders gesteld met betrekking tot het aangaan van verbonden partijen[2], tijdens de uitvoeringsfase en het beëindigen van een verbonden partij.
Tevens is een kader afgesproken op basis waarvan een risicoanalyse van de verbonden partijen wordt uitgevoerd. Het risico dat de gemeente loopt met de verbonden partijen wordt gewogen op kenmerken die het financieel en bestuurlijk risico meten. Financiële kenmerken zijn bijvoorbeeld hoe hoog de jaarlijkse financiële bijdrage is en in hoeverre de gemeente financieel aansprakelijk is. Bestuurlijke kenmerken zijn bijvoorbeeld of de gemeente vertegenwoordigd is in het bestuur en of er duidelijke afspraken zijn over te behalen doelen en te leveren prestaties.
De uitkomst van deze risicoanalyse bepaalt het van toepassing zijnde toezichtarrangement.

Er is sprake van 'Good Governance' als de te onderscheiden pijlers van het Governance model juist en evenwichtig worden toegepast. De belangen zijn groot omdat verbonden partijen:

- (Publieke) doelen voor ons realiseren
- Financiële, bestuurlijke en organisatorische risico's voor ons kunnen betekenen

Overzicht verbonden partijen

Hieronder staan de partijen waaraan we ons verbonden hebben. Het zijn vooral gemeenschappelijke regelingen. Daarnaast hebben we aandelen in een aantal NV's en BV's (deelnemingen). Het merendeel van deze deelnemingen is voor het bereiken van onze doelstellingen niet direct van belang. Deze verbintenissen zijn gebaseerd op wettelijke kaders, waarbij de Ontwikkelingsmaatschappij Midden-Limburg (OML) BV en Enexis een uitzondering vormt. Voor de overige deelnemingen is aan het einde van de paragraaf een totaaloverzicht opgenomen met het aantal en percentage aandelen, de waarde van de bezitting, de dividenduitkering en de waarde van het eigen vermogen en vreemd vermogen.

[2] De kaders zijn toepasbaar op alle soorten van samenwerkingsverbanden omdat ze betrekking hebben op risicobeheersing bij het uitbesteden van taken.

Als in onderstaande overzichten een bronverwijzing is opgenomen, wordt hiermee verwezen naar de documenten van de desbetreffende verbonden partij.

1. Gemeenschappelijke regelingen
1 Veiligheidsregio Noord Limburg (VRLN)
2 Westrom
3 Reinigingsdienst Maasland
4 Servicecentrum MER
5 Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)
6 Grenspark Maas-Swalm-Nette (MSN)
7 Omnibuzz
8 Regionale uitvoeringsdienst Limburg-Noord
9 Modulaire Gemeenschappelijke Regeling (MGR) Sociaal Domein Limburg Noord
2. Vennootschappen en corporaties
1 Ontwikkelingsmaatschappij Midden-Limburg (OML)
2 NV BNG
3 Enexis Holding BV
4 CSV Amsterdam BV
5 PBE BV
6 NV WML
7 Nazorg Limburg BV (Bodemzorg Limburg)
3. Stichtingen en verenigingen
1 Ons WCL
2 Anti discriminatie voorziening (ADV)
4. Overige verbonden partijen
1 Euregio Rijn-Maas-Noord (RMN)

Risicomatrix verbonden partijen			
	Bestuurlijk risico		
Financieel risico	Laag	Gemiddeld	Hoog
Laag	**- Vennootschappen en corporaties (excl. OMB BV) - ADV**	**- Grenspark MSN - Ons WCL - Euregio Rijn Maas Noord - RUD**	
Gemiddeld		**- Veiligheidsregio - RD Maasland - Omnibuzz - OML BV**	
Hoog			**- Westrom - Servicecentrum MER**

Toezichtsarrrangement	
	Basis pakket
	Plus pakket
	Plusplus pakket

Bron: Nota Governance bij verbonden partijen 2015

In de nota verbonden partijen is het volgende toezichtsarrangement opgenomen:

- Basis: De gemeenteraad wordt over verbonden partijen geïnformeerd bij de gemeentelijke begroting en jaarrekening. Dit gebeurt in de paragraaf verbonden partijen;
- Pluspakket: Aanvullend op het Basispakket wordt de gemeenteraad ook bij de gemeentelijke halfjaarrapportage geïnformeerd over deze verbonden partijen. Daarnaast zal de bestuurlijke en ambtelijke overleg frequentie met deze verbonden partijen hoger zijn dan bij de partijen in het basispakket. Tot slot worden deze verbonden partijen ook periodiek geagendeerd in het college;
- Plusplus pakket: Verbonden partijen waarbij de gemeente een hoog bestuurlijk en financieel risico loopt worden ingedeeld in het Plusplus pakket. Aanvullend op het Plus pakket wordt de bestuurlijke en ambtelijke overleg frequentie met deze verbonden partijen verder opgevoerd.

Naam	**Veiligheidsregio Limburg-Noord**		
Openbaar belang	De Veiligheidsregio Limburg-Noord heeft tot doel: De behartiging van de belangen van de gemeente en hun ingezetenen op het gebied van: • brandweerzorg; • geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen; • rampenbestrijding en crisisbeheersing; • het bevorderen van de multidisciplinaire uitvoering van de rampenbestrijding, de crisisbeheersing en de bestrijding van zware ongevallen; • het bevorderen van een samenhangend integraal veiligheidsbeleid in de regio; • de publieke gezondheidzorg als bedoeld in de Wet publieke gezondheid (Wpg).		
Deelnemers	Aantal gemeenten op 1 januari 2023: 15 Beesel, Bergen, Echt-Susteren, Gennep, Horst aan de Maas, Leudal, Maasgouw, Mook en Middelaar, Nederweert, Peel en Maas, Roerdalen, Roermond, Venlo, Venray, Weert.		
Bestuursstructuur	Openbaar lichaam, ingesteld bij gemeenschappelijke regeling. Het algemeen bestuur bestaat uit de burgemeesters van de aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten. Daarnaast kent de gemeenschappelijke regeling twee bestuurscommissies: GGD en Veiligheid. Daarin vindt periodiek overleg plaats met de betreffende portefeuillehouders uit de aangesloten gemeenten.		
Financiën verbonden partij	Per	1 januari 2023	31 december 2023
	Eigen vermogen	€ 6.551.000	€8.014.000
	Vreemd vermogen	€ 52.433.000	€47.551.000
	Resultaat 2023: € 1.948.000 (bron: concept jaarrekening 2023)		
Bijdrage gemeente	De bijdrage voor Roerdalen komt in 2023 uit op € 2.250.178		

Naam	Veiligheidsregio Limburg-Noord
Risico	De deelnemende gemeenten kunnen bij het niet nakomen van financiële verplichtingen, als gevolg van aangetrokken geldleningen, verstrekte garanties of claims van derden, hoofdelijk worden aangesproken (art. 32). Bij uittreding uit de gemeenschappelijke regeling regelt het algemeen bestuur de gevolgen hiervan. Bij opheffing wordt een liquidatieplan opgesteld met daarin de gevolgen voor de deelnemende gemeenten.
Ontwikkelingen	Binnen Veiligheidsregio Limburg-Noord werken de Brandweer, GGD en Crisisbeheersing met elkaar samen. Een unieke combinatie van zowel Publieke Gezondheid en Veiligheid onder één dak. Ondanks de diversiteit hebben ze allemaal een ding met elkaar gemeen. Ze dragen bij aan een veilige en gezonde leefomgeving voor onze inwoners van Noord-Limburg. **Gezondheid** Publieke gezondheidszorg is een vorm van zorg waar mensen niet om vragen omdat ze klachten hebben (cure) of omdat ze ondersteuning nodig hebben (care). Publieke gezondheidszorg omvat de (door individuele burgers ongevraagde) zorg die de overheid aanbiedt om ziekte en gezondheidsschade van de gehele (of groepen in de) bevolking op te sporen en te voorkomen. Hierbij is het streven het vergroten van gelijke kansen en makkelijker maken van gezond leven. In 2023 heeft de GGD ingezet op ontwikkeling en versterking van de organisatie en zijn ze gestart met het aanpakken van een aantal nieuwe opgaven zoals het Gezond Actief Leven Akkoord (GALA) en het Integraal Zorgakkoord (IZA). In deze projecten werken ze op strategisch en beleidsniveau om de landelijk gesloten akkoorden, regionaal door te voeren. Ze hebben meegewerkt aan het opstellen van het regiobeeld en regioplan IZA. In het regiobeeld worden vanuit de sociale-, medische en zorgsector de grootste uitdagingen, zoals het toenemende beroep op zorgprofessionals en de afname in het aantal beschikbare zorgprofessionals, voor Limburg-Noord samengevat. In het regioplan gaat het over hoe de samenwerkingspartners de uitdagingen gaan aanpakken die in het regiobeeld zijn beschreven. Hierin was én is het streven een duurzame verbinding tussen de medische zorg en het sociale domein. **Brandweerzorg & Crisisbeheersing** In 2023 zijn stappen gezet met het opstellen van het beleidsplan 2024-2027. Het beleidsplan is nog in concept en wordt in 2024 definitief vastgesteld. Het concept beleidsplan bestaat uit een aantal verplichte onderdelen: - Dekkingsplan Brandweer - Provinciaal Risicoprofiel - Regionaal Crisisplan *Provinciaal Risicoprofiel en Brandweerrisicoprofiel* Iedere vier jaar moet een inventarisatie en beoordeling van de risico's op rampen en crises in onze provincie uitgevoerd worden. Een actueel beeld van deze risico's is belangrijk voor veiligheidsregio's, gemeenten en andere overheden om risicogericht strategische keuzes te maken.

Naam	Veiligheidsregio Limburg-Noord
	Het Brandweerrisicoprofiel 2024-2027 is een inventarisatie van zes incidenttypen gebaseerd op wettelijke taken van de brandweer uit de Wet Veiligheidsregio's waarbij de brandweer een rol heeft in het voorkomen en / of bestrijden. *Functioneel leeftijdsontslag* Bij de regionalisering van de brandweer in 2012 is de overdracht ten aanzien van de kosten behorende bij het functioneel leeftijdsontslag (FLO) en het tweede loopbaanbeleid niet expliciet beschreven in het sociaal statuut en daarmee ook niet geregionaliseerd. Dit geldt voor de voormalige brandweerdistricten Venlo en Roermond. Het voormalige district Roermond bestond uit de gemeenten Roermond, Roerdalen, Maasgouw en Echt-Susteren en gedeeltelijk Leudal (alleen de voormalige gemeente Haelen). De gemeente Echt-Susteren heeft dit zelf afgekocht en gemeente Leudal heeft dit met het voormalige district Weert geregeld. Wij zijn van mening dat deze kosten thuishoren bij de huidige werkgever de veiligheidsregio. Op dit moment zijn we samen met de Veiligheidsregio Noord Limburg aan het zoeken naar een passende oplossing om de kosten van FLO, die nu nog alleen worden doorbelast aan de gemeenten Roermond, Roerdalen en Maasgouw en Venlo, structureel op te nemen in de begroting van Veiligheidsregio Noord Limburg. Uitgangspunt is dat in 2024 middels een eenmalige afkoop e.e.a. geformaliseerd kan worden. *Doorontwikkeling Crisisbeheersing* Steeds meer én steeds vaker hebben we te maken met uitdagingen op het gebied van natuur, klimaat, veiligheid en gezondheid. Evaluaties en getrokken conclusies van deze crises hebben geleid tot het inzicht dat er een stevige doorontwikkeling ten aanzien van crisisbeheersing noodzakelijk is. Door financiële middelen vanuit de rijksbegroting krijgen crisisbeheersing en infectieziektebestrijding een extra impuls. *Specialistische Eenheden Brandweer* Naast het duikteam en een Gevaarlijke Stoffen Eenheid zijn in 2023 nieuwe eenheden toegevoegd t.w.: - Specialistische Hulpverleningseenheid (SHE) voor complexe ongevallen met vrachtwagens; - Handcrew Zuid-Nederland voor branden in moeilijke begaanbare natuurgebieden te voet te bestrijden - Specialistische Brandbestrijdingseenheid (SBE) voor branden die moeilijk veilig bereikbaar zijn. *Risk Factory Limburg-Noord* Continu verbeteren en in ontwikkeling blijven zijn sleutelwoorden voor de Risk Factory. Risk Factory Limburg-Noord breidde uit en zette nog meer in op preventie en zelfredzaamheid. In 2023 zijn maar liefst drie nieuwe scenario's gelanceerd: eenzaamheid, waterveiligheid en verkeersveiligheid. De meest recente beleidsstukken zijn te vinden op de site van de VRLN: https://www.vrln.nl/

Naam	Westrom		
Openbaar belang	Westrom integreert mensen, die om welke reden dan ook een afstand hebben tot de arbeidsmarkt in de samenleving door middel van werk. In dit kader is de Westrom partner voor een deel van de uitvoering van de participatiewet. Daarnaast kan beheer van diverse contractactiviteiten bij Westrom worden ondergebracht. In het kader van de participatiewet zorgt Westrom o.a. voor werkplekken voor beschut werken en voor mensen die op basis van de oude WSW zijn aangewezen op werk onder aangepaste omstandigheden.		
Deelnemers	Aantal gemeenten: 5 Echt-Susteren, Leudal, Maasgouw, Roerdalen, Roermond.		
Bestuursstructuur	Gemeenschappelijke regeling. De gemeente is met 1 lid vertegenwoordigd in het dagelijks bestuur. De gemeente is met 2 leden vertegenwoordigd in het algemeen bestuur. De deelname is gebaseerd op het aantal inwoners.		
Financiën verbonden partij	*Per*	*1 januari 2023*	*31 december 2023*
	Eigen vermogen	€ 4.176.000	€ 4.669.000
	Vreemd vermogen	€ 4.549.000	€ 4.430.000
	Resultaat 2023: € 492.580 *(Bron: concept jaarrekening 2023)*		
Bijdrage gemeente	De bijdrage van de gemeente Roerdalen bedraagt over 2023 € 186.081. Daarnaast betaalt de gemeente een bedrag per WSW'er aan de Westrom, bekostigd vanuit het participatiebudget. In 2023 bedroeg de bijdrage uit het participatiebudget € 2.819.532 en vindt plaats vanuit programma 2. **(Bron: concept jaarrekening 2023)*		
Risico	De toegevoegde waarde(het verschil tussen de omzet en de totale kosten van leveringen van derden) komt steeds verder onder druk te staan. Daarbij past wel de kanttekening dat in de begroting meerjarig de kosten voor personeel en de overige kosten vooralsnog nagenoeg op hetzelfde niveau blijven in afwachting van de definitieve besluitvorming over het traject "doorontwikkeling Participatiewet" en de dan eventueel benodigde inzet van de gevormde krimpvoorziening. Dit vraagt nadrukkelijk de aandacht van Westrom in de sturing van haar bedrijfsvoering en het beheersen van de risico's. De belangrijkste oorzaken van de (toenemende) druk op de toegevoegde waarde bestaan uit de hogere uitstroom SW-medewerkers, een vooralsnog beperkte instroom van de nieuwe doelgroep medewerkers (o.a. beschut werkers nieuwe stijl) en de vergrijzing van de huidige SW-doelgroep met als gevolg een afnemende productiviteit.		
Ontwikkelingen	Het traject tot oprichting van een nieuwe gezamenlijke entiteit voor de uitvoering van de Participatiewet in de regio Midden-Limburg is begin 2023 stopgezet. De gemeenteraden van Maasgouw, Roerdalen en Roermond zijn over het besluit en de daarbij gemaakte overwegingen in januari 2023 via een raadsinformatiebrief geïnformeerd. Hierin gaven de colleges aan voortvarend verder te gaan met het realiseren van de eerder geformuleerde opgaven en ambities met betrekking tot de doorontwikkeling Participatiewet. Omdat de toekomst van Westrom nauw verweven was met de totstandkoming van deze nieuwe entiteit, heeft het dagelijks bestuur van Westrom zich naar		

Naam	Westrom
	aanleiding van bovengenoemde ontwikkeling beraden en aan de algemeen directeur de opdracht gegeven om nieuwe scenario's te ontwikkelen voor de toekomst van Westrom. De toekomstscenario's die uitgewerkt zijn, zijn: • Het Werkbedrijf Roermond, waarbij de overige gemeenten een inkooprelatie kunnen aangaan. • Een Afbouwvariant, waarbij Westrom wordt afgebouwd en waarbij we als gemeente zelf op zoek moeten gaan naar hoe we de dienstverlening in de toekomst gaan aanbieden (bijvoorbeeld in MER-verband). Het dagelijks bestuur heeft de voorkeur uitgesproken voor de verdere uitwerking van een scenario waarin de gemeente Roermond het werkbedrijf door laat groeien naar een volgende fase in de toekomst en volledig verantwoordelijk wordt voor de bedrijfsvoering van Westrom. Op 19 december 2023 heeft het college van de gemeente Roermond besloten om de doorontwikkeling van de Participatiewet vorm te geven door het ontwikkelen van een mensontwikkelbedrijf en hier in 2024 inhoudelijk en financieel onderzoek naar te doen. Vanwege de maatschappelijke verantwoordelijkheid voor een brede doelgroep onderzoekt de gemeente Roermond tevens de mogelijkheid om Westrom te integreren in het te ontwikkelen mensontwikkelbedrijf. Het onderzoek naar een mogelijke integratie van Westrom in het mensontwikkelbedrijf van de gemeente Roermond zal naar verwachting eind Q1 2024 richting de afronding gaan. Deze periode gebruikt de gemeente Roermond tevens om te komen tot een visie op het te ontwikkelen mensontwikkelbedrijf. Deze twee processen komen eind Q1/begin Q2 samen en zullen vervolgens ter besluitvorming worden voorgelegd aan het college van de gemeente Roermond en het algemeen bestuur van Westrom. Parallel aan dit regionale traject, bekijken we in Roerdalen hoe we een lokale invulling kunnen geven aan de doorontwikkeling Participatiewet. Tevens zullen we inzichtelijk maken wat de mogelijke overname van Westrom door Roermond voor een consequenties heeft voor de deelname van Roerdalen aan deze GR. Beide ontwikkelingen - doorontwikkeling participatiewet en overname Westrom - dienen in samenhang bekeken te worden.

	RD Maasland		
Openbaar belang	Het vervullen van de zorgplicht van de lokale overheid ten aanzien van de inzameling van huishoudelijk afval en kunststof verpakkingsafval tegen de laagst mogelijke kosten met de meest optimale service.		
Deelnemers	Aantal gemeenten: 4 Leudal, Maasgouw, Roerdalen en Echt-Susteren. Aantal aansluitingen: 42.901 (Roerdalen: 9.242) (bron: begroting RD Maasland 2024)		
Bestuursstructuur	Gemeenschappelijke regeling De gemeente is met 2 leden vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.		
Financiën verbonden partij	*Per*	*1 januari 2023*	*31 december 2023*
	Eigen vermogen	€ 811.000	€ 1.168.000
	Vreemd vermogen	€ 9.612.000	€ 7.748.000
	Verwacht resultaat 2023: € 129.000 *(Bron: concept jaarrekening 2023)*		
Bijdrage gemeente	Bijdrage 2023: € 923.572. *(Bron: concept jaarrekening 2023)*		
Risico	De gemeente betaalt mee aan een eventueel exploitatietekort.		
Ontwikkelingen	De volgende beleidsmatige ontwikkelingen worden doorgevoerd: • Het bestuur van RD Maasland streeft ernaar om in het kader van grondstoffenmanagement zich de komende jaren te gaan onderscheiden en hierbij een nadrukkelijke rol te gaan spelen ten dienste van andere organisaties binnen het domein van de grondstoffenstroom 'organisch materiaal'. RD Maasland wil graag dé verbindende factor zijn voor bovenstaande uitdaging: ondernemers, onderwijs en overheden verbinden ten dienste van grondstofmanagement in Midden-Limburg en daarbuiten; • Het bestuur van RD Maaslandstreeft ernaar om de komende te jaren groeien in het commerciële gedeelte van haar organisatie. Het doel is om de komende jaren hier meer energie en focus in aan te brengen, binnen de daarin gestelde kaders van rechtswegen; • In 2019 is de Beleidsvisie Afval 2019-2023 door het bestuur van RD Maasland en de gemeenten vastgesteld waarin een aantal ambities zijn uitgesproken op het gebied van afvalinzameling. Op basis van dit beleid is op 1 januari 2022 de afvalinzameling in de gemeenten Leudal, Maasgouw en Roerdalen op een aantal punten gewijzigd. De resultaten van het eerste jaar laten zien dat de RDM gemeenten op de goede weg zijn. • RD Maasland is op de achtergrond bezig met de acquisitie en uitbreiding van het werkgebied in Midden- en Noord- Limburg.		

<table>
<tr><th>Naam</th><th>Servicecentrum MER</th></tr>
<tr><td>Openbaar belang</td><td>De Gemeenschappelijke Regeling MER (GR-MER) behartigt de gemeenschappelijke en afzonderlijke belangen van de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen op de taakvelden Omgevingsdienst (OD) (sinds 1-9-2013) en Sociaal Domein (SD) (sinds 1-1-2016). Op 1 juli 2017 zijn ook de bedrijfsvoeringstaken op de gebieden Personeel & Organisatie (HRM), Financiën, Digitale Informatie Voorziening (DIV) en Informatie & Automatisering (I&A) overgedragen.

De MER-gemeenten beogen met de samenvoeging:
• continuïteit in verbetering van de dienstverlening als eerste overheidsloket voor inwoners;
• zo efficiënt mogelijk te werken;
• afname van de kwetsbaarheid van de drie afzonderlijke gemeenten.
Door de schaalvoordelen van samenwerking te benutten zullen de toekomstbestendigheid van de organisaties van de gemeenten en de bestuurskracht toenemen en zullen op den duur besparingen worden bereikt.</td></tr>
<tr><td>Deelnemers</td><td>Aantal gemeenten: 3
Echt-Susteren, Maasgouw en Roerdalen</td></tr>
<tr><td>Bestuursstructuur</td><td>Gemeenschappelijke regeling
De colleges van de deelnemende gemeenten vormen het algemeen bestuur. De samenstelling van het dagelijks bestuur wordt gevormd door een afvaardiging van de colleges. Per gemeente is er één afgevaardigde in het dagelijks bestuur vertegenwoordigd.</td></tr>
<tr><td>Financiën verbonden partij</td><td>
<table>
<tr><td>Per</td><td>1 januari 2023</td><td>31 december 2023</td></tr>
<tr><td>Eigen vermogen</td><td>€ 131.000</td><td>€ 131.000</td></tr>
<tr><td>Vreemd vermogen</td><td>€ 6.172.000</td><td>€ 4.163.000</td></tr>
<tr><td colspan="3">Verwachte resultaat 2023: € 0</td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td>Bijdrage gemeente</td><td>De bijdrage van de gemeente Roerdalen over 2023 bedraagt € 6.970.563. Deze bijdrage is als volgt opgebouwd:

<table>
<tr><td></td><td>Realisatie 2023</td></tr>
<tr><td>omgevingsdienst (Excl. UP en VVGB)</td><td>€ 1.894.569</td></tr>
<tr><td>Sociaal domein</td><td>€ 2.004.430</td></tr>
<tr><td>Bedrijfsvoering</td><td>€ 2.933.444</td></tr>
<tr><td>Bestuur en organisatie</td><td>€ 138.120</td></tr>
<tr><td>Totaal</td><td>€ 6.970.563</td></tr>
</table>
- Bij het sociaal domein zijn de projecten niet meegenomen.
- De Omgevingsdienst is berekend zonder UP en VVGB.</td></tr>
</table>

Naam	Servicecentrum MER
Risico	De gemeente blijft beleidsmatig en financieel verantwoordelijk en is hierbij ook afhankelijk van besluitvorming van de samenwerkingspartners. De GR MER heeft zelf een algemene reserve van beperkte omvang. De GR MER vormt een specifiek aandachtspunt in het kader van risicomanagement. De praktijk laat zien dat voor de uitvoeringsprogramma's in de regel extra middelen noodzakelijk zijn waar onze begroting niet altijd in kan voorzien. Dit vraagt om nauwgezette periodieke afstemming. De Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) en de Omgevingswet (OW) kunnen effect hebben op de aard en omvang van de werkzaamheden en daarmee ook financieel effect hebben voor de afdeling MER/OD. Zo komt er meer aandacht voor de kwaliteit en nabijheid van dienstverlening, bijvoorbeeld in de vorm van een nieuw initiatievenproces. De Wkb heeft positieve en negatieve effecten op de taakomvang van de OD (minder toezicht, meer afstemming/procesregie richting private kwaliteitsborgers). In 2024 moeten nog vergunningen uit 2023 afgehandeld worden onder de oude wetgeving, gelijktijdig komen er ook al aanvragen die onder de nieuwe wetgeving afgehandeld worden. Dit zorgt ervoor dat er 2 processen synchroon lopen. Nog onzeker of dit extra kosten oplevert. Voor de MER/SD geldt dat bij nieuwe regelingen die bij de MER SD uitgevoerd moeten worden (voorbeelden uit de afgelopen jaren: TOZO, Energietoeslag) niet altijd voldoende rijksmiddelen beschikbaar komen om de regeling kostendekkend te kunnen uitvoeren. Daarnaast is er een bestuurlijk risico op het gebied van de doorontwikkeling en omvorming binnen het sociaal domein. In dat kader is het belangrijk dat alle vier partijen (gemeenten en MER) de gezamenlijke ontwikkeling en transformatie omarmen en daar ook voldoende ruimte voor hebben en elkaar vinden in tempo en richting.

Naam	Servicecentrum MER
Ontwikkelingen	Met de oprichting van het SC MER hebben we 4 ambities beoogd: kwaliteit, klantgerichtheid, kosten-efficiëntie en kwetsbaarheidsvermindering. De SC MER heeft voor 2024 de focus op de ontwikkeling van kwaliteit en klantgerichtheid. Als gevolg van de maatschappelijke en technologische ontwikkelingen verandert de rol van zowel het SC MER als de gemeenten. Voorbeelden hiervan zijn de invoering van de nieuwe omgevingswet en de doorontwikkeling van de participatiewet. Het verbeteren van de dienstverlening blijft een voortdurend aandachtspunt. De ambities op dit gebied zijn hoog. Het SC MER en de gemeenten werken samen aan deze verbetering. Daarnaast wordt verder uitvoering gegeven aan een verbetertraject Servicecentrum MER op basis van de 21 opgaven die zijn opgesteld naar aanleiding van het vervolgonderzoek dat BMC uitvoerde op mogelijkheden voor efficiencyverbetering in de MER samenwerking. Binnen de Omgevingsdienst is in 2024 het leren werken met de nieuwe omgevingswet en wet kwaliteitsborging een belangrijk speerpunt. Er ligt een link tussen de Omgevingsdienst en de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD LN). Het verbeterplan dat nu bij de RUD LN wordt opgepakt als gevolg van de landelijke ontwikkelingen rondom het Inter Bestuurlijk Programma Versterking VTH-stelsel (IBP), kan gevolgen hebben voor de formatieomvang van inhoudelijke en procesmatige afstemming van werkzaamheden met de MER-OD. Voor de MER SD werken we in 2024 verder aan het ontwikkeltraject Samen leren Samen doen. Dat doen we gezamenlijk met de andere twee MER gemeentes. Daarnaast zien we ontwikkelingen op het gebied van participatie (statushouders en NUG jongeren), toename complexe casuïstiek (beschermd wonen en verward gedrag).

Naam	Belastingsamenwerking gemeenten en waterschap		
Openbaar belang	De BsGW is een zelfstandig samenwerkingsverband voor heffing en inning van gemeentelijke belastingen en waterschapsbelastingen en voor uitvoering van de wet WOZ. Tot het takenpakket horen: • Advisering en opstellen van conceptverordening(en); • De opbouw van benodigde basisregistraties; • Het opleggen en innen van de aanslagen tot en met de dwanginvordering en oninbaar verklaring; • Afhandeling van klantreacties gedurende al deze processtappen. De BsGW doet dit tegen de laagst mogelijke kosten, uitgaande van de beste prijs/prestatie verhouding gekoppeld aan een optimaal niveau van dienstverlening.		
Deelnemers	Aantal gemeenten: 29 Alle Limburgse gemeenten met uitzondering van de gemeenten Venray en Horst aan de Maas. Aantal waterschappen: 1 Waterschap Limburg.		
Bestuursstructuur	Openbaar lichaam ingesteld bij gemeenschappelijke regeling. De gemeente is met 1 lid vertegenwoordigd in het algemeen bestuur. De stemverhouding is gebaseerd op het aandeel van de deelnemer in de kosten van de regeling zoals die voortvloeit uit de begroting.		
Financiën verbonden partij	*Per*	*1 januari 2023*	*31 december 2023*
	Eigen vermogen	- € 1.998.000.	-€ 2.835.000
	Vreemd vermogen	€ 8.244.000	€11.816.000
	Verwacht resultaat 2024: € 1.293.000 negatief *(Bron*: concept jaarrekening.)		
Bijdrage gemeente	De bijdrage van de gemeente Roerdalen over 2023 bedraagt € 390.269.		
Risico	De gemeente betaalt mee aan een eventueel exploitatietekort. Dit kan ontstaan door bedrijfsvoering risico's. BsGW voert jaarlijks voor de begroting een risicoanalyse op haar bedrijfsvoering risico's uit. Op basis hiervan wordt het totale benodigde weerstandsvermogen berekend. Zodra het benodigde weerstandsvermogen onder het vereiste niveau komt worden de deelnemende gemeenten verzocht eenmalig een extra bijdrage te storten zodat het weerstandsvermogen weer op het gewenste peil komt. Met weerstandsvermogen worden de financiële gevolgen van eventuele risico's gevangen.		

Ontwikkelingen	BsGW is na de groei die ze in korte tijd heeft doorgemaakt nu toe aan een periode van stabilisatie, consolidatie en optimalisatie. Op basis van de uitgangspunten uit het ondernemingsplan 2018-2020 vindt een herijking plaats die fundamenteel ingrijpt in de structuur en werkwijze, waarbij tevens wordt gekeken naar de verbetering en continuïteit van de werkprocessen. *Proceskosten* De Wet herwaardering proceskosten WOZ (en bpm) is met ingang van 2024 van kracht. Dit betekent onder andere dat: • vanaf 2024 de proceskostenvergoeding in WOZ-procedures met 75% wordt teruggebracht. Indien een ncnp-bedrijf inhoudelijk in het gelijk wordt gesteld, dan wordt voortaan een aanzienlijk lagere vergoeding, zijnde 25% van de oorspronkelijke proceskostenvergoeding, uitgekeerd. Indien een ncnp-bedrijf om procedurele redenen gelijk krijgt, bedraagt de vergoeding 10% van de oorspronkelijke vergoeding. • de proceskostenvergoeding met ingang van 2024 rechtstreeks uitbetaald zal worden aan de huiseigenaar, waarmee er maatschappelijk meer inzicht ontstaat wat betreft de vergoedingen die tot voor kort aan ncnp-bedrijven werden uitbetaald. • de immateriële schadevergoeding, die als gevolg van termijnoverschrijding verschuldigd is, terug wordt gebracht van € 500 per half jaar tot € 50 per half jaar. De wettelijke maatregelen gelden ‘alleen’ voor de Wet WOZ en OZB. Voor heffingen die de WOZ-waarde als heffingsgrondslag hanteren (rioolheffingen en forensenbelasting) geldt het oorspronkelijke, ruimere vergoedingsregime. *Herijking kostenverdeelmethode* Een onafhankelijke, externe adviseur heeft de huidige kostenverdeelmethode geëvalueerd. De conclusies en aanbevelingen zijn gepresenteerd. De hieruit voortvloeiende uitgangspunten en aanbevelingen zijn bekrachtigd en op basis hiervan is een nieuwe kostenverdeelmethode opgesteld. Deze nieuwe systematiek is vastgesteld en treedt per 1 januari 2025 in werking. *Samenwerkingsportaal* Vanaf 1 januari 2022 bestaat de verplichting om woningen te waarderen op basis van de gebruiksoppervlakte. Voor het actueel houden en borgen van alle gegevens, heeft BsGW namens alle partijen de regie op zich genomen voor het aanschaffen van een applicatie, die in staat is om relevante gegevens voor zowel de BAG (gemeenten), de BGT als de WOZ (BsGW) op een efficiënte manier uit te wisselen en te tonen, zowel administratief als geografisch. Het zogenaamd Samenwerkingsportaal. Landelijk wil men komen tot een samenhangende objectenadministratie (SOR). De samenhangende objectenregistratie is een uniforme registratie met basisgegevens over objecten in de fysieke werkelijkheid. De ontwikkeling naar een SOR heeft gevolgen voor zowel BsGW als voor haar deelnemers en aan de deelnemers gelieerde partijen, zoals gegevenshuizen. Het is inefficiënt en onwenselijk om op meerdere plaatsen dezelfde of nagenoeg dezelfde gegevens te verzamelen en te verwerken. Dit staat immers haaks op de doelstelling van juist één unieke registratie. De beoogde ingangsdatum is 1 januari 2025.

Naam	Belastingsamenwerking gemeenten en waterschap
	Vroegsignalering De gewijzigde "wet gemeentelijke schuldhulpverlening" biedt de gemeente de mogelijkheid om de “niet-kunners” in een zo vroeg mogelijk stadium te herkennen, zodat passende hulp geboden kan worden. In de hiervoor genoemde wet is de achterstand bij lokale belastingen niet als signaal opgenomen. Om aan te tonen dat lokale belastingen een belangrijke bijdrage kunnen leveren in de vroegsignalering van schulden, is een landelijk experiment gestart waarin de BsGW deelneemt. Dit experiment loopt tot 2025. Na deze pilot kan worden bezien of en in hoeverre BsGW kan aanhaken op deze trend en welke mogelijkheden dit biedt, zowel wat betreft de wetgevingskaders als de taakuitvoering van BsGW. Dit heeft tot gevolg dat burgers met schulden uit de dwanginvordering gehouden zullen worden. Een belangrijk aspect, zeker ook gezien de invorderingskosten (opbrengsten uit in rekening gebrachte vervolgingskosten), die een behoorlijke bate binnen de begroting van BsGW beslaan.

Naam	Grenspark Maas-Swalm-Nette (MSN)		
Openbaar belang	Het Openbaar Lichaam Duits-Nederlands Grenspark Maas-Swalm-Nette is opgericht met het doel de grensoverschrijdende samenwerking op het gebied van natuur en landschap, recreatie en toerisme en marketing en PR te verbeteren. Het uiteindelijke doel is het realiseren van een regionale grensoverschrijdende identiteit, die gebaseerd is op de verscheidenheid van de natuur- en cultuurlandschappen binnen het Grenspark en het karakter van de mensen die hier leven. Eén van de belangrijkste doelen van de grensoverschrijdende samenwerking is het behoud en de ontwikkeling van de karakteristieke natuur en cultuurlandschappen. Het Grenspark Maas-Swalm-Nette voert daartoe grensoverschrijdende projecten uiten maakt daarbij gebruik van Europese subsidies. Door de samenwerking over de grens heen kan de regio zich beter en breder presenteren. Het presenteren en het verder verbeteren van de mogelijkheden tot recreatief gebruik van de gebieden aan weerszijde van de grens is een uitdrukkelijk doel van de samenwerking. De basis voor het wekken van interesse voor dit waardevol grensgebied ligt in een afgestemde en uitgebreide marketing, milieueducatie en voorlichting.		
Deelnemers	Aantal gemeenten: 7 Beesel, Echt-Susteren, Leudal, Maasgouw, Roerdalen, Roermond, Venlo Aantal instellingen: 1 Zweckverband Naturpark Schwalm-Nette (Duits)		
Bestuursstructuur	Internationaal openbaar lichaam ingesteld bij gemeenschappelijke regeling. De gemeente is met 1 lid vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.		
Financiën verbonden partij	*Per*	*1 januari 2023*	*31 december 2023*
	Eigen vermogen	€ 37.000	-€ 37.000*
	Vreemd vermogen	€ 76.000	-€ 138.000*
	Verwacht resultaat 2023: € 73.000 negatief* *(*concept jaarrekening 2023*)		

Naam	Grenspark Maas-Swalm-Nette (MSN)
Bijdrage gemeente	De bijdrage (lidmaatschap) van de gemeente Roerdalen over 2023 bedraagt € 3.138. *(Bron: concept jaarrekening 2023)*
Risico	Verplichting naar rato van bijdrage (voor Roerdalen 10%) aan openstaande verplichtingen bij ontbinding en vereffening.
Ontwikkelingen	Het grenspark MSN continueert haar werkzaamheden voor de deelnemende gemeenten. Grenspark MSN ondersteunt de Veiligheidsregio Limburg Noord bij de voorbereiding van een Interreg VI aanvraag om het risico op natuurbrand verder te verminderen (dit is een vervolg op het Interreg V project natuurbrandbeheersing). Het project Buitenrijden in Grenspark Maas-Swalm-Nette is gestart en loopt tot 2026. Hiervoor is reeds een Interregsubsidie toegekend. Twee kleinere Interregprojecten zijn toegekend: Van Bezoeker tot Onderzoeker en Onsluiting Erfgoed. Uitvoering loopt t/m 2024. Tot slot ondersteunt Grenspark MSN het Nationaalpark de Meinweg nieuwe stijl.

Naam	Omnibuzz		
Openbaar belang	Omnibuzz is verantwoordelijk voor de uitvoering van het Collectief Vraagafhankelijk Vervoer (CVV) in het kader van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo). Omnibuzz neemt de administratieve en andere uitvoerende en controlerende taken over, waarbij afstemming en overleg tussen betrokken partijen en deelnemende gemeenten geborgd is. De dienstverlening is gericht op optimalisatie van het vervoer voor de reizigers en de deelnemende gemeenten.		
Deelnemers	De gemeenten Beek, Beekdaelen, Beesel, Bergen, Brunssum, Echt-Susteren, Eijsden-Margraten, Gennep, Gulpen-Wittem, Heerlen, Horst aan de Maas, Kerkrade, Landgraaf, Leudal, Maasgouw, Maastricht, Meerssen, Nederweert, Peel en Maas, Roerdalen, Roermond, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg aan de Geul, Venlo, Venray, Voerendaal en Weert.		
Bestuursstructuur	Gemeenschappelijke regeling. Het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz wordt gevormd door collegeleden van de deelnemende gemeenten. Het dagelijks bestuur wordt gevormd door 7 wethouders.		
Financiën verbonden partij	Per	*1 januari 2023*	*31 december 2023*
	Eigen vermogen	€ 4.422.000	€ 3.005.000
	Vreemd vermogen	€ 1.977.000	€ 4.490.000
	Verwacht resultaat 2023 € 2.069.855 *(Bron: concept jaarrekening 2023)*		
Bijdrage gemeente	Het aandeel van Roerdalen in de totale kosten van Omnibuzz is € 358.802.		
Risico	Onderstaande kernrisico's zijn de belangrijkste strategische risico's die realisatie van de visie en ambities van Omnibuzz bedreigen: • Verminderd draagvlak en/of draagkracht bij gemeenten voor missie en visie Omnibuzz; • Plotselinge wijzigingen in vervoersvolume ten gevolge van externe ontwikkelingen;		

Naam	Omnibuzz
	• Economische kwetsbaarheid taxibedrijven; • Personeelsproblematiek; • Gebrek aan kennis omtrent nieuwe activiteiten, processen en/of projecten; • Regie en planning: Het risico dat door onvoldoende kennis of door externe invloeden systemen niet of onvoldoende functioneren waardoor processen stagneren.
Ontwikkelingen	Het aantal ritten per maand in 2023 ligt nog steeds onder het niveau van 2019 (voor corona). Wel is de vervoersvraag gestegen ten opzichte van 2022 en de trend lijkt zich te hebben gestabiliseerd op totaalniveau. Hierdoor wordt er bij begrotingswijziging 2024-1 voor het bepalen van het vervoersvolume weer aangesloten bij het oorspronkelijke uitgangspunt namelijk het vervoer te baseren op de realisatie op gemeenteniveau in het jaar ervoor, dus 2023. In de afgelopen jaren is dit uitgangspunt (tijdelijk) losgelaten omdat het grillige vervoersvolume geen betrouwbare inschatting was voor de toekomstige vervoersvraag. Een lagere vervoersvraag leidt logischerwijs ook tot lagere vervoersopbrengsten, er is dus minder eigen bijdrage van de reizigers ontvangen. De vervoerders hebben - toen ze inschreven bij de aanbesteding - hun capaciteit (personeel en voertuigen) afgestemd op een - op basis van historische data - verwacht vervoersvolume. Naar aanleiding van COVID-19 en de nasleep hiervan (lees: de structureel lagere vervoersvraag) hebben wij met de vervoerders aanvullende continuïteitsafspraken gemaakt, die zijn vastgelegd in een addendum. In de basis raamovereenkomst was reeds een tarief correctie tabel opgenomen voor het geval de vraag zou dalen tot 80% van het ingeschatte vervoer. In het addendum met de vervoerders zijn deze staffel tabellen doorgetrokken tot een vraagniveau van 40%. Dit betekent dus dat de vervoerders een compensatie krijgen in het tarief voor de lagere vervoersvraag, het zogenaamde flexibele tarief. Staatssteun is in 2023 overigens niet aan de orde geweest. <u>Leerlingenvervoer</u> De huidige aanbesteding leerlingenvervoer van de samenwerkende gemeenten Weert, Nederweert, Roermond, Echt-Susteren, Maasgouw en Roerdalen loopt augustus 2024 ten einde. In dit kader is in 2023 een proces gestart om te onderzoeken of het leerlingenvervoer toegevoegd kan worden onder de gemeenschappelijke regeling Omnibuzz. Het onderzoek is positief afgerond en vanaf dat moment is eind 2023 een aanbestedingsprocedure gestart met als doel; het leerlingenvervoer te organiseren vanaf schooljaar 2024-2025 voor de minimale periode van drie jaar, met jaarlijkse uitbreiding tot maximaal 6 jaar vanuit de gemeenschappelijke regeling Omnibuzz.

<table>
<tr><th>Naam</th><th>Regionale Uitvoeringsdienst Limburg-Noord</th></tr>
<tr><td>Openbaar belang</td><td>De RUD Limburg-Noord heeft als doel de verbetering van:
• de dienstverlening bij de uitvoering van de vergunningsverlenings-, toezichts- en handhavingstaken (VTH-taken);
• de kwaliteit, veiligheid en gezondheid van de leefomgeving.
Daarbij ligt de focus van de RUD hoofdzakelijk op het zicht en grip hebben op risicovolle inrichtingen, activiteiten en milieucriminaliteit.
De regionale uitvoeringsdienst Limburg Noord is per 1 januari 2018 voortgezet als netwerkorganisatie, op basis van een gemeenschappelijke regeling.</td></tr>
<tr><td>Deelnemers</td><td>Aantal gemeenten op 1 januari 2023: 16 (15 gemeenten en 1 provincie)
Beesel, Bergen, Echt-Susteren, Gennep, Horst aan de Maas, Leudal, Maasgouw, Mook en Middelaar, Nederweert, Peel en Maas, Roerdalen, Roermond, Venlo, Venray, Weert.
Provincie Limburg.</td></tr>
<tr><td>Bestuursstructuur</td><td>Netwerkorganisatie was initieel (vanaf 2014) op basis van een bestuursovereenkomst. Per 1-1-2018 is de netwerkorganisatie omgezet in een Gemeenschappelijke Regeling (GR), waarbinnen de netwerkconstructie in stand blijft. Dit netwerkconstruct houdt in dat de concrete uitvoering van taken plaatsvindt bij de RUD-partners, de gemeenten dus (voor Roerdalen is dat de MER-Omgevingsdienst). De RUD zet daarbij vooral in op kennis- en capaciteitsuitwisseling, bewaking en verbetering van de kwaliteit van de uitvoering en de coördinatie van werkzaamheden. Bij de RUD zijn om die reden slechts een handvol medewerkers in dienst, samen vormen zij het coördinatiecentrum. Dit coördinatiecentrum ondersteunt en faciliteert de samenwerking binnen het netwerk (relatiebeheer, financieel, systeembeheer).
In het bestuurlijk overleg (AB) is per gemeente 1 bestuurslid vertegenwoordigd.</td></tr>
<tr><td>Financiën verbonden partij</td><td>
<table>
<tr><td>Per</td><td>1 januari 2023</td><td>31 december 2023</td></tr>
<tr><td>Eigen vermogen</td><td>€ 346.000</td><td>€ 721.000</td></tr>
<tr><td>Vreemd vermogen</td><td>€ 1.106.000</td><td>€ 1.673.000</td></tr>
<tr><td colspan="3">Resultaat 2023: €382.000
(Bron: concept jaarrekening 2023)</td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td>Bijdrage gemeente</td><td>De bijdrage 2023 is € 56.214.
(Bron: concept jaarrekening 2023)</td></tr>
<tr><td>Risico</td><td>Bij de GR RUD Limburg Noord blijven de medewerkers in dienst van de eigen gemeente (of in ons geval het Servicecentrum MER) en vindt de dagelijkse aansturing ook van daaruit plaats. Het risico bestaat dat de medewerkers grotendeels voor hun eigen organisatie blijven werken en dat niet optimaal geprofiteerd wordt van de samenwerking. De beoogde kwaliteits- en efficiencyverbeteringen kunnen dan in de knel komen. Mede om die reden is in 2019 een evaluatie uitgevoerd en een verbetertraject gestart, zie hierna bij ‘Ontwikkelingen’.
Er is nu gekozen voor een “lichte” GR waarbij de netwerkconstructie grotendeels in stand blijft. We voldoen hiermee aan de wettelijke verplichting. Het risico blijft dat de minister dit niet ver genoeg vindt gaan. Dat kan betekenen dat er alsnog een “zware” GR moet komen, waarbij ook personeel over gaat. Zeker door het in 2021 verschenen rapport van de commissie Van Aartsen “Om de Leefomgeving” en het daarop gebaseerde, in 2022 gestarte Inter Bestuurlijk Programma (IBP) – dat moet gaan zorgen voor meer robuuste</td></tr>
</table>

Naam	Regionale Uitvoeringsdienst Limburg-Noord
	omgevingsdiensten – komt de netwerksamenwerking van de RUD LN mogelijk onder druk te staan, zie ook hierna.
Ontwikkelingen	In 2019 is een evaluatie uitgevoerd naar de werking van de RUD LN. Deze evaluatie is aanleiding geweest voor een verbetertraject, dat in 2020 is ingezet en in de afgelopen jaren verder vorm heeft gekregen. Dit verbetertraject ziet o.a. op een betere beleidsmatige inkadering, de versteviging van de taakuitvoering (met name de sturing daarop) en verbeterslagen in de governance (financieringsmodel, positie lijnmanagement, rol en mandaat directeur). Dit verbetertraject is in 2023 'ingehaald' door de landelijke ontwikkelingen met betrekking tot het (hierboven reeds gememoreerde) IBP, een landelijk programma ter versterking van het stelsel van omgevingsdiensten in Nederland. Vanuit dit programma – waarin wordt samengewerkt tussen de diverse bestuurlijke koepels (ministerie, IPO, VNG, omgevingsdiensten) – worden 6 pijlers uitgewerkt voor de versterking van het VTH-stelsel en versteviging van de omgevingsdiensten. Inmiddels is het Eindrapport van pijler 1 ('Robuuste omgevingsdiensten') verschenen en vastgesteld in de IBP-stuurgroep. In dit Eindrapport worden 6 robuustheidscriteria geformuleerd (inmiddels dus door stuurgroep IBP vastgesteld) met betrekking tot robuuste omgevingsdiensten. Bij criterium 1 dat gaat over omvang van de omgevingsdienst en personeel in vaste dienst is vermeld – en nadien bekrachtigd in een brief van de staatssecretaris – dat een netwerk daar niet aan kan voldoen. Alle omgevingsdiensten, ook de RUD LN, hebben in het najaar '23 een zelfevaluatie moeten uitvoeren op deze robuustheidscriteria. Op basis van deze zelfevaluatie moet een plan van aanpak worden opgesteld (vóór 1-4-2024). In samenspel tussen directeur, lijnmanagement, DB en AB van de RUD LN en met ondersteuning van een extern bureau wordt nu (februari '24) een plan van aanpak opgesteld. Op 28-3-2024 wordt het plan van aanpak vastgesteld door het AB van de RUD LN en aangeboden aan de staatssecretaris. Tot 1-4-2026 heeft de RUD LN vervolgens om het plan van aanpak uit te voeren en te gaan voldoen aan de robuustheidscriteria. Door alle betrokkenen wordt onderschreven dat de verworvenheden van onze netwerksamenwerking niet verloren mogen gaan. In hoeverre het plan van aanpak en de besluitvorming door het AB RUD gaat leiden tot een formele aanpassing van de GR, is op dit moment nog niet duidelijk. Afgezien van deze landelijke ontwikkelingen zitten de belangrijkste inhoudelijke uitdagingen van de RUD in de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1-1-2024 (vooral het coördineren van de opleidingen die nodig zijn voor de uitvoerende medewerkers), de optimalisatie van het nieuwe provincie-brede softwarepakket Rx.Mission (in gebruik genomen in 2023) en de inhoudelijke ontwikkelingen op het gebied van bodemregelgeving (overdracht provinciale taken aan gemeenten) en energie (extra rijksmiddelen voor de versterking van het energietoezicht – de zogenoemde SPUK THE).

<table>
<tr><th>Naam</th><th colspan="3">Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord</th></tr>
<tr><td>Openbaar belang</td><td colspan="3">Regionale samenwerking op het gebied van Beschermd Wonen (BW), Maatschappelijke opvang (MO) Bemoeizorg & Preventie (B&P), dit met als doel om
• De continuïteit van de voorzieningen voor BW, MO, B&P voor inwoners met complexe problematiek te waarborgen
• De regionale aanpak van de doelgroep als bedoeld in de regiovisie te waarborgen

Door het toetreden in deze MGR wordt het mogelijk om het gezamenlijke budget vanuit het rijk te beheren en te besteden. De MGR is verantwoordelijk voor inkoop en kwaliteit ten behoeve van de genoemde voorzieningen.
De MGR ondersteunt de uitvoeringsprocessen. De toegang en beleidsmatige invulling daarvan ligt bij de gemeenten zelf.

Ook is er sprake van een dienstverleningsovereenkomst (DVO) voor de opname vervangende behandeling, behandeling met verblijf en crisiszorg voor jeugd (een deel van module 1, segment 1). Via deze DVO doet Roerdalen ook mee met module 1 van de MGR.</td></tr>
<tr><td>Deelnemers</td><td colspan="3">Roerdalen is samen met 14 Noord- en Midden-Limburgse gemeenten toegetreden tot de tweede module van de Modulair Gemeenschappelijke Regeling die vanaf 21 juni 2022 gevormd is conform raadsbesluit.
De DVO is gesloten tussen de MGR en de 7 Midden-Limburgse gemeenten.</td></tr>
<tr><td>Bestuursstructuur</td><td colspan="3">De gemeente is met 1 lid vertegenwoordigd in het algemeen bestuur en neemt tevens zitting in het DB als vertegenwoordiger van de regio Midden Limburg Oost.</td></tr>
<tr><td rowspan="4">Financiën</td><td>Per</td><td>1 januari 2023</td><td>31 december 2023</td></tr>
<tr><td>Eigen vermogen</td><td>€ 60.000</td><td>€ 275.000</td></tr>
<tr><td>Vreemd vermogen</td><td>€ 10.584.000</td><td>€ 14.218.000</td></tr>
<tr><td colspan="3">Verwacht resultaat 2023: € 442.585
(Bron: concept jaarrekening 2023)</td></tr>
<tr><td>Bijdrage gemeente</td><td colspan="3">De MGR kent een tweetal modules kent waarbij de gemeente Roerdalen aan één module deelneemt en een DVO gesloten heeft. Het is daarom lastig om het financieel belang in een bedrag of percentage uit te drukken. In 2023 draagt gemeente Roerdalen voor € 21.939 (2,64%) bij aan de uitvoeringskosten van module 2 (beschermd wonen, maatschappelijke opvang en bemoeizorg en preventie) en ook deelt Roerdalen in het overschot op de regionale begroting BW MO B&P voor dezelfde percentages van dit overschot.</td></tr>
<tr><td>Risico</td><td colspan="3">De MGR mag vooralsnog geen enkele reserve hebben om risico’s af te dekken. De MGR heeft geen vreemd vermogen aangetrokken, heeft enkel een voorziening personeelskosten en wat kortlopende schulden bij crediteuren. Het resultaat van de MGR over 2023 is € 443.000.</td></tr>
<tr><td>Ontwikkelingen</td><td colspan="3">• Het actueel houden van de regionale beleidsvisie op het gebied van BW MO B&P
• Bewaken dat de toegang tot BW, MO, B&P binnen de Noord- en Midden-Limburgse gemeenten op een uniforme wijze is geregeld en blijft
• Bewaking van het budgettaire kader van het programma BW MO B&P
• Getrouwe en rechtmatige verwerking van de geldstromen binnen het programma BW MO B&P</td></tr>
</table>

Naam	Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord
	• Het bewaken van de contractuitvoering en transformatie in de zwaardere jeugdzorg. De resultaten worden in de monitor conform de Kwalitatieve Prestatie Indicatoren (KPI) bijgehouden, die tweejaarlijks worden gevuld door de zorgaanbieders. Voor de periode van 2023 tot en met 2025 heeft de MGR in haar uitvoeringsplan 2023-2025 de vijf volgende thema's opgenomen: • Opbouwen en uitbouwen van vertrouwen in de MGR • Eenduidige samenwerking tussen de gemeenten en de MGR • Optimaliseren van samenspel tussen MGR< gemeenten, toegang en beleid • Effectief datagebruik • Organisatie/functioneren van de MGR in relatie tot de governance in de regio op het gebied van de regionale taken.

Naam	Ontwikkelingsmaatschappij Midden-Limburg BV (OML)		
Openbaar belang	OML is een onderneming (BV) die is opgericht door een aantal gemeenten in de regio Midden-Limburg. Doel is om namens de aandeelhoudende gemeenten het aanspreekpunt en Servicecentrum te zijn voor het bedrijfsleven. Getracht wordt om het vestigingsklimaat te verbeteren en de regionale economische structuur te versterken. De doelen van OML BV zijn als volgt: • het ontwikkelen, beheren en revitaliseren van bedrijfsterreinen in de regio; • het fungeren als intermediair tussen bedrijfsleven en overheidsorganisaties; • het uitvoeren van structuurversterkende projecten in de regio; • het bevorderen van en het invullen van de één loket functie binnen de gemeenten.		
Deelnemers	Aandeelhoudende gemeenten: 5 Echt-Susteren (725 aandelen, 19,6 %), Leudal (799 aandelen, 21,6%), Maasgouw (533 aandelen, 14,4%), Roerdalen (463 aandelen, 12,5 %), Roermond (1.713 aandelen, 31,9%).		
Bestuursstructuur	OML is een besloten vennootschap. De gemeente is op basis van aandelenbezit vertegenwoordigd via de algemene vergadering van aandeelhouders.		
Financiën verbonden partij	*Per*	*1 januari 2023*	*31 december 2023*
	Eigen vermogen	€ 24.731.000	€ 26.197.000
	Vreemd vermogen	€ 5.997.000	€ 4.301.000
	Resultaat na belastingen 2023: € 1.466.000. *(Bron: concept Jaarrekening 2023)*		

Naam	Ontwikkelingsmaatschappij Midden-Limburg BV (OML)
Bijdrage gemeente	De gemeente heeft geen vaste jaarlijkse bijdrage aan de OML. De gemeente Roerdalen bezit 463 aandelen met een nominale waarde van € 450,-. De aanschafwaarde (= boekwaarde) van de deelneming bedraagt € 721.000,-. Dividend wordt enkel uitgekeerd bij een solvabiliteitsratio hoger dan 40% én daarbij geldt dat dividenduitkering met voorrang zal worden ingezet om achtergestelde leningen mee af te lossen. OML geeft in eerste instantie voorkeur aan maatschappelijk dividend. Hierbij investeert zij een nog nader te bepalen percentage van de winst in duurzaamheidsinitiatieven.
Risico	Naweeën van de coronapandemie, de situatie in de Oekraïne, economische ontwikkelingen zoals stijgende energieprijzen, inflatie, verhoogde rentepercentages en de netcongestie zijn factoren die uiteindelijk de realisatie van de doelstellingen kunnen beïnvloeden. Op de middellange termijn kan dit van invloed zijn op de verkoopprijzen en uiteindelijk op de waardering van de voorraadposities en toekomstige verkoopresultaten.
Ontwikkelingen	OML opereert op basis van het ondernemingsplan 2022 – 2026 'Flexibiliteit en Verbinding'. Dit plan geeft de prioriteiten weer voor de komende vier jaar. Het is het kader voor ontwikkelingen, ambities, activiteiten, investeringen én te bereiken resultaten van OML. Met dit ondernemingsplan kan OML toekomstgericht handelen en aansluiten bij de ontwikkelingen in de (eu)regio, provincie Limburg en brede maatschappelijke ontwikkelingen. In 2021 heeft OML een visie Duurzaamheid en Circulariteit geïntroduceerd. In 2023 wordt verder ingezet op het realiseren van een samenwerking tussen partijen. Op het gebied van duurzaamheid zijn er 2 hoofdtaken: Enerzijds onderzoek, advies en uitvoering van werkzaamheden ten aanzien van duurzaamheid in de OML projecten en anderzijds in het opzetten van een regionaal steunpunt verduurzaming bedrijventerreinen voor Midden (en Noord/of heel) Limburg.

Naam	NV BNG		
Vestigingsplaats	Den Haag		
Openbaar belang	BNG Bank is er voor het publieke domein en het publieke belang. Volgens de statuten is de BNG 'bankier ten dienste van overheden', zoals gemeenten, provincies, gemeenschappelijke regelingen, politieregio's en met overheden verbonden instellingen en bedrijven op het terrein van volkshuisvesting, openbaar nut, onderwijs en gezondheidszorg.		
Deelnemers	Aandeelhouders		
Bestuursstructuur	Naamloze Vennootschap		
Financiën verbonden partij	*Per*	*1 januari 2023*	*31 december 2023*
	Eigen vermogen	€ 4.615.000.000	€ 4.721.000.000
	Vreemd vermogen	€ 143.995.000.000	€ 110.819.000.000
	Resultaat 2023: € 254.000.000 *(Bron: Website BNG)* Aantal aandelen: 17.199. In % van totaal 0.03%		

Naam	NV BNG
Dividend	Verwacht dividend over 2023 € 37.150. Op basis van haar kapitalisatie- en dividendbeleid wordt 50% van de nettowinst die overblijft na aftrek van de uitkering aan houders van hybride kapitaal uitgekeerd.
Risico	Het bedrag dat de bank jaarlijks aan dividend uitkeert is afhankelijk van de winst die de bank in enig jaar behaalt. Gelet op de omvang van de jaarlijkse inkomsten is dit risico zeer klein.
Ontwikkelingen	-

Naam	Enexis Holding NV		
Vestigingsplaats	’s-Hertogenbosch		
Openbaar belang	Altijd en overal in het voorzieningengebied van Enexis kunnen beschikken over energie, tegen aanvaardbare aansluit- en transporttarieven. Enexis beheert (via haar dochtervennootschap Enexis Netbeheer BV) het energienetwerk in Noord-, Oost- en Zuid-Nederland voor de aansluiting van ruim 2 miljoen huishoudens, bedrijven en overheden. De netbeheerderstaak is een publiek belang, wettelijk geregeld met o.a. toezicht vanuit de Autoriteit Consument en Markt. De vennootschap heeft ten doel: • Het (doen) distribueren en het (doen) transporteren van energie, zoal elektriciteit, gas, warmte en (warm) water. • Het in stand houden, (doen) beheren, (doen) exploiteren en (doen) uitbreiden van distributie en transportnetten in relatie tot energie. • Het doen uitvoeren van alle taken die ingevolge de Electriciteitswet 1998 en de Gaswet zijn toebedeeld aan een netbeheerder zoals daarin bedoeld. • Het binnen de wettelijke grenzen ontplooien van andere operationele en ondersteunende activiteiten.		
Deelnemers	De aandeelhouders zijn zes provincies en 116 gemeenten.		
Bestuursstructuur	Naamloze Vennootschap		
Financiën verbonden partij	*Per*	*1 januari 2023*	*31 december 2023*
	Eigen vermogen	€ 5.441.000.000	€ 5.320.000.000
	Vreemd vermogen	€ 4.907.000.000	€ 5.140.000.000
	Resultaat 2023: € 72.000.000 *(Bron: Jaarverslag 2023)* Aantal aandelen 577.800 In % van totaal 0.39% Waarde aandelen € 16.396.074		
Dividend	Verwacht dividend over 2023: € 139.700		
Risico	Het risico voor de aandeelhouders is ambivalent. Enerzijds omdat Enexis opereert in een gereguleerde (energie) markt, onder toezicht van de Energiekamer. Anderzijds kunnen de winsten en daaruit voortvloeiend de dividenduitkeringen onder druk komen te staan in verband met de opgave in kader van de energietransitie waar Enexis voor staat.		

Naam	Enexis Holding NV
Ontwikkelingen	De energietransitie leidt tot grote investeringen in het net. De missie en opgave heeft dan ook grote gevolgen voor de financiële positie van Enexis. Dat komt aan de orde in het strategisch beleid. Het financieel beleid bij het strategisch plan heeft als uitgangspunt dat Enexis financieel solide blijft en tenminste een A creditrating behoudt. Het bedrag dat Enexis jaarlijks aan dividend uitkeert, is afhankelijk van de winst die Enexis in enig jaar behaald. Omdat Enexis mede uitvoering geeft aan de regionale energiestrategie (RES), zal in de komende jaren het investeringsvolume ten dele worden gefinancierd door een gedeelte van de winstuitkering in te houden.

Naam	CSV Amsterdam BV		
Vestigingsplaats	’s-Hertogenbosch		
Openbaar belang	Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent en Attero. (namens de verkopende aandeelhouders van Essent en Attero)		
Deelnemers	De aandeelhouders zijn zes provincies en 116 gemeenten.		
Bestuursstructuur	Besloten Vennootschap		
Financiën verbonden partij	*Per*	*1 januari 2023*	*31 december 2023*
	Eigen vermogen	€ 210.000	€ 84.000
	Vreemd vermogen	€ 13.000	€ 64.000
	Resultaat 2023: € 125.730 negatief Aantal aandelen 7.720 In % van totaal 0.39%		
Dividend	Verwacht dividend 2023 € 0		
Risico	Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterend werkkapitaal van deze vennootschap.		
Ontwikkelingen	Deze deelneming wordt tijdelijk aangehouden om (in eerste instantie) de verkoop van Essent aan RWE af te wikkelen en in een later stadium ook de verkoop van Attero aan Waterland. Eventuele claims kunnen door Waterland worden ingediend. Na afwikkeling van deze eventuele claims aan waterland wordt de Escrow-rekening opgeheven en het restant op deze rekening kan worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.		

Naam	Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.		
Vestigingsplaats	’s-Hertogenbosch		
Openbaar belang	Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent.		
Deelnemers	De aandeelhouders zijn zes provincies en 116 gemeenten.		
Bestuursstructuur	Besloten Vennootschap		
Financiën verbonden partij	*Per*	*1 januari 2023*	*31 december 2023*
	Eigen vermogen	€ 1.480.000	€ 1.444.000
	Vreemd vermogen	€ 10.000	€ 32.000

Naam	Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.
	Resultaat 2023: € 36.000 negatief Aantal aandelen 577.800 In % van totaal 0.39%
Dividend	Verwacht dividend 2023: 0
Risico	Met de liquidatie van het General Escrow Fonds is alleen nog sprake van een risico en daarmee aansprakelijkheid voor de verkopende aandeelhouders ter hoogte van het bedrag dat als werkkapitaal wordt aangehouden in de vennootschap.
Ontwikkelingen	Ondanks dat het General Escrow fonds in juni 2016 is geliquideerd, dient de vennootschap als gevolg van contractuele verplichtingen nog in stand gehouden te worden. Het bestuur van de vennootschap is in overleg met de andere contractuele partijen om na te gaan wanneer de contractuele verplichtingen voortijdig kunnen worden beëindigd en de vennootschap vervolgens kan worden ontbonden.

Naam	NV WML		
Vestigingsplaats	Maastricht		
Openbaar belang	De kerntaak van WML is het duurzaam en doelmatig leveren van drinkwater aan inwoners, bedrijven en (overheids)instellingen in Limburg. WML stelt de openbare watervoorziening veilig, beschermt bronnen en stimuleert duurzaam gebruik van water		
Deelnemers	Limburgse Gemeenten en Provincie Limburg		
Bestuursstructuur	Naamloze Vennootschap		
Financiën verbonden partij	*Per*	*1 januari 2023*	*31 december 2023*
	Eigen vermogen	€ 200.306.000	€ n.n.b.
	Vreemd vermogen	€ 382.643.000	€ n.n.b.
	Resultaat 2023: € n.n.b. Aantal aandelen 7 In % van totaal 1.4%		
Bijdrage gemeente	-		
Risico	Laag		
Ontwikkelingen	Als gevolg van klimaatverandering komt de vanzelfsprekendheid waarmee WML altijd voldoende water kan winnen, zuiveren en distribueren vanuit haar bronnen onder druk. De klimaatontwikkelingen kunnen op termijn tot waterschaarste leiden. Momenteel heeft dit veel politieke aandacht. WML zet zich in om de Limburgse bronnen van de drinkwatervoorziening nog beter te beschermen en de leveringszekerheid te borgen. Hiervoor werkt ze nauw samen met andere (water)ketenpartners. Mogelijk zijn in de toekomst extra investeringen nodig ten behoeve van de waterzuivering, als gevolg van de toenemende verontreiniging van WML's bronnen door onder andere PFAS. Door de toenemende verontreiniging wordt waterzuivering steeds complexer. Verder neemt de drukte in de ondergrond toe. De omgeving waarin WML opereert krijgt met steeds meer en verschillende belangen te maken. Omgevingsmanagement wordt daardoor steeds belangrijker voor het drinkwaterbedrijf. Ook de stikstofcrisis (WML lijkt geen bouwvrijstelling meer te krijgen), de energietransitie, landbouwontwikkelingen en de komst van de		

Naam	NV WML
	Omgevingswet vragen om intensieve samenwerking van WML met de omgeving. Hier zet WML volop op in. Om beter te kunnen anticiperen op de vraagstukken die op WML afkomen, heeft WML een vernieuwingstraject ingezet. Een ontwikkeling van een uitvoerend operationeel bedrijf naar een bedrijf met meer denk- en slagkracht, om slimme antwoorden te vinden op de uitdagingen van de toekomst.

Naam	Bodemzorg Limburg		
Vestigingsplaats	Maastricht		
Openbaar belang	Nazorg over veertien gesloten stortplaatsen in Limburg.		
Deelnemers	Limburgse Gemeenten		
Bestuursstructuur	Besloten Vennootschap		
Financiën verbonden partij	*Per*	*1 januari 2023*	*31 december 2023*
	Eigen vermogen	€ 6.381.000	€ n.n.b.
	Vreemd vermogen	€ 32.568.000	€ n.n.b.
	Resultaat na belastingen 2023: € n.n.b. *(Bron: Jaarverslag 2023)* Aantal aandelen 510 (van 55.280) In % van totaal 0.92%		
Bijdrage gemeente	nvt		
Risico	Laag		
Ontwikkelingen	Bodemzorg Limburg (handelsnaam van Nazorg Limburg BV) functioneert vanaf 15 augustus 2001 als zelfstandige vennootschap. Vanaf 2000 is er een organisatorische scheiding aangebracht tussen Bodemzorg Limburg en Essent Milieu. Dit betekent dat Bodemzorg Limburg als een geheel zelfstandige onderneming functioneert. Bodemzorg Limburg blijft haar activiteiten uitvoeren: Administratieve vastlegging van alle gegevens en verplichtingen die van toepassing zijn op de desbetreffende locaties. Het meten en registreren van de invloed van de stortlocaties op de omgeving (monitoring) en rapportage aan het bevoegd gezag. Het beheren en in stand houden van alle voorzieningen die zijn aangebracht en het voldoen aan alle verplichtingen die te maken hebben met het eigendom. Het vervangen van bestaande voorzieningen of het aanbrengen van nieuwe voorzieningen mocht dat noodzakelijk zijn. Bodemzorg Limburg heeft de afgelopen jaren vanuit de financiële middelen van de nazorgvoorziening geïnvesteerd in de realisatie van een drietal zonneparken in Limburg. Reden hiervoor is dat het rendement op deze investeringen meer bedraagt dan 4,5% en hiermee voldoende zekerheid wordt verkregen ten aanzien van het rendement op de financiële middelen van de nazorgvoorzieningen. Daarnaast investeert men ook in zonneparken vanuit de beleggingsportefeuille.		

<table>
<tr><th>Naam</th><th>Ons WCL</th></tr>
<tr><td>Openbaar belang</td><td>De Stichting Ons Waardevol Cultuurlandschap Midden-Limburg (Ons WCL) is opgericht d.d. 28 november 1994.
Het werkgebied van de Stichting Ons WCL bestaat uit 5 gemeenten.
Door Ons WCL worden projecten gefinancierd en uitgevoerd die een bijdrage leveren aan de vergroting van de kwaliteit van het landelijk gebied in Midden-Limburg.
De Stichting Ons WCL (Ons Waardevol Cultuur Landschap Midden-Limburg) heeft als doel:
• het adviseren, ondersteunen en aanjagen van projecten in het kader van inrichting en beheer van het werkgebied. Zowel aan subsidiegevers als aan de indieners van deze te subsidiëren projecten;
• het zelfstandig uitvoeren van projecten, maar ook het afmaken van lopende WCL-projecten;
• het in stand houden van een netwerk van organisaties, overheden en instellingen die werkzaam zijn in of belang hebben bij de inrichting en het beheer van het landelijk gebied.
• het uitvoeren van het project Nationaal Park De Meinweg nieuwe Stijl namens de regio.
• het ambtelijk vertegenwoordigen van de 5 WCL-gemeenten in het Limburgs Programma Landelijk Gebied (LPLG).</td></tr>
<tr><td>Participanten</td><td>Deelnemende gemeenten: Beesel, Echt-Susteren, Maasgouw, Roerdalen en Roermond.</td></tr>
<tr><td>Bestuursstructuur</td><td>Stichting</td></tr>
<tr><td>Financiën verbonden partij</td><td><table>
<tr><th>Per</th><th>1 januari 2023</th><th>31 december 2023</th></tr>
<tr><td>Eigen vermogen</td><td>€ 382.000</td><td>€ 271.000</td></tr>
<tr><td>Vreemd vermogen</td><td>€ 227.000</td><td>€ 32.000</td></tr>
</table>Resultaat 2023: € 0.</td></tr>
<tr><td>Bijdrage</td><td>Jaarlijks € 39.500</td></tr>
<tr><td>Risico</td><td>Zeer klein</td></tr>
<tr><td>Ontwikkelingen</td><td>Ons WCL continueert haar werkzaamheden voor de deelnemende gemeenten. Ons WCL heeft een coördinerende taak bij de subsidieaanvraag en uitvoering van de omvorming van het Nationaal Park naar het Nationaal Park Nieuwe stijl. Ook volgt Ons WCL namens de regio Meinweg de ontwikkelingen in het landelijk gebied vanuit het LPLG. Zij adviseren de gemeenten en vertegenwoordigen de regio in het overlegorgaan van de LPLG.</td></tr>
</table>

Naam	Antidiscriminatievoorziening (ADV Limburg)
Openbaar belang	Het doel van deze stichting is het oprichten en in stand houden van een Anti Discriminatie Voorziening Limburg met de volgende taken: • Klachtenmelding en klachtbehandeling; • Registratie, monitoring en (beleids-)advisering; • Voorlichting en preventie In de wet is geregeld dat elke gemeente een onafhankelijk meldpunt moet hebben waar burgers discriminatie kunnen melden.

Naam	Antidiscriminatievoorziening (ADV Limburg)		
Deelnemers	De gemeenten van de provincie Limburg, waarbij de gemeente Maastricht optreedt als centrumgemeente voor de regio Zuid-Limburg en de gemeente Roermond optreedt als centrumgemeente voor de regio Noord- en Midden Limburg.		
Bestuursstructuur	De bevoegdheden van de colleges van de deelnemende gemeenten zijn overgedragen aan de colleges van de centrumgemeente. Voor de gemeente Roerdalen is dit de gemeente Roermond.		
Financiën verbonden partij	*Per*	*1 januari 2023*	*31 december 2023*
	Eigen vermogen	n.v.t.	n.v.t.
	Vreemd vermogen	n.v.t.	n.v.t.
	Verwacht resultaat 2023: n.v.t.		
Bijdrage gemeente	De bijdrage van de gemeente Roerdalen over 2023 bedraagt € 11.748.		
Risico	Financieel risico is beperkt tot de jaarlijkse bijdrage.		
Ontwikkelingen	ADV Limburg neemt alle discriminatieregistraties en meldingen in behandeling. De klachtbehandeling houdt in dat op basis van een melding een vervolgtraject ter afhandeling wordt ingezet met als doel: • ondersteuning van slachtoffers van discriminatie; • bevorderen van zelfredzaamheid van slachtoffers van discriminatie; • signaleren van structurele patronen van discriminatie; • gedrags- en/of beleidsbeïnvloeding van personen of organisaties die zich bedoeld of onbedoeld schuldig hebben gemaakt aan discriminatie, gericht op voorkomen van herhaling; • toetsen van wetgeving; • ontwikkeling van jurisprudentie. Eénmaal per jaar ontvangen de aangesloten Limburgse gemeenten een geanonimiseerde rapportage van meldingen van discriminatie. Daarnaast worden de (geanonimiseerde) meldingen uit Limburg, verwerkt in een landelijke rapportage.		

Naam	Euregio Rijn-Maas-Noord
Openbaar belang	De Euregio Rijn-Maas-Noord zet zich sinds 1978 in om de Europese integratie tastbaar te maken voor de circa 2 miljoen inwoners van dit gebied. Ze wil het wederzijds begrip van de Nederlandse en Duitse inwoners van de Euregio versterken, de contacten verdiepen en samenwerking stimuleren. De Europese Unie, de deelstaat Nordrhein-Westfalen en de Nederlandse regering ondersteunen dit streven middels verschillende subsidieregelingen. De Euregio is ook verantwoordelijk voor het Grensinfopunt voor grenspendelaars.

Naam	**Euregio Rijn-Maas-Noord**		
Deelnemers	De Euregio Rijn-Maas-Noord telt op 01-2023 34 leden. Aantal Nederlandse participanten: 16 Beekdaelen, Beesel, Echt-Susteren, Horst aan de Maas, Landgraaf, Leudal, Nederweert, Maasgouw, Peel en Maas, Roerdalen, Roermond, Sittard-Geleen, Venlo, Venray, Weert en MKB-Limburg. Aantal Duitse participanten 16: Mönchengladbach, Krefeld, het zuidelijk deel van de Kreis Kleve, Brüggen, Niederkrüchten, Selfkant, Schwalmtal, Straelen, Geldern, Nettetal, Wassenberg, Wegberg, de Kreis Viersen, de Rhein-Kreis Neuss, de Kreis Heinsberg, de Industrie- und Handelskammer Mittlerer Niederrhein en de Niederrheinische Industrie- und Handelskammer in Duisburg en Landeshaupstadt Düsseldorf.		
Bestuursstructuur	Publiekrechtelijk openbaar lichaam naar Duits recht. De gemeente is met 3 stemmen vertegenwoordigd in het algemeen bestuur en de burgemeester zit als enige lid in het dagelijks bestuur.		
Financiën verbonden partij	*Per*	*1 januari 2023*	*31 december 2023*
	Eigen vermogen	n.n.b.	n.n.b.
	Vreemd vermogen	n.n.b.	n.n.b.
	Resultaat 2023: € n.n.b.		
Bijdrage gemeente	ledenbijdrage 2023: €11.697		
Risico	Risico's zijn beperkt, kleine organisatie met financiële reserve en bij ontbinding/liquidatie naar rato van stemmen verdeling kosten.		
Ontwikkelingen	Met de Euregio-visie 2030 gaat de Euregio Rijn-Maas-Noord de nieuwe uitdagingen aan. Er wordt gewerkt aan 6 thema's: - Wij gaan voor jouw toekomst (… zonder vrede zijn we nergens!) - Wij planten 10 miljoen bomen - Wij zijn altijd mobiel en bereikbaar - Wij werken aan grensverleggende banen - Wij spreken dezelfde taal - Wij helpen je de grens over De zes grote thema's staan voor het hele actiegebied van de euregio Rijn-Maas-Noord en hangen tegelijkertijd samen met het programma van de EU tussen 2021 en 2027.		

Paragraaf Financiering

Inleiding
Wij bekostigen onze activiteiten met eigen middelen, maar ook met geleend geld. Daarnaast hebben we geld belegd in obligaties en verstrekken we soms leningen in het kader van de publieke taak.
De financiering van al deze onderdelen is aan veel wettelijke kaders gebonden, die zijn vastgelegd in de Wet financiering decentrale overheden (Fido).
Het belangrijkste uitgangspunt rondom financiering is het beheersen van de risico's die hiermee samenhangen. De wettelijke regels zijn erop gericht dat grote fluctuaties in de rentelasten van openbare lichamen worden vermeden.
Gedurende het jaar ontvangen we geld en doen we betalingen, deze geldstromen lopen in tijd niet synchroon. Om deze schommelingen op te kunnen vangen, lenen we geld om op tijd aan onze betalingsverplichtingen te voldoen.

Beleid
De belangrijkste doelen van ons beleid zijn:

- voorzien in de financieringsbehoefte op korte en lange termijn;
- vanuit onze publieke taak, waar nodig, instellingen helpen bij hun financiering;
- risico's beheersen en beperken bij het aangaan of het verstrekken van een lening;
- leningen aantrekken tegen zo laag mogelijke (rente)kosten;
- voldoen aan wet- en regelgeving, waaronder de Wet Fido.

Om deze doelen te bereiken beoordelen we voordat we leningen voor de langere termijn aantrekken of dit vanuit rente-oogpunt voordeliger is, dan een deel van onze obligatieportefeuille te verhandelen. Doel van deze afweging is het renteresultaat voor de gemeente zo gunstig mogelijk te houden. Het merendeel van de leningen hebben we afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten. We lossen hierop jaarlijks af. Bij nieuwe leningen wordt beoordeeld of deze jaarlijks afgelost worden of aan het einde van de looptijd.

Voor leningen op de korte termijn wordt gekeken naar het daadwerkelijke banksaldo. Op basis hiervan worden kasgeldleningen met verschillende looptijden afgesloten, variërend van 2 weken tot 2 maanden.

Bij het verstrekken van leningen of borgstellingen worden zoveel mogelijk zekerheden gesteld, de gemeente is immers geen bank. Wij willen dat instellingen en verenigingen zelf lenen zonder onze tussenkomst. Slechts indien dit niet lukt, kan door een instelling of vereniging aan de gemeente gevraagd worden om een lening of een borgstelling, waarbij borgstelling onze voorkeur heeft.

Hoeveel lenen we als gemeente?
De behoefte aan financiering ontstaat hoofdzakelijk door investeringen en leningen aan derden. Investeren kost geld; dit betreft bijvoorbeeld onze gebouwen, wegen en riolering, maar ook de investeringen in het kader van duurzaamheid en de projecten uit het plan van aanpak bij het onderdeel "Investeren om te renderen". Ook als we aan derden leningen verstrekken moeten we dit zelf financieren.

In onderstaand overzicht is het verloop van de leningenportefeuille weergegeven. Begin 2023 hebben we in totaal drie leningen uitstaan, waarvan de laatste wordt afgelost in 2028. Het gemiddelde rentepercentage dat we over de uitstaande leningen hebben betaald in 2023 is 0,41%.

bedragen x € 1.000

Vaste langlopende leningen	Rekening 2022	Rekening 2023
Stand opgenomen leningen per 1 januari	**17.000**	**14.429**
Nieuwe leningen	-	11.530
Aflossingen	- 2.571	- 4.571
Stand opgenomen leningen per 31 december	**14.429**	**21.387**

Waar hebben we ons geld in belegd?
De gemeente heeft beleggingen, doordat we aandelen bezitten in een aantal vennootschappen (deelnemingen). In de paragraaf verbonden partijen zijn alle deelnemingen en de daaraan verbonden risico's opgenomen. De drie grootste deelnemingen zijn: Enexis, OML en de BNG. Gesteld kan worden dat in dit kader er sprake is van een beperkt risico.

In 2010 heeft de gemeente de middelen die zijn ontvangen door de verkoop van de aandelen Essent belegd in obligaties. De marktwaarde van deze belegging was op 31 december 2023 € 3,167 mln. Het cumulatief rendement dat we tot nu toe hebben behaald over de obligatieportefeuille bedraagt 43,23%.

De verdeling van de is als volgt:

bedragen x € 1.000

Samenstelling obligatieportefeuille	Overheid en overheidsgerelateerd		Financiële instellingen		Totaal	
	Bedrag	%	Bedrag	%	Bedrag	%
Rating						
AAA	729	23%	-	0%	729	23%
AA	-	0%	2.438	77%	2.438	77%
A	-	0%	-	0%	-	0%
BBB	-	0%	-	0%	-	0%
Totaal	**729**	**23%**	**2.438**	**77%**	**3.167**	**100%**

Alle obligaties voldoen aan de voorwaarden die bij aanschaf in het treasurystatuut stonden. Obligaties met een rating tussen A en AAA zijn kredietwaardig. Dat wil zeggen van goede kwaliteit, de kans op terugbetaling is nagenoeg gegarandeerd.

In de komende jaren hebben we jaarlijks te maken met vrijval van obligaties. De laatste obligaties worden in 2027 afgelost. We mogen niet meer in nieuwe obligaties beleggen als gevolg van de invoering van het verplichte schatkistbankieren. Obligaties die worden afgelost worden ingezet als financieringsmiddelen of weggezet op de rekeningcourant bij het Rijk.

bedragen x € 1.000

Kengetallen obligatieportefeuille	31-dec-2023	31-dec-2022
Portefeuillewaarde	3.167	4.235
Jaarrendement	3,61%	-5,59%
Beleggingsresultaat sinds start	43,23%	38,24%

In onderstaand overzicht is het vrijvalschema voor de resterende looptijd opgenomen.

bedragen x € 1.000

Vrijval obligaties	Nonimaal bedrag	Rente-baten
Jaar van vrijval		
2023	1.000	200
2024	1.600	158
2025	700	72
2026	100	40
2027	585	37
	3.985	

Risicobeheersing

Door het Rijk zijn verschillende normen gesteld die erop moeten toe zien dat overheidsinstellingen op verantwoorde wijze met hun financiering omgaan. Deze normen zijn:

- de kasgeldlimiet;
- de renterisiconorm;
- het EMU-saldo;
- het drempelbedrag voor schatkistbankieren.

Vanuit risicobeheersing zijn door het Rijk financiële kengetallen verplicht gesteld, om een valide risico-inschatting te kunnen maken. Deze zijn opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing, aangezien deze over de totale financiële risicobeheersing van de gemeente gaan en niet alleen maar betrekking hebben op financiering.

Kasgeldlimiet

Beheersing van het renterisico op korte schuld wordt weergegeven in de kasgeldlimiet.

bedragen x € 1.000

Liquiditeitspositie t.o.v. kasgeldlimiet	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Netto vlottende schuld				
Omvang vlottende schulden	- 697	351	- 123	- 345
Omvang vlottende middelen	4.070	677	1.141	2.339
Netto vlottende schuld (+) of overschot middelen (-)	**- 4.767**	**- 326**	**- 1.264**	**- 2.684**
Toegestane kasgeldlimiet				
Omvang begroting 2023 (=grondslag)	58.742	58.742	58.742	58.742
Kasgeldlimiet (in % van de grondslag)	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
Minimum bedrag	300	300	300	300
Toegestane kasgeldlimiet	**4.993**	**4.993**	**4.993**	**4.993**
Toets kasgeldlimiet				
Ruimte onder kasgeldlimiet	**9.760**	**5.319**	**6.257**	**7.677**
Overschrijding van de kasgeldlimiet				

Met deze limiet wil de wetgever voorkomen dat uitsluitend kortlopende leningen worden afgesloten. Het aantrekken van dit type leningen is aantrekkelijk wanneer de rente erg laag is. Het risico van een stijgende rente bij herfinanciering is daarmee in verhouding groot. Daarom is bepaald dat gemeenten maximaal 8,5% van het begrotingstotaal mogen gebruiken voor kortlopende leningen.

Renterisiconorm
Beheersing van het renterisico op langlopende schuld wordt weergegeven door de renterisiconorm.

Deze norm draagt bij aan een zodanige opbouw van de langlopende leningenportefeuille dat tegenvallers als gevolg van renteaanpassingen en herfinanciering in voldoende mate wordt beperkt. Het totaal aan aflossingen en herfinanciering mag jaarlijks maximaal 20% bedragen van het begrotingstotaal. Door een goede spreiding van de looptijd wordt flexibiliteit in de toekomst behouden tegen zo laag mogelijke rentekosten.

bedragen x € 1.000

Renterisico	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Renterisico vaste schulden				
Renteherzieningen	-	-	-	-
Herfinanciering	-	-	-	-
Renterisico vaste schulden	**-**	**-**	**-**	**-**
Toegestane renterisiconorm				
Omvang begroting 2024 (=grondslag)	58.742	58.742	58.742	58.742
Renterisiconorm (in % van de grondslag)	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%
Minimum bedrag	2.500	2.500	2.500	2.500
Toegestane renterisiconorm	**11.748**	**11.748**	**11.748**	**11.748**
Toets renterisiconorm				
Ruimte onder renterisiconorm	**11.748**	**11.748**	**11.748**	**11.748**
Overschrijding renterisiconorm				

EMU-saldo
Voor landen die deelnemen aan de Europese Monetaire Unie (EMU) gelden Europese begrotingsvoorschriften waaronder de zogenaamde EMU-normen. De EMU-normen stellen limieten aan de overheidsschuld van een land. De jaarlijkse groei van de netto overheidsschuld, ook wel het financieringstekort of EMU-saldo genaamd, mag in een jaar niet meer bedragen dan 3% van de omvang van de economie (bruto binnenlands product). Naar aanleiding van de schuldencrisis heeft Nederland in Europees verband afgesproken de Europese normen in nationale wetgeving te verankeren. Met de Wet houdbare overheidsfinanciën (wet Hof) is daar gevolg aan gegeven.
Ook gemeenten en hun gemeenschappelijke regelingen vallen onder de Nederlandse overheid. De schulden van de gemeenten en de jaarlijkse groei van deze schulden tellen mee in de EMU-schuld en het EMU-saldo van de Nederlandse overheid. Daarom gaat de wet Hof ook over de ontwikkeling van de schulden van gemeenten en hun gemeenschappelijke regelingen.

Het EMU-saldo (begrotingssaldo) is het verschil tussen de inkomsten en de uitgaven van de overheid (Rijksoverheid, sociale fondsen en de decentrale overheden) van een bepaald land in een bepaald jaar. Er kan een tekort of een overschot op de begroting zijn. Decentrale overheden moeten het EMU-saldo berekenen, zodat op macroniveau het EMU-saldo voor Nederland kan worden bepaald.

bedragen x € 1.000

		Berekening EMU-saldo via exploitatie en balans (volgens EMU-enquête)	Rekening 2022	Rekening 2023	Actuele Begroting
1.	(+)	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c).	1.492	- 1.918	- 5.751
2.	(-)	Mutatie (im)materiële vaste activa	4.272	4.247	8.866
3.	(+)	Mutatie voorzieningen	170	532	- 1.536
4.	(-)	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	426	1.200	- 537
5.	(-)	Boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa	- 20	- 20	-
Berekend EMU-saldo			**- 3.015**	**- 6.813**	**- 15.616**

Schatkistbankieren
Decentrale overheden zijn verplicht alle overtollige middelen boven een drempelbedrag in de schatkist te houden. Dagelijks wordt bepaald of er overtollige middelen zijn. Het drempelbedrag wordt bepaald op 2% van het begrotingstotaal. Voor Roerdalen is deze drempel afgerond dus € 1.315.000,-. Afhankelijke van de liquiditeitsbehoefte worden deze gelden teruggehaald vanuit de schatkist naar de rekening courant van de gemeente.

Rentevisie
Naast deze wettelijke normen die vooral kijken naar de huidige financieringsstructuur, hebben we als gemeente ook te maken met de renteontwikkeling op de markt. De ECB zal het monetaire beleid verder verkrappen om de inflatie te bestrijden. De lange rentetarieven zullen naar verwachting vooral in de kortere looptijden oplopen.

<u>Rentetoerekening</u>
Deze toerekening geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend.
Door de ontvangen rente op de obligatieportefeuille hebben we een positief renteresultaat. Hierdoor is de omslagrente die wordt gebruikt voor de rentetoerekening aan vaste activa 0%. Er vindt dus geen rentetoerekening plaats aan de verschillende taakvelden.

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Risicobeheersing of risicomanagement is een continu proces dat risico's identificeert, beoordeelt en vervolgstappen definieert. Er zijn verschillende gebieden waarop risicomanagement toegepast kan worden. In de planning en control-cyclus kijken we naar het financieel risicomanagement.
We streven naar beheersing van de risico's en een goede balans tussen de bestuurlijke ambities en de daarmee gepaard gaande risico's. Door inzicht in de risico's kunnen we op verantwoorde wijze besluiten nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige investeringen in verhouding staan tot onze vermogenspositie. Door deze tegen elkaar af te zetten krijg je de ratio weerstandsvermogen[3]. Dit is voldoende als daar een getal uitkomt dat groter is dan 1.

Om onze risico's in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld. Dit risicoprofiel is tot stand gekomen met behulp van het softwareprogramma NARIS® (NAR Risicomanagement Informatie Systeem) waarmee risico's systematisch in kaart kunnen worden gebracht en beoordeeld. Hierdoor wordt inzichtelijk wat op basis van deze risico's de benodigde weerstandscapaciteit is. Voor 2024 komt deze uit op € 1.554.381.

De benodigde weerstandscapaciteit wordt afgezet tegen de beschikbare weerstandcapaciteit, bestaande uit de algemene reserve, de onbenutte belastingcapaciteit en de post onvoorzien.
De beschikbare weerstandcapaciteit is € 9.785.000. Dit betekent dat onze ratio voor het weerstandsvermogen 6,3 (begroting 2024: 7,3) is, dit is ruim voldoende.

De verschillende onderdelen van risicomanagement worden hieronder verder uitgewerkt.
Aan het eind van deze paragraaf gaan we in op een aantal andere financiële kengetallen die inzicht geven in onze financiële positie.

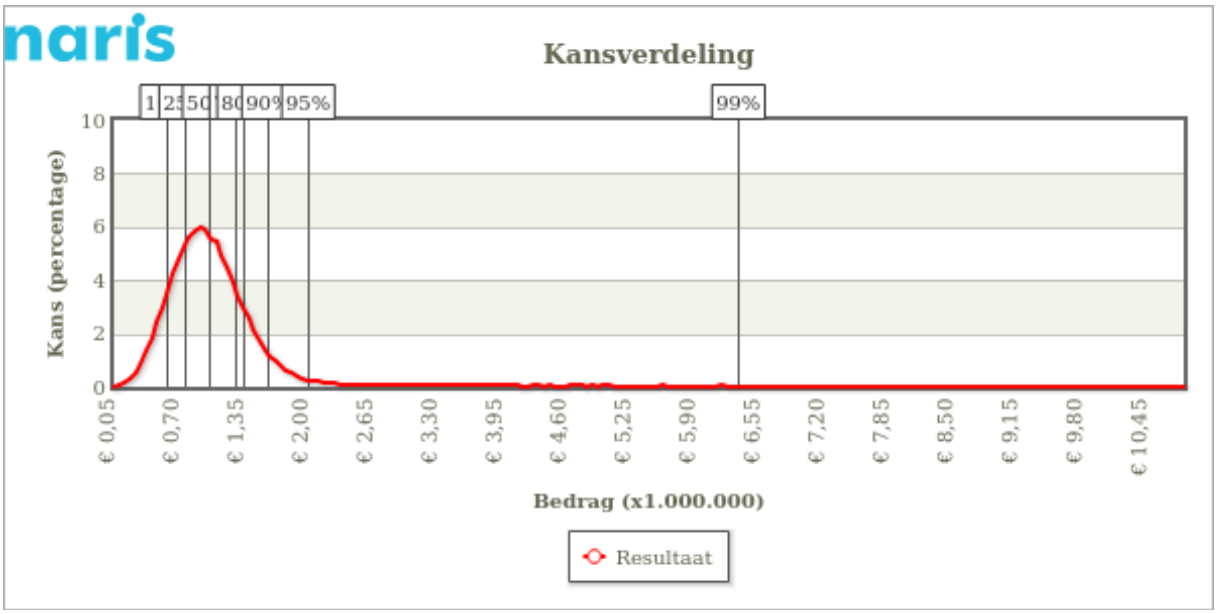
Risico-inventarisatie, beoordeling en kwantificering

Om te bepalen of we voldoende weerstandsvermogen hebben moeten eerst de risico's in beeld gebracht worden. Het gaat dan om risico's waarvoor geen (afdoende) maatregelen zijn getroffen of zijn te treffen en die gevolgen kunnen hebben voor de financiële positie.
Als de risico's bekend zijn is het van belang om deze te beoordelen en kwantificeren. Hierbij worden de risico's inhoudelijk beoordeeld:

- hoe groot is de kans dat een risico zich voordoet (waarschijnlijkheid) en;
- welke financiële impact heeft dit dan, zowel maximaal als verwacht.

Op basis hiervan wordt de risicoscore berekend, waarbij over de geïnventariseerde risico's een risicosimulatie wordt uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. In de verschillende mogelijke scenario's doorgerekend.
In onderstaande grafiek en tabel wordt weergegeven hoe de kansverdeling is op basis van deze simulatie. Daarnaast is aangegeven wat de omvang van de weerstandscapaciteit moet zijn bij verschillende zekerheidspercentages. Voor de bepaling van de weerstandsratio gaan we uit van een zekerheid van 90%.

[3] Voor de bepaling van de ratio en waardering hiervan maken we gebruik van de gegevens van het Nederlands adviesbureau risicomanagement

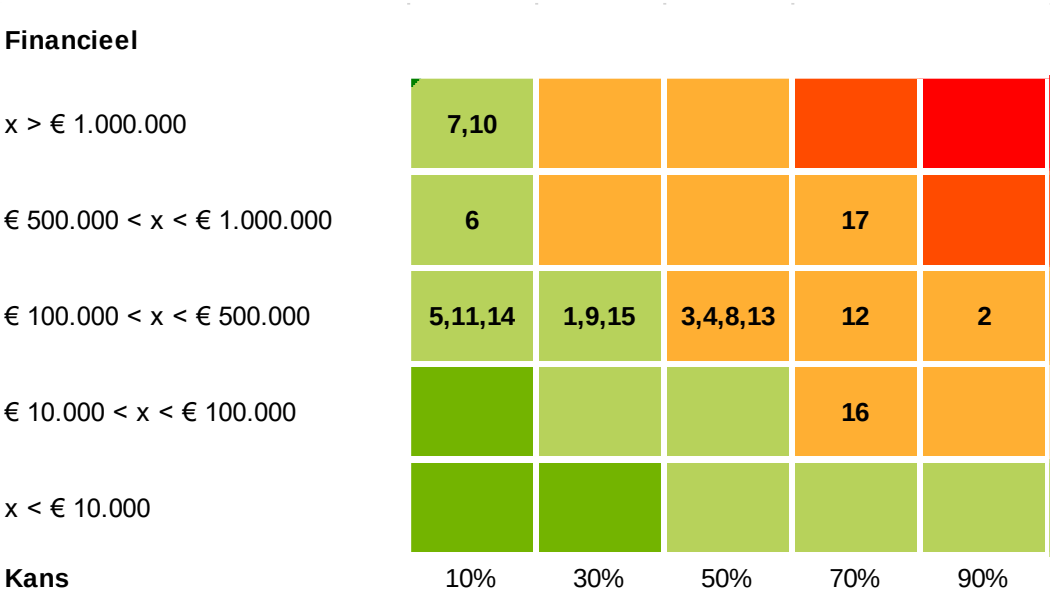


Zekerheidspercentage	Bedrag
10%	€ 531.235
25%	€ 721.675
50%	€ 957.350
75%	€ 1.229.367
80%	€ 1.306.614
90%	€ 1.554.381
95%	€ 1.956.711
99%	€ 6.292.614

Risicokaart

Risico's waarvan de oorzaken en gevolgen in klassen ingedeeld zijn kunnen geplaatst worden in een risicokaart. De risicokaart geeft inzicht in de spreiding van de risico's naar kans en gevolg. De nummers in de risicokaart corresponderen met het nummer van het risico zoals beschreven in de risico-inventarisatie. Een risico dat in het groene gebied zit, vormt geen direct gevaar voor de continuïteit van de organisatie. Een risico dat een score heeft die in het oranje gebied zit, vraagt om aandacht. Een risico dat een risicoscore heeft die in het rode gebied zit vereist directe aandacht om te voorkomen dat de continuïteit van de organisatie wordt bedreigd.

Risico-inventarisatie



In de tabel op de volgende pagina's is per risico aangegeven:

- wat de risicogebeurtenis is;
- hoe we het risico hebben beoordeeld en gekwantificeerd;
- hoe we op het risico willen sturen om dit te beheersen;
- wat het maximale en het verwachte risico en in welke risico klasse het valt;
- hoe groot we de kans achtte dat een risico zich voordoet;
- welke score een risico heeft op basis van bovenstaande inschattingen.

Onderwerp	Nr.	Risicogebeurtenis	Beoordeling en kwantificeren	Sturen en beheersen	Maximaal risico	Verwacht risico	Fin. klasse	Kans	Score
Algemene uitkering	1	Het accres is tot en met 2025 bevroren. Vanaf 2027 is de omvang van het accres gebaseerd op een historisch gemiddelde van de ontwikkeling van het BBP. We hebben rekening gehouden met de algemene uitkering zoals deze door het kabinet wordt aangegeven voor 2026. We hebben sinds de Septembercirculaire 2023 de onderschrijding van het BCF structureel opgenomen.	Wij beoordelen het risico dat er een negatief effect op treedt in de algemene uitkering in 2024 zeer laag. Het volumeaccres is t/m 2025 vastgezet. De gemeenten worden gecompenseerd voor loon en prijsontwikkelingen door het Rijk. Deze compensatie is basis van de ontwikkelingen zoals het Centraal plan bureau deze inschat. Of dit inderdaad voldoende is voor de daadwerkelijke ontwikkeling is nu nog niet duidelijk. De onderschrijding van het BCF hebben we nu structureel opgenomen. Dit is echter afhankelijk van het uitgavenpatroon van alle andere gemeenten. We rekenen voorlopig met een nadelig effect van €320.000 ten opzichte van het nu geraamde bedrag.	Wij hebben zelf geen directe invloed op de omvang de algemene uitkering. We spelen zoveel mogelijk in op aangekondigde wijzigingen en volgen hierover de berichtgeving op internet en de circulaires van het Rijk. We ondersteunen landelijke acties die inzetten op meer stabiliteit in de algemene uitkering.	€ 300.000	€ 100.000	3	30%	6
Bedrijfsvoering	2	We hebben een inschatting gedaan van de mogelijke bezuinigingen op de bedrijfsvoering. Voor het overige deel gaat het om kostenverlaging van het SC MER. Op dit moment worden er acties ondernomen om meer efficiency te bereiken door de inzet van lean en door het onderzoeken naar dubbelingen.	Op basis van de landelijke benchmark “Vensters voor bedrijfsvoering” schatten we in dat de besparing op kosten van bedrijfsvoering reëel zijn. We zijn wel afhankelijk van de inzet van de andere gemeenten om tot resultaat te komen. Van de opgelegde besparing is in 2024 €370.000 gerealiseerd. Het restant van € 170.000 nemen we op als risico.	De veranderingen worden jaarlijks gemonitord. We sturen op vertaling van de kostenbesparing in concrete afspraken.	€ 170.000	€ 170.000	3	90%	15
Bedrijfsvoering	3	De specieke uitkering Tijdelijke regeling capaciteit denctrale overheden voor klimaat en energiebeleid (SPUK CDOKE) loopt tot en met 2025. Dit betreft uitvoeringsgelden voor het klimaatbeleid. Uit deze uitkering dekken we structurele lasten (capaciteit) om het klimaatbeleid uit te voeren. Vanaf 2026 staan er op dit moment geen inkomsten meer in onze begroting. Het is wel erg aannemelijk dat we deze uitvoeringsgelden ook vanaf 2026 ontvangen, aangezien dit klimaatbeleid tot 2050 doorloopt. Vandaar dat we hier wel € 400.000 voor 2026 en 2027 aan inkomsten voor opnemen.	Wij beoordelen het risico dat er we geen uitvoeringsgelden ontvangen vanaf 2026 zeer laag. Zoals al gesteld loopt het klimaatbeleid nog een lange tijd door en is er voor de uitvoering hiervan ook capaciteit benodigd.	Wij hebben zelf geen directe invloed op het instellen van een toekomstige regeling omtrent de uitvoeringsgelden voor het klimaatbeleid. We spelen zoveel mogelijk in op aangekondigde wijzigingen en volgen hierover de berichtgeving op internet.	€ 400.000	€ 200.000	3	50%	9

Onderwerp	Nr.	Risicogebeurtenis	Beoordeling en kwantificeren	Sturen en beheersen	Maximaal risico	Verwacht risico	Fin. klasse	Kans	Score
Investeren in duurzaamheid en om te renderen	4	Rendement investeren om te renderen is lager dan we hebben ingeschat. Lager rendement kan het gevolg zijn van vertraging in de projecten voor duurzame energieopwekking of reclame. Ook kan blijken dat het vooraf ingeschatte rendement lager is door kostenstijging en wisselende opbrengsten (uit stroomverkoop of reclameopbrengsten.	We hebben sinds 2021 een beperkt aantal resultaten gehaald die leiden tot jaarlijkse inkomsten. Omdat de voorbereiding van veel projecten langer duurt realiseren we onze financiële doelen later dan 2024. We gaan nog altijd uit van een totale opbrengst van € 325.000 per jaar. Of ook daadwerkelijk dit bedrag behaald wordt, is afhankelijk van externe omstandigheden tijdens de uitvoering van de projecten en de (bestuurlijke) keuzes die gemaakt zullen worden. De externe omstandigheden zijn bijvoorbeeld: netwerkcapaciteit, hoogte energie-tarieven, ruimtelijke procedures, en omgevingskwaliteit.	We werken de verschillende projecten uit in businesscases. Hierdoor ontstaat duidelijkheid over de grootte van het te behalen rendement en het risico dat we lopen binnen het project. Ook geven we de momenten aan waarop wordt besloten of en hoe we tot uitvoering overgaan. Op basis hiervan worden de in de meerjarenbegroting opgenomen resultaatverbeteringen bijgesteld.	€ 266.000	€ 106.400	3	40%	9
Investeren in duurzaamheid en om te renderen	5	Voor de projecten bij investeren om te renderen willen we in een vroeg stadium al gronden aankopen. Als de projecten niet doorgaan of op een andere plek binnen de gemeente, wordt het rendement kleiner. De gronden kunnen dan alleen verpacht of verkocht worden.	Bij een aantal projecten moeten we al in een vroeg stadium gronden gaan aankopen. Hiervoor hebben we een krediet opgenomen. Door de gronden in een vroeg stadium aan te kopen is de kans op waardevermindering klein. Het rendement wordt kleiner als de gronden uiteindelijk alleen worden verpacht als landbouwgrond.		€ 500.000	€ 300.000	3	10%	3
Investeren in duurzaamheid en om te renderen	6	Voor zonnestation Montfort hebben wij capaciteit kunnen regelen op de aansluiting van Attero. Hierdoor wordt er een 22kva kabel gelegd in plaats van een 15kva. Als de realisatie niet door gaat moeten we de kosten van deze investering afschrijven.	Het risico zit er in dat als het zonneveld niet door gaat, dat deze extra investering wel gemaakt is maar heel lastig bruikbaar is voor andere doeleinden. Het moet namelijk op hetzelfde terrein zijn met dezelfde elektrische eigenschappen en dimensies. Daarom is dit lastig verkoopbaar en hiervoor moet ook door de nieuwe eigenaar overeenstemming voor verkregen worden bij Attero. Zij zijn en blijven eigenaar van de kabel en het eigendom is niet deelbaar.	Ook als het zonnestation nu niet rendabel zou blijken dan is het nog steeds mogelijk dit op een later moment alsnog te bouwen. De overeenkomst blijft geldig, net als de vergunning.	€ 560.000	€ 560.000	4	10%	4

Onderwerp	Nr.	Risicogebeurtenis	Beoordeling en kwantificeren	Sturen en beheersen	Maximaal risico	Verwacht risico	Fin. klasse	Kans	Score
Leningen en borgstellingen	7	Het risico van borgstellingen is dat de debiteur de betalingen niet verricht aan ons of aan de geldverstrekker waarvoor wij borg staan. Een borgstelling kost niet direct geld. Wij geven met een borgstelling aan dat wij de restantschuld van de lening op ons nemen als de schuldenaar niet aan de verplichtingen voldoen. Op het moment dat wij aan de geldverstrekker (een deel van) de verplichting moeten voldoen, komt hiervoor een directe lening aan de schuldenaar in de plaats.	De borgstellingen aan Stichting Wonen Limburg,RD Maasland en OML BV bedragen afgerond € 1,4 mln. We hebben hier in de afgelopen jaren nog nooit een kennisgeving ontvangen van de schuldeisers dat de schuldenaars niet aan hun verplichtingen voldoen. Toch loop je als borgnemer altijd een risico naar de toekomst toe. Daarom we nemen 5% van de borgstelling mee in het weerstandsvermogen.	Jaarlijks monitoren.	€ 1.401.200	€ 0	5	5%	9
Leningen en borgstellingen	8	De leningen die zijn versterkt aan de dorpshuizen in het kader van het accommodatiebeleid worden niet of deels terugbetaald.	Om de dorpshuizen klaar te maken voor de gewenste maatschappelijke functie was bij een aantal locaties een verbouwing nodig. De beheerstichting moet zelf voor financiering van een gedeelte van deze investering zorgen. Wanneer de beheerstichting hiervoor geen lening uit de markt kan halen, kan zij onder voorwaarden een beroep doen op de gemeente. Zij kan op dat moment tegen marktconforme voorwaarden bij de gemeente een lening afsluiten. Deze lening die ze van de gemeente ontvangen, lossen zij in maandelijkse termijnen af. Wanneer de dorpshuizen niet rendabel blijken te zijn, bestaat het risico dat de leningen niet verder afgelost worden.	Jaarlijks monitoren	€ 411.900	€ 205.920	3	50%	9
Leningen en borgstellingen	9	Aan Laco Feel Fit, de eigenaar van het Apollocomplex, is circa 2/3e deel van de exploitatiebijdrage ten behoeve van het zwembad over de eerste 10 jaar vooruitbetaald in 2018. De gemeente loopt hierbij een financieel risico wanneer het Apollocomplex binnen deze 10 jaar niet levensvatbaar blijkt.	We hebben op dit moment geen signalen dat er sprake is van een vergoot risico voor gemeente.	Jaarlijks monitoren	€ 408.300	€ 204.150	3	30%	6

Onderwerp	Nr.	Risicogebeurtenis	Beoordeling en kwantificeren	Sturen en beheersen	Maximaal risico	Verwacht risico	Fin. klasse	Kans	Score
Leningen en borgstellingen	10	afschrijving op achtervang Waarbogfonds Sociale Woningbouw (WSW)	Voor het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) staan wij per 31/12/2023 voor € 9.651.000 in de achtervangpositie. De woningbouwcorporatie heeft op 12/2023 een loan to value van 33%. Op grond van deze 33% is de kans dat de woningbouwcoöperatie in de problemen komt dus al gering. Het WSW geeft tevens zelf aan dat op basis van risicomodellen en stresstesten de kans zeer klein wordt geacht dat achtervang-gemeenten een renteloze lening moeten verstrekken als de andere buffers onvoldoende zijn.	Halverwege 2021 is de nieuwe vorm van garantstelling ingegaan voor nieuwe leningen. Bij nieuwe leningen wordt het risico voor de gemeente groter. We kunnen garantstelling alleen afwijzen als alle gemeenten waarin de woningcorporatie actief is het hierover eens zijn. Daarnaast wordt de afloop van de bestaande achtervangpositie jaarlijks gemonitord.	€ 9.651.000	€ 0	5	5%	5
Obligaties	11	De waarde van de obligatieportefeuille neemt af.	Alle obligaties hebben een rating van AA- of hoger. De obligaties bij financiële instellingen maken op dit moment afgerond 56% van de totale obligatieportefeuille uit, dit zijn allemaal covered bonds. Dit zijn obligaties waar een onderpand als garantie achter zit. De overheidsobligaties en overheidsgerelateerde obligatie bedragen 44%.	We zetten gelet op de lagere waarschijnlijkheid en de afloop van obligaties in de komende jaren geen specifieke beheersmaatregelen in. We monitoren de voortgang op basis van de kwartaalrapportage van onze vermogensbeheerder. Bij nieuwe financieringsbehoefte beoordelen we of eerdere vrijval dan einde looptijd wenselijk is in plaats van andere externe financiering.	€ 351.600		3	5%	3
Sociaal domein	12	Overschrijding sociaal domein in verband met open einde regeling. Met de ervaring van de afgelopen jaren hebben wij de budgetten voor Jeugd, Participatie en Wmo aangepast aan de nieuwste prognoses. Daarnaast zijn we bezig met de omvorming van het sociaal domein. Ons streven is een evenwicht in de kosten en de baten. Wij realiseren ons dat dit een zware opgave is, met de nodige risico's. Het risico bestaat dat er meer wordt uitgegeven, aangezien dit open einde regelingen zijn. We hebben een zorgplicht. Bovendien kunnen externe factoren zoals CAO stijgingen en rijksbeleid, zoals het abonnementstarief Wmo, invloed hebben op kostenstijgingen in het sociaal domein.	We zijn in de begroting 2024 nog uitgegaan van een totale besparing op het sociaal domein van € 200.000.	Met de arrangementenmonitor krijgen we steeds meer ervaringscijfers en daardoor inzicht in de ontwikkelingen in het sociaal domein. In het financiële dashboard zetten we de prognose af tegen de begroting. Met deze twee instrumenten monitoren we de uitgaven binnen het sociaal domein. Voor de beweging in het sociaal domein en de kosteneffecten daarvan kijken we wat wel en wat niet werkt vanuit een nulmeting of uitgangssituatie. We houden focus en kiezen voor een zakelijke aanpak naar onze partners.	€ 200.000	€ 100.000	3	70%	12

Onderwerp	Nr.	Risicogebeurtenis	Beoordeling en kwantificeren	Sturen en beheersen	Maximaal risico	Verwacht risico	Fin. klasse	Kans	Score
Sociaal domein	13	In de jeugdzorg zitten veel open-einde regelingen. Zeker de open-einde regeling voor duurdere jeugdzorg is een groot risico. Een extra traject in dit kader kost € 150.000	We zijn van de raming voor de duurdere jeugdzorg uitgegaan van ervaringscijfers van de afgelopen jaren. We zijn echter verplicht om extra aanvragen te financieren. Daarom nemen we als extra risico nog 2 extra duurdere zorg trajecten op.	Met de arrangementenmonitor krijgen we steeds meer ervaringscijfers en daardoor inzicht in de ontwikkelingen in het sociaal domein. We monitoren de ontwikkelingen en sturen zo nodig bij.	€ 300.000	€ 150.000	3	50%	9
Sociaal domein	14	Voor de uitvoering van de participatiewet ramen we vooralsnog een vangnetuitkering in de jaren 2025 en 2026. Het risico dat hierin schuil gaat betreft de omvang van het macrobudget en de mate dat de gemeente Roerdalen daar aanspraak op mag maken.	Wij beoordelen het risico gebaseerd op de huidige praktijk laag tot gemiddeld. Onze aanname is vooralsnog dat het huidige beleid hieromtrent wordt gecontinueerd.	Wij hebben zelf geen directe invloed op de omvang van de vangnetuitkering. We volgen hierover de berichtgeving op internet en de circulaires van het Rijk.	€ 300.000	€ 30.000	3	10%	3
Ruimtelijke ordening	15	Invoering Omgevingswet, Wet Kwaliteit Borging (WKB) en veranderde (woning)bouw markt	We hebben vooraf een inschatting gemaakt (aan de hand van een rekenmodel) voor de te verwachten inkomsten (leges) en voor de te verwachten uitgaven (Uitvoeringsprogramma MER/OD). Omdat we nu met geheel nieuwe processen en leges grondslagen te maken krijgen, is er een risico dat de inkomsten en uitgaven afwijken van de ramingen. Daarnaast is de (woning)bouwmarkt veranderd vanwege de gestegen kosten.	De omgevingsvergunningen zijn een vraaggestuurd product, hoewel we in gesprek zijn met de initiatiefnemers hebben we geen invloed op het daadwerkelijke aantal aanvragen. Normaal gesproken maakten we een raming gebaseerd op trendcijfers, dit is nu niet mogelijk vanwege de nieuwe wet en regelgeving.	€ 200.000	€ 50.000	3	30%	6
Ruimtelijke ordening	16	Claims van derden vanwege ruimtelijke projecten	We zijn vaker zelf initiatiefnemer van projecten en daarmee ligt de verantwoordelijkheid voor claims, waaronder nadeelcompensatie ook bij de gemeente. Deze kunnen we dan niet verhalen op derden. En er worden ook kosten gemaakt voor het beoordelen van de claims.	We nemen in de risicoafweging bij nieuwe projecten dit aspect mee en proberen daar een zo goed mogelijke inschatting van te maken. Soms laten we al een onderzoek doen door een gespecialiseerd bureau om een goede inschatting te krijgen van schade of risico. Derden hebben de mogelijkheid om een claim of nadeelcompensatie in te dienen, echter dit gebeurd niet altijd.	€ 70.000	€ 15.000	2	70%	8

Onderwerp	Nr.	Risicogebeurtenis	Beoordeling en kwantificeren	Sturen en beheersen	Maximaal risico	Verwacht risico	Fin. klasse	Kans	Score
Verbonden partijen	17	Verbonden partijen voeren een deel van ons beleid uit. Dit gebeurt onder meer door gemeenschappelijke regelingen (GR). GR's hebben te maken met risico's die voor hen specifiek zijn. Deze hebben we per partij opgenomen in de paragraaf verbonden partijen. Voor alle verbonden partijen geldt dat er momenteel veel onzekerheden zijn in de omgeving waarin zij werkzaam zijn. Wanneer risico's bij verbonden partijen uiteindelijk uitgroeien tot feitelijke gebeurtenissen, zal dit ook bij de ons tot dilemma's leiden. Ofwel doordat er een (financieel) beroep op ons gedaan wordt, ofwel doordat de dienstverlening van de verbonden partij aan onze inwoners verandert.	We nemen een inschatting op voor de mogelijke bijbetaling als gevolg van een nadelig exploitatiesaldo of tussentijdse begrotingsbijstellingen. We schatten dit in op 5% van de totale bijdragen.	We houden de ontwikkelingen van de gemeenschappelijke regelingen bij en nemen onze standpunten mee in het algemeen bestuur. Waar we zitting hebben in het dagelijks bestuur zijn we kritisch op de voorstellen die aan de deelnemers worden voorgelegd. Bij de advisering over zienswijzen die de raad kan indienen op begrotingen en begrotingswijzigingen van de gemeenschappelijke regelingen houden we dezelfde koers aan als die we uitdragen in de algemene besturen van de gemeenschappelijke regelingen.	€ 567.600	€ 284.000	4	70%	16

Naast de risico's in bovenstaande tabel hebben we ook nog een aantal risico's waarvan de impact niet of moeilijk te bepalen. Deze risico's hebben we hieronder weergegeven.

Juridische geschillen

Het besturen van een gemeentelijke organisatie betekent ook dat we continu besluiten nemen. Besluiten kunnen negatieve gevolgen hebben voor bedrijven en inwoners. De mogelijkheid bestaat dat hieruit juridische geschillen ontstaan. Juridisch geschillen kunnen leiden tot juridische procedures. Indien besluiten geen stand houden bij de rechter, kan dit (grote) financiële risico's met zich meebrengen. Denk hierbij in ieder geval aan een veroordeling in de proceskosten en betaling van griffierechten.

Ook als we besluiten niet tijdig nemen kan dit leiden tot financiële risico's. We lopen dan het risico op het verbeuren van een dwangsom.

Ook bewegen we ons steeds meer op het snijvlak tussen markt en overheid. Dit vraagt bewustwording in de organisatie van de geoorloofdheid van de inzet van publieke middelen, in het bijzonder op het terrein van het mededingingsrecht.

Verder zijn we bezig met dorpsgericht werken. Deze manier van werken gaat uit van vertrouwen in de burger en het zo veel mogelijk praktisch aanpakken en oplossen van zaken. Dit uitgangspunt past bij de gewenste ontwikkelingen binnen Roerdalen. Wel is het van belang dat vanuit juridisch oogpunt gezocht wordt naar een balans tussen praktische oplossingen en wettelijke mogelijkheden en risico's.

Beoordelen en kwantificeren
De impact en de kans is moeilijk te vertalen in een risicoscore.

Sturen en beheersen
Het risico op juridische geschillen verkleinen we door, voordat we besluiten nemen, de gevolgen en de risico's zo goed mogelijk in beeld te brengen. Gezien de Wet open overheid is het verder van belang om als gemeente transparant en toegankelijk te zijn en de informatiehuishouding op orde te hebben.

Gegevensveiligheid (informatieveiligheid en privacy)
De risico's van een slechte informatiebeveiliging zijn talrijk: privacyschendingen door een datalek, economische schade door het uitlekken van vertrouwelijke plannen, fysieke schade door storingen in systemen in de openbare ruimte. Inwoners en ondernemers moeten erop kunnen vertrouwen dat hun gegevens veilig zijn, dat de informatie die de gemeente uitwisselt met andere overheden betrouwbaar is en dat de gemeente zorgt voor een veilige leefomgeving.

Beoordelen en kwantificeren
In 2020 is het "Dreigingsbeeld Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten 2021/2022" opgesteld. Dit dreigingsbeeld van de informatiebeveiligingsdienst (IBD) biedt inzicht in verschillende risico's.

Risico's voor de ambtelijke organisatie:
- Bedrijfscontinuïteit in het geding, fouten hard en software
- Integriteit van gegevens niet gewaarborgd
- Vertrouwelijke gegevens in verkeerde handen

Risico's voor openbaar bestuur en politiek:
- Imagoschade
- Financiële schade

- Schade aan democratische processen

Risico's voor inwoners en ondernemers:

- Gegevens in verkeerde handen
- Dienstverlening van de gemeente niet beschikbaar
- Ontwrichting van alledaagse processen

De gemeente beschikt over een grote hoeveelheid – vaak gevoelige en bijzondere – persoonsgegevens. Deze gegevens worden gericht ingezet. Dit is ook nodig; de overheid kan niet achterblijven in digitalisering. Het is noodzakelijk om maatschappelijke en economische kansen te creëren. Maar er zijn ook risico's. Het is belangrijk dat we verantwoordelijk omgaan met persoonsgegevens.

Beoordelen en kwantificeren
De impact en de kans is moeilijk te vertalen in een risicoscore.

Sturen en beheersen
Wij versterken de menselijke schakel. Dit gebeurt door het vergroten van bewustwording, het bieden van training aan medewerkers en bestuur. Hiernaast stellen wij middelen ter beschikking voor een veilige verwerking van gegevens. Deze middelen moeten ook zorgen voor borging van de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van informatie en informatiesystemen. Het versterken van de menselijke schakel en de inzet van geschikte middelen dragen bij aan de basis op orde.

Maatschappelijke ontwikkeling en aanpassing wet en regelgeving
We zien dat de maatschappelijke ontwikkelingen die van invloed zijn op onze taken, verantwoordelijkheden en daarmee ook onze uitgaven, elkaar steeds sneller opvolgen, wat ertoe leidt dat onverwachte gevolgen van deze ontwikkelingen steeds vaker leiden tot onverwachte uitgaven die niet altijd volledig gedekt worden door een uitkering vanuit het rijk (SPUK of Algemene Uitkering). Dat is van alle tijden, maar is op dit moment meer en groter aanwezig dan voorheen. We willen hier een aantal specifieke ontwikkelingen vermelden.

<u>Jeugdzorg</u>
Jeugdzorgorganisaties zijn steeds kwetsbaarder door de gevolgen van toenemende kosten, een manier van bedrijfsvoering die daarbij niet past en een beperkte dekking van de inflatie en kostenstijging door gemeenten in verband met de toenemende bezuinigingen in de algemene uitkering voor de dekking van de jeugdzorg. We zien dan ook steeds meer organisaties die de noodklok luiden en om steun vragen. En indien gevraagd, kunnen we deze steun niet zonder meer weigeren. Weigeren we wel en is de provincie van mening dat dat niet terecht is, dan zal de provincie ingrijpen en draaien we alsnog op voor de kosten. Dit is dan ook een stevige onzekerheid en een mogelijk financieel risico. En hoewel nog lastig te kwantificeren, willen we deze onzekerheid wel noemen in deze paragraaf. Temeer omdat deze situatie zich op dit moment voordoet bij de Mutsaersstichting, een grote jeugdzorginstelling in onze regio.

<u>Subsidies ruimtelijke ontwikkelingen</u>
Het Rijk en de provincie ontwerpen momenteel diverse subsidieregelingen met betrekking tot ruimtelijke ontwikkelingen, zoals impulsen voor woningbouw. Om voor deze subsidies in aanmerking te komen is het vaak vereist dat de aanvragen via de gemeenten worden ingediend, ook als het om een project van een derde partij gaat. De regelingen zijn nog in ontwikkeling. De gemeente loopt mogelijk risico als de subsidie door omstandigheden terugbetaald moet worden of als blijkt dat er bijvoorbeeld sprake is van staatsteun.

Bij nieuwe projecten met derden die worden gedekt vanuit subsidies, moeten we vooraf steeds beter gaan kijken welke risico's er zijn en of we deze als gemeente willen lopen. Om dit te kunnen bepalen gaan we beheersmaatregelen opstellen.

Beoordelen en kwantificeren
De impact en de kans is moeilijk te vertalen in een risicoscore.

Sturen en beheersen
Dit risico kunnen we verkleinen door de maatschappelijke en landelijke ontwikkelingen nauwgezet te volgen en daar waar mogelijk in een vroegtijdig stadium inschattingen proberen te maken wat een ontwikkeling voor de gemeente Roerdalen kan betekenen.

De weerstandscapaciteit en ratio weerstandsvermogen

Bij de weerstandscapaciteit kan onderscheid worden gemaakt tussen incidentele en structurele capaciteit en tussen directe en indirecte capaciteit.

De *incidentele weerstandscapaciteit* is het vermogen om calamiteiten éénmalig op te vangen zonder dat dit invloed heeft op de voortzetting van taken. Het valt samen met de (algemene) reservepositie.
De *structurele weerstandscapaciteit* zijn de middelen die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van de bestaande taken.

De *direct beschikbare weerstandscapaciteit* bestaat uit gelden die direct kunnen worden gebruikt voor de kosten van een calamiteit.
De *niet direct beschikbare weerstandscapaciteit* zijn gelden waarvan besloten kan worden om ze vrij te maken. Hiervoor moeten eerst trajecten in gang worden gezet. In het verleden werden hierbij ook de bestemmingsreserves meegenomen. Op basis van het nieuwe toezichtkader van de provincie zijn deze nu buiten beschouwing gelaten.

De benodigde weerstandscapaciteit bedraagt op basis van de geïnventariseerde risico € 1.554.381.
Voor de berekening van de ratio weerstandsvermogen wordt de beschikbare weerstandscapaciteit afgezet tegen de benodigde weerstandscapaciteit.

bedragen x € 1.000

Weerstandscapaciteit per 31-dec-2023	Structureel	Incidenteel	Totaal
Direct beschikbare weerstandscapaciteit			
Algemene reserve		8.161	8.161
Post onvoorzien	75		75
Direct beschikbare weerstandscapaciteit	**75**	**8.161**	**8.236**
Niet direct beschikbare weerstandscapaciteit			
Onbenutte belastingcapaciteit	1.549		1.549
Stille reserves		p.m.	-
Niet direct beschikbare weerstandscapaciteit	**1.549**	**-**	**1.549**
Beschikbare weerstandscapaciteit	**1.624**	**8.161**	**9.785**
Benodigde weerstandscapaciteit			**1.554**
Ratio weerstandsvermogen			**6,3**

Ratio	Waardering
> 2,0	Uitstekend
1,5 – 2,0	Ruim voldoende
1,0 – 1,5	Voldoende
0,8 – 1,0	Matig
0,6 – 0,8	Onvoldoende
< 0,6	Ruim onvoldoende

Kengetallen financiële positie

Als richtlijn voor de streefwaarden van de financiële positie gaan we uit van de classificaties die door de provincie Limburg zijn afgegeven. Voor de weerstandsratio gaan we uit van de normen van het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement.

Deze streefwaarden geven een richting aan. Als niet voldaan wordt aan de streefwaarden betekent dit dat inspanningen verricht moeten worden om tijdig bij te sturen. De kengetallen worden dan ook niet als harde norm voorgesteld, maar moeten altijd in samenhang worden bekeken.

Signaleringswaarden kengetallen	Categorie A	Categorie B	Categorie C
Verplichte kengetallen			
1a. Netto schuldquote	< 90%	90 - 130%	> 130%
1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	< 90%	90 - 130%	> 130%
2. Solvabliliteitsratio	> 50%	20 - 50%	< 20%
3. Grondexploitatie	< 20%	20 - 35%	> 35%
4. Structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	< 95%	95 - 105%	> 105%
Eigen kengetallen			
6. Ratio weerstandsvermogen	> 1,0	0,8 - 1,0	< 0,8
7. Omvang algemene reserve (x € 1.000)	> € 3.500		

Kengetallen	Rekening 2022	Actuele Begroting	Rekening 2023
Verplichte kengetallen			
1a. Netto schuldquote	16,6%	65,1%	25,5%
1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	15,1%	63,8%	24,0%
2. Solvabliliteitsratio	46,4%	28,9%	38,2%
3. Grondexploitatie	-0,4%	-0,5%	1,5%
4. Structurele exploitatieruimte	4,3%	-0,2%	0,4%
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	103,0%	87,3%	87,2%
Eigen kengetallen			
6. Ratio weerstandsvermogen	5,8	5,8	6,3
7. Omvang algemene reserve (x € 1.000)	9.379	8.214	8.161

Conclusie
Hoewel we als gemeente Roerdalen een lage netto schuldquote hebben, doordat we weinig leningen hebben, tegen een relatief laag rentepercentage is dit niet terug te zien in de solvabiliteitsratio. De verhouding van het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen (passiva) is verslechterd door de inzet van onze reserves en de toename van de leningenportefeuille en de omvang van de voorzieningen. Om de verhoudingen weer in balans te krijgen is het noodzakelijk om in de toekomst minder uit de reserves te onttrekken.
In het meerjarig perspectief van de begroting 2024 zien we dat de kengetallen die nu nog grotendeels positief zijn, voor een deel omslaan naar categorie C. Deze toekomstige ontwikkeling zorgt ervoor dat we in het kader van de "Begroting in balans 2.0" oog blijven houden voor de ontwikkeling van de financiële kengetallen.
De omslag in de gemeentelijke belastingcapaciteit komt door de trendbreuk die ook is beschreven in de paragraaf lokale heffingen, waarbij de voor de berekening van het gemiddelde lastendruk van een gezin nu wordt uitgegaan van een container van 140 liter ipv 240 liter.

Uitleg kengetallen

Netto schuldquote
De netto schuldquote beoordeelt de schuld als aandeel van de inkomsten. Bij een lage netto schuldquote is dit een indicatie dat de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie laag zijn. Hoe lager het percentage, hoe gunstiger. Om een zuiver beeld te krijgen van het (netto) effect, wordt het bedrag aan schulden gecorrigeerd met het bedrag dat is doorgeleend.

Solvabiliteitsratio
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin wij in staat zijn aan onze financiële verplichtingen te voldoen. Dit gebeurt door het eigen vermogen uit te drukken in een percentage van het totale vermogen.

Grondexploitatie
Dit kengetal is in het algemeen vooral opgenomen vanwege de mogelijke impact van de grondexploitatie op de financiële positie van een gemeente. Hiervan is vooral sprake als een gemeente geldleningen heeft afgesloten om grond van toekomstige woningbouwprojecten te verwerven. Dit is bij ons niet het geval.

Structurele begrotingsruimte
Het kengetal geeft in verhouding aan wat de structurele begrotingsruimte is door het saldo van de structurele lasten en lasten te vergelijken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van een lening) te dekken. Er is dan sprake van een structureel sluitende begroting.

Belastingcapaciteit
De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin bij het voordoen van een financiële tegenvaller in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen of ruimte is voor nieuw beleid. We maken gebruik van de cijfers van Coelo (atlas lokale lasten).

Paragraaf Wet open overheid / Openbaarheidsparagraaf

Inleiding

De Wet open overheid (Woo) geldt sinds 1 mei 2022. De wet is bedoeld om overheden transparanter te maken en moet ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is.

Werkzaamheden 2023

We zijn in 2023 gestart met een MER-brede projectgroep. De projectgroep heeft 16 deelprojecten geïnventariseerd en hier een planning op hoofdlijnen aan gekoppeld. Op deze manier kunnen we in 2024 gestructureerd en gezamenlijk verder werken aan het inbedden van de Wet Open Overheid in onze gemeente.

Impact Woo-verzoeken

We merken dat het aantal verzoeken op grond van de Woo toeneemt. Verzoeken op grond van deze wet hebben behoorlijk veel impact op de organisatie. Verzoekers vragen vaak veel documenten op over langere tijdsperiodes. Verder zien we de ontwikkeling dat er ‘No cure, no pay’-bedrijfjes ontstaan die vergelijkbare verzoeken bij meerdere gemeenten indienen, in de hoop geldsommen te incasseren. Hoewel de Wet Dwangsom niet van toepassing is op de Wet Open Overheid en er dus geen dwangsom geëist kan worden, weerhoudt dit de No cure, no pay-bedrijfjes er niet van een Woo-verzoek in te dienen. Via onduidelijke communicatie, ingebrekestellingen en bezwaar- en beroepsprocedures probeert men proces- en griffiekosten betaald te krijgen. En eventueel ook dwangsommen als de rechter alsnog een termijn aan de gemeente oplegt om een besluit te nemen. Vaak worden dit soort verzoeken bij alle gemeenten in Nederland ingediend. We stemmen de reactie hierop dan ook zoveel mogelijk in MER-verband af.

JAARREKENING

Balans

Balans per 31 december 2023

bedragen x € 1.000

Activa	31-dec-23	31-dec-22
Vaste Activa		
Immateriële vaste activa	**909**	**413**
Bijdrage aan activa van derden	832	303
Kosten onderzoek en ontwikkeling	77	110
Kosten verbonden sluiten van geldleningen	-	-
Materiële vaste activa	**50.227**	**46.476**
Investeringen in openbare ruimten met een maatschappelijk nut	20.081	16.948
Investeringen in openbare ruimten met een economisch nut	22.282	21.585
Investeringen met een economisch nut, waarvoor tarief geheven kan worden	7.864	7.943
Financiële vaste activa	**6.882**	**7.774**
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	2.586	2.586
Kapitaalverstrekking aan gemeenschappelijke regelingen	321	321
Leningen aan deelnemingen	-	-
Overige langlopende leningen	1.002	895
Overige uitzettingen >1 jaar	2.972	3.972
Totaal Vaste Activa	**58.018**	**54.663**
Vlottende Activa		
Voorraden	**309**	**-210**
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	973	-227
Af: voorziening verwachte tekorten grondexploitaties	-681	0
Overige grond- en hulpstoffen	17	17
Uitzettingen korter dan één jaar	**9.703**	**6.597**
Uitzettingen in ’s Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.917	0
Vorderingen op openbare lichamen	5.798	5.638
Overige vorderingen	988	959
Liquide Middelen	**1.838**	**59**
Banksaldi	1.827	53
Kassaldi	11	6
Overlopende activa	**2.935**	**2.550**
Nog te ontvangen voorschotbedragen specifieke uitkeringen overheidslichamen	581	538
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen	2.354	2.012
Totaal Vlottende Activa	**14.785**	**8.996**
Totaal Activa	**72.803**	**63.659**

bedragen x € 1.000

Passiva	31-dec-23	31-dec-22
Vaste passiva		
Eigen vermogen	**27.606**	**29.523**
Algemene reserve	8.161	9.379
Bestemmingsreserves	17.831	18.080
Gerealiseerd resultaat	1.614	2.064
Voorzieningen	**10.811**	**10.960**
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.907	3.856
Voorziening voor van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	5.729	5.920
Egalisatievoorzieningen	1.175	1.184
Vaste schulden met een looptijd van één jaar of langer	**21.387**	**14.429**
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	21.387	14.429
Totaal Vaste passiva	**59.804**	**54.912**
Vlottende Passiva		
Netto vlottende schulden met looptijd korter dan één jaar	**7.084**	**6.430**
Kasgeldlening	-	-
Banksaldi	-	461
Overige schulden	7.084	5.969
Overlopende passiva	**5.915**	**2.318**
Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen en uitkeringen	3.033	789
Verplichtingen dit jaar opgebouwd en komen volgend jaar tot betaling	2.826	1.265
Overige vooruitontvangen bedragen	56	264
Totaal Vlottende Passiva	**12.999**	**8.748**
Totaal Passiva	**72.803**	**63.660**

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Op 27 december 2023 heeft de gemeente, middels een akte van ruiling, het eigendom verkregen van een stuk cultuurgrond (sectie D nummer 978) in Posterholt. Het perceel is groot 10.555 m^2 en wordt gebruikt voor de bouw van tijdelijke woningen. In de akte van ruiling is een meerwaardeclausule opgenomen. Mocht er binnen 25 jaar na de ruiling reguliere woningbouw mogelijk zijn op het betreffende perceel, dan is de gemeente verplicht om de meerwaarde te vergoeden aan verkoper. De te betalen vergoeding bedraagt maximaal € 213.875.

bedragen x € 1.000

Gewaarborgde geldleningen	**31-dec-2023**	**31-dec-2022**
Geldleningen woningbouwcorporaties	1.001	1.092
Overig	250	250
Totaal gewaarborgde geldleningen	**1.251**	**1.342**

Overzicht van baten en lasten in de rekening

Het overzicht van baten en lasten in de rekening bevat:

a. begrotingsbedragen, deze worden aangegeven vóór wijziging en ná wijziging;
b. het overzicht van de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen;
c. het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten, volgend uit de onderdelen a en b;
d. de werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan reserves;
e. het gerealiseerd resultaat, volgend uit de onderdelen c en d.

Voor de toelichting op de verschillen tussen de begroting na wijziging en de realisatie wordt verwezen naar de programmaverantwoording (beginnend op pagina 16) in het begin van het jaarverslag. Deze analyse maakt integraal onderdeel uit van de jaarrekening.

Daarnaast is aangegeven welke onttrekkingen c.q. stortingen er in de reserves hebben plaatsgevonden. Deze zijn per programma aangegeven.

bedragen x € 1.000

Overzicht baten en lasten	Rekening 2022	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Rekening 2023	Verschil
Programma's					
Lasten					
1. Krachtige dorpen	- 4.933	- 5.332	- 5.650	- 5.506	143 V
2. Participatie, ondersteuning en zorg	- 25.893	- 22.829	- 29.788	- 30.020	- 232 N
3. Veilige dorpen	- 2.284	- 2.345	- 2.506	- 2.449	57 V
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	- 2.402	- 1.788	- 2.794	- 2.024	770 V
5. Woonomgeving	- 5.465	- 6.040	- 7.414	- 7.989	- 575 N
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	- 6.643	- 7.372	- 7.744	- 7.400	344 V
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	- 2.643	- 2.637	- 2.593	- 2.688	- 95 N
Totaal Lasten	**- 50.262**	**- 48.341**	**- 58.489**	**- 58.077**	**412 V**
Baten					
1. Krachtige dorpen	471	182	736	725	- 12 N
2. Participatie, ondersteuning en zorg	6.530	5.260	7.782	8.451	669 V
3. Veilige dorpen	184	93	193	220	27 V
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	1.256	681	1.840	904	- 936 N
5. Woonomgeving	4.216	5.242	4.844	5.469	625 V
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	2.585	2.542	2.732	2.736	4 V
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	689	241	240	904	664 V
Totaal Baten	**15.931**	**14.241**	**18.367**	**19.408**	**1.041 V**
Programma's	**- 34.332**	**- 34.100**	**- 40.122**	**- 38.669**	**1.453 V**
Alg. dekkingsmiddelen, overhead, vpb en onvoorzien					
Lasten					
Algemene dekkingsmiddelen	- 311	- 466	- 485	- 610	- 125 N
Overhead	- 8.186	- 9.206	- 10.235	- 9.742	493 V
Heffing Vpb	- 27	- 20	- 20	- 11	10 V
Onvoorzien	-	- 250	- 50	-	50 V
Totaal Lasten	**- 8.523**	**- 9.943**	**- 10.790**	**- 10.362**	**428 V**
Baten					
Algemene dekkingsmiddelen	44.207	43.407	45.099	46.807	1.708 V
Overhead	140	51	62	307	245 V
Totaal Baten	**44.347**	**43.458**	**45.161**	**47.114**	**1.952 V**
Alg. dekkingsmiddelen, overhead, vpb en onvoorzien	**35.824**	**33.515**	**34.371**	**36.751**	**2.380 V**
Mutatie reserves					
Toevoegingen	**- 3.100**	**- 458**	**- 901**	**- 3.349**	**- 2.448 N**
Onttrekkingen	**3.672**	**1.125**	**6.255**	**6.881**	**626 V**
Mutatie reserves	**572**	**667**	**5.354**	**3.532**	**- 1.822 N**
Resultaat	**2.064**	**82**	**- 397**	**1.614**	**2.011 V**

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding
De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en lasten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Afschrijvingen en naar verwachting duurzame waardeverminderingen van activa geschieden onafhankelijk van het resultaat van het begrotingsjaar. Op vaste activa met een beperkte gebruiksduur wordt jaarlijks afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Dividenden moeten worden verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de algemene vergadering van aandeelhouders is genomen.

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het Centraal administratiekantoor (CAK) int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV dat door het vaststellen van de eigen bijdragen door het publiekrechtelijk zelfstandig bestuursorgaan CAK, de wetgever in feite heeft bepaald dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid, volledigheid van en het naleven van het voorwaardencriterium bij de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat de gemeente bij de verantwoorde van deze eigen bijdragen steunt op de informatie van het CAK. Doordat onvoldoende gegevens voorhanden zijn op basis van de overzichten van het CAK, worden de eigen bijdragen verantwoord op basis van de afdrachten, uitgaande van de overzichten van het CAK.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

Als gevolg van het verbod op het opnemen van voorzieningen en andere verplichtingen uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden dergelijke personele lasten toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume wordt geen voorziening of andere verplichting verantwoord. De referentieperiode voor het bepalen van een vergelijkbaar volume is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten een periode van vier jaar.

M.b.t. de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de september circulaire van het boekjaar.

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het college zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening

opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

Artikel 59 BBV beschrijft het onderscheid tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Investeringen die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut. De vraag of de investering geheel kan worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze rente is geactiveerd.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag.

Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in vijf jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

Bijdragen aan activa van derden worden gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven

in de verwachte gebruiksduur, hierbij wordt geen rekening gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut.
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut moeten met de wijziging van het BBV worden geactiveerd. Dit is geen wijziging ten aanzien van het activeringsbeleid zoals al vastgelegd in de financiële verordening Roerdalen 2018. Hierin is tevens bepaald dat op deze investeringen de bijdrage van derden en eigen gereserveerde middelen in mindering worden gebracht. Over het resterende bedrag wordt lineair afgeschreven conform de afgesproken termijnen, Het gaat hierbij onder meer om zaken als wegen, straten, fietspaden, voetpaden, bruggen, viaducten, tunnels, verkeerslichtinstallaties, straatmeubilair, reconstructie openbare ruimte, parken en overig groen.

Financiële vaste activa
Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. De voorziening in verband met risico en garantie nutsbedrijven is in mindering gebracht bij kapitaalverstrekking aan deelnemingen bij het item financiële vaste activa, dit in verband met balanspresentatie.
Een voorziening voor oninbaarheid komt tot stand op basis van individuele beoordeling van de financiële vaste activa.

De obligatieportefeuille wordt gewaardeerd tegen nominale waarde of lagere verkrijgingsprijs.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ("kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. De actuele waarde ligt boven de verkrijgingsprijs.

<u>Vlottende activa</u>
Voorraden
De als "onderhanden werken" opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.
Winsten uit de grondexploitatie worden genomen als deze op basis van de voorgeschreven percentage of completion (POC) methode gerealiseerd zijn.

Voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Het voortgangspercentage van de grondexploitatie wordt als volgt bepaald: procentuele voortgang opbrengsten x procentuele voortgang kosten. Om (tussentijdse) winstneming te kunnen laten plaatsvinden dient het resultaat op de grondexploitatie op betrouwbare wijze te kunnen worden ingeschat. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om (tussentijdse) winstneming te kunnen laten plaatsvinden:
1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat;
2. De grond of een deelperceel moet zijn verkocht;
3. De kosten zijn gerealiseerd.

Zo lang geen sprake is van winstneming worden de verkregen verkoopopbrengsten volledig in mindering gebracht op de vervaardigingskosten. Indien voor een grondexploitatie een verwacht

negatief eindresultaat wordt verwacht, wordt een voorziening getroffen. Winstneming en verliesvoorziening vindt plaats op het niveau van de onderscheidenlijke grondexploitaties.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.
De uitzettingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening gevormd. De voorziening wordt statistisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende activa
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva
Eigen vermogen
Het eigen vermogen beslaat de reserves, bestaande uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves, en het gerealiseerde resultaat over het begrotingsjaar.

Algemene reserve
De algemene reserve betreft het bedrag aan reserve waaraan geen specifieke bestemming is gegeven door de gemeenteraad. De algemene reserve betreft de algemene buffer die ene gemeente heeft om incidentele nadelen en risico's te kunnen opvangen.

Bestemmingsreserves
Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de gemeenteraad een bepaalde bestemming heeft gegeven. Een bestemmingsreserve wordt ingesteld op basis van een raadsbesluit.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.
De onderhoudsegalisatievoorziening “Onderhoud gemeentelijke gebouwen” is gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan deze kapitaalgoederen.

De pensioenverplichting ten behoeve van wethouders is gewaardeerd tegen contante waarde van de opgebouwde toekomstige uitkeringsverplichtingen.

De rioolvoorziening is verwerkt o.b.v. nominale waarde en met inachtneming van artikel 44, lid 2 BBV. Vanuit het GRP is er geen inzicht in de wijze waarop het riooltarief is opgebouwd en is een voorziening o.b.v. artikel 44, lid 1 BBV niet mogelijk.

In 2022 is een voorziening ‘overmatige verlofsaldi’ gevormd. Als ‘overmatig verlofsaldo/verlofstuwmeer’ beschouwen wij het saldo bovenwettelijk verlof meer dan 100 uur ultimo 2023 bij medewerkers jonger dan 60 jaar en medewerkers ouder dan 60 jaar het gehele bovenwettelijke verlof ultimo 2023 mits hun verlofsaldo groter is dan 100 uur, gewaardeerd tegen het bruto-uurloon incl. IKB en sociale premies.
Daarnaast is ook nieuw als gevolg van de aanpassing van de cao, de mogelijkheid tot verlofsparen. Deze omzetting van verlof in spaarverlof vraagt echter wel een actieve handeling van de medewerker. Ten behoeve van het verlofsparen is bij deze jaarrekening een voorziening ‘verlofsparen’ gevormd.

Vaste schulden
Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van langer dan één jaar.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende passiva.
De vlottende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen
Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Toelichting op de Balans

Activa

Vaste Activa

Als vergelijkende cijfers zijn de cijfers opgenomen conform de eindbalans van de jaarrekening 2022 van de gemeente Roerdalen.

Immateriële vaste activa

bedragen x € 1.000

Immateriële vaste activa	Boek-waarde 1-1-2023	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Afschrij-vingen	Afwaar-deringen	Boek-waarde 31-12-2023
Bijdragen aan activa van derden	303	543	-	- 14	-	832
Kosten onderzoek en ontwikkeling	64	3	-	10	-	77
Totaal	**367**	**546**	**-**	**- 4**	**-**	**909**

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa wordt onderscheiden in:

- Overige investeringen met een economisch nut.
- Investeringen in openbare ruimten met een maatschappelijk nut.

Er zijn geen materiële vaste activa die in erfpacht zijn uitgegeven.

bedragen x € 1.000

Materiële vaste activa	Boek-waarde 1-1-2023	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Afschrij-vingen	Afwaar-deringen	Boek-waarde 31-12-2023
Economisch nut						
Bedrijfsgebouwen	12.083	282	-	- 624	-	11.740
Grond-,weg-, waterbouwkundige werken	4.654	1.298	- 461	- 230	-	5.261
Gronden en terreinen	1.751	434	- 169	-	-	2.017
Machines, apparaten en installaties	1.152	251	-	- 158	-	1.245
Vervoermiddelen	655	226	-	- 131	-	749
Woonruimten	100	58	-	- 4	-	155
Overige materiële uitgaven	299	103	-	- 43	-	359
Totaal Economisch nut	**20.694**	**2.652**	**- 630**	**- 1.190**	**-**	**21.527**
Maatschappelijk nut						
Grond-,weg-, waterbouwkundige werken	16.681	3.722	- 303	- 498	-	19.602
Overige materiële uitgaven	267	194	-	- 10	-	451
Totaal Maatschappelijk nut	**16.948**	**3.917**	**- 303**	**- 508**	**-**	**20.054**
Economisch nut, dekking door heffing						
Grond-,weg-, waterbouw	7.920	254	-	- 429	-	7.745
Machines, app. en instal.	23	102	-	- 5	-	119
Totaal Economisch nut, dekking door heffing	**7.943**	**356**	**-**	**- 434**	**-**	**7.864**
Totaal	**45.585**	**6.924**	**- 932**	**- 2.132**	**-**	**49.445**

De kolom verminderingen betreft enerzijds een bedrag van -/- € 540.000 aan desinvesteringen (opschonen activa, opmerking RSM) en anderzijds een bedrag van € 764.000 aan bijdragen van derden.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa worden onderscheiden in:

- Kapitaalverstrekking aan deelnemingen.
- Kapitaalverstrekking aan gemeenschappelijke regelingen.
- Overige langlopende leningen.

Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van 1 jaar of langer.

bedragen x € 1.000

Financiële vaste activa	Boek-waarde 1-1-2023	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Aflos-singen	Afwaar-deringen	Boek-waarde 31-12-2023
Activum						
Kapitaalverstr. aan deelnemingen	2.586	-	-	-	-	2.586
Kapitaalverstr. aan gemeensch. regelingen	321	-	-	-	-	321
Overige uitzettingen met looptijd > 1 jaar	3.972	-	- 1.000	-	-	2.972
Totaal Activum	**6.879**	**-**	**- 1.000**	**-**	**-**	**5.879**
Lening						
Overige langlopende leningen	895	57	50	-	-	1.002
Totaal Lening	**895**	**57**	**50**	**-**	**-**	**1.002**
Totaal	**7.774**	**57**	**- 950**	**-**	**-**	**6.881**

De overige uitzettingen met een looptijd langer dan 1 jaar betreffen de beleggingen van Essent-gelden in een obligatieportefeuille hierop heeft een vrijval plaatsgevonden van 1 obligatie in 2023. Het verloop van de vrijval van de beleggingsportefeuille is weergegeven in de financieringsparagraaf.

Vlottende Activa

Voorraden

Onder de voorraden in exploitatie wordt het verloop aangegeven van de bouwgrondexploitaties.

bedragen x € 1.000

Voorraden	31-dec-2023	31-dec-2022
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	974	- 227
Af: voorziening verwachte tekorten grondexploitaties	- 681	-
Grond- en hulpstoffen	17	17
Totaal	**310**	**- 210**

Een gedetailleerde specificatie van de bouwgronden in exploitatie is opgenomen in onderstaande tabel.

bedragen x € 1.000

Verwachte resultaten bouwgronden in exploitatie	Boek waarde 31-12-2022	Opwaar-deren*	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Winst-neming 2023	Boek waarde 31-12-2023	Verwacht resultaat
Woningbouw							
Oortjensveld III - Herkenbosch	- 69		13	-	56	-	-
Wienkeskoel II, fase 2 - Melick	- 334		7	-	327	-	-
Holsterveld - Vlodrop	176	-	111	- 316	18	- 11	344
Herontwikkeling centrum Herkenbosch	-	891	333	- 240	-	984	- 681
Totaal woningbouw	**- 227**	**891**	**464**	**- 556**	**401**	**973**	**- 337**
Totaal	**- 227**	**891**	**464**	**- 556**	**401**	**973**	**- 337**

*) De exploitatie Herontwikkeling centrum Herkenbosch was voorheen gerubriceerd onder de materiële vaste activa.

bedragen x € 1.000

Verwachte resultaten bouwgronden in exploitatie	Verwachte uitgaven	Verwachte inkomsten	Verwacht resultaat	
Woningbouw				
Oortjensveld III - Herkenbosch	-	-	-	*1)
Wienkeskoel II, fase 2 - Melick	-	-	-	*1)
Holsterveld - Vlodrop	1.306	1.650	344	
Herontwikkeling centrum Herkenbosch	2.871	2.190	- 681	
Totaal woningbouw	**4.177**	**3.840**	**- 337**	
Totaal	**4.177**	**3.840**	**- 337**	

*1) Projecten zijn afgesloten in jaarrekening 2023

Wienkeskoel II en Oortjensveld III zijn in 2023 zowel operationeel als financieel afgerond. In het project Holsterveld is vorig jaar grond verkocht aan Wonen Limburg voor de bouw van sociale huurwoningen en aan HVG voor de ontwikkeling van de projectbouw. Daarnaast zijn er in 2023 in dit gebied door de gemeente twee vrije kavels verkocht waardoor er nog drie resteren’

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

bedragen x € 1.000

Uitzettingen korter dan één jaar	Saldo 31-12-2023	Voorziening oninbaarheid	Balans waarde 31-12-2023	Balans waarde 31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen	5.637	-	5.637	5.638
Debiteuren privaatrechtelijk	847	- 381	466	170
Debiteuren belastingen	438	- 163	275	297
Debiteuren Wet, Werk en Bijstand	609	- 198	411	494
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.427	-	2.427	-
Overige vorderingen	489	-	489	-
Totaal	**10.447**	**- 742**	**9.705**	**6.599**

De vorderingen op openbare lichamen hebben betrekking op vorderingen van het Rijk, de belastingdienst, en een aantal gemeenten in de omgeving van de Gemeente Roerdalen.

Onderstaand het verloop van de uitzettingen in de schatkist en de overtollige liquide middelen op het eind van ieder kwartaal. Wij hebben voor het schatkistbankieren een drempelbedrag voor storting van € 1.315.000,-.

bedragen x € 1.000

Schatkistbankieren		1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
(1a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	12.103	13.224	15.940	21.691
(1b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(1) = (1a) / (1b)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**134**	**145**	**173**	**236**
Drempelbedrag					
(2a)	Begrotingstotaal verslagjaar	58.742	58.742	58.742	58.742
(2b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	58.742	58.742	58.742	58.742
(2c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-	-	-	-
(2) = nieuwe berekening *	**Drempelbedrag vanaf 1 juli 2021**	**1.175**	**1.175**	**1.175**	**1.175**
(3a) = (2) > (1)	**Ruimte onder het drempelbedrag**	**1.040**	**1.030**	**1.002**	**939**
(3b) = (1) > (2)	**Overschrijding van het drempelbedrag**				

* (2a)*2% + (2a)*0,2% met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln.
En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.

Liquide Middelen

Banktegoeden zijn vrij beschikbaar.

bedragen x € 1.000

Liquide middelen	31-dec-2023	31-dec-2022
Banksaldi	1.827	53
Kassaldi	11	6
Totaal	**1.837**	**59**

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

bedragen x € 1.000

Overlopende activa	31-dec-2023	31-dec-2022
Bedragen overheid	581	538
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen	2.354	2.012
Totaal	**2.935**	**2.550**

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en Provincies ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende jaren, kunnen als volgt worden gespecifieerd:

bedragen x € 1.000

Nog te ontvangen overheidsgeld met een specifiek bestedingsdoel	31-dec-2022	Nog te ontvangen	Ontvangen	31-dec-2023
Nederlandse overheidslichamen				
Nog te ontvangen Spuk Sport 2021	51		51	-
Nog te ontvangen afrekening 2022 JZ+	13		13	-
Nog te ontvangen Provincie project Flinkeven	2		2	-
Nog te ontvangen Opvang ontheemden Oekraine	426	299	426	299
Nog te ontvangen SPUK Klimaatadaptie Gemeente Venlo	46		46	-
Nog te ontvangen MGR uitv.kstn. Module	-	7		7
Nog te ontvangen MGR	-	194		194
Nog te ontvangen VRLN piketvergoeding Q4 2023	-	1		1
Nog te ontvangen Gemeente Roermond	-	80		80
Totaal	**538**	**500**	**538**	**581**

Passiva

Vaste Passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, bestemmingsreserves en het nog te bestemmen resultaat. De algemene reserve is bestemd voor onvoorziene uitgaven en als risicoreserve en bestemmingsreserves worden door de raad ingesteld voor een specifiek doeleinde. Uitzondering is de reserve bouwgrondexploitatie, die is bedoeld als specifieke risicoreserve.

bedragen x € 1.000

Eigen vermogen	31-dec-2023	31-dec-2022
Algemene reserve	8.161	9.379
Bestemmingsreserves	17.831	18.080
Gerealiseerde resultaat	1.614	2.064
Totaal	**27.606**	**29.524**

Hieronder ziet u het verloop van de reserves.

bedragen x € 1.000

Reserves	Saldo 1-1-2023	Toevoe-gingen	Onttrek-kingen	Vermindering afschrijving activa	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve					
Algemene reserve	9.379	2.093	- 3.312	-	8.161
Algemene reserve	**9.379**	**2.093**	**- 3.312**	**-**	**8.161**
Bestemmingsreserve					
Reserve Accommodatiebeleid	384	-	- 17	-	367
Reserve afdekking tekorten	4.350	-	-	-	4.350
Reserve bouwgrondexploitatie	732	401	-	-	1.133
Reserve dekking investeringen economisch nut	8.542	-	- 447	-	8.095
Reserve dekking investeringen met maatsch. nut	721	-	- 13	-	708
Reserve Gebiedsvisie LOG Montfort-Mariahoop	42	-	-	-	42
Reserve organisatieontwikkeling	200	-	- 36	-	165
Reserve Programmaplan Omgevingswet	307	-	- 97	-	210
Reserve Roerdalen in Balans	701	-	- 155	-	546
Reserve Stimuleringsfonds Duurzaamheid	1.000	-	-	-	1.000
Reserve toerisme	260	56	- 49	-	267
Reserve uitv. proj.kalender realisatie MER info.architect.	125	298	- 246	-	177
Reservefonds Armoedebestrijding	716	500	- 445	-	771
Bestemmingsreserve	**18.080**	**1.255**	**- 1.504**	**-**	**17.831**
Totaal	**27.459**	**3.349**	**- 4.817**	**-**	**25.992**

Hierna zijn de reserves nader gespecificeerd.

bedragen x € 1.000

Algemene reserve	Rekening 2023
Saldo 1 januari	**9.379**
Toevoegingen	
Positief jaarrekeningsaldo 2022	2.064
Uitvoering WvGGZ	29
Totaal toevoegingen	**2.093**
Onttrekkingen	
Opsporen stille armoede; uitvoering Amendement 2021-A11	- 13
Storting in reservefonds Armoedebestrijding; Amendement 2022-A14	- 500
Actieplan duurzame energie	- 193
Storting in reserve projectenkalander MER	- 298
Storting in voorziening tekorten BGE's inzake centrumplan Herkenbosch (BBV verplichting)	- 681
Inzet saldo JR2022 inzake grote woningaanpassingen	- 150
Uitvoeringskosten sc MER	- 217
Aankoop stikstofrechten	- 1.260
Totaal onttrekkingen	**- 3.312**
Saldo 31 december	**8.161**

De algemene reserve heeft als doel het opvangen van onvoorziene financiële tegenvallers (bufferfunctie), het opvangen van rekeningtekorten en het afdekken van incidentele begrotingstekorten.

bedragen x € 1.000

Reserve Accommodatiebeleid	Rekening 2023
Saldo 1 januari	**384**
Toevoegingen	
N.v.t.	
Totaal toevoegingen	**-**
Onttrekkingen	
Extern advies en onderzoekskosten	- 17
Totaal onttrekkingen	**- 17**
Saldo 31 december	**367**

Reserve ter dekking van de incidentele kosten als gevolg van uitvoering van het accommodatiebeleid.

bedragen x € 1.000

Reserve afdekking tekorten	Rekening 2023
Saldo 1 januari	**4.350**
Toevoegingen	
N.v.t.	-
Totaal toevoegingen	**-**
Onttrekkingen	
N.v.t.	
Totaal onttrekkingen	**-**
Saldo 31 december	**4.350**

In 2021 is de reserve Afdekken tekorten opgericht om de te verwachten exploitatietekorten tot en met het jaar 2024 af te dekken. Om deze verwachtte tekorten weg te werken is het project Roerdalen in balans gestart. In het jaar 2023 hebben geen mutaties in de reserve plaatsgevonden.

bedragen x € 1.000

Reserve bouwgrondexploitatie	Rekening 2023
Saldo 1 januari	**732**
Toevoegingen	
Winstneming Oortjensveld	56
Winstneming Holsterveld	18
Winstneming Wienkeskoel	327
Totaal toevoegingen	**401**
Onttrekkingen	
Onttrekking door gestegen kosten Wienkeskoel	-
Totaal onttrekkingen	**-**
Saldo 31 december	**1.133**

De reserve Bouwgrondexploitatie is het weerstandsvermogen voor de bouwgrondexploitaties. Het doel van deze reserve is om toekomstige risico's als gevolg van onvoorziene ontwikkelingen of een stagnerende economie op te vangen. In 2023 zijn er drie toevoegingen gedaan en heeft geen onttrekking plaatsgevonden.

bedragen x € 1.000

Reserve dekking investeringen economisch nut	Rekening 2023
Saldo 1 januari	**8.542**
Toevoegingen	
N.v.t.	-
Totaal toevoegingen	**-**
Onttrekkingen	
Afschrijving brede school Herkenbosch	- 132
Afschrijving sportpark Herkenbosch	- 92
Afschrijving ver-nieuwbouw gemeentehuis	- 73
Afschrijving duurzaamheid	- 9
Afschrijving herinrichting sportpark Melick	- 46
Afschrijving brede school Melick	- 42
Afschrijving sportpark Achter de Hoven	- 53
Totaal onttrekkingen	**- 447**
Saldo 31 december	**8.095**

Reserve bestemd voor het dekken van de afschrijving van investeringen met een economisch nut waarvan de raad heeft aangegeven dat deze worden gedekt uit incidentele middelen.

bedragen x € 1.000

Reserve dekking investeringen met maatsch. nut	Rekening 2023
Saldo 1 januari	**721**
Toevoegingen	
N.v.t.	
Totaal toevoegingen	**-**
Onttrekkingen	
Afschrijving investeringsbijdrage dorpshuis Posterholt	- 6
Afschrijving investeringsbijdrage dorpshuis St. Odiliënberg	- 7
Totaal onttrekkingen	**- 13**
Saldo 31 december	**708**

De Reserve dekking investeringen met maatschappelijk nut is bestemd voor het dekken van de afschrijving van investeringen met een maatschappelijk nut.

bedragen x € 1.000

Reserve Gebiedsvisie LOG Montfort-Mariahoop	Rekening 2023
Saldo 1 januari	**42**
Toevoegingen	
N.v.t.	-
Totaal toevoegingen	**-**
Onttrekkingen	
N.v.t.	
Totaal onttrekkingen	**-**
Saldo 31 december	**42**

Reserve ter dekking van de uitvoeringskosten van de gebiedsvisie LOG Montfort - Maria Hoop. In 2023 hebben er geen mutaties in deze reserve plaatsgevonden.

bedragen x € 1.000

Reserve organisatieontwikkeling	Rekening 2023
Saldo 1 januari	**200**
Toevoegingen	
N.v.t.	-
Totaal toevoegingen	**-**
Onttrekkingen	
Uitvoeringskosten project Roerdalen in Balans	- 36
Totaal onttrekkingen	**- 36**
Saldo 31 december	**165**

Reserve Organisatieontwikkeling is bestemd voor de verdere ontwikkeling van de organisatie en het garanderen van de continuïteit van de bedrijfsvoering. Daarnaast wordt deze ingezet om de efficiency en effectiviteit van de organisatie te verbeteren.

bedragen x € 1.000

Reserve Programmaplan Omgevingswet	Rekening 2023
Saldo 1 januari	**307**
Toevoegingen	
N.v.t.	-
Totaal toevoegingen	**-**
Onttrekkingen	
Uitgaven omgevingswet	- 40
Bijdrage aan sc MER inzake UP kosten OD	- 57
Totaal onttrekkingen	**- 97**
Saldo 31 december	**210**

De nieuwe omgevingswet gaat 26 wetten en 120 algemene maatregelen van bestuur vervangen, die betrekking hebben op het fysiek domein. De reserve Programmaplan Omgevingswet dient ter dekking van de voorbereidingskosten implementatie Omgevingswet.

bedragen x € 1.000

Reserve Roerdalen in Balans	Rekening 2023
Saldo 1 januari	**701**
Toevoegingen	
N.v.t.	
Totaal toevoegingen	**-**
Onttrekkingen	
Uitvoeringskosten	- 155
Totaal onttrekkingen	**- 155**
Saldo 31 december	**546**

De reserve Roerdalen in Balans is opgericht om de uitvoeringskosten van het project Roerdalen in balans te dekken**.**

bedragen x € 1.000

Reserve Stimuleringsfonds Duurzaamheid	Rekening 2023
Saldo 1 januari	**1.000**
Toevoegingen	
N.v.t.	
Totaal toevoegingen	**-**
Onttrekkingen	
N.v.t.	-
Totaal onttrekkingen	**-**
Saldo 31 december	**1.000**

De reserve Duurzaamheid is gevoed met een bedrag uit de opgeheven reserve Beleggingen. Het is een revolverend fonds waarmee we investeringen van inwoners, ondernemers en andere partijen kunnen stimuleren. Het gaat onder ander om investeringen in duurzaamheid, levensloopbestendig maken van woningen en startersleningen. In 2023 heeft er geen onttrekking uit deze reserve plaatsgevonden.

bedragen x € 1.000

Reserve toerisme	Rekening 2023
Saldo 1 januari	**260**
Toevoegingen	
Storting 10% van opbrengst toeristenbelasting	56
Totaal toevoegingen	**56**
Onttrekkingen	
Kwaliteitsimpuls dorpsentrees	- 16
Projecten ihkv toerisme	- 20
Communicatie ihkv toerisme	- 13
Totaal onttrekkingen	**- 49**
Saldo 31 december	**267**

Een belangrijk speerpunt van de gemeente Roerdalen is recreatie en toerisme. De gemeente wil initiatieven entameren en initiatieven van andere partijen hierin ondersteunen. Deze reserve kan worden ingezet als dekkingsmiddel voor dit soort projecten.

bedragen x € 1.000

Reserve uitv. proj.kalender realisatie MER info.architect.	Rekening 2023
Saldo 1 januari	**125**
Toevoegingen	
Storting vanuit Algemene reserve	298
Totaal toevoegingen	**298**
Onttrekkingen	
Bijdrage aan sc MER	- 246
Totaal onttrekkingen	**- 246**
Saldo 31 december	**177**

De reserve uitvoering projecten kalender realisatie MER info. architectuur heeft als doel het dekken van de projecten die te maken hebben met de verbetering van IT architectuur vanuit de SHIFT en LIFT. Door migratie van de serveromgeving wordt de weg geopend naar IT modernisering.

bedragen x € 1.000

Reservefonds Armoedebestrijding	Rekening 2023
Saldo 1 januari	**716**
Toevoegingen	
Storting vanuit Algemene reserve	500
Totaal toevoegingen	**500**
Onttrekkingen	
Energietoeslag tot 120% (obv oktoberbrief 2022)	- 373
Tegemoetkoming energiekosten maatschappelijke accommodaties	- 63
Uitvoeringskosten gemeentelijke energietoeslag 120-150% vd bijstandnorm	- 9
Totaal onttrekkingen	**- 445**
Saldo 31 december	**771**

In 2022 is een fonds ingesteld ten behoeve van de tegemoetkoming inkomens 120%-150% van de bijstandsnorm en voor de maatschappelijke accommodaties en verenigingen met acute nood.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd als er sprake is van een financiële verplichting waarvan de omvang onzeker is, een risico dat zich zal voordoen en waarvan de financiële omvang redelijkerwijs te schatten is en het egaliseren van lasten voor de komende jaren.

Hieronder ziet u het verloop van de voorzieningen.

bedragen x € 1.000

Voorzieningen	Saldo 1-1-2023	Dotaties	Vrijval	Aanwen-dingen	Saldo 31-12-2023
Verplichtingen, verliezen & risico's voorzieningen					
Voorziening HRM-beleid	18	190	-	-48	159
Voorziening mobiliteit collegeleden	110	121	-	-55	176
Voorziening overmatig verlofsaldi	200	35	-	-	235
Voorziening pensioenverplichting wethouders	3.362	-	-26	-195	3.140
Voorziening ruiling percelen	152	-	-	-	152
Voorziening verlofsparen	15	30	-	-	45
Verplichtingen, verliezen & risico's voorzieningen	**3.857**	**376**	**-26**	**-298**	**3.907**
Door derden beklemde middelen met spec. aanwending					
Voorziening beheer gemeentelijke woningvoorraad	25	-	-	-	25
Voorziening Limb. Kwalit.Menu binnen rode contour	38	4	-	-	41
Voorziening Limb. Kwalit.Menu buiten rode contour	50	-	-	-	50
Voorziening rioleringen	5.807	-	-194	-	5.613
Door derden beklemde middelen met spec. aanwending	**5.920**	**4**	**-194**	**0**	**5.729**
Onderhoudsegalisatievoorzieningen					
Voorziening onderhoud gem. gebouwen	1.184	1.005	-	-1.015	1.175
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	**1.184**	**1.005**	**0**	**-1.015**	**1.175**
Totaal	**10.961**	**1.385**	**-220**	**-1.313**	**10.811**

Hieronder worden de voorzieningen nader toegelicht. We gaan eerst in op de voorzieningen aan de activazijde van de balans en daarna de passivazijde van de balans.

Voorzieningen activazijde balans

bedragen x € 1.000

Voorzieningen dubieuze debiteuren	Saldo 1-1-2023	Dotaties	Vrijval	Aanwen-dingen	Saldo 31-12-2023
Voorziening dubieuze debiteuren					
Voorziening dubieuze debiteuren	350	213	-	- 19	544
Voorziening dubieuze debiteuren	**350**	**213**	**-**	**- 19**	**544**
Voorziening dubieuze debiteuren WWB					
Voorziening dubieuze debiteuren WWB	222	21	-	- 46	198
Voorziening dubieuze debiteuren WWB	**222**	**21**	**-**	**- 46**	**198**
Voorziening ivm risico en garantie nutsbedrijven					
Voorziening ivm Escrow garantie verkoop Attero	52	-	-	-	52
Voorziening ivm vordering op Verkoop Vennootschap	1.706	-	-	-	1.706
Voorziening ivm risico en garantie nutsbedrijven	**1.758**	**-**	**-**	**-**	**1.758**
Totaal	**2.331**	**234**	**-**	**- 65**	**2.500**

De voorzieningen dubieuze debiteuren en dubieuze debiteuren WWB is in mindering gebracht op de balans bij de debiteuren onder het item uitzettingen korter dan één jaar. De voorziening i.v.m. risico en garantie nutsbedrijven is in mindering gebracht bij kapitaalverstrekking aan deelnemingen bij het item Financiële vaste activa.

bedragen x € 1.000

Voorziening tekorten BGE's	Rekening 2023
Saldo 1 januari	**-**
Toevoegingen	
Storting voorziening	681
Totaal toevoegingen	**681**
Onttrekkingen	
N.v.t.	-
Totaal onttrekkingen	**-**
Saldo 31 december	**681**

Een belangrijk onderdeel van de grondexploitaties is het maken van schattingen. Bij grondexploitaties gaat het dan specifiek om het verwachte resultaat (winst of verlies) van de bouwgrondexploitatie. Omdat dit resultaat afhankelijk is van toekomstige gebeurtenissen (bijvoorbeeld nog te maken kosten en nog te realiseren verkopen) is het niet mogelijk dit resultaat vooraf exact te bepalen. Bij verlieslatende projecten moet op grond van de verslaggevingsvoorschriften (BBV) direct een verliesvoorziening gevormd worden ter grootte van het verwachte tekort. Op basis van schattingen is in 2023 een voorziening gevormd voor het verwachte tekort voor het project Centrumplan Herkenbosch. De lasten die gepaard gaan met het treffen van deze voorziening, zijn afgedekt door een onttrekking uit de Algemene Reserve.

Voorzieningen passivazijde balans

bedragen x € 1.000

Voorziening HRM-beleid	Rekening 2023
Saldo 1 januari	**18**
Toevoegingen	
Jaarlijkse storting in de voorziening	190
Totaal toevoegingen	**190**
Onttrekkingen	
Kosten voormalig personeel	- 48
Totaal onttrekkingen	**- 48**
Saldo 31 december	**159**

De voorziening HRM is bestemd ter afdekking van de risico's van het HRM-beleid. Door de steeds sneller wijzigende maatschappelijke omgeving loopt de gemeente een groter risico ten aanzien van de uitvoering van het HRM-beleid. Medewerkers hebben extra begeleiding nodig om mee te komen en in sommige gevallen zal vervroegd afscheid moeten worden genomen van een medewerker. Op de voorziening is tot heden een groot beroep worden gedaan vanwege de organisatieontwikkeling. Voor meer informatie wordt verwezen naar de toelichting behorende bij de reserve organisatieontwikkeling.

bedragen x € 1.000

Voorziening mobiliteit collegeleden	Rekening 2023
Saldo 1 januari	**110**
Toevoegingen	
Wachtgeldvoorziening	121
Totaal toevoegingen	**121**
Onttrekkingen	
Wachtgelden bestuur	- 55
Totaal onttrekkingen	**- 55**
Saldo 31 december	**176**

De voorziening mobiliteit collegeleden is bestemd ter afdekking van de risico's als politiek werkgever. De voorziening is bedoeld ter dekking van de kosten van het wachtgeld van voormalige bestuurders. Daarnaast worden re-integratie trajecten van voormalige bestuurders hieruit gedekt.

bedragen x € 1.000

Voorziening overmatig verlofsaldi	Rekening 2023
Saldo 1 januari	**200**
Toevoegingen	
Storting verlofstuwmeer	35
Totaal toevoegingen	**35**
Onttrekkingen	
N.v.t.	-
Totaal onttrekkingen	**-**
Saldo 31 december	**235**

Conform de BBV voorschriften is in 2022 een voorziening gevormd voor overmatige verlofsaldi.

bedragen x € 1.000

Voorziening pensioenverplichting wethouders	Rekening 2023
Saldo 1 januari	**3.362**
Toevoegingen	
N.v.t.	-
Totaal toevoegingen	**-**
Onttrekkingen	
Verstrekte pensioenuitkeringen	- 195
Vrijgevallen pensioenverplichting	- 27
Totaal onttrekkingen	**- 222**
Saldo 31 december	**3.140**

De voorziening is bestemd ter dekking van de pensioenverplichting die de gemeente heeft aan voormalige wethouders en hun nabestaanden. Daarnaast wordt de voorziening gebruikt als een voormalig wethouder zijn pensioen mee wil nemen naar een nieuwe werkgever, op basis van Algemene pensioenwet politieke Ambtsdragers. De omvang van de voorziening is gebaseerd op een actuariële berekening die jaarlijks wordt geactualiseerd.

bedragen x € 1.000

Voorziening ruiling percelen	Rekening 2023
Saldo 1 januari	**152**
Toevoegingen	
N.v.t.	-
Totaal toevoegingen	**-**
Onttrekkingen	
N.v.t.	-
Totaal onttrekkingen	**-**
Saldo 31 december	**152**

In deze voorziening zijn verplichtingen (meerwaardeclausule) opgenomen die Roerdalen heeft indien we nieuw gekochte gronden inzetten voor de realisatie van zonnestation Montfort.

bedragen x € 1.000

Voorziening verlofsparen	Rekening 2023
Saldo 1 januari	**15**
Toevoegingen	
Storting voorziening verlofsparen	30
Totaal toevoegingen	**30**
Onttrekkingen	
Totaal onttrekkingen	**-**
Saldo 31 december	**45**

Conform de cao gemeenten is het mogelijk om vanaf 2022 verlof te sparen. Voor diegene die hiervan gebruik maken is deze voorziening gevormd.

bedragen x € 1.000

Voorziening beheer gemeentelijke woningvoorraad	Rekening 2023
Saldo 1 januari	**25**
Toevoegingen	
N.v.t.	-
Totaal toevoegingen	**-**
Onttrekkingen	
N.v.t.	-
Totaal onttrekkingen	**-**
Saldo 31 december	**25**

De voorziening beheer gemeentelijke woningvoorraad is bedoeld voor transformatie en herstructurering van de woningvoorraad en het aan de woningvoorraad onttrekken van woningen, evenals het duurzaam onttrekken van niet benutte bouwmogelijkheden.

bedragen x € 1.000

Voorziening Limb. Kwalit.Menu binnen rode contour	Rekening 2023
Saldo 1 januari	**38**
Toevoegingen	
Bijdrage kwaliteitskader Bestemmingsplan Boomgaardstraat	4
Totaal toevoegingen	**4**
Onttrekkingen	
N.v.t.	-
	-
Totaal onttrekkingen	**-**
Saldo 31 december	**41**

De voorziening Limburgs kwaliteitsmenu binnen rode contour. Het kwaliteitsmenu is verankerd in de structuurvisie Roerdalen 2030. De gemeente sluit bij bepaalde ruimtelijke ontwikkelingen, genoemd in de structuurvisie, overeenkomsten af. In de structuurvisie is een uitvoeringstabel opgenomen. De financiële bijdragen mogen alleen hieraan besteed worden.

bedragen x € 1.000

Voorziening Limb. Kwalit.Menu buiten rode contour	Rekening 2023
Saldo 1 januari	**50**
Toevoegingen	
N.v.t.	
Totaal toevoegingen	**-**
Onttrekkingen	
N.v.t.	-
Totaal onttrekkingen	**-**
Saldo 31 december	**50**

De voorziening Limburgs kwaliteitsmenu buiten rode contour. Het kwaliteitsmenu is verankerd in de structuurvisie Roerdalen 2030. De gemeente sluit bij bepaalde ruimtelijke ontwikkelingen, genoemd in de structuurvisie, overeenkomsten af. In de structuurvisie is een uitvoeringstabel opgenomen. De financiële bijdragen mogen alleen hieraan besteed worden. De voorziening is bedoeld voor de projecten in het buitengebied zoals opgenomen in de structuurvisie.

bedragen x € 1.000

Voorziening rioleringen	Rekening 2023
Saldo 1 januari	**5.807**
Toevoegingen	
Toevoeging riolering	-
Totaal toevoegingen	**-**
Onttrekkingen	
Vrijval riolering	- 194
Totaal onttrekkingen	**- 194**
Saldo 31 december	**5.613**

De voorziening dient als spaarpot voor toekomstige investeringen in riolering. Hierdoor kan het rioolheffing tarief geleidelijk stijgen.

bedragen x € 1.000

Voorziening onderhoud gem. gebouwen	Rekening 2023
Saldo 1 januari	**1.184**
Toevoegingen	
Jaarlijkse stortingen in onderhoudsvoorziening	1.005
Totaal toevoegingen	**1.005**
Onttrekkingen	
Onderhoud sporthallen	- 403
Onderhoud sportparken	- 418
Onderhoud gemeenschapshuizen	- 62
Onderhoud peuterspeelzaalwerk/kinderopvang	- 5
Onderhoud monumenten	- 62
Onderhoud gemeentelijke begraafplaatsen	- 7
Onderhoud gemeentehuis	- 55
Onderhoud gemeenteloods	- 3
Totaal onttrekkingen	**- 1.015**
Saldo 31 december	**1.175**

De voorziening is bestemd voor het verrichten van groot onderhoud aan gebouwen die het eigendom zijn van de gemeente.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Onder langlopende schulden zijn de door de gemeente aangegane langlopende geldleningen opgenomen.

bedragen x € 1.000

Opgenomen leningen	Oorspr. Bedrag	Rente %	Begin looptijd	Einde looptijd	Boek-waarde 1-1-2023	Opname 2023	Aflossing 2023	Boek-waarde 31-12-2023
BNG								
BNG 40.xxx.xxx	4.000	1,28%	2014	2023	4.000	-	- 4.000	-
BNG 40.xxx.xxx	7.000	0,00%	2019	2025	7.000	-	-	7.000
BNG 40.xxx.xxx	4.000	-0,06%	2019	2028	3.429	-	- 572	2.857
BNG 40.xxx.xxx	1.530	3,50%	2023	2038	-	1.530	-	1.530
BNG 40.xxx.xxx	3.000	3,45%	2023	2027	-	3.000	-	3.000
BNG 40.xxx.xxx	4.000	3,47%	2023	2028	-	4.000	-	4.000
BNG 40.xxx.xxx	3.000	3,53%	2023	2029	-	3.000	-	3.000
Totaal	**26.530**				**14.429**	**11.530**	**- 4.572**	**21.387**

Vlottende Passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Hieronder zijn de overige schulden gespecificeerd.

bedragen x € 1.000

Netto vlottende schulden met looptijd korter dan één jaar	31-dec-2023	31-dec-2022
Kasgeldlening	-	-
Banksaldi	-	461
Overige schulden	7.084	5.969
Totaal	**7.084**	**6.430**

Overlopende passiva

bedragen x € 1.000

Overlopende passiva	31-dec-2023	31-dec-2022
Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen en uitkeringen	3.033	789
Verplichtingen dit jaar opgebouwd en komen volgend jaar tot betaling	2.826	1.265
Overige vooruitontvangen bedragen	56	264
Totaal	**5.915**	**2.318**

De niet-bestede middelen van uitkeringen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel moeten als voorschotbedragen overheid op de balans worden verantwoord onder het item overlopende passiva. In onderstaande tabel ziet u het verloop van deze posten.

bedragen x € 1.000

Ontvangen overheidsgeld met een specifiek bestedingsdoel	31-12-2022	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Terugbetaling	31-12-2023
Nederlandse overheidslichamen					
Voorschot Herstel asfalt	22	-	22	-	-
Voorschot Provinciale subsidie tijdelijke woningen	-	200	-	-	200
Voorschot SPUK A16 Opvang ontheemdem Oekraïne (transitiekosten)	-	612	494	-	118
Voorschot SPUK C105 Startbouwimpuls 2023	-	473	-	-	473
Voorschot SPUK C209 Meerjarige regeling voor juisvesting aandachtsgroepen	-	252	252	-	-
Voorschot SPUK C41B Provinciale subsidie 'Versterken centra, kernen en wijken'		240	240	-	-
Voorschot SPUK C55 Energiearmoede	114	150	11	-	253
Voorschot SPUK C92 Informatiepunten Digitale Overheid	-	21	21	-	-
Voorschot SPUK C94 NIP uitkering start in 2024	-	1.196	-	-	1.196
Voorschot SPUK D14 Onderwijsvertragingen/ NPO Covid	74	49	123	-	-
Voorschot SPUK D8 Onderwijsachterstandenbeleid	385	343	345	196	187
Voorschot SPUK E84 Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	-	102	-	-	102
Voorschot SPUK F28 Klimaat- en energiebeleid	-	408	408		-
Voorschot SPUK G10 Wet Inburgering	125	251	108	-	268
Voorschot SPUK G12 Hulp bij toeslagenproblematiek (SPUK)	18	4	9	-	13
Voorschot SPUK G13 Onderwijsroute	10	104	87	-	27

bedragen x € 1.000

Ontvangen overheidsgeld met een specifiek bestedingsdoel	31-12-2022	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Terugbetaling	31-12-2023
Voorschot SPUK H30 Versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	-	381	346	-	35
Voorschot SPUK H32 MEOZ	-	234	76	-	158
Voorschot SPUK H4 Afrekening SPUK Sport 2022	3	-	-	-	3
Voorschot SPUK H4 Afrekening SPUK Sport 2023		156	156	-	-
Voorschot SPUK H8 Sportakkoord	38	-	38	-	-
Voorschot SPUK H12 Preventieakkoord		20	20	-	-
Nederlandse overheidslichamen	**789**	**5.197**	**2.756**	**196**	**3.033**
Europese overheidslichamen					
……	-	-	-		-
Europese overheidslichamen	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Totaal	**789**	**5.197**	**2.756**	**196**	**3.033**

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Op 27 december 2023 heeft de gemeente, middels een akte van ruiling, het eigendom verkregen van een stuk cultuurgrond (sectie D nummer 978) in Posterholt. Het perceel is groot 10.555 m2 en wordt gebruikt voor de bouw van tijdelijke woningen. In de akte van ruiling is een meerwaardeclausule opgenomen. Mocht er binnen 25 jaar na de ruiling reguliere woningbouw mogelijk zijn op het betreffende perceel, dan is de gemeente verplicht om de meerwaarde te vergoeden aan verkoper. De te betalen vergoeding bedraagt maximaal € 213.875.

bedragen x € 1.000

Gewaarborgde leningen	Oorspr. Lening	Percentage borg	Restant geldlening 1-1-2023	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Restant geldlening 31-12-2023
Woningcorporaties	7.549	100%	1.092	-	- 91	1.001
Overig	250	100%	250	-	-	250
	-					
Totaal	**7.799**		**1.342**	**-**	**- 91**	**1.251**

Toelichting op de baten en lasten

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (hierna: WNT)

De WNT is van toepassing op Gemeente Roerdalen. Het voor Gemeente Roerdalen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

bedragen x € 1

Wet normering topinkomens	JJWM L' Ortije	RJJ Notermans	MPNM Coenjaerts-Heijnens
Gegevens 2023			
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/12 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 27.458	€ 97.603	€ 7.423
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.238	€ 15.569	€ 1.229
Subtotaal	**€ 146.696**	**€ 113.172**	**€ 8.652**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000	€ 223.000	€ 18.939
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	**€ 146.696**	**€ 113.172**	**€ 8.652**
Het bedrag van de overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2022			
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 113.090	€ 93.563	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.330	€ 16.481	
Subtotaal	**€ 133.420**	**€ 110.044**	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000	€ 216.000	
Bezoldiging	**€ 133.420**	**€ 110.044**	

Overige rapportage verplichtingen op grond van de WNT.
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Stelpost onvoorzien

De begrote post onvoorziene uitgaven is in 2023 niet ingezet.

Overzicht incidentele baten en lasten

In onderstaand overzicht zijn de incidentele baten en lasten van de gemeente Roerdalen weergegeven. De volgende uitgangspunten zijn hierbij gehanteerd:

- de incidentele baten of lasten zijn zo uitgebreid mogelijk benoemd;
- onttrekkingen en stortingen uit reserves zijn altijd incidenteel, met uitzondering van de reserve dekking kapitaallasten en de storting in de reserve toerisme;
- verschuivingen tussen verschillende reserves zijn niet als incidentele baten en lasten meegenomen.

bedragen x € 1.000

Incidentele baten en lasten		Rekening 2023
Incidentele lasten		
P1	Extern advies en onderzoekskosten t.l.v. reserve Accommodatiebeleid	- 17
P2	Opsporen stille armoede; uitvoering van amendement 2021-A11 t.l.v. Algemene reserve	- 13
	Inzet saldo JR2022 t.b.v. grote woningaanpassingen	- 150
	Inzet saldo JR2022 t.b.v. uitvoeringskosten sc MER-sociaal domein	- 99
	Energietoeslag tot 120% t.l.v. reservefonds Armoedebestrijding	- 373
	Energietoeslag tot 120-150% t.l.v. reservefonds Armoedebestrijding	- 72
P4	Actieplan duurzame energie t.l.v. Algemene reserve	- 193
	Projecten en communicicatie i.h.k.v. toerisme t.l.v. de reserve Toerisme	- 33
	Implementatie Omgevingswet t.l.v. reserve programmaplan Omgevingswet	- 40
P5	Storting in voorziening BGE's inzake centrumplan Herkenbosch	- 681
	Aankoop stikstofrechten	- 1.260
	Uitvoeringskosten sc MER-Omgevingsdienst t.l.v. reserve Omgevingswet	- 57
P6	Kwaliteitsimpuls dorpsentrees t.l.v. reserve toerisme	- 16
P7	Inzet saldo JR2022 t.b.v. uitvoeringskosten sc MER-bedrijsvoering	- 118
	Bijdrage aan sc MER-bedrijfsvoering t.l.v. reserve projectenkalender MER	- 246
	Kosten organisatieontwikkeling t.l.v. reserve organisatieontwikkeling	- 36
	Uitvoeringskosten Roerdalen in Balans t.l.v. reserve Roerdalen in Balans	- 155
Totaal incidentele lasten		**- 3.559**
Incidentele baten		
P2	Surplus SPUK opvang ontheemdem Oekraïne t.g.v. reserve opvang ontheemden Oekraïne	806
P4	Verkoop grondstroken	58
P5	Winstneming Oortjensveld t.g.v. reserve Bouwgrondexploitatie	56
	Winstneming Wienkeskoel t.g.v. reserve Bouwgrondexploitatie	327
	Winstneming Holsterveld t.g.v. reserve Bouwgrondexploitatie	18
P7	Opschonen activa	485
Totaal incidentele baten		**1.750**
Totaal incidentele baten en lasten		**- 1.809**

Structureel resultaat

bedragen x € 1.000

Structureel resultaat	Rekening 2023
Saldo van baten en lasten	
Lasten	- 68.439
Baten	66.522
Saldo van baten en lasten	**- 1.918**
Af: incidentele baten en lasten	
Incidentele lasten	- 3.559
Incidentele baten	1.750
Af: incidentele baten en lasten	**- 1.809**
Bij: structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves	
Structurele toevoegingen	- 56
Structurele onttrekkingen	460
Bij: structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves	**404**
Totaal structureel resultaat	**295**

Overzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

bedragen x € 1.000

Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves		Rekening 2023
Structurele toevoegingen		
P8	Jaarlijkse toevoeging Reserve toerisme	- 56
Totaal structurele toevoegingen		**- 56**
Structurele onttrekkingen		
P1	Afschrijvingen investeringen sportparken en brede scholen t.l.v. reserve invest. Economisch nut	365
P1	Afschrijvingen investeringen dorpshuizen t.l.v. reserve invest. Maatschappelijk nut	13
P4	Afschrijving duurzaamheid, zonnepanelen en laadpalen t.l.v. reserve invest. Economisch nut	9
P8	Afschrijving gemeentehuis t.l.v. reserve invest. Economisch nut	73
Totaal structurele onttrekkingen		**460**
Totaal structurele toevoegingen en onttrekkingen		**404**

Overzicht baten en lasten (taakvelden per programma)

bedragen x € 1.000

Taakvelden per hoofdtaakveld	Rekening 2023		
	Lasten	Baten	Saldo
Saldo van baten en lasten			
0. Bestuur en ondersteuning	**47.456**	**- 13.050**	**34.406**
0.1 Bestuur	27	- 1.628	- 1.601
0.2 Burgerzaken	248	- 816	- 568
0.4 Overhead	307	- 9.742	- 9.436
0.5 Treasury	1.151	- 213	939
0.61 OZB woningen	2.889	- 397	2.492
0.62 OZB niet-woningen	766		766
0.64 Belastingen overig	115		115
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	41.323		41.323
0.8 Overige baten en lasten	630	- 244	385
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)		- 11	- 11
1. Veiligheid	**220**	**- 2.432**	**- 2.212**
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	165	- 1.748	- 1.583
1.2 Openbare orde en veiligheid	55	- 684	- 629
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	**470**	**- 3.968**	**- 3.497**
2.1 Verkeer en vervoer	470	- 3.968	- 3.497
3. Economie	**1.028**	**- 537**	**491**
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	448	- 335	113
3.4 Economische promotie	580	- 202	378
4. Onderwijs	**533**	**- 1.749**	**- 1.216**
4.2 Onderwijshuisvesting	63	- 653	- 590
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	470	- 1.096	- 626
5. Sport, cultuur en recreatie	**304**	**- 5.019**	**- 4.715**
5.1 Sportbeleid en activering	58	- 267	- 209
5.2 Sportaccommodaties	91	- 1.827	- 1.736
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	102	- 527	- 426
5.5 Cultureel erfgoed	5	- 79	- 75
5.6 Media	21	- 264	- 243
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	28	- 2.055	- 2.027
6. Sociaal domein	**8.191**	**- 29.780**	**- 21.589**
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.983	- 3.331	- 348
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen		- 2.266	- 2.266
6.3 Inkomensregelingen	4.087	- 9.034	- 4.947
6.4 WSW en beschut werk	9	- 3.036	- 3.027
6.5 Arbeidsparticipatie	8	- 369	- 361
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	206	- 1.296	- 1.090
6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)		- 2.323	- 2.323
6.71b Begeleiding (WMO)		- 1.040	- 1.040
6.71c Dagbesteding (WMO)		- 315	- 315
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-		16	16
6.72a Jeugdhulp begeleiding		- 482	- 482
6.72b Jeugdhulp behandeling		- 1.142	- 1.142
6.72c Jeugdhulp dagbesteding		- 685	- 685
6.73a Pleegzorg		- 359	- 359

bedragen x € 1.000

Taakvelden per hoofdtaakveld	Rekening 2023		
	Lasten	Baten	Saldo
6.73b Gezinsgericht		- 111	- 111
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig		- 745	- 745
6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf		- 1.315	- 1.315
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf		- 1.105	- 1.105
6.74c Gesloten plaatsing		- 80	- 80
6.81 Geëscaleerde zorg 18+		- 79	- 79
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	898	- 206	692
6.82 Geëscaleerde zorg 18-		1	1
6.82a Jeugdbescherming		- 437	- 437
6.82b Jeugdreclassering		- 41	- 41
7. Volksgezondheid en milieu	**5.955**	**- 6.086**	**- 131**
7.1 Volksgezondheid	180	- 1.152	- 972
7.2 Riolering	2.223	- 1.286	937
7.3 Afval	3.028	- 2.551	478
7.4 Milieubeheer	485	- 959	- 475
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	39	- 137	- 98
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	**2.364**	**- 5.818**	**- 3.454**
8.1 Ruimte en leefomgeving	111	- 1.938	- 1.827
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	1.424	- 1.704	- 280
8.3 Wonen en bouwen	829	- 2.176	- 1.347
Saldo van baten en lasten	**66.522**	**- 68.439**	**- 1.918**
Mutatie reserves			
0. Bestuur en ondersteuning	**6.881**	**- 3.349**	**3.532**
0.10 Mutaties reserves	6.881	- 3.349	3.532
Mutatie reserves	**6.881**	**- 3.349**	**3.532**
Resultaat	**73.403**	**- 71.788**	**1.614**

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SISa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12-02-2024

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A18	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/01*	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: A16/02*	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten *Aard controle R* *Indicator: A16/04*	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie *Aard controle R* *Indicator: A16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) *Aard controle R* *Indicator: A16/06*
			€ 2.280.010			€ 291.245	€ 202.554	€ 34.395
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO *Aard controle R* *Indicator: A16/07*	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/08*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07 en 08 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/09*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/10*		
			€ 4.558	€ 16.590	€ 2.829.352	€ 3.325.999		

FIN	B2	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/03*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*
			0	28	1	1	Ja	Ja
			Wijziging keuze per (2023/2024) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/10*		
			N.V.T.	Nee				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*
			€ 9.289	€ 9.289			€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*
			€ 0	€ 10.640	€ 3.468	€ 3.468	€ 1.795	€ 1.795
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/24*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/26*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/26*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/27*	
			€ 0	€ 12.000	€ 1.200	€ 1.200	€ 15.752	

BZK	C41B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw SISa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/01*	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise *Aard controle R* *Indicator: C41B/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/03*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C41B/04*	Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/05*	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/06*
		1	030011 Provincie Limburg	€ 28.474	€ 92.062	€ 1.339.592	1	1
		2						
		3						
		4						
		5						
		6						
		7						
		8						
		9						
		10						

	Kopie provinciecode *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/07*	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/08*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/09*
1	030011 Provincie Limburg	74	Nee
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			

BZK	C66	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C66/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoelde kosten *Aard controle R* *Indicator: C66/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoelde kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C66/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C66/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoelde kosten *Aard controle R* *Indicator: C66/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoelde kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C66/06*
			6	€ 2.023	€ 76.126	57	€ 19.226	€ 295.974
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C66/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoelde kosten *Aard controle R* *Indicator: C66/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoelde kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C66/09*			
			0	€ 0	€ 0			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C66/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C66/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C66/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C66/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C66/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C66/16*
			7	26	0	0	0	55
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtscheiding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloelen uit het kwijtscheiden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/02*				
			€ 533	Nee				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C92/01*	Bedrag doorgeschoven naar t+1 *Aard controle R* *Indicator: C92/02*	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/03*	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de informatiepunten in de gemeente behandeld is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/04*	Aantal gebruikte leermiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/05*	
			€ 20.633	€ 0	1	46	3	

BZK	C84	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncooperaties						
			Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C94/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C94/02*	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] , eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen [...] *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C94/03*	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] ,eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300 *Aard controle R* *Indicator: C94/04*	Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en *Aard controle R* *Indicator: C94/05*	Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laatstbedoelde woningen *Aard controle R* *Indicator: C94/06*
		1	*0*	€ 0	0	0	0	€ 0
		2						
		100						
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling *Aard controle R* *Indicator: C94/07*	Besteding van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b *Aard controle R* *Indicator: C94/08*	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. *Aard controle R* *Indicator: C94/09*	Eindverantwoording (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C94/10*		
		1	€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
		2						
		100						
BZK	C106	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls						
			Projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/01*	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/02*	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle D1* *Indicator: C105/03*	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/04*	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle D1* *Indicator: C105/05*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C105/06*
		1	*2023-0000095092 / project 1*	0	Nee	0	Nee	€ 0
		2	*2023-0000095092 / project 2*	0	Nee	0	Nee	€ 0
		20						
			Kopie projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/07*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/09*	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/10*	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/11*	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: C105/12*
		1	*2023-0000095092 / project 1*	€ 0	Ja	start bouw gepland in Q3 - 2024	0	Nee
		2	*2023-0000095092 / project 2*	€ 0	Ja	start bouw gepland in Q3 - 2024	0	Nee
		20						
			Kopie projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/13*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/14*				
		1	*2023-0000095092 / project 1*	Nee				
		2	*2023-0000095092 / project 2*	Nee				
		20						

BZK	C209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/01*	Projectnaam *Aard controle n.v.t* *Indicator: C209/02*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: C209/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SIDa 2023 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/04*	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project *Aard controle D2* *Indicator: C209/05*	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/06*
		1	*RHA2022-0330760I*	*Tijdelijke woningen gemeente Roerdalen*	€ 286.561	€ 313.870	€ 0	18
		2						
		10						

	Kopie Projectnaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/07*	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/08*	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/09*	Zelfstandige uitvoering (ja/nee) *Aard controle R.* *Indicator: C209/10*
1	*Tijdelijke woningen gemeente Roerdalen*	18	Nee	Ja
2				
10				

	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/11*
	Ja

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	
		Gemeenten	€ 270.877	€ 51.167	€ 22.670	€ 0	€ 189.268	

	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/09*
1				
2				
100				

OCW	D14	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	
			€ 122.897	€ 0	€ 0	€ 0	€ 73.902	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/09*		
			1					
			2					
			10					
IenW	E44B	**Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SISa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/01*	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/02*	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle R* *Indicator: E44B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/04*	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E44B/05*	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/06*
			1 060983 Gemeente Venlo	5000005386	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2					
			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/07*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/08*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/09*			
			1 060983 Gemeente Venlo	5000005386	Nee			
			2					
			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/10*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/11*	Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/12*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/13*		
			1 060983 Gemeente Venlo	5000005386	Afkoppelen Groenstraat/ Dorpsstraat	Nee		
			2					

IenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/02*	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/04*			
			€ 0	€ 0	€ 35.973	Nee			
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/08*			
		1	301 Aanleg van openbare verlichting|aantal in Meters	Nee	0				
		2	330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h|aantal in Stuks	Nee	0				
		3	331 Drempel|aantal in Stuks	Nee	0				
		4	332 Wegversmalling|aantal in Stuks	Nee	0				
		5	333 As-verspringing|aantal in Stuks	Nee	0				
		50							
EZK	F28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel *Aard controle R* *Indicator: F28/01*	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel *Aard controle R* *Indicator: F28/02*	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten *Aard controle R* *Indicator: F28/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/04*	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle R* *Indicator: F28/06*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/05*	
			€ 229.147	€ 179.178	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/07*						
			Nee						

SZW	G2	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 4.115.942	€ 47.058	€ 89.789	€ 20	€ 67.337	€ 0
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtscheiden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 45.494	€ 29.549	€ 0	€ 352.165	€ 1.672	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te scheiden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2023** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*
			€ 0	€ 0	€ 2.058	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtscheiden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtscheiden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtscheiden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtscheiden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr						

	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 126	€ 0	€ 18.656	€ 846
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 175	€ 0	€ 590	€ 93
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	-€ 1.589	€ 0	€ 16.611	€ 565
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.392	€ 12
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	Totaal	€ 0	-€ 1.288	€ 0	€ 38.249	€ 1.516

	Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja	
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja	
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja	
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja	
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja	
6	Totaal	0	0	N.v.t.	

	Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	

SZW	G4			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/16*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T l.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo l.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T l.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/19*	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
			6	Totaal	0	0	0	

SZW	G10	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01*	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*			
			€ 107.589	€ 0	Ja			
SZW	G12	**Kwijtscheiden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtscheiden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtscheiden schulden Wet inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*			
			€ 10.273	€ 0	Ja			
SZW	G13	**Onderwijsroute_ deel gemeente 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/01*	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G13/05*	
			€ 87.747	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende subsidie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 156.366	€ 161.285				
			Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **Onroerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **overige kosten** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
		1	Onderhoud	€ 122.172	€ 122.172			
		2	Exploitatie	€ 21.718		€ 21.718		
		3	Effect mengpercentage	€ 2.539			€ 2.539	
		4	Dienstverlening derden	€ 5.985			€ 5.985	Art. 13
		5	Sporthal Posterholt exploitatiekosten	€ 8.871		€ 8.871		Art. 13

VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/01*	Totaal bedrag volgens beschikking *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/02*	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/03*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/04*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/06*
	1	1042415 (2022)	€ 37.716	€ 0	€ 38.618	€ 0	€ 38.618	
	2							
	3							
	4							

		Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*
	1	1042415 (2022)	Ja
	2		
	3		
	4		

VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/02*	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/03*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/04*	
			€ 23.316	€ 84.556	Ja	Ja	

VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026							
				Naam onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/01*	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/02*	Besteding (jaar T) per onderdeel *Aard controle R* *Indicator: H30/03*	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05*	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06*
			1	Lokaal Sportakkoord	€ 16.547	€ 13.200	€ 3.309	€ 13.200	Ja
			2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 113.918	€ 101.175	€ 12.743	€ 101.175	Ja
			3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 25.456	€ 25.100	€ 0	€ 25.100	Ja
			4	Kansrijke Start	€ 19.092	€ 23.509	€ 0	€ 23.509	Ja
			5	Mentale Gezondheid	€ 8.910	€ 7.798	€ 0	€ 7.798	Ja
			6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 22.274	€ 25.650	€ 0	€ 25.650	Ja
			7	Valpreventie	€ 65.550	€ 42.608	€ 13.110	€ 42.608	Ja
			8	Leefomgeving	€ 12.728	€ 25.088	€ 0	€ 25.088	Ja
			9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 3.182	€ 4.860	€ 0	€ 4.860	Ja
			10	Versterken sociale basis	€ 46.458	€ 45.732	€ 0	€ 45.732	Ja
			11	Mantelzorg	€ 12.728	€ 13.760	€ 0	€ 13.760	Ja
			12	Eén tegen eenzaamheid	€ 12.728	€ 5.951	€ 2.546	€ 5.951	Ja
			13	Welzijn op recept	€ 7.001	€ 7.064	€ 0	€ 7.064	Ja
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 3.182	€ 3.182	€ 0	€ 3.182	Ja
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 11.328	€ 28.408	€ 0	€ 28.408	Ja

	Kopie naam onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/08*
1	Lokaal Sportakkoord	N.v.t.
2	Brede regeling combinatiefuncties	N.v.t.
3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	N.v.t.
4	Kansrijke Start	N.v.t.
5	Mentale Gezondheid	N.v.t.
6	Aanpak overgewicht en obesitas	N.v.t.
7	Valpreventie	N.v.t.
8	Leefomgeving	N.v.t.
9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	N.v.t.
10	Versterken sociale basis	N.v.t.
11	Mantelzorg	N.v.t.
12	Eén tegen eenzaamheid	N.v.t.
13	Welzijn op recept	N.v.t.
14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	N.v.t.
15	Coördinatiekosten regionale aanpak	N.v.t.

Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/09*
Nee

VWS	H32	Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	Beschikkingsnummer / kenmerk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/01*	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/03*		
			MEOZ23117	€ 233.904	€ 76.311		
			Naam zwembad *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/04*	Totale verlening per zwembad (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/05*	Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H32/06*	Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: H32/07*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/08*
		1	*t Sweeltje*	€ 7.418	€ 4.895	Nee	
		2	*LACO Roerdalen BV*	€ 226.486	€ 71.416	Ja	
		20					

Bijlagen

Bijlage 1: Lijst ontvangen subsidies

Ontvangen Subsidies	2020	2021	2022	2023
Provincie				
Provincie Limburg				
Subsidie tijdelijke woningen Roerdalen				180.000
Afrekening regiofonds GOML (1-4-2019/31-12-2021)			24.923	
Subsidie Bedrijventerreinzone Roerstreek	250.000			
Subsidie versterken centra Roerdalen				240.000
Subsidie voor Donker Pimpernelblauwtje	12.407			
Verkeerseducatie	3.900			
Subsidie Centrum de Beuk Posterholt		90.000		
Subsidie herontwikkeling centrum Herkenbosch			36.000	
Provincie Noord-Brabant				
Subsidie voor opruiming gedumpte vaten		2.417		
Totaal Provincie	**266.307**	**92.417**	**60.923**	**420.000**
Nationaal				
Ministerie van Binnenlandse Zaken				
Regeling reductie energieverbruik 2020	85.625			
Toekenning startbouwimpuls 2023				473.350
Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat				
Verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023			102.200	
Subsidie Deltaplan project Zandstraat				46.667
Stichting Nationaal Restauratiefonds				
Voorschot subsidie Beltkorenmolen O'berg	4.500	4.500	4.500	4.500
Stichting Arbeidsmarkt en Opleidingsfonds Gemeente				
Corona subsidie voor HR vraagstukken	7.513			
Waterschap Limburg				
Afkoppelen water			26.807	
Waterleiding Maatschappij Limburg				
Afkoppelen water			13.404	
ZonMW - Zorgonderzoek Nederland				
Subsidie project personen met verward gedrag				
Totaal Nationaal	**261.661**	**4.500**	**146.911**	**524.517**
Europees				
Stichting Waardevol Cultuurlandschp (Ons WCL)				
Subsidie interreg V-A project 1e tranche 2019				
Subsidie 2e tranche 2019				
Subsidie voor Donker Pimpernelblauwtje	12.407			
Totaal Europees	**12.407**	**0**	**0**	**0**

Ontvangen Subsidies	2020	2021	2022	2023
Overig				
Gemeente Roermond				
Subsidie Door inzicht aan de slag				
Gemeente Maastricht				
Doorbeschikking middelen aanpak ondermijning			2.700	
Veiligheidsregio Limburg Noord				
Project Kansrijk van start			11.795	
Gemeente Weert				
Transformatie beschermd wonen WvGGZ			3.487	
Stichting Arbeidsmarkt en Opleidingsfonds Gemeente				
Subsidie Werkconferentie Werken aan Geluk				
Totaal Overig	**0**	**0**	**17.982**	**0**
Eindtotaal	**540.375**	**96.917**	**225.816**	**944.517**

Bijlage 2: Overzicht beleidsindicatoren

	2018		2019		2020		2021		2022	
	Roerdalen	<25.000 inwoners	Roerdalen	<25.000 inwoners	Roerdalen	<25.000 inwoners	Roerdalen	<25.000 inwoners	Roerdalen	<25.000 inwoners
Verwijzingen Halt [per 1.000 jongeren]	5	10	10	11	5	10	4	8		
Winkeldiefstallen [per 1.000 inwoners]	0,5	0,6	0,2	0,6	0,5	0,6	0,2	0,6		
Geweldsmisdrijven [per 1.000 inwoners]	2,7	2,8	2,2	2,7	1,7	2,5	1,9	2,4		
Diefstallen uit woning [per 1.000 inwoners]	3,1	2,1	2,2	2	1,5	1,4	1,2	1,2		
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) [per 1.000 inwoners]	2,7	3,6	2,4	3,9	2,9	4,5	3,4	4,4		
Functiemenging [%]	36,1	48,5	36,8	48,9	36,6	48,8	35,9	48,9		
Vestigingen (van bedrijven) [per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar]	125,8	154,7	134,8	160	137,9	166	144,3	172,1		
Absoluut verzuim [per 1.000 leerlingen]		1,4		1,8	4,2	2,6		2,9		
Relatief verzuim [per 1.000 leerlingen]	13	19	39	19	27	14	19	14		
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) [%]	1,6%	1,3%	1,6%	1,5%	1,7%	1,3%	1,3%	1,5%		
Niet-sporters [%]					55,8 %	50,3 %				
Banen [per 1.000 inwoners van 15-64 jaar]	334,5	545,1	349	555,8	347,8	557	341,9	561,4		
Jongeren met een delict voor de rechter [%]		1%	1%	1%	1%	1%				
Kinderen in uitkeringsgezin [%]	4%	4%	4%	3%	5%	3%	5%	3%		
Netto arbeidsparticipatie [%]	66,6 %	70%	67,7 %	70,9 %	66%	70,6 %	67,7 %	71,6 %		
Werkloze jongeren [%]	2%	1%	2%	1%	2%	1%	1%	1%		
Personen met een bijstandsuitkering [per 10.000 inwoners]	218,6	199,5	207,4	187,7	276,1	258,2	240,6	215,4		

	2018		2019		2020		2021		2022	
	Roerdalen	<25.000 inwoners	Roerdalen	<25.000 inwoners	Roerdalen	<25.000 inwoners	Roerdalen	<25.000 inwoners	Roerdalen	<25.000 inwoners
Lopende re-integratievoorzieningen [per 10.000 inwoners van 15-64 jaar]	390,8	184,4	142,8	146,2	176,4	147,1				
Jongeren met jeugdhulp [%]	15,1 %	10,4 %	15,2 %	10,9 %	16,3 %	10,6 %				
Jongeren met jeugdbescherming [%]	1,3%	1%	1,4%	1,1%	1,4%	1,1%				
Jongeren met jeugdreclassering [%]	0,4%	0,4%		0,4%		0,4%				
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO [per 10.000 inwoners]	310	536	380	578	720	631	670	642	640	596
Omvang huishoudelijk restafval [kg per inwoner]	152	134	150	125	146	129	152	114		
Hernieuwbare elektriciteit [%]	9,6%		13,9 %	23,7 %	19,1 %					
Gemiddelde WOZ waarde [x €1.000]			223	275	232	294	245	314	261	344
Nieuw gebouwde woningen [per 1.000 woningen]	1,2	8,3	1,4	8,9	9,5	9,4	6,3	8,7		
Demografische druk [%]	77,3 %	78,5 %	79%	79%	80,3 %	79,5 %	81,7 %	79,7 %	82,7 %	80,2 %
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden [€]	607	682	633	702	685	742	714	778	778	
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden [€]	650	761	667	781	726	823	756	863	861	

Bijlage 3: Afkortingenlijst

AFKORTING	OMSCHRIJVING
A&O-fonds	Stichting Arbeidsmarkt & Opleidingsfonds Gemeenten
AB	Algemeen Bestuur
ADV	Anti discriminatie voorziening
AED	Automatische externe defibrillator
AMWAPV	Algemeen plaatselijke verordening Algemeen Maatschappelijk Werk
AP	Autoriteit Persoonsgegevens
APV	Algemeen plaatselijke verordening
ASV	Algemene Subsidieverordening
B&W	Burgemeester en Wethouders
Babs	Buitengewoon Ambtenaar van de Burgerlijke Stand
BAG	Basisregistratie Adressen en Gebouwen
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BBZ	Bijzondere bijstand zelfstandigen
BGT	Basisregistratie grootschalige topografie
BIBOB	Bevordering Integriteitsbeoordelingen door het Openbaar Bestuur
BIG	Baseline Informatiebeveiliging Gemeente
BIZ	Bedrijven Investeringszone
BLP	Productie- en Levering Bedrijf
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	Buitengewoon Opsporingsambtenaar
BRO	Basisregistratie ondergrond
BRP	Basisadministratie Personen
BsGW	Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorziening gemeenten
BV	Besloten Vennootschap
CAK	Centraal Administratiekantoor
cao	Collectieve arbeidsovereenkomst
CBS	Centraal bureau voor de statistiek
CIZ	Centrum Indicatieorgaan Zorg
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
CPB	Centraal Plan Bureau
CROW	Centrum voor Regeling en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
DB	Dagelijks Bestuur
DHZ	Doe Het Zelf
DIFTAR	Gedifferentieerde tarieven
DIGID	Digitale Identiteit
DIV	Digitale Informatie Voorziening
DSO	Digitaal stelsel omgevingswet
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
ECB	Europese Centrale Bank
EMU	Europese Monetaire Unie

AFKORTING	OMSCHRIJVING
ENSIA	Eenduidige normatief single information audit
EU	Europese Unie
EU-regio	Europese-regio
EVP	Employer Value Proposition
FIDO	Financiën Decentrale Overheden
FLO	Functioneel Leeftijdsontslag
Fte	Fulltime-equivalent
GFT	Groente, Fruit, Tuin
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst
GGOR	Gewenst Grond en Oppervlakte Regime (Nieuw Limburgs Peil)
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GI	Gecertificeerde Instelling (in het kader van jeugdzorg)
GIP	Grens Info Punt
GOED	Geduld, Openheid, Eerlijk en Discipline
GOML	Gebiedsontwikkeling Midden-Limburg
GR	Gemeentelijke Regio's
GRP	Gemeentelijk Rioleringsplan
GVVP	Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan
HRM	Human Resource Management
I&A	Informatie & Automatisering
IBD	Informatie Beveiligingsdienst
IKC	Integraal kind centrum
INTERREG	Europese subsidieregeling voor ruimtelijke en regionale ontwikkeling
IOAW	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen
IPO	Interprovinciaal Overleg
JIM	Jouw Ingebrachte Mentor
KBO	Katholieke Bond van Ouderen
KCC	Klant Contact Center
KRW	Kader Richtlijn Water
LKM	Limburgs Kwaliteits-Menu
LLTB	Limburgse Land- en Tuinbouwbond
LOG	Landbouw Ontwikkelingsgebied
LTA	Landelijk Transitie Arrangement
ME	Mobile Eenheid
(SC) MER	(Servicecentrum) Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen
MER SD	Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen Sociaal Domein
MOP	Meerjarenonderhoudsplanning
MSN (grenspark)	Maas-Swalm-Nette
MT	Management Team
MTD	Maatschappelijke diensttijd
NCNP	No cure no pay

AFKORTING	OMSCHRIJVING
NML (zorggroep)	Noord- en Midden-Limburg
NNN	Natuurnetwerk Nederland
NV	Naamloze Vennootschap
OD	Omgevingsdienst
OML	Ontwikkelingsmaatschappij Midden Limburg
OTS	Onder toezichtstelling
OZB	Onroerende Zaak Belasting
P&O	Personeel en organisatie
PAS	Programma Aanpak Stikstof
Pfas	Poly- en perfluoralkylstoffen
PDC	Producten & Diensten Catalogus
PGB	Persoonsgebonden budget
PNIK	zelfevaluatie paspoorten en Nederlandse identiteitskaarten
POC	percentage of completion (berekenmethode winstneming bij bouwgrondexploitatie)
PUN	Paspoortuitvoeringsregeling Nederland
PW	Participatiewet
RD	Reinigingsdienst
REO	Ruimtelijke Economie & Ontwikkeling
RES	Regionale Energie Strategie
RIEC	Regionale Informatie- en Expertise Centra (bestrijding ondermijnende criminaliteit)
RO	Ruimtelijke Ordening
RON	Reanimatie omroep netwerk
RMT	Regionaal mobiliteitsteam
RUD	Regionale Uitvoeringdienst
RUDDO	Regeling Uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden
SD	Sociaal Domein
SIA	Strategische Investeringsagenda
SISA	Single Information, Single Audit
SML	Samenwerking Midden Limburg
SNF	Stichting Normering Flexwonen
SoZa	Sociale Zaken
SPUK	Regeling Specifieke Uitkering stimulering sport
SPUKIJZ	Regeling Specifieke Uitkering ijsbanen en zwembaden
ST	Sociaal Team
SUWI	Structuur Uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen
TOZO	Tijdelijke Overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers
TOP's	Toeristische overstap punten
UP	Uitvoeringsplan
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen
VAB	Vrijkomende agrarische bedrijfsbebouwing
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VPB	Vennootschapsbelasting

AFKORTING	OMSCHRIJVING
VTH	vergunningverlening, toezicht en handhaving
VVGB	verklaring van geen bedenkingen
VVV	Vereniging voor Vreemdelingen Verkeer
WCL	Waardevol Cultuurlandschap
WGR	Wet Gemeenschappelijke Regeling
WIZ	Werkorganisatie Informatieberaad Zorg
WML	Waterleiding Maatschappij Limburg
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WNT	Wet Normering van topinkomens
WON	Wet Onafhankelijk Netbeheer
WOZ	Wet Onroerend Zaakbelasting
WPG	Wet Publieke Gezondheid
WSP	Werkgevers servicepunt
WSW	Wet Sociale Werkvoorziening
WVGGZ	Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg
WWB	Wet Werk en Bijstand
WWNV	Wet Werken naar Vermogen
ZIP	Zorg- en innovatieplatform
ZZP	Zelfstandige zonder personeel

gemeente roerdalen

Raadsbesluit **Jaar …./../..**

Zaaknummer: Z23-039616
Onderwerp: Jaarrekening 2023

De raad van de gemeente Roerdalen heeft;

gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 4-6-2024,

gelet op artikel 197 en artikel 199 van de gemeentewet

het volgende besluit genomen:

Besluit:

1. In te stemmen met de jaarstukken 2023 welk sluit met een positief saldo van € 1.614.497;
2. Een reserve opvang ontheemden Oekraïne te vormen en hier de restant ontvangen gelden van het Rijk in te storten groot € 806.230;
3. €186.000,- te storten in de reserve Programmaplan Omgevingswet;
4. Het resterende positief saldo van € 622.267 toe te voegen aan de algemene reserve;
5. Voor 2024 ten laste van de algemene reserve € 100.000 beschikbaar te stellen voor het onderzoek naar het lokaal mensontwikkelbedrijf;
6. De begrotingswijziging 2024-4 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 3-7-2024 .

De gemeenteraad van Roerdalen,

De griffier, De voorzitter,

Mr. M. Heijnens-Coenjaerts mr. M.D. de Boer-Beerta

BEGROTINGSWIJZIGING ***Dienstjaar: 2024*** ***Wijziging nr.: 4***

Gemeente ROERDALEN

De raad der gemeente Roerdalen besluit de begroting van lasten en baten voor bovengenoemd dienstjaar te wijzigen als volgt: (Bedragen * € 1.000,-)

omschrijving			2024		2025		2026		2027	
			wijziging lasten	wijziging baten	wijziging lasten	wijziging baten	wijziging lasten	wijziging baten	wijziging lasten	wijziging baten
Aanpassingen begroting 2024 n.a.v. vaststelling Jaarrekening 2023.										
Exploitatie (Programma's)	***Taakvelden***									
2. Participatie, ondersteuning en zorg	6.3	Inkomensregelingen	298							
	6.5	Arbeidsparticipatie	100							
	0.10	Algemene Reserve		127						
	0.10	Reserve Armoedebestrijding		271						
4. Economie, natuur, toerisme en cultuur	7.4	Milieubeheer	672							
	0.10	Algemene Reserve		590						
	0.10	Reserve Gebiedsvisie LOG Montfort - Mariahoop		30						
	0.10	Reserve Programmaplan Omgevingswet		52						
5. Woonomgeving	8.1	Ruimte en Leefomgeving	-895							
	0.10	Algemene Reserve		-895						
6. Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	30							
	0.10	Algemene Reserve		30						
7. Bestuur, organisatie en dienstverlening	0.4	Overhead	340							
	0.10	Reserve organisatieontwikkeling		44						
	0.10	Reserve begroting in balans		296						
Eigen Vermogen	P111	Eigen Vermogen, Algemene Reserve	-178							
	P112	Eigen Vermogen, Bestemmingsreserve	722							
		Eigen Vermogen, sluitrekening (balans)		544						
Vreemd Vermogen	P12	Voorzieningen	321							
	P12	Voorzieningen,sluitrekening (balans)		321						
Investeringen			9.683	11.912						

omschrijving			2024 wijziging lasten	2024 wijziging baten	2025 wijziging lasten	2025 wijziging baten	2026 wijziging lasten	2026 wijziging baten	2027 wijziging lasten	2027 wijziging baten
Aanpassingen begroting 2024 n.a.v. vaststelling Jaarrekening 2023.										
Sluitrekening Investeringen			2.229							
Bedrijfsvoering										
Herrubricering GREX	0.4	Overhead	-1.035							
Doorbelasting kapitaallasten	0.4	Overhead		-1.035						
			12.287	12.287	-	-	-	-	-	-

Toelichting op de begrotingswijziging
Voor een toelichting verwijzen we naar het raadsvoorstel.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 3 juli 2024.

De raad voornoemd,
de griffier, de voorzitter,

Ingevolge art. 203 gemeentewet gezonden aan:
Gedeputeerde Staten van Limburg

Datum van inzending:
kenmerk:

gemeente roerdalen

Nota van wijzigingen

Zaaknummer: Z23-039616
Onderwerp: Jaarrekening 2023

Een nota van wijzigingen bevat één of meer wijzigingen van een raadsvoorstel of –besluit. Een nota van wijzigingen wordt opgesteld door het college van burgemeester en wethouders en bevat inhoudelijke wijzigingen. Deze nota van wijzigingen is tot stand gekomen naar aanleiding van de afronding van de accountantscontrole voor de jaarrekening 2023 moeten er nog een aantal wijzigingen worden doorgevoerd in de jaarstukken 2023.

Het college van burgemeester en wethouders stelt de onderhavige Nota van wijzigingen, gedateerd 18. juni 2024, vast:

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris, De burgemeester,

J.J.W.M. L'Ortije mr. M.D. de Boer-Beerta

Voorgestelde wijziging agendapunt "Jaarrekening 2023"

1.1 Toevoeging aan rechtmatigheidsverantwoording 2023 in paragraaf bedrijfsvoering
In de paragraaf bedrijfsvoering is onder Afwijkingen voorwaardencriterium met financiële impact het volgende punt toegevoegd:

- Proces aanbesteden – Technisch advies – Fout € 18.773,-
  Binnen de opdrachtverstrekking zijn naast beheer en onderhoud van openbare verlichting ook andere operationele werkzaamheden opgenomen. In de geraamde waarde is geen rekening gehouden met algemene indexatie.

1.2 Toevoeging rechtmatigheidsverantwoording 2023 in jaarrekening 2023
Op pagina 183 wordt onder de tabel Overzicht van baten en lasten (taakvelden per programma) onderstaande rechtmatigheidsverantwoording 2023 toegevoegd. Op basis van het besluit begroting en verantwoording gemeenten en provincie moet deze verantwoording onderdeel uitmaken van de jaarrekening. De rechtmatigheidsverantwoording was nu alleen opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering.

Rechtmatigheidsverantwoording 2023

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders
De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 29 februari 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens (1% aan fouten t.b.v. een goedkeurende verklaring) is door de raad bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 717.000,-. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevinding/conclusie
Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- **Proces aanbesteden – Onkruidbestrijding op verhardingen – fout € 195.354,-**
  Nadere afspraken (voorwaarden), inzake het bestek onkruidbestrijding op verhardingen, zijn na de aanbesteding aangepast. Het achteraf aanpassen is strijdig met de aanbestedingsregels.
- **Proces aanbesteden – Projectbegeleiding windenergie – fout € 132.390,-**
  De verstrekte opdracht kent een spreekwoordelijke 'knip'. Twee opdrachten zijn opeenvolgend en gezamenlijk verstrekt maar niet zodanig als één opdracht aanbesteed.
- **Proces aanbesteden – Dieselleverings – fout € 71.082,-**
  Ondanks beëindiging van lopende contracten inzake dieselleveringen vinden er nog afnames plaats.
- **Proces aanbesteden – Schoonmaakdiensten – fout € 78.203,-**
  De overeenkomst (dd. 2015) is stilzwijgend doorlopend verlengd met jaarlijkse prijsindexaties. Een nieuwe aanbesteding is uitgebleven.
- **Proces aanbesteden – aanschaf onderdelen voor machines en alle daaraan gerelateerde producten – fout € 78.988,-**

Bezien over een periode van 4 jaar is de gekozen aanbestedingsvorm, gezien de totale omvang, niet conform de aanbestedingswet.

- **Proces aanbesteden – Archiefdiensten – Fout € 29.000,-**
  De aanbesteding is aangegaan voor 4 organisaties, de opdrachtverstrekking betreft 2 organisaties. De aanbestedingsvorm (meervoudig) is gezien de omvang onjuist gebleken, een Europese aanbesteding had moeten plaats vinden.
- **Proces aanbesteden – Technisch advies – Fout € 18.773,-**
  Binnen de opdrachtverstrekking zijn naast beheer en onderhoud van openbare verlichting ook andere operationele werkzaamheden opgenomen. In de geraamde waarde is geen rekening gehouden met algemene indexatie.

Afwijkingen begrotingscriterium:

Programma 2 – Participatie, ondersteuning en zorg - Overschrijding € 232.000,-
Dit programma kent een overschrijding als gevolg van hogere lasten jeugdzorg. Door de veranderde zorg-mix (daling lichte jeugdzorg en stijging zware jeugdzorg) en prijsstijgingen zijn er in 2023 meer kosten gemaakt. We zien regionaal dat het gebruik van de zware jeugdzorg toeneemt en daarnaast hebben we in Roerdalen enkele jeugdigen extra, die intensievere (en dus duurdere) jeugdzorg nodig hebben.
De overschrijding is kleiner dan 3% van de lasten binnen dit programma maar wordt toch gepresenteerd vanwege de kwalitatieve relevantie. Deze overschrijding leidt niet tot een onrechtmatigheid. Het betreft immers een 'open einde regeling'.

Programma 5 – Woonomgeving – Overschrijding € 575.000,-
Het project Centrumplan Herkenbosch is met ingang van 2023 geherrubriceerd als onderdeel van de bouwgrondexploitatie op basis van een BBV verplichting. Binnen de grondexploitatie waren geen lasten geraamd voor dit project (was eerder een investeringskrediet).
De overschrijding is groter dan 3% van de lasten binnen dit programma maar leidt niet tot een onrechtmatigheid. Het betreft immers de financiële implicaties van het toepassen van de juiste verslagleggingsvoorschriften.

In de paragraaf Bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV en op basis van de afspraken met de Raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie het onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

1.3 Aanpassing SISA verantwoording
Sisa verantwoording van op pagina 191 bij E84 Regeling stimulering verkeersveiligheid wordt als volgt aangepast:

- De € 0 in kolom besteding (jaar T) wordt vervangen door € 14.982 en;
- de € 0 in kolom cumulatieve besteding (t/m jaar T) wordt vervangen door € 35.973.

De tabel komt er als volgt uit zien:

IenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Bestoding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/01* € 14.982 Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/05* 1 301 Aanleg van openbare verlichtingjaantal in Meters 2 330 Aanleg van een kruispuntpleteau ETW-ETW 30km/hjaantal in Stuks 3 331 Drempeljaantal in Stuks 4 332 Wegversmallingjaantal in Stuks 5 333 As-versprongingjaantal in Stuks	Cumulatieve bestoding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/02* € 35.973 Per maatregel, maatregel efgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/06* Nee Nee Nee Nee Nee	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/03* € 35.973 De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/07* 0 0 0 0	Project efgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/04* Nee Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/08*			
EZK	F28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Bestoding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel *Aard controle R* *Indicator: F28/01* € 229.147 Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/07* Nee	Bestoding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingehuurd personeel *Aard controle R* *Indicator: F28/02* € 179.178 € 0	Bestoding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten *Aard controle R* *Indicator: F28/03* € 0 € 0	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/04* € 0 € 0	Bestading (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle R* *Indicator: F28/05* € 0 € 0	Cumulatieve bestodingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/06*	

gemeente roerdalen

Raadsvoorstel

Zaaknummer	Z24-042993
Onderwerp:	Kadernota 2025
Datum:	24 mei 2024
Indiener agendapunt:	College van Burgemeester en wethouders Roerdalen
Portefeuillehouder:	A.C.A.G. Smits
Gevraagd besluit:	1. de kadernota 2025 vast te stellen en het college op te dragen deze uit te werken in de programmabegroting 2025-2028
Bijlage(n):	1. Kadernota 2025 2. Overzicht keuzemogelijkheden

Toelichting bij het raadsvoorstel

1. Onderwerp

Kadernota 2025

2. Inleiding

Voor u ligt de Kadernota 2025, Samen zijn we Roerdalen! Met deze kadernota geeft u richting, zowel inhoudelijk als financieel. Het gaat om de belangrijkste ontwikkelingen in 2025. U geeft daarmee aan hoe we komend jaar samen met inwoners, ondernemers en verenigingen werken aan de ontwikkeling van onze gemeente. Daarnaast bepaalt u de financiële kaders voor de programmabegroting 2025-2028. We vragen bevestiging van uw raad op de koers en de ontwikkeling in 2025.

Nieuwe keuzes nodig voor een begroting in balans
De resultaten van het proces Roerdalen in Balans 2.0 zijn verwerkt in deze kadernota. Na afronding van dit proces waren er nog diverse financiële ontwikkelingen. Zonder ingrijpen zouden die opnieuw leiden tot een flink tekort. Daarom bevat deze kadernota voorstellen om de begroting 2025 sluitend te krijgen. Ook het meerjarig perspectief ziet er daarmee veel beter uit dan tot voor kort. Het is aan de raad om deze keuzes te maken met het vaststellen van de kadernota. In de bijlage bij dit raadsvoorstel zit het totaaloverzicht van alle keuzemogelijkheden die in beeld zijn gebracht. Daarmee heeft u inzicht in alle mogelijkheden en de keuze die wij hebben gemaakt. Tijdens de informatiebijeenkomst van 4 juni jl. geven we hierover toelichting.

Prioriteiten
We geven prioriteit aan drie thema's:
1. Woningbouw
2. Bestaanszekerheid
3. Duurzaamheid.

Deze hangen nauw met elkaar samen en zijn bepalend voor de ontwikkeling van onze gemeente in de komende jaren. Het zijn thema's die iedere inwoner raken.

3. Beslispunten

De raad besluit:

1. de kadernota 2025 vast te stellen en het college op te dragen deze uit te werken in de programmabegroting 2025-2028

4. Argumenten

1.1 Nu kiezen is belangrijk voor een duidelijke inhoudelijke koers
We geven bewust prioriteit aan drie thema's. Deze zijn randvoorwaardelijk voor een vitale gemeente, ook op lange termijn.
Bestaanszekerheid is belangrijk voor al onze inwoners. Het gaat niet alleen om het bestrijden van armoede. Het gaat ook om toegang tot werk, een stabiel inkomen, zorg en ondersteuning, een veilige leefomgeving en beschikbaarheid van voldoende en passende woningen.

Woningbouw voorziet in een grote behoefte van onze inwoners. Bovendien zorgt een groter woningbestand voor een hogere bijdrage van het Rijk.

De verduurzaming van onze energievoorziening is bepalend voor de snelheid en plek waar gebouwd kan worden. Daarnaast krijgen alle inwoners te maken met het verduurzamen van hun woning, zodat die in 2050 aardgasvrij is. De klimaatverandering vraagt om aanpassing van onze openbare ruimte en het landelijk gebied om bestand te zijn tegen hitte, droogte en wateroverlast. Door prioriteit te geven aan deze drie thema's en door hier in samenhang aan te werken dragen we het meeste bij aan de ontwikkeling van onze gemeente.

1.2 Keuzes zijn ook nodig om financieel in balans te blijven
Als we geen keuzes maken krijgen we te maken met een structureel tekort in onze begroting. Dan zal de Provincie mogelijk ingrijpen en verliezen we onze autonomie. Dat is voor ons ondenkbaar. Daarom hebben we zoveel mogelijk keuzemogelijkheden in beeld gebracht. Deze zijn als bijlage 2 bij dit raadsvoorstel gevoegd. Zodat u het totaaloverzicht heeft. Het gaat om verhoging van inkomsten, kostenbesparingen door taken niet, minder of later uit te voeren en de lastenverhoging.
We hebben keuzes gemaakt om de inkomsten en uitgaven zoveel mogelijk in balans te brengen.

Met de keuzes die we nu maken is het begrotingsjaar 2025 sluitend. Ook in meerjarig perspectief hebben we de tekorten flink verminderd, maar is er nog wel sprake van een tekort. We lossen dit nu niet op, omdat we niet nog meer ingrijpende keuzes willen maken. Daarbij is dit in lijn met het advies van de VNG om als gemeenten zichtbaar te maken dat het Rijk meer moet bijdragen aan het takenpakket van de gemeenten.

5. Kanttekeningen

1.1 Zonder keuzes lopen we het risico op ingrijpen door de Provincie
Als we zelf geen keuzes maken die leiden tot een sluitende begroting, dan zal de Provincie mogelijk ingrijpen en levert onze gemeente haar financiële zelfstandigheid voor een deel in. Dan krijgen we de zogenoemde Artikel 12-status. Dit betekent in ieder geval dat we onze onbenutte belastingcapaciteit volledig moeten inzetten. Dat gaat om een stijging van de OZB met ca 40%. Door zelf keuzes te maken kunnen we de kostenstijging voor onze inwoners beperken en houden we zelf de regie.

6. Financiën

In het onderstaande overzicht staat een samenvatting van de financiële ontwikkelingen sinds het vaststellen van de begroting 2024 inclusief de al verwerkte begrotingswijzigingen. Daarnaast gaat het om bijstellingen als gevolg van autonome ontwikkelingen, de effecten van Roerdalen in Balans 2.0, bijstellingen van beleid en de keuzes die wij voorstellen om tot een sluitende begroting te komen in 2025.

(bedragen * € 1.000)

	2025	2026	2027	2028
Meerjarenbegroting 2025-2028 inclusief begrotingswijzigingen t/m 30 mei 2024	-498	-2.419	-2.833	-2.525
Bijstellingen op basis van autonome ontwikkelingen				
Ontwikkeling algemene uitkering en financiering	1.520	2.856	2.739	2.611
Aanpassing bijdrage verbonden partijen	-392	-317	-240	-288
Indexering en prijsstijging	-1.288	-1.282	-1.280	-1.280
Diversen bijstelling als gevolg van autonome ontwikkelingen	-1.191	-1.187	-1.120	-1.183
Autonome ontwikkelingen belastingen	139	147	153	159
Bijstellingen op basis van autonome ontwikkelingen	-1.212	216	251	19
Effecten Roerdalen in Balans				
Hogere belastingopbrengsten	557	632	735	856
Overige effecten Roerdalen in Balans	533	540	548	550
Effecten Roerdalen in Balans	1.090	1.172	1.283	1.406
Ontwikkelingen				
Ontwikkelingen binnen bestaand beleid (uitbreidingen of doorzetting pilots)	-205	-205	-205	-205
Nieuwe ontwikkelingen	-1.530	-170	-170	-170
Ontwikkelingen	-1.735	-375	-375	-375
Keuzemogelijkheden				
Keuzemogelijkheden door aanpassing uitgaven	568	760	758	758
Dekking uit rijksmiddelen (specifieke uitkeringen)	100	100	100	100
Dekking uit algemene reserve	1.360	-	-	-
Belastingmaatregelen	346	346	346	346
Keuzemogelijkheden	2.374	1.206	1.204	1.204

In de kadernota staat een uitgebreidere toelichting.

7. Communicatie

De kadernota wordt na vaststelling gepubliceerd op de website.

8. Planning en uitvoering

De Kadernota is het document waarmee u richting geeft en kaders stelt. Wij werken dit uit in de programmabegroting 2025-2028. We betrekken onze inwoners bij de uitvoering van de programmabegroting. Hiermee maken we duidelijk dat de rolverdeling tussen gemeentebestuur en de lokale samenleving verschillend is. U stelt kaders en controleert het college op de uitvoering. Inwoners, ondernemers en verenigingen dragen, waar mogelijk, actief bij aan de concrete ontwikkeling en uitvoering van plannen.

9. Privacy

Niet van toepassing

10. (Wettelijk en/of beleidsmatig) kader

Deze kadernota is een uitwerking van het coalitieakkoord 2024-2026.

11. Bijlagen

Bijlage 1	Kadernota 2025
Bijlage 2	Overzicht keuzemogelijkheden.

Sint Odiliënberg, 28 mei 2024

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris,	De burgemeester,
J.J.W.M. L'Ortije	mr. M.D. de Boer-Beerta

Keuzelijst tbv kadernota, bijlage bij Raadsvoorstel Kadernota 2025

Programma	Onderwerp	Keuzemogelijkheden (omschrijving)	Financien (wat kost het/wat levert het op)	Consequenties (financieel/maatschappelijk/bestuurlijk/wettelijk)	Collegebesluit
Team Dienstverlening					
8	Dividend Enexis	Geen rekening houden met mogelijke tegenvallende dividend inkomsten van Enexis (wel opnemen in risico paragraaf)	91000	Mogelijk toch tegenvallende dividend inkomsten welke dan zijn afgedekt in de risiscoparagraaf.	Doorvoeren
7	Servicecentrum MER efficiencytaakstelling	Deze taakstelling vooralsnog in de begroting laten staan en met servicecentrum gesprekken blijven voeren om deze taakstelling in te vullen	160000	Mogelijkheid dat taakstelling niet wordt gehaald hiervoor is dekking aanwezig door jaarlijkse teruggave bijdrage MER.	Doorvoeren
8	Financieringstekort	Mogelijk zullen er nieuwe leningen moeten worden aangetrokken vanwege nieuwe investeringen. Hierdoor zullen middelen nodig zijn	ntb	Nog niet duidelijk en zal moeten worden berekend bij de begroting.	Doorvoeren
8	Vervolgingsopbrengsten (voorheen via de BSGW)	Vanaf 2024 worden deze opbrengsten aan de gemeente teruggestort. Deze inkomsten zijn niet begroot en nu als voordeel ingeboekt.	22000	geen	Doorvoeren
Keuzemogelijkheden					
8	Post Onvoorzien	Post onvoorzien aframen	50000	Er wordt al jaren geen gebruik gemaakt van deze post. Geen consequenties. Weerstandsvermogen biedt voldoende ruimte om incidentele tegenvallers op te vangen.	Doorvoeren
1	Experimenteerbudget	Experimenteer budget aframen	55000	budget diende voor experimenten rondom burgerparticipatie onder ander voor kleine intitiatieven. College stelt voor dit bedrag af te ramen met 35K.	Doorvoeren
8	Kwijtschelding toerekenen aan rioolheffing en afvalstoffenheffing	Op dit moment wordt kwijtschelding niet toegerekend aan de heffingen mbt afval en riool. Dit is een mogelijkheid welke in meerdere gemeenten wordt toegepast.	130000	Lasten inwoners gaan omhoog, lasten gemeente dalen. Meerdere gemeenten doen rekenenen dit reeds door aan de inwoners	Doorvoeren
8	100% kostendekkendheid tarieven	Kosten meer toerekenen van tarieven mbt begraven en huwelijken waardoor deze meer kostendekkend zijn.	40000	Tarieven gaan omhoog, mogelijk kan dit leiden tot een afname aan huwelijken en begrafenissen in onze gemeente. College stemt in met een een verhoging van de grafrechten tot aan 50% kostendekkendheid. Vooralsnog geen verhoging leges huwelijken.	Doorvoeren
8	Indexatie	Indexatie van budgetten kan een keuze zijn. Voorgesteld wordt geen indexatie toe te passen op algemene budgetten.	300000	Algemene budgetten zullen dit jaar niet geindexeerd worden.	Doorvoeren
8	Indexatie	Niet indexeren budgetten sociaal domein	450000	Budgetten vanuit sociaal domein bestaan vooral uit salarislasten. Mogelijk hierdoor door aangekondigde cao stijgingen niet reeel niet te indexeren.	Niet doorvoeren
8	Hondenbelasting	Afschaffen hondenbelasting is al jaren een discussie in de raad.	117000	Minder inkomsten en dekking bij de gemeentelijke begroting. College stemt in dit voor voor te leggen aan de raad.	Doorvoeren
8	OZB	OZB verhogen met 10% of meer	OZB verhoging van 10% leidt tot 317000 aan inkomsten stijging verhoging van 19% 600000	OZB verhoging leidt tot lastenverzwaring inwoners. Met een stijging van 19% is het tarief op het Limburgs gemiddelde.	Doorvoeren
Team Openbare Ruimte					
6	Investeringslijst actualiseren	Geactualiseerd investeringsschema, met inschatting haalbaarheid.	250000 structureel meerjaren perspectief	Geactualiseerd beeld verwerken	Doorvoeren
6	Dubbele indexering CAO Westrom	Abusievelijk is op 2 plekken in de begroting een indexering toegepast op de CAO van de Westrom. Het gaat hier om een correctie.	25000		Doorvoeren
	Onderuitputting budgetten	Op verschillende budgetten is reeds jaren een onderuitputting zichtbaar.	10000		Doorvoeren

Keuzelijst tbv kadernota, bijlage bij Raadsvoorstel Kadernota 2025

Programma	Onderwerp	Keuzemogelijkheden (omschrijving)	Financien (wat kost het/wat levert het op)	Consequenties (financieel/maatschappelijk/bestuurlijk/wettelijk)	Collegebesluit
Keuzemogelijkheden					
6	Hogere kosten aanbesteding diverse onderdelen openbare ruimte vooralsnog niet begroten	Verwachting is dat door noodzakelijke nieuwe aanbestedingen kosten hoger uit zullen vallen.	96000	Dit risico zal in de risicoparagraaf moeten worden opgenomen	Doorvoeren
6	Onderhoud beplantingen (gazons/plantsoenen etc.)	Mogelijke uitbreiding areaal aan de orde i.v.m. beschikbare inzet groenteam. Voor 2025 laten staan, vanaf 2026 evt. risico;	50.000,- minder lasten vanaf 2025	Noodzakelijke uitbreiding uitbesteedt areaal door beperktere inzet groenteam (minder beschikbare mensen)	Doorvoeren
6	Kwaliteitskeuzes	We kunnen kiezen om de kwaliteitsniveaus te verlagen. Dit betekent een besparing op kortere termijn en op langere termijn een risico op kapitaalvernietiging en extra kosten (door grotere noodzakelijke ingrepen).	Nu niet te benoemen	Dit betekent een besparing op kortere termijn en op langere termijn een risico op kapitaalvernietiging en extra kosten (door grotere noodzakelijke ingrepen). Daarom adviseren we nu de keuze te handhaven op het huidige niveau (sober en doelmatig) te handhaven. Bij het actualiseren van beleid behandelen we dit inhoudelijk;	Discussie bij actualisering beleid (2026/2027)
Team Samenleving					
1	Incidentele subsidies	niet uitvoeren	-10.000	10.000 minder inzetten voor incidentele subsidies (sport en bewegen/kunst en cultuur) gezien de onderuitputting op de begroting.	Doorvoeren
1	MOB	Wel uitvoeren - alleen incidentele onderzoekskosten	-200.000 met investering uit reserve van +100.000	Als we niet kiezen voor een lokaal MOB, moeten we de doelgroep op een andere manier begeleiden. Dit kan door regionaal of commercieel in te kopen, wat dezelfde of wellicht meer kosten met zich meebrengt en niet de voordelen heeft van de effecten van een MOB in de sociale basis.	Doorvoeren
2	Jeugdzorg Plus	Lager budgetteren en opnemen risicoparagraaf	-192000 (plus opname risicoparagraaf)	Huidig budget 292.500 voor JZ+ gereserveerd: met 192.5 naar beneden bijstellen naar €100.000 en opnemen in risisoparagraaf.	Doorvoeren
2	Jobhunter Statushouders	Wel uitvoeren	-20.000 (begroot vanaf 2025)	We zijn wettelijk verantwoordelijk voor de begeleiding van statushouders naar inburgering en werk. Hoe we dit doen is niet wettelijk bepaald; we kunnen kiezen om de reguliere begeleding in het WSP ook voor statushouders in te zetten. Dit zorgt waarschijnlijk voor een langere begeleidingsperiode. Deze doelgroep vraag een andere aanpak van jobhunters.	Doorvoeren
1	Pilot Gedragsdeskundige 0-4	Anders budgetteren - structureel betalen uit SPUK onderwijsachterstandenbeleid	-40.000	Hangt onder de paraplu van het project samen deskundig in en rondom de school	Doorvoeren
Keuzemogelijkheden					
2	Begroting WSP	Wel uitvoeren	-50.000 (begroot vanaf 2025)	Bij de start van het werkgeverservicepunt (WSP) zijn er afspraken gemaakt over de aantallen fte per gemeente. Bijkomende kosten zijn tot nu door Roermond gefinancieerd. Vanaf 2025 moeten deze kosten door de de 5 deelnemende gemeenten worden verdeeld. Vooralsnog kosten voor 2025 opnemen 2026 en verder op basis van herorientatie.	Gedeeltelijk doorvoeren
2	Doorbraakmethode	Wel uitvoeren	-85.000	De totaal bespaarde kosten in deze pilot zijn €509.912, dus gemiddeld 51K per casus. Het financieel en maatschappelijk rendement van deze pilot is hoog en draagt bij aan slagvaardig en uniform werken op MER-niveau. Doorbraakmethode is een van de uitvoeringsaspecten van de WAMS - deze is controversieel	niet doorvoeren

Keuzelijst tbv kadernota, bijlage bij Raadsvoorstel Kadernota 2025

Programma	Onderwerp	Keuzemogelijkheden (omschrijving)	Financien (wat kost het/wat levert het op)	Consequenties (financieel/maatschappelijk/bestuurlijk/wettelijk)	Collegebesluit
1	Project Samen Deskundig in en rondom de school 4-12	Wel uitvoeren	-40.000 (vanaf 2026)	Wettelijke verplichting om te investeren in de doorgaande ontwikkelijn / collegevoorstel met besluit tot en met 2025. Als we deze pilot niet structureel borgen worden casussen dooverwezen naar het CJG. Dat zal meer kosten met zich meebrengen.	Niet doorvoeren
2	SUN Midden-Limburg		-20.000 (begroot vanaf 2025)	Regionale afspraken in samenwerkingsverband: de overeenkomsten gaan vanaf 1 juni 2024 in. SUN is al opgericht en we zijn al akkoord met de oprichting van dit bureau. Dit heeft consequenties voor de verdeelsleutel, de andere gemeenten zullen meer moeten betalen voor de oprichting van SUN ML. Dit zou, naast een verslechterde relatie, kunnen leiden tot een claim.	Niet doorvoeren
1	Huiskamer Plus	wel uitvoeren	-225.000	Zonder huiskamer plus kunnen mensen geisoleerd thuis komen te zitten of moeten naar dagbesteding met een indicatie. Kosten dagbesteding zijn nagenoeg gelijk aan kosten huiskamer plus EN de indicatie gaat via de MER SD incl uitvoeringskosten. De keuze voor het schrappen van de huiskamer plus zal uiteindelijk meer kosten.	Niet doorvoeren
1	Welzijn op Recept	wel uitvoeren	-60.000	Deze pilot is financieel gezien **niet** rendabel - maatschappelijk gezien wel. Met welzijn op recept bieden we ondersteuning aan een doelgroep die niet eerder in beeld was bij de bestaande hulpverlening. Deze groep is tot nu toe niet verder- of terugverwezen omdat ze op een passende plek terecht komen dankzij de ondersteuning van de welzijnscoach, dw. Kosten 70.000 per jaar, waarvan 10.000 uit SPUK GALA.	Niet doorvoeren
1	Subsidie Kinderwijkraden		Geheel schrappen: €27.000,- per jaar / deels schrappen: €9.000,-	Meerwaarde van de Kinderwijkraden is dat de jeugd leert over de rolverdeling Samen Doen. Dat ze zelf initiatief kunnen nemen voor hun omgeving waarbij de gemeente een partner is en rolverdeling in overleg gebeurt. Schrappen van de subsidie betekent dat een ingezette ontwikkeling (zoals boven genoemd) dreigt te stagneren. Vooral als er geen mogelijkheden worden gevonden voor aanvullende sponsoring. Er zijn maatschappelijke gevolgen aan verbonden, maar geen gevolgen waarbij onhoudbare of gevaarlijke situaties ontstaan. Met de huidige kennis weten we, dat in twee dorpen geen kinderwijkraad is (Vlodrop en Montfort). Dat betekent dus dat het intrekken van de subsidie voor die dorpen waarin de Kinderwijkraad niet bestaat (Vlodrop en Montfort) een logische keuze is gezien onze bezuigingen. De overige dorpen (Herkenbosch, Sint Odiliënberg, Posterholt en Melick) hebben wel een Kinderwijkraad en blijven subsidie ontvangen voor de zoals in de subsidiebeschikking vastgestelde periode.	Doorvoeren
NB	Onderzoek Middenschool	Onderzoek eenmalig te dekken uit alg. reserve	100.000	2 jaar durende opstart/onderzoeksfase alvorens definitieve besluitvorming. Kosten gaan voor de baten.	Doorvoeren
NB	XL Group	Indexatie	- 40.000	Als we de huidige aanpak staken, verliezen we de controle en invloed, waardoor er een substantieel risico ontstaat dat deze jongeren zich ontwikkelen tot een criminele jeugdgroep. Bovendien is er een kans dat ze meer jongeren werven en uitbuiten. Hierdoor kunnen deze jongeren een bedreiging vormen voor de omgeving en het initiatief "Veilige Dorpen" in gevaar brengen.	Doorvoeren
	Indexatie	Indexatie	-35000	Instellingen hebben aangegeven dat de cao stijgingen niet in balans zijn met de huidige bijdrage van de gemeente. Voorgesteld wordt hierop te anticiperen door een "extra" indexatie toe te passen.	Doorvoeren

Keuzelijst tbv kadernota, bijlage bij Raadsvoorstel Kadernota 2025

Programma	Onderwerp	Keuzemogelijkheden (omschrijving)	Financien (wat kost het/wat levert het op)	Consequenties (financieel/maatschappelijk/bestuurlijk/wettelijk)	Collegebesluit
Team Leefomgeving					
Duurzaamheid	Bijstellen budgetten duurzaamheid	Budgetten kunnen worden bijgesteld	28.000		Doorvoeren
Duurzaamheid	RES	Niet deelnemen aan RES Coalitions of the willing	€ 18.500,00	We kunnen binnen de res niet meer mee doen aan projecten (bijv groen gas)	Niet doorvoeren
Economie	Subsidie	Subsidie economische projecten halveren	€ 20.000,00	Minder steun aan economische initiatieven. Wellicht ook max. steun per project halveren?	Doorvoeren
Toerisme	Cultuur	Bijdrage uit reserve voor toerisme en cultuur		Is uitsluitend voor 2025-2026. Geen effect op begroting	niet van invloed op begroting
Toerisme	Toeristenbelasting	Extra inkomsten vanwege meer overnachtingen / capaciteit voor uitvoeren toeristische visie	€ 125.000,00	We hebben 120K aan extra inkomsten toeristenbelasting ontvangen in 2023. We verwachten dat dit structureel is. Dit staat overigens los van de € 0,25 verhoging.	Doorvoeren
		Extra capaciteit toeristische visie uitbreiding formatie	€ -50.000,00	Met de toeristische visie hebben we extra inzetten nodig van 0,75 fte om het uitvoeringsplan te realiseren. Het college besluit om 0,5 fte hiervoor beschikbaar te maken.	Doorvoeren
toerisme	toeristenbelasting	differentieren tarief	€ 50.000,00	voorstel uit Roerdalen in Balans 2.0 om tariefdifferentiatie toe te passen, met maximalisering bedrag camping	Doorvoeren
Toerisme	Toeristenbelasting	arbeidsmigranten gelijk inschalen als toeristen	€ 10.000,00	Levert wellicht discussie op met aanbieders van logies gebouwen voor arbeidsmigranten.	Doorvoeren
Vastgoed	maatschappelijk accommodatiebeleid	Doel €100.000 te besparen met herijking	€ 100.000,00	In 2024 en 2025 herijking en bijstelling beleid, vanaf 2026 € 100.000 minder uitgaven	Doorvoeren
Vergunningen	leges	Leges niet verder verhogen	€ -300.000,00	voorstel uit Roerdalen in Balans 2.0 om leges met 3 ton te verhogen vanwege woningbouw, maar een totaalbeeld te maken voor "programma versnellen woningbouw". Leges wel opnemen maar ook in risicoparagraaf meenemen.	Doorvoeren
	Herziening besemmingsplannen		€ 10.000	vanwege onderuitputting	Doorvoeren
Overige monumentenzorg			€ 4.000,00	vanwege onderuitputting	Doorvoeren
Economie	Reclame inkomsten	aframing reclame vanwege onderbouwde tarieven	€ -50.000,00	Opbrengsten 2025 €10.000 oplopend naar 2026 €50.000 structureel	Doorvoeren

gemeente roerdalen

Raadsbesluit **Jaar …./../..**

Zaaknummer: Z24-042993
Onderwerp: Kadernota 2025

De raad van de gemeente Roerdalen heeft;

gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van ,

gelet op

het volgende besluit genomen:

Besluit:

1. de kadernota 2025 vast te stellen en het college op te dragen deze uit te werken in de programmabegroting 2025-2028

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van .

De gemeenteraad van Roerdalen,

De griffier, De voorzitter,

Mr. M. Heijnens-Coenjaerts mr. M.D. de Boer-Beerta



Kadernota 2025

Samen zijn we Roerdalen!

gemeente roerdalen

Inhoudsopgave

1	**Inleiding**	**3**
2	**Leeswijzer**	**4**
3	**Financieel perspectief**	**4**
	Infographic Coalitieakkoord	5
4	**Ontwikkelingen per programma**	**6**
	4.1 Programma 1: Krachtige dorpen	6
	4.2 Programma 2: Participatie, ondersteuning en zorg	11
	4.3 Programma 3: Veilige dorpen	14
	4.4 Programma 4: Economie, natuur, toerisme, cultuur en duurzaamheid	16
	4.5 Programma 5: Woonomgeving	21
	4.6 Programma 6: Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen	23
	4.7 Programma 7: Bestuur, organisatie en dienstverlening	26
	4.8 Programma 8: Algemene middelen	28
5	**Financiële positie**	**30**
	5.1 Kaders en “spelregels” begroting 2025-2028	30
	5.2 Autonome ontwikkelingen	31
	5.3 Effecten Roerdalen in balans 2.0	32
	5.4 Ontwikkelingen	32
	5.5 Maatregelen	33
	5.6 Reserves	34
	5.7 Risico’s	34



gemeente roerdalen

1. Inleiding

Samen zijn we Roerdalen!

Wij geloven in de kracht van mensen, individueel en collectief. Mensen vormen de gemeenschap van Roerdalen. In dorpen en buurten, jong en oud, als mantelzorger, vrijwilliger of ondernemer. Wij geloven in een inclusieve samenleving. Waarin iedereen op zijn eigen manier en naar eigen kunnen kan meedoen. Onze dorpen zijn vitaal, mensen nemen initiatief en verantwoordelijkheid voor hun buurt en hun buurtbewoners. Ze nemen regie over hun eigen leven en kijken om naar anderen. Daarmee investeren we in samenredzaamheid. Dat is hard nodig in onze sterk vergrijzende samenleving. Waarin ook de beschikbaarheid van voldoende (zorg)personeel onder druk staat.

De snel veranderende wereld vraagt om wendbaarheid en veerkracht. Dat geldt voor onze inwoners én de gemeentelijke organisatie. Investeren in de relatie en de samenwerking tussen inwoners en de gemeente blijft een topprioriteit. Samen staan we voor grote maatschappelijke opgaven. Zoals het vergroten van de bestaanszekerheid van onze inwoners en de ontwikkeling van een duurzame en klimaatbestendige samenleving. We geven voorrang aan het bouwen van nieuwe woningen. Onze ambitie is om de komende vier jaar 500 nieuwe woningen te bouwen. Daarmee voorzien we in de behoefte van onze inwoners en zorgen we voor sterkere dorpen.

In het coalitieakkoord 2024-2026 staan zeven speerpunten. Bouwen, duurzaamheid en bestaanszekerheid krijgen van ons de komende jaren de hoogste prioriteit.

Samenhang in ontwikkeling

De bouw van nieuwe woningen, verduurzaming en vergroten van bestaanszekerheid hangen nauw met elkaar samen. De uitbreiding en verzwaring van het elektriciteitsnet heeft invloed op de bouwplekken en de bouwsnelheid. Alle woningen en gebouwen moeten in 2050 aardgasvrij zijn. Het gaat ook om de aanpassing van onze dorpen aan het veranderende klimaat. Het wordt warmer en we krijgen te maken met extreme droogte en wateroverlast. Daar moeten we onze dorpen en het landelijk gebied op inrichten. In het buitengebied speelt bovendien de ontwikkeling van nieuwe natuur. Daarnaast willen we beleid maken voor vrijkomende agrarische bebouwing (VAB's).

In Roerdalen is het goed wonen, leven en werken. Dat willen we bereiken voor iedereen van 0 tot +100 jaar. Daarvoor zijn nieuwe woonvormen nodig voor jong en oud, die de ontwikkeling van een samenredzame samenleving ondersteunen. Voorbeelden die we elders in het land zien zijn de 'Knarrenhof', Eikpunt in Nijmegen en Rustoord in Reuver.

Bestaans(on)zekerheid raakt iedere inwoner in Roerdalen. We willen dat iedere inwoner de ruimte heeft om mee te doen in onze samenleving. Het is belangrijk dat iedereen toegang heeft tot voldoende en voorspelbaar inkomen en betaalbaar wonen. Ook toegang tot betaalbare zorg en een veilige woonomgeving horen hierbij. Verduurzamen van de eigen woning en dorpsaccommodaties geven we extra aandacht. Zodat het woningbestand klaar is voor de toekomst en de energiekosten voor onze inwoners betaalbaar blijven. Kwetsbare inwoners bieden we daarbij extra ondersteuning. Dat doen we ook in de omvorming van het sociaal domein. We zetten in op preventie. Zorg en ondersteuning regelen we zoveel mogelijk lokaal.

Richting geven en keuzes maken

Met deze kadernota geven we richting aan de ontwikkeling van onze gemeente. Deze koers willen we de komende jaren vasthouden om onze inhoudelijke en financiële doelen te halen. Dat betekent keuzes maken. Want de capaciteit van onze organisatie en onze financiële mogelijkheden zijn beperkt.

In deze kadernota beschrijven we de ontwikkelingen per programma. We geven aan wat bijdraagt aan de drie prioriteiten (woningbouw, duurzaamheid en bestaanszekerheid). Daarmee laten we zien hoe we invulling geven aan het coalitieakkoord 2024-2026. De samenvatting van de speerpunten uit dit akkoord staan op pagina 5.

We doen voorstellen om keuzes te maken. Zodat wat we doen uitvoerbaar en betaalbaar is en zo goed mogelijk bijdraagt aan de ontwikkeling van Roerdalen. We zien de Regiodeal als een kans om onze eigen doelen te halen. Daarnaast biedt de Regiodeal de mogelijkheid om bij te dragen aan de brede welvaart in Midden Limburg. Ook dat is in het voordeel van onze inwoners.

De kadernota is hét moment voor de gemeenteraad om de koers te bepalen en de financiële kaders voor de begroting vast te stellen. Deze kadernota zorgt voor een financieel gezonde basis en een duidelijke prioritering in de ontwikkeling van onze mooie gemeente.

2. Leeswijzer

We geven in het hoofdstuk Financieel Perspectief inzicht in de actuele financiële positie. We geven een samenvattend overzicht van alle ontwikkelingen en keuzes die leiden tot een sluitende begroting in 2025.

Met een infographic geven we inzicht in de speerpunten uit het coalitieakkoord 2024-2026.

In hoofdstuk 4 lichten we per programma toe wat de belangrijkste ontwikkelingen zijn in 2025.
Tot slot gaan we in hoofdstuk 5 uitgebreider in op onze financiële positie en de uitgangspunten voor de uitwerking in de programmabegroting 2025. In dit hoofdstuk zijn ook alle financiële ontwikkelingen en keuzes verwerkt die leiden tot een sluitende begroting in 2025.

3. Financieel perspectief

In 2023 werden we geconfronteerd met (grote) financiële tekorten voor de komende jaren. Die waren aanleiding voor het proces Roerdalen in Balans 2.0. De resultaten van dit proces zijn verwerkt in deze kadernota. Na afronding van dit proces waren er nog diverse financiële ontwikkelingen, zoals de begroting van gemeenschappelijke regelingen, prijs- en loonindexering en bijstelling van budgetten in het sociaal domein. Zonder ingrijpen zouden die opnieuw leiden tot een flink tekort. De afgelopen periode hebben we daarom investeringsplanningen geactualiseerd, budgetramingen opnieuw bekeken maar ook voorstellen gedaan, die terug te vinden zijn in deze kadernota. Om zo de begroting 2025 sluitend te krijgen. Ook ziet hierdoor het meerjarig perspectief er veel beter uit dan tot voor kort.

We hebben de effecten van de voorjaarsnota van het Rijk al verwerkt. Helaas kunnen we niet alle effecten van actuele ontwikkelingen overzien, zoals de gevolgen van het nieuwe regeerakkoord.

(bedragen * € 1.000)

	2025	2026	2027	2028
Meerjarenbegroting 2025-2028 inclusief begrotingswijzigingen t/m 30 mei 2024	-498	-2.419	-2.833	-2.525
Bijstellingen op basis van autonome ontwikkelingen				
Ontwikkeling algemene uitkering en financiering	1.520	2.856	2.739	2.611
Aanpassing bijdrage verbonden partijen	-392	-317	-240	-288
Indexering en prijsstijging	-1.288	-1.282	-1.280	-1.280
Diversen bijstelling als gevolg van autonome ontwikkelingen	-1.191	-1.187	-1.120	-1.183
Autonome ontwikkelingen belastingen	139	147	153	159
Bijstellingen op basis van autonome ontwikkelingen	-1.212	216	251	19
Effecten Roerdalen in Balans				
Hogere belastingopbrengsten en algemene uitkering	557	632	735	856
Overige effecten Roerdalen in Balans	533	540	548	550
Effecten Roerdalen in Balans	1.090	1.172	1.283	1.406
Ontwikkelingen				
Ontwikkelingen binnen bestaand beleid (uitbreidingen of doorzetting pilots)	-205	-205	-205	-205
Nieuwe ontwikkelingen	-1.530	-236	-236	-236
Ontwikkelingen	-1.735	-442	-442	-442
Keuzemogelijkheden				
Keuzemogelijkheden door aanpassing uitgaven	568	760	758	758
Dekking uit rijksmiddelen (specifieke uitkeringen)	100	100	100	100
Dekking uit algemene reserve	1.360	-	-	-
Belastingmaatregelen	346	346	346	346
Keuzemogelijkheden	2.374	1.206	1.204	1.204
Verwacht saldo meerjarenbegroting 2025-2028	17	-200	-470	-271

Zie hoofdstuk 5 voor een uitgebreidere toelichting.

Coalitieakkoord Roerdalen 2024-2026

Samen zijn we Roerdalen!

Dit zijn onze speerpunten voor de komende jaren:

1 Samen doen

a. Verbetering van de Dienstverlening & Communicatie
b. Een organisatie die doet wat ze belooft
c. Niet meer regels dan nodig
d. Een groeiend netwerk van gemeente en inwoners
e. Bewaken we onze Limburgse identiteit
f. Blijvend investeren in de relatie met de hele gemeenteraad



2 Sociaal Domein: Roerdalen zijn we samen

a. Samen aan de lat voor bestaanszekerheid
b. Uitvoeren Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)
c. Kansrijk opgroeien en vitaal ouder worden
d. Iedereen telt mee
e. De jeugd vormt het Roerdalen van de toekomst
f. Digitale ontwikkeling, toegankelijk voor iedereen



3 Duurzame energie, natuur en klimaat

a. Investeren in de energietransitie
b. Zelf het goede voorbeeld geven
c. Iedere inwoner moet mee kunnen doen
d. Aan de slag met de warmtetransitie
e. Koersvast richting 2050
f. Ontwikkeling nieuwe natuur
g. Bevorderen biodiversiteit



4 Bouwen en wonen



a. Versnelling woningbouw
b. Knelpunten voor starters oplossen
c. Ruimte voor nieuwe woonconcepten
d. Dorpsgrenzen oprekken
e. Uitbreiden woonwagenlocaties
f. Werken aan een vitaal platteland

5 Aantrekkelijke en veilige leefomgeving

a. Veilige en goed onderhouden wegen, trottoirs en fietspaden
b. Versnellen verduurzaming openbare verlichting
c. Groter bewustzijn van een veilige leefomgeving
d. Passende accommodaties voor vitale dorpen



6 Gezond ondernemersklimaat

a. Investeren in recreatie en toerisme
b. Onderzoek uitbreiding bedrijventerreinen
c. Beter samenwerken met ondernemers



7 Begroting in balans



a. Een sluitende begroting vanaf 2025
b. Investeren om te renderen

gemeente roerdalen

Het volledige coalitieakkoord kunt u vinden op onze website: www.roerdalen.nl/college-van-burgemeester-en-wethouders

4. Ontwikkelingen per programma

4.1 Programma 1: Krachtige dorpen

Strategisch programmadoel: krachtige dorpen met veel sociale samenhang, goede basisvoorzieningen en weerbare inwoners.

Inleiding

Het programma Krachtige Dorpen gaat over sociale samenhang en leefbaarheid in Roerdalen. Het programma omvat de basisvoorzieningen zoals de school, de vereniging, het dorpshuis, het sociaal team of het consultatiebureau. Het gaat om de mogelijkheden voor inwoners om elkaar te ontmoeten, te ontspannen en zich te ontplooien. Sociale samenhang wordt door het CBS uitgelegd in termen van *sociale participatie of maatschappelijke deelname*. Wij willen dat iedereen kan meedoen aan de samenleving en niemand wordt uitgesloten. Programma 1 gaat ook over het versterken van de veerkracht en de weerbaarheid van mensen.

Afgelopen jaren is er een netwerk van burgerinitiatieven ontstaan. Steeds meer inwoners raken betrokken en nemen verantwoordelijkheid. Er is een sterke relatie met wonen en leefomgeving. Programma 1 raakt het fundament van het sociaal domein. Programma 1 en programma 2 gaan vloeiend in elkaar over en versterken elkaar, waarbij programma 1 vooral over de gemeenschap gaat en programma 2 over individuele ondersteuning.

De beweging naar een sterke sociale basis

In 2020 zijn we gestart met de omvorming van het sociaal domein. Inmiddels zien we dat deze beweging die we de afgelopen jaren binnen het sociaal domein hebben ingezet, werkt. Onze overtuiging blijft daarom ook dat we de ingewikkelde hulp kunnen terugbrengen naar de menselijke maat. Terug naar wat de inwoner écht nodig heeft kijkend vanuit zijn eigen situatie. En hulp niet veraf, maar dichtbij georganiseerd, met een blijvende focus op preventie.

Daarom hebben we geïnvesteerd in een sterke sociale basis en in een sterke gemeenschap met mensen die naar elkaar omkijken. Een gemeenschap waarin er gerichte aandacht is voor een gezonde leefstijl, positieve gezondheid en preventie. Daar kan iedereen een rol in spelen, ook een sportvereniging, een naaste of een buur. We richten ons dan ook niet alleen op het versterken van de zelfredzaamheid, maar zeker ook op het versterken van de samenredzaamheid.

Ook werken we binnen dit programma aan het versterken van burgerparticipatie: in het kader van een andere overheid en klein geluk zoeken we steeds naar (nieuwe) manieren om samen te werken met onze inwoners.

Daarnaast zetten we in op vrij toegankelijke voorzieningen dichtbij de inwoner en passend bij de vraag. Een voorbeeld hiervan is de praktijkondersteuner jeugd en de Huiskamer Plus. Door het goed inrichten van deze vrij toegankelijke voorzieningen wordt de vraag naar geïndiceerde zorg langzaam verminderd.

We zien ook een belangrijke ontwikkeling op het gebied van formele naar informele zorg. Gezien de vergrijzing en de druk op de zorg is er steeds meer vraag naar hulp door naasten of vrijwilligers. Daarom zetten we in op ondersteuning van mantelzorgers. Daarnaast wordt op dit moment onderzocht wat de behoefte is bij onze jeugd en jongeren zodat zij zich op de lange termijn verbonden blijven voelen met de gemeente Roerdalen. Tot slot zorgen we voor actualisatie van het Integraal huisvestingsplan voor het basisonderwijs. Daarbij kijken we niet alleen naar de gebouwen, maar ook naar het kwalitatief en passend houden van de buitenruimte rondom onze schoolgebouwen. De financiële gevolgen worden meegenomen in de actualisatie en wanneer daarover meer duidelijkheid is, wordt dit voorgelegd aan de gemeenteraad. Dit is nu al aan de orde voor het Kindcentrum Posterholt. Het gaat om ca. € 66.000 per jaar extra kapitaallasten vanaf 2026.

Als laatste zijn de ontwikkelingen rondom de bibliotheek van belang. De gemeente Roerdalen heeft ervoor gekozen om, in samenwerking met inwoners, burgerbiebs op te zetten in ieder dorp. In dit kader hebben we de SPUK aanvraag voor bibliotheek ook vormgegeven en ingediend. Deze aanvraag is zonder toelichting afgewezen. Daarover gaan wij dan ook met het ministerie van VWS in gesprek. Aan de hand van deze gesprekken zullen wij met de betrokken inwoners en maatschappelijke partners onze richting bepalen inclusief de financiële gevolgen die daarbij horen. Daarover wordt op een later moment separaat besluitvorming voorbereid. Tot die tijd worden de mogelijke financiële gevolgen van deze ontwikkeling meegenomen in de risicoparagraaf van de gemeentelijke begroting.

We geven voorrang aan de evaluatie van het accommodatiebeleid. Dit betekent dat de evaluatie van het subsidiestelsel pas na de gemeenteraadsverkiezingen (2026) wordt opgepakt.

Belangrijkste ontwikkelingen in dit programma

Onderwerp: Coördinator Sport en Preventie	
Thema uit inleiding: bestaanszekerheid	Relatie met programma 2
Aanleiding Het aanstellen van een coördinator sport en bewegen is verplicht vanuit het landelijk programma GALA.	
Toelichting Samen met lokale partijen zetten we initiatieven op om te werken aan vitaal ouder worden en een gezonde leefstijl. ‘Samen doen’ staat centraal in deze preventieve aanpak. Deze koers zorgt ervoor dat meer inwoners kunnen meedoen. Een van de onderdelen hierin is sport en bewegen. Brede inzet van sport en bewegen als middel draagt bij aan een goede fysieke en mentale gezondheid. Ook zorgt het voor ontmoeting en het voorkomen van eenzaamheid. De sportsectoren -cultuur staan voor nieuwe uitdagingen en tegelijkertijd kansen, die passen bij de huidige maatschappelijke tijdsgeest. We kunnen deze uitdagingen alleen aanpakken als we anders denken, anders werken en intensiever samenwerken. De komende vier jaren zetten we daarom in op een groei van de sportparticipatie. Iedere gemeente stelt daarom een coördinator sport en preventie aan om sport en preventie in te zetten in het lokaal sociaal beleid en de verandering te realiseren met alle betrokken partijen.	

Financieel effect				
Begroting 2025	**MJR 2026**	**MJR 2027**	**MJR 2028**	**I/S**
-€ 50.000	-€ 50.000	-€ 50.000	-€ 50.000	Structureel



Onderwerp: Combinatiefuncties sport en bewegen

Thema uit inleiding: bestaanszekerheid	Relatie met programma 2

Aanleiding
Dit onderdeel van het GALA programma wordt een structurele regeling. Dat wil zeggen dat vanaf 2027 inkomsten vanuit het Rijk beschikbaar zijn voor de uitvoering van deze regeling.

Toelichting
De komende jaren zet het ministerie in op een vraaggerichte versterking van de toeleiding en begeleiding naar sport-, beweeg- en cultuuraanbod. Met als doel meer mensen actief te laten deelnemen aan sport, bewegen en cultuur en daarmee gezonder, actiever en fitter worden. Dat doen ze onder andere met de brede regeling combinatiefuncties (BRC). Deze regeling wordt in Roerdalen uitgevoerd binnen de gemeentelijke subsidieregeling educatief pakket. De doorontwikkeling van deze regeling en de uitvoering daarvan wordt meegenomen in de evaluatie en herziening van het subsidiebeleid in 2026.

Financieel effect

Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028	I/S
		€ 110.000	€ 110.000	Structureel

Onderwerp: Welzijn op recept

Thema uit inleiding: bestaanszekerheid	Relatie met programma 2

Aanleiding
Gezien de maatschappelijke waarde van Welzijn op recept zetten we deze voort onder de SPUK GALA.

Toelichting
In het kader van de zelfredzaamheid van onze inwoners en de beweging van zorg naar preventie, zien we dat er lokaal steeds grotere uitdagingen ontstaan op het gebied van gezondheid, vitaliteit en welzijn. Om ervoor te zorgen dat inwoners vitaal ouder worden zetten we steviger in op preventie. Dit sluit aan bij de landelijke akkoorden GALA (Gezond en Actief Leven Akkoord) en IZA (Integraal Zorg Akkoord). Projecten die hieraan bijdragen zijn onder meer de ketenaanpak Valpreventie en Welzijn op Recept. We zien dat de deelnemende inwoners baat hebben bij Welzijn op recept en dat hun zorgvraag afneemt. We zien echter ook dat de besparingen die daaruit voortvloeien geen ruimte opleveren in de gemeentelijke zorgbudgetten, maar juist in die van de zorgverzekeraars. Daarover voeren wij het gesprek met onze partners met als inzet een gezamenlijke financiering van o.a. Welzijn op recept.

Tot en met 2026 wordt Welzijn op recept gefinancierd uit de SPUK GALA. Afhankelijk van de gewenste cofinanciering van maatschappelijke partners of de voortzetting van de SPUK GALA regeling, zal in 2026 worden besloten over de financiering en voortzetting van Welzijn op recept.





Onderwerp: Accommodatiebeleid	
Thema uit inleiding: bestaanszekerheid	Relatie met programma 1 en 6

Aanleiding
De herijking van het accommodatiebeleid

Toelichting
Voor het gezond en bestendig maken van onze maatschappelijke accommodaties zijn afspraken gemaakt en vastgelegd in het maatschappelijk accommodatie beleid in 2015. Om financieel wendbaar en weerbaar te blijven, evalueren en herijken we in 2025 dit beleid.
Herijking is nodig voor een efficiëntere en effectievere bezetting en gebruik van onze accommodaties. Daarnaast zijn er nieuwe wettelijk kaders en regelgeving die moeten worden meegenomen in de herijking en die passen bij de maatschappelijke behoeften van onze kernen.
Tot slot nemen we de opbrengsten uit de gesprekken met de jeugd- en jongeren uit Roerdalen in het kader van het jeugd- en jongerenbeleid mee in de herijking van het accommodatiebeleid.

Voor de evaluatie en herijking van het accommodatiebeleid gebruiken we incidentele middelen uit de reserve accommodatiebeleid.

Financieel effect

Begroting 2025	**MJR 2026**	**MJR 2027**	**MJR 2028**	**I/S**
	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	Structureel

Onderbouwing

De herijking van het accommodatiebeleid moet leiden tot een besparing van € 100.000 op de jaarlijkse kosten voor maatschappelijke accommodaties vanaf 2026.

Onderwerp: Voortgezet onderwijs	
Thema uit inleiding: bestaanszekerheid	Relatie met programma 1

Aanleiding
Verbeteren maatschappelijk vestigingsklimaat.

Toelichting
Een gemeente voor jong en oud moet voorzien in alle maatschappelijke faciliteiten. Roerdalen beschikt niet over onderwijs voor leerlingen vanaf 12 jaar en ouder. Als alle jongeren vanaf 12 jaar naar Roermond of elders moeten voor voortgezet onderwijs leidt dat wellicht tot minder verbinding en behoud van jongeren in de Roerdalense gemeenschap. Daarnaast duiden de cijfers erop dat de reisafstand en de openbaar vervoerverbinding van invloed zijn op schoolverzuim. Hoe lastiger het is om op school te komen, hoe hoger het schoolverzuim.
Ook blijkt uit de gesprekken met de jeugd en jongeren dat het voor onze jongeren lastig is om te zien hoe zij zich binnen onze gemeente kunnen ontwikkelen zonder middelbare school. Om al deze redenen zou voortgezet onderwijs in Roerdalen dan ook bijdragen aan de ontwikkeling en kansen voor onze jongeren en een doorlopende leerlijn. Daarnaast heeft een vestiging van een middelbare school een positieve invloed op het vestigingsklimaat voor bestaande én nieuwe gezinnen binnen onze gemeente.
Het onderzoeken van de mogelijkheden kost tijd en geld.

Financieel effect

Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028	I/S
-€ 200.000				Incidenteel

Onderbouwing
Dit bedrag wordt onttrokken aan de algemene reserve.





4.2 Programma 2: Participatie, ondersteuning en zorg

Strategisch programmadoel: zelfredzame inwoners die kunnen deelnemen in de samenleving

Inleiding

Programma 2 gaat over de ondersteuning van inwoners met een hulpvraag. Wij gaan daarbij uit van nabijheid, maatwerk en empathie. We sturen op dorpsgericht en integraal samenwerken van professionals en vrijwilligers. In programma 1 gaven we al aan dat we steeds meer uitgaan van een totaalaanpak voor het sociaal domein op basis van maatwerk en het concept positieve gezondheid. Dit blijft de insteek van alle professionals in het sociaal domein in Roerdalen. De komende jaren staan in het teken van de omvorming van het sociaal domein.

Programma 1 en programma 2 gaan vloeiend in elkaar over en versterken elkaar, waarbij programma 1 vooral over de gemeenschap gaat en programma 2 over individuele ondersteuning.

De beweging binnen het sociaal domein

We werken verder aan de beweging binnen het sociaal domein. We kiezen voor een andere manier van werken om het tij te keren. Onze overtuiging is dat we de ingewikkelde hulp kunnen terugbrengen naar de menselijke maat. Terug naar wat de inwoner ècht nodig heeft. Vanuit zijn situatie. En hulp niet veraf, maar dichtbij georganiseerd. Daarnaast zetten we in op normalisering, integraal benaderen van de hulpvragen en het lokaal organiseren van vrij toegankelijke zorg.

We vragen meer aandacht voor de plaats van participatie, armoede en de aanpak van schulden. Hier zetten we meer dan ooit gericht op in. Want geldzorgen in een gezin of huishouden werken als een katalysator naar andere problemen. We zien steeds meer tekenen van een toenemende sociale ongelijkheid. Niet alleen op de woning- en de arbeidsmarkt. Ook in het onderwijs zien we op landelijk niveau dat kansen van kinderen van laagopgeleiden afnemen en ongelijk verdeeld zijn.

Het realiseren van een goede leefomgeving voor alle inwoners van 0-100+ vraagt om samenwerking tussen onze leefomgeving en samenleving. Een gezonde leefomgeving voor onze jeugd en jongeren is niet vanzelfsprekend. Daarom zorgen we voor samenhang in de aanpak van mentale (sociale) gezondheid, duurzame leefomgeving en fysieke fitheid.

Belangrijkste ontwikkelingen in dit programma

Onderwerp: Mensontwikkelbedrijf (MOB) Roerdalen	
Thema uit inleiding: Bestaanszekerheid	Relatie met programma 1
Aanleiding Op dit moment wordt onderzocht of Westrom een onderdeel kan vormen van het nog te ontwikkelen mensontwikkelbedrijf (MOB) van de gemeente Roermond. Als dit onderzoek leidt tot een positief onderhandelingsresultaat tussen de 5 gemeenten, dan zal het eigenaarschap van Westrom per 1 januari 2025 anders ingericht worden, met als gevolgd dat de oude doelgroep (Wet Sociale Werkvoorziening) wordt begeleid binnen het MOB in Roermond. Voor de andere doelgroepen binnen de Participatiewet bekijken we de mogelijkheden van het opzetten van een lokaal MOB in Roerdalen. Dat doen we in samenspraak en afstemming met de huidige deelnemers van de Westrom. Daarbij kijken we ook naar de mogelijkheden om gezamenlijk op te trekken in het onderzoek naar de vormgeving en aandachtsgebieden van het lokale MOB.	
Toelichting In 2025 onderzoeken wij hoe het lokale MOB eruit gaat zien. Hiervoor gebruiken we incidentele middelen uit de algemene reserve. Dit zal leiden tot een voorstel aan de gemeenteraad in 2025 waarin we de structurele financiële gevolgen zullen meenemen.	

Financieel effect				
Begroting 2025	**MJR 2026**	**MJR 2027**	**MJR 2028**	**I/S**
-€ 100.000				Incidenteel
Onderbouwing				
Bovengenoemd bedrag is een onttrekking uit de reserve, bedoeld voor de kosten van het onderzoek naar het lokale MOB. We onderzoeken de mogelijkheid om voor het gezamenlijke deel van dit onderzoekstraject de kosten mee te nemen in de regiodeal.				

Onderwerp: Beschermd wonen & Maatschappelijke Opvang	
Thema uit inleiding: bestaanszekerheid	Relatie met programma 1 en 5
Aanleiding Het ontwikkelen van het visiedocument Beschermd Wonen & Maatschappelijke opvang MER.	
Toelichting Roerdalen wil voor iedereen van 0 tot +100 jaar een thuis bieden, ook wanneer gezondheid, welzijn en veiligheid niet vanzelfsprekend zijn. Op dit moment hebben we in Roerdalen geen locatie voor beschermd wonen en/of maatschappelijke opvang. We hebben in de regio afgesproken dat we gezamenlijk aan de lat staan voor een dekkend aanbod op het gebied van beschermd wonen en maatschappelijke opvang. Dat betekent dat er in samenwerking met de MER-gemeenten wordt gekeken naar een goede invulling van deze woonbehoefte voor 2025 en daarna. Hiervoor reserveren wij een bedrag van €50.000 uit de regionale middelen voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang om in 2025 te kunnen bepalen of er een voorziening komt, voor welke doelgroep deze voorziening moet zijn en waar deze voorziening het beste zou passen. Aan deze doelgroep wordt tevens aandacht besteed in de toekomstige woonzorgvisie van de gemeente Roerdalen.	

Onderwerp: Beschermd wonen & Maatschappelijke Opvang	
Thema uit inleiding: bestaanszekerheid	Relatie met programma 1

Aanleiding
Op dit moment wordt onderzocht in hoeverre de verdeelsleutel van de regionale middelen beschermd wonen en maatschappelijke opvang nog past bij de huidige praktijk. We krijgen deze middelen via de contractmanagement organisatie MGR.

Toelichting
De huidige financiële verdeelsleutel gaat op basis van inwonersaantal. De mate waarin gemeentes wel of geen voorzieningen hebben en de zorgzwaarte is onvoldoende meegenomen in de huidige verdeling. De nieuwe verdeelsleutel gaat in per 2025 (75% lokale kosten, 25% inwoneraantal). Tot nu toe hielden we geld over. De nieuwe verdeelsleutel heeft als mogelijk effect dat dit minder wordt, omdat wij geen locatie Beschermd Wonen en/of Maatschappelijke Opvang hebben. De eerste berekeningen, waarover in juni 2024 een besluit wordt genomen, lijken een beperkt positief effect te hebben op onze begroting.

Onderwerp: Leerlingenvervoer	
Thema uit inleiding: bestaanszekerheid	Relatie met programma 1

Aanleiding
Nieuwe Europese Aanbesteding.

Toelichting
Leerlingenvervoer is van belang om alle jeugdigen, nu én straks, goed te kunnen laten deelnemen in de samenleving. Gezien het aflopen van de huidige aanbesteding leerlingenvervoer na augustus 2024, is ervoor gekozen om het leerlingenvervoer (na onderzoek) onder te brengen onder de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz. Inmiddels zien we dat de kosten voor het leerlingenvervoer significant toenemen. Dat komt door een toename in de leerlingenaantallen en de stijgende kosten van het leerlingenvervoer in verband met loonstijgingen en extra investeringen in de verduurzaming van het wagenpark.

Financieel effect

Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028	I/S
-€ 268.000	-€ 289.000	-€ 309.000	-€ 331.000	Structureel

Onderbouwing
Bedrag is op basis van feitelijk gebruik uit het verleden en de uit de aanbesteding gekomen prijzen. In Q2 van 2025 wordt duidelijk wat er nu exact wordt gereden. Dan vindt ook de vaststelling en definitieve afrekening plaats.

4.3 Programma 3: Veilige dorpen

Strategisch programmadoel: veilige en leefbare dorpen

Inleiding

In lijn met de centrale thema's wonen en bestaanszekerheid bouwt het programma 'Veilige Dorpen' voort op de vooruitgang die we de afgelopen jaren hebben geboekt. Met de oprichting van het ACT! Interventieteam zetten we onze inzet voort om de leefomgeving veiliger te maken en de kwaliteit van leven voor onze inwoners te verhogen. Het gaat om de aanpak van ondermijnende criminaliteit, het veilig en recreatief gebruik van onze recreatieparken, en het adresseren van spookbewoning. Daarnaast bieden we ondersteuning aan inwoners die problemen ervaren door gebrek aan regie of systeembelemmeringen bij het vinden van passende oplossingen. Door deze kwetsbare groepen te ondersteunen, willen we voorkomen dat zij vatbaar worden voor ondermijnende invloeden. Daarnaast werken we aan het ontwikkelen van een regionaal kennisplatform voor hulpverleners die te maken krijgen met personen met onbegrepen gedrag.

Vanaf mei 2019 bezoeken doelgroepen de Risk Factory Limburg-Noord. We zetten in op uitbreiding van de huidige Risk Factory met de doelgroep voortgezet onderwijs voor de beleidsperiode 2024-2027. Dat kan dankzij een financiële bijdrage van de Provincie Limburg.

Criminaliteit verschuift steeds meer van de fysieke wereld naar het internet. Om onze inwoners ook online te beschermen, maken we samen met onze partners de overstap naar de digitale omgeving. Met hulp van de Limburgse lobby van de gemeenten heeft nu elk politiebasisteam een digitale wijkagent.

Ook nemen we deel aan het project INTERREG VI-A Natuurbrandmanagement-Project. Naast fysieke maatregelen in de natuur- en bosgebieden gaat dit project over grensoverschrijdende samenwerking, data uitwisseling en kennisontwikkeling. Met dit programma werken we aan een veilige en stabiele toekomst voor al onze inwoners.

Belangrijkste ontwikkelingen in dit programma

Onderwerp: ACT!	
Thema uit inleiding: Bestaanszekerheid	Relatie met programma 1 en 4
Aanleiding In de afgelopen jaren hebben we geïnvesteerd in de strijd tegen ondermijning. We hebben succesvol de MER ondermijningstafel opgezet, onze capaciteit van BOA's uitgebreid, en nu zijn we klaar om de volgende stap te zetten, het ACT!	
Toelichting In 2024 hebben de zeven gemeenten in Midden-Limburg samengewerkt om het ACT! Interventieteam te lanceren. Dit team, samengesteld uit BOA's, toezichthouders, politie, het Openbaar Ministerie, de Belastingdienst en andere relevante instanties, wordt volledig gefinancierd door RIEC Limburg met versterkingsgelden van het ministerie van Justitie en Veiligheid. Het ACT! Is een aanvulling en versterking van de lokale strijd tegen ondermijning, niet als vervanging ervan. Het team werkt pragmatisch, effectief en is duidelijk zichtbaar voor het publiek. Het doel is de ondermijnende criminaliteit aan te pakken en criminele netwerken te ontwrichten.	

Onderwerp: Spookbewoning	
Thema uit inleiding: Bestaanszekerheid en wonen	Relatie met programma 2 en 5

Aanleiding

Wonen is een van de drie centrale thema's in deze kadernota. Vanuit het perspectief van openbare orde en veiligheid onderzoeken we hoe we een positieve bijdrage kunnen leveren aan de woonsector.

Toelichting

Een specifiek aandachtspunt hierbij is de aanpak van spookbewoning, waarbij woningen gebruikt worden zonder dat er iemand officieel staat ingeschreven. Door deze woningen actief op te sporen en weer beschikbaar te maken op de woningmarkt, creëren we meer woonruimte voor onze inwoners.

Onderwerp: Inzet XLGroup	
Thema uit inleiding: Bestaanszekerheid en Regiodeal	Relatie met programma 1 en 2

Aanleiding

Ook in Roerdalen hebben we te maken met jongeren die betrokken zijn bij strafbare feiten. Zonder juiste begeleiding kan het zijn dat jongeren verder dreigen te ontsporen en andere jongeren hierin meenemen. We maken ons in dat kader extra zorgen om de kwetsbare en daarmee beïnvloedbare jongeren. Deze jongeren kunnen zich ontwikkelen tot criminele jeugdgroepen met een ondermijnend karakter.

Toelichting

XLGroup is gespecialiseerd in de aanpak van deze complexe problematiek en zorgt voor een integrale aanpak zodat de juiste hulp geboden kan worden aan ontsporende jongeren. Op deze manier houden we zicht en tot op zekere hoogte invloed deze jongeren. Zo zijn we zo beter in staat om te voorkomen dat juist onze kwetsbare en meer beïnvloedbare jongeren worden meegezogen.

Financieel effect				
Begroting 2025	**MJR 2026**	**MJR 2027**	**MJR 2028**	**I/S**
-€ 50.000	-€ 50.000	-€ 50.000	-€ 50.000	Structureel
Onderbouwing				
De totale kosten van Group XL bedragen ca. € 50.000.				



4.4 Programma 4: Economie, natuur, toerisme, cultuur en duurzaamheid

Strategisch programmadoel: bevorderen van duurzaamheid en het versterken van de gebiedsgerichte ruimtelijke, sociale en economische samenhang.

Inleiding

Het doel van dit programma is om nieuwe, duurzame mogelijkheden op het gebied van recreatie, toerisme, natuur, cultuur en wonen te creëren. Deze onderwerpen vormen de economische motor van onze gemeente, waarbij we daar waar het meerwaarde biedt de samenwerking opzoeken, zowel gemeentegrensoverschrijdend maar ook met andere partners. Bestaande werkgelegenheid kunnen we hiermee in stand houden en er ontstaat (in)direct werkgelegenheid voor onze inwoners. Door de versterking worden we aantrekkelijker als woon-, werk en leef-gemeente. Een belangrijk onderdeel is de uitvoering van het nieuwe beleidskader Recreatie en Toerisme.

Met de Koers duurzaamheid 2050 geven we richting aan de duurzame ontwikkeling van onze gemeente. Het gaat zowel om duurzame energie als klimaatadaptatie en versterken van de biodiversiteit. We dragen bij aan realisatie van nieuwe natuur. Daarnaast werken we aan de toekomst van een sterk Nationaal Park.

Met de Regio Deal kunnen we de komende vier jaar, samen met de regiogemeenten investeren in de brede welvaart in Midden Limburg. De thema's in de Regio Deal zijn: - Leefbaarheid; - Landschap en Klimaatadaptatie; - Arbeidsmarkt, Economie en Onderwijs. Deze bieden volop mogelijkheden om bij te dragen aan onze prioriteiten op het gebied van bestaanszekerheid en duurzaamheid. Voor de langere termijn zetten wij in Midden Limburg in op het versterken van de relatie met het Rijk via het programma 'Elke Regio Telt".

Bijdrage aan Roerdalen in Balans

Vanuit Roerdalen in Balans 1.0 werken we nog aan een reclamemast en reclamepakketten en de realisatie van een gemeentelijk zonnepark.

Vanuit Roerdalen in Balans 2.0 verkennen we de mogelijkheden voor uitbreiding van onze bedrijventerreinen. Daarnaast willen we een differentiatie van de toeristenbelasting. Daardoor gaan duurdere accommodaties, zoals hotels, een grotere bijdrage leveren dan de goedkopere, zoals de campings.



Belangrijkste ontwikkelingen in dit programma

Onderwerp: Investeren om te renderen	
Thema uit inleiding:	Relatie met programma

Aanleiding
In het kader van investeren om te renderen en Roerdalen in balans ronden we de lopende projecten om structureel meer reclame-inkomsten te genereren af. De eerste inkomsten uit reclamepakketten worden in 2025 verwacht.

Toelichting
Het voorbereidingstraject voor de realisatie van de reclamemast langs de A73 duurt langer dan vooraf ingeschat. Ook de aanbestedingsprocedure kost meer tijd. Hierdoor verwachten we de eerste inkomsten in 2026 in plaats van 2025.

Financieel effect

Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028	I/S
-€ 90.000	-€ 50.000	-€ 50.000	-€ 50.000	Structureel

Onderbouwing
In 2025 worden de eerste structurele inkomsten verwacht uit de reclamepakketten. Vanaf 2026 komen daar structurele inkomsten van de reclamemast bij. De inkomsten zijn op dit moment hoger begroot maar worden in de komende programmabegroting bijgesteld.

Onderwerp: Subsidie economie	
Thema uit inleiding: bestaanszekerheid	Relatie met programma 2

Aanleiding
Gezien de financiële positie van de gemeente stellen we voor vanaf 2025 de subsidie economie te verlagen tot € 20.000 per jaar (in plaats van € 40.000 in de afgelopen jaren).

Toelichting
De subsidie is een instrument om inwoners, stichtingen, verenigingen, (vrijwilligers)organisaties en bedrijven in onze gemeente aan te moedigen om een bijdrage te leveren aan de samenleving. En dat met name gericht op het versterken van de economie of het vergroten van de werkgelegenheid.

Financieel effect

Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028	I/S
€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	Structureel

Onderbouwing
De subsidies die in 2023 en 2024 zijn verstrekt waren vooral voor evenementen. De echte bijdrage aan de economie was moeilijk te bepalen, omdat een aanvraag al werd goedgekeurd als deze voldeed aan het verbeteren van de binding met de bezoekers van het gebied waar het initiatief plaatsvindt. De subsidie verdient dus een aanscherping, die we nu kunnen combineren met de verandering van het totaalbedrag.

Onderwerp: Toeristenbelasting

Thema uit inleiding: Toeristenbelasting	Relatie met programma 8

Aanleiding
In het kader van Roerdalen in balans hebben we onderzocht hoe we structureel meer inkomsten uit toeristenbelasting kunnen genereren.

Toelichting
We zien twee mogelijkheden om de inkomsten verder te vergroten:

1. Tariefdifferentiatie
2. Tarief voor arbeidsmigranten verhogen

Er ligt een afspraak met toeristische ondernemers dat wijzigingen in de toeristenbelasting minimaal 1 jaar voorafgaand aan de wijziging doorgevoerd worden. Deze afspraak heeft organisatorische redenen. Hier wijken we nu opnieuw van af. Bij de laatste verhoging (najaar 2023) is dit namelijk ook gedaan. Tijdens het traject Roerdalen in Balans is door de ondernemers nadrukkelijk aangegeven dat dit ongewenst is.

Financieel effect

Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028	I/S
€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	Structureel

Onderbouwing

1. Meer inkomsten door differentiëren tarieven
   Voor 2024 t/m 2026 wordt jaarlijks voor alle verblijfslocaties € 0,25 verhoging toegepast. Bovenop deze verhoging gaan we de duurdere overnachtingslocaties extra belasten. Dit levert jaarlijks € 50.000 extra inkomsten op.
2. Meer inkomsten door arbeidsmigranten gelijk te stellen aan toeristen
   Arbeidsmigranten betalen nu een lager tarief per overnachting. We trekken dit gelijk met de toeristenbelasting. Dit levert jaarlijks € 10.000 extra inkomsten op.

In programma 8 zijn de financiële gevolgen verwerkt betreffende bovenstaande punten

Onderwerp: Extra capaciteit toeristische visie / uitbreiding formatie

Thema uit inleiding:	Relatie met programma

Aanleiding
In 2023 en 2024 was extra ambtelijke ondersteuning beschikbaar voor recreatie en toerisme. Deze capaciteit is na 2024 niet meer beschikbaar.

Toelichting
Om het uitvoeringsplan van het Beleidskader Recreatie & Toerisme 2023-2027 te realiseren is ook de komende jaren extra capaciteit nodig. Investeren in recreatie en toerisme draagt bij aan een sterke lokale economie en levert de gemeente via de toeristenbelasting extra inkomsten op. Daarom vinden we het belangrijk hiervoor extra capaciteit beschikbaar te stellen.

Financieel effect

Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028	I/S
-€ 50.000	-€ 50.000	-€ 50.000	-€ 50.000	Structureel

Onderbouwing

Extra capaciteit is nodig om de visie te realiseren.

Onderwerp: Omgevingswet	
Thema uit inleiding:	Relatie met programma 1 en 5

Aanleiding

Per 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. Met de inwerkingtreding van de wet zijn we nog niet klaar met de implementatie. Het programmaplan implementatie Omgevingswet bestond uit vier hoofdonderdelen. De omgevingsvisie en programma's zijn afgerond. Ook het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) is inmiddels operationeel. Wel is dit onderdeel nog in ontwikkeling en moeten we nog leren werken met de nieuwe systemen en met de nieuwe processen.

Het laatste hoofdonderdeel uit het programmaplan is de transitie van het omgevingsplan. Gemeenten krijgen tot 1 januari 2032 de tijd om het tijdelijk deel van het omgevingsplan (het omgevingsplan van rechtswege) en andere regels over de fysieke leefomgeving om te zetten naar een nieuw omgevingsplan.

Toelichting

De komende jaren gaan we aan de slag met het opstellen van het omgevingsplan. Dit gaan we projectmatig aanpakken met als start het opstellen van een projectplan. De transitie vraagt veel inzet van onze medewerkers. Daarom is er extra capaciteit en kennis nodig die we moeten inhuren bij bijvoorbeeld een adviesbureau.

Voor de komende jaren is nog geen budget voor de Omgevingswet begroot. We hebben bij de jaarrekening 2023 voorgesteld een deel van het jaarrekeningresultaat in een bestemmingsreserve voor de Omgevingswet te stoppen. De middelen die we de komende twee jaar nog ontvangen van het Rijk via de algemene uitkering worden hiervoor ook ingezet. Als het budget niet toereikend is zullen we met een apart raadsvoorstel nog aanvullend budget vragen voor het opstellen van het omgevingsplan.

Onderwerp: Koers Duurzaamheid 2050	
Thema uit inleiding: duurzaamheid	Relatie met programma 3, 5, 6

Aanleiding

In juli 2024 besluit de raad over de koers Duurzaamheid 2050. Hierin werken we met een scherpere focus naar onze doelen voor 2030 en 2050 toe. We koppelen de onderwerpen natuur, biodiversiteit en water aan onze ambities op het gebied van duurzame energie.

Toelichting

Voor de uitvoering van de Koers richten we ons nu op 2030. We realiseren onze doelen via diverse projecten op de 5 thema's. Hiervoor is jaarlijks € 450.000 begroot. We stellen voor dit bedrag naar beneden bij te stellen.

Financieel effect

Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028	I/S
€ 27.500	€27.500	€27.500	€27.500	Structureel

Onderbouwing

Bij de uitwerking van de koers werd duidelijk dat deze uitvoerbaar is met een lagere bijdrage dan in de meerjarenbegroting is voorzien.



Onderwerp: Regio Deal	
Thema uit inleiding:	Relatie met programma 1, 2, 3, 4, 5. 6, 7

Aanleiding

Midden-Limburg heeft uit de vijfde tranche Regio Deal een bedrag van €20 miljoen toegekend gekregen. Provincie Limburg en de zeven Midden-Limburgse gemeenten staan samen garant voor minimaal eenzelfde bedrag en daarmee komt de komende jaren ten minste €40 miljoen beschikbaar voor investeringen in de brede welvaart in onze regio. Dat biedt kansen, zeker ook voor onze gemeente.

Toelichting

De provincie Limburg levert een bijdrage van €10 miljoen. De zeven deelnemende gemeenten staan samen garant voor het resterende bedrag van €10 miljoen. Daarbij is de afspraak gemaakt dat het inwoneraantal (per 1-1-2024) gehanteerd wordt als de verdeelsleutel. Dit betekent voor onze gemeente dat wij gedurende de looptijd van de Regio Deal garant moeten staan voor een bedrag van maximaal € 860.000. Wij hanteren als uitgangspunt, dat het bedrag waarvoor wij als gemeente garant staan, geheel of gedeeltelijk gedekt wordt door projecten/middelen uit de bestaande (meerjaren)begroting. Daarnaast kan er sprake zijn van organisatorische kosten die niet uit de Regio Deal-middelen gedekt kunnen worden.

Financieel effect

Begroting 2025	**MJR 2026**	**MJR 2027**	**MJR 2028**	**I/S**
€ 860.000				Incidenteel

Onderbouwing

Via een bestemmingsreserve zorgen we ervoor dat onze financiële bijdrage beschikbaar is. We regelen dit in de programmabegroting 2025. Pas tijdens de uitvoering van de Regio Deal wordt duidelijk aan welke projecten onze gemeente bijdraagt. Waar mogelijk zoeken we naar koppeling met projecten en budgetten uit de andere begrotingsprogramma's.

4.5 Programma 5: Woonomgeving

Strategisch programmadoel: woningen (ver)bouwen naar behoefte, hierbij aansluiten op de korte termijn en kijkend naar een toekomstbestendige woningvoorraad.

Inleiding

Zes dorpen en verschillende buurtschappen met een eigen identiteit, ingebed in een landelijke- en groene omgeving, maken dat het uitstekend wonen is in Roerdalen. Door allerlei (landelijke) ontwikkelingen staat dit wel onder druk.

Het Rijk neemt steeds meer de regie. Nieuwe wetgeving rondom wonen en woningbouw is op komst en vooruitlopend hierop worden diverse lokale en regionale visies opgesteld. Bij het 'bouwen naar behoefte' gaat het niet alleen om het aantal woningen, maar ook om woningen die passen bij de behoefte van onze inwoners. Daarmee dragen we bij aan bestaanszekerheid. Het verduurzamen van de bestaande, veelal particuliere woningvoorraad sluit aan bij onze duurzaamheidsopgave.

We geven prioriteit aan woningbouw en willen de komende vier jaar 500 nieuwe woningen bouwen. Daarmee dragen we bij aan het uitvoeren van de Woondeal. De landelijke subsidiemogelijkheden zijn te beperkt. We blijven regionaal samenwerken aan betere ondersteuning door het Rijk. Dat doen we ook via het traject 'Elke Regio Telt'.
Komend jaar zorgen we voor actuele beleidskaders voor wonen, zoals een lokale woon-zorgvisie en een lokaal huisvestingsprogramma.

Wonen voor iedereen

Door de krapte op de woningmarkt is een passende woning niet voor iedereen vanzelfsprekend. In onze woningbouwplannen houden we daar rekening mee. Zo werken we onder andere verder aan de uitbreiding van onze woonwagenlocaties. Daarnaast is het mogelijk dat we (nieuwe) opgaven krijgen wat betreft de huisvesting van ontheemden (vluchtelingen en statushouders). Daar bereiden we ons op voor. Ook blijven we investeren in de samenwerking met de woningcorporatie(s) en de huurdersbelangenvereniging. We maken concrete prestatieafspraken op alle thema's van ons woonbeleid.

Nieuwe woonvormen

We willen onderscheidend door nieuwe woonvormen mogelijk te maken. Denk aan voorbeelden zoals:

- de 'Knarrenhof' waar ouderen zelfstandig wonen en elkaar ondersteunen.
- Woonvormen voor jonge ZZP-ers (combinatie van wonen en werken)
- Woonzorg-vormen in vrijkomende agrarische bebouwing (VAB's) en kerken

Ontwikkeling RUD

De RUD LN (Regionale Uitvoeringsdienst Limburg Noord) moet aan de landelijk gestelde eisen voldoen. Dat zal invloed hebben op de Omgevingsdienst van het Servicecentrum MER en ook financiële gevolgen hebben.

Afval

De rijksoverheid heeft de afvalstoffenbelasting op het verbranden en storten van afval verhoogd. Dit heeft tot gevolg dat de kosten voor het verwerken van afval de komende jaren verder zullen stijgen. Dankzij de nieuwe manier van afvalinzameling zien we de hoeveelheid restafval per inwoner verminderen. Daarmee kunnen we de kostenstijging voor onze inwoners zoveel mogelijk beperken.

Bijdrage aan Roerdalen in Balans

Eén van de speerpunten in Roerdalen in Balans is het bouwen van extra woningen. Op het moment dat Roerdalen, in inwoneraantal, procentueel gezien meer stijgt dan andere gemeenten, zal dit leiden tot een hogere algemene uitkering. Uitgedrukt in cijfers betekent dit voor Roerdalen een groei van 1350 inwoners in een periode van 10 jaar (135 inwoners per jaar).
Om deze groei te kunnen bereiken wordt er aanvullend aan de woningbouwprojecten die reeds in voorbereiding zijn ook via het programma 'Versnellen woningbouw' de komende vier jaar (2025 t/m 2028) ingezet op het bouwen van meer woningen. In totaal streven we naar 500 woningen (gemiddeld 125 woningen per jaar). Naast de structurele verhoging van de algemene uitkering levert dit ook een structureel hogere OZB-opbrengst op (zie programma 8).





Belangrijkste ontwikkelingen in dit programma

Onderwerp: Versnellen woningbouw	
Thema uit inleiding: wonen	Relatie met programma 3, 4, 6, 8
Aanleiding We willen dat het aantal woningen in Roerdalen meer dan gemiddeld groeit. Enerzijds is er behoefte aan meer woningen en nieuwe woonvormen. Anderzijds levert dit structurele inkomsten op.	
Toelichting In 2023 hebben we ervoor gekozen om ons lokale woonbeleid in te richten als ‘kapstok’ op basis van een viertal thema’s: bouwen naar behoefte, wonen en zorg, wonen voor iedereen en duurzaam wonen. Daarmee draagt ‘wonen’ bij aan bestaanszekerheid en de verduurzaming. Met de versnelling kunnen we meer mensen voorzien van een passende woning of woonvorm. Dit sluit aan op de doelen van de Woondeal en de provinciale ambitie ‘straatje erbij’. Hiervoor werken we een meerjarig programma Woningbouw uit, gekoppeld aan de looptijd van de Woondeal (2030).	

Financieel effect				
Begroting 2025	**MJR 2026**	**MJR 2027**	**MJR 2028**	**I/S**
€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	Structureel
Onderbouwing				
Vooruitlopend op de financiële uitwerking van het woonprogramma doen we een reële inschatting van de meeropbrengsten van de leges van €300.000/jaar gedurende deze 4 jaar. In programma 8 zijn de financiële gevolgen opgenomen voor wat betreft de Algemene Uitkering en de Onroerend Zaak Belasting.				

4.6 Programma 6: Mobiliteit, infrastructuur en openbaar groen

Strategisch programmadoel: Prettige, leefbare dorpen waar inwoners en toeristen zich prettig voelen. Een veilige openbare ruimte waarin een aantrekkelijke kwaliteit tot uiting komt..

Inleiding

Dit programma richt zich op de directe leefomgeving van onze inwoners. Zowel op het onderhoud als op de ontwikkeling van de openbare ruimte. De komende jaren gaat het met name om woningbouwontwikkeling, voorkomen van wateroverlast en tegengaan van droogte en hittestress. We betrekken inwoners actief bij initiatieven op het gebied van veiligheid en leefbaarheid en bij de keuzes die gemaakt moeten worden in de inrichting en het onderhoud van de openbare ruimte. De tijd die dit kost levert een duidelijke meerwaarde daar waar het gaat om draagvlak van de omgeving en waardering voor het kunnen meedenken in de inrichting. We realiseren een aantal projecten per jaar op deze manier. We maken keuzes in welke projecten we kiezen voor welke vorm van participatie.

Daarnaast werken we wijkgericht en zijn onze medewerkers van de buitendienst herkenbaar aanwezig in de dorpen en aanspreekbaar, voor iedereen die dit wenst. De medewerkers van onze buitendienst hebben een sterke binding met de kernen en weten wat er in een dorp leeft. Ze werken dagelijks in de kernen en proberen klachten en meldingen zo snel mogelijk op te lossen.

We zijn verantwoordelijke voor de kwaliteit van de Geobasisregistraties, Basisadministraties Adressen en Gebouwen (BAG), Grootschalige Topografie (BGT) en Registratie Ondergrond (BRO). Deze kwaliteit is van groot belang bij de uitvoering van vele taken en in projecten. We werken hiervoor samen met gemeente Echt-Susteren en onderzoeken een toekomstbestendige inrichting. We zien dat de beschikbare capaciteit onder druk staat, met name voor de BAG. We werken de mogelijke gevolgen hiervan uit en zullen dit in de begroting verder toelichten.

Bijdrage aan Roerdalen in Balans

Groot onderhoud van wegen en riolering meer toerekenen aan riolering

Bij groot onderhoud en reconstructies van wegen rekenen we een groter deel van de investeringskosten toe aan het riool in plaats van aan wegen. Het gaat om €300.000,- per jaar. In de begroting betekent dit minder kapitaallasten (2025 €7.500, 2026 €15.000, 2027 €22.500, 2028 €30.000). Dit leidt tot een hogere rioolheffing voor onze inwoners.

Vegen van wegen meer toerekenen aan riolering

Op dit moment rekenen we 33% van de veegkosten toe aan riolering. We verhogen dit naar 50%. Daarmee verlagen we de kosten in onze begroting met €10.000 per jaar vanaf 2025. Dit leidt tot een hogere rioolheffing voor onze inwoners.

Rioolheffing

De rioolheffing in Roerdalen is op dit moment gebaseerd op het waterverbruik. We onderzoeken of een andere heffingsgrondslag voor het rioolrecht zorgt voor betere verdeling van de lasten tussen woningeigenaren en huurders. Samen met de BsGW brengen we (on)mogelijkheden in beeld zodat de gemeenteraad een besluit kan nemen. Het effect hiervan verwachten we op zijn vroegst in de belastingverordening voor het jaar 2026.



Belangrijkste ontwikkelingen in dit programma

Onderwerp: Data op orde, basis op orde	
Thema uit inleiding:	Relatie met programma
Aanleiding Voor goed beheer en onderhoud van onze kapitaalgoederen is een actueel beheersysteem onontbeerlijk.	
Toelichting Met een actualisatieronde brengen we onze beheerdata in de volle breedte van groen, wegen, verkeersborden en rioleringen naar een hoger niveau. Dit vraagt om inventarisaties en implementatie van gegevens om de 'basis op orde' te houden. We verwachten dat resultaten van aanbestedingen van diverse onderhoudsbestekken zoals maaien van bermen, onderhoud aan sloten mogelijk duurder uitvallen. Hiervoor zijn de actuele data van groot belang. We beschrijven in de risicoparagraaf dat de kosten van nieuwe aanbestedingen kunnen toenemen. We verwerken nu nog geen hogere kosten, houden dezelfde kwaliteitskeuzes aan en verkennen of de huidige onderhoudsopdrachten verlengd kunnen worden.	

Financieel effect				
Begroting 2025	**MJR 2026**	**MJR 2027**	**MJR 2028**	**I/S**
- € 200.000				Incidenteel
Onderbouwing				
We onttrekken in 2025 eenmalig € 200.000 uit de algemene reserve om dit te realiseren en dit proces verder in te richten. Het gaat om €50.000 per onderhoudsbestek.				

Onderwerp: Verzwaring elektriciteitsnet	
Thema uit inleiding: duurzaamheid	Relatie met programma
Aanleiding Enexis heeft aangekondigd in Vlodrop te starten met de verzwaring van het elektriciteitsnet	
Toelichting De verzwaring van het elektriciteitsnet heeft de komende jaren een enorme impact op de openbare ruimte en de capaciteit van de organisatie. Ook zien we andere nutswerkwerkzaamheden toenemen in hoeveelheid en impact. We zorgen voor voldoende capaciteit om hierop te sturen en te begeleiden. We begrijpen dat de netverzwaring nodig is om te voorzien in de toekomstige behoefte van onze dorpen.	

Onderwerp: Ontwikkeling vakgroep Onderhoud	
Thema uit inleiding: bestaanszekerheid	Relatie met programma 2 en 7
Aanleiding De vakgroep Onderhoud, onze buitendienst, gaat werken vanaf één locatie, in Melick. We ontwikkelen verder vanuit de gedachte van dorpsgericht werken.	
Toelichting Met de verhuizing in de zomer van 2024 werken alle collega's van de buitendienst en het groenteam vanuit één locatie, de verbouwde gemeenteloods in Melick. We organiseren aansturing en begeleiding van daaruit verder. De eerste concrete stappen zetten we in dit jaar. We werken verder vanuit de dorpsgerichte gedachte aan ontwikkeling en integratie. De buitendienst van de gemeente Roerdalen is aanspreekbaar en zichtbaar in de dorpen en doet het beheer grotendeels zelf, met eigen mensen en materieel. Daarmee zijn we ook een interessante partner voor een mogelijk gemeentelijk mensontwikkelbedrijf.	

Onderwerp: Beleid en kwaliteitsniveaus	
Thema uit inleiding: duurzaamheid	Relatie met programma 4

Aanleiding
We zorgen voor actueel beleid binnen de diverse disciplines

Toelichting
We kiezen er niet voor om tussentijds de kwaliteitsniveaus (ad hoc) aan te passen. Dit zou een mogelijke besparing op kortere termijn betekenen, maar op langere termijn een risico op kapitaalvernietiging en extra kosten (door grotere noodzakelijke ingrepen). Daarom blijven we bij de keuze om het huidige niveau (sober en doelmatig) te handhaven. Bij het actualiseren van beleid behandelen we dit inhoudelijk en maken we opnieuw deze afweging (periode 2025-2027).

Het groene beleidsveld is volop in beweging en daarom werken we onder andere aan de actualisatie van het Groenstructuurplan. Onderwerpen als biodiversiteit en klimaat nemen we hierin mee. Dit is daarmee ook het vertrekpunt om nieuwe inzichten en werkwijzen op een logisch en natuurlijk moment in te voeren. In projecten spelen we al zoveel mogelijk in op dit soort ontwikkelingen. Een voorbeeld is de Leropperweg of de Markt in Vlodrop waar we verschillende boomsoorten hebben aangeplant. Daarmee wordt ons groen gevarieerder en minder gevoelig voor ziekten.

Onderwerp: Kostendekkendheid grafrechten	
Thema uit inleiding:	Relatie met programma 7

Aanleiding
Kostendekkende grafrechten.

Toelichting
We richten ons op het kostendekkend maken van de gemeentelijke leges, ook op het gebied van grafrechten. Dit is een belangrijke stap om ervoor te zorgen dat de tarieven die wij hanteren in lijn zijn met de daadwerkelijke kosten die we maken voor deze diensten. We zorgen voor duidelijke informatie aan onze inwoners over de kosten en de reden van de tariefwijzigingen.

Financieel effect

Begroting 2025	**MJR 2026**	**MJR 2027**	**MJR 2028**	**I/S**
€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	Structureel

Onderbouwing
De kosten en baten van onze leges moeten in balans zijn. Voor grafrechten is de kostendekkendheid al jaren zeer laag ongeveer 25%. We verhogen deze kostendekkendheid naar 50%.



4.7 Programma 7: Bestuur, organisatie en dienstverlening

Strategisch programmadoel: een open en transparante vorm van besturen. Een communicatieve organisatie, die de kracht van de samenleving ondersteunt en stimuleert, ruimte geeft aan initiatieven en de gemeenschap als partner betrekt.

Inleiding

Dit programma gaat vooral over hoe we samen werken en samen doen in onze ambtelijke organisatie maar ook met onze inwoners. We werken vanuit een nieuwe organisatiestructuur met minder teams waarbij we zorgen voor meer integraliteit tussen de teams. Daarnaast gaat dit programma over onze dienstverlening. In de gemeente Roerdalen geloven we dat onze dienstverlening het voor inwoners makkelijker kan maken om bij te dragen aan een bloeiende, zorgzame en hechte gemeenschap. Onze visie op dienstverlening gaat verder dan simpelweg het leveren van overheidsdiensten; het gaat over het creëren van een gedeelde visie en een gemeenschappelijke toekomst waarin we elkaar ondersteunen en samen groeien. In deze visie zijn onze kernwaarden: vertrouwen, verantwoordelijkheid, respect en gelijkwaardigheid.

Met een nieuwe visie op communicatie willen we de communicatiekracht van onze organisatie vergroten. Niet meer 'communiceren omdat het kan' maar een ontwikkeling naar 'communiceren, zodat'. We noemen deze nieuwe koers: communiceren met impact. Bestaanszekerheid en duurzaamheid vormen hierbij twee belangrijke thema's. We zetten in op de juiste informatie voor de juiste persoon via het juiste kanaal op het juiste moment. Dit is een taak voor de gehele organisatie. Communicatie is van ons allemaal!

Bijdrage aan Roerdalen in Balans

In onze gemeente ramen wij budget voor inhuur ter vervanging van ziekte. Hiervoor is een bedrag van €400.000 in onze begroting opgenomen. Wij stellen voor dit bedrag in de begroting te verlagen met €200.000. Consequentie hiervan is dat we bij (langdurige) ziekte nog meer dan voorheen afwegingen moeten maken of vervanging noodzakelijk is en welke consequenties dit heeft. Zoals het temporiseren of uitstellen van bepaalde werkzaamheden.

Welke ontwikkelingen zien we binnen dit programma

Onderwerp: Opstellen gezamenlijk programma Dienstverlening	
Thema uit inleiding:	Relatie met programma
Aanleiding Onze dienstverlening verder verbeteren zowel via de gemeente als via servicecentrum MER.	
Toelichting Het streven van het gezamenlijke programma dienstverlening van de vier MER-organisaties is om onze diensten gemakkelijker bereikbaar te maken voor al onze inwoners. We zijn gastvrij, luisteren actief naar de behoeften van onze inwoners en denken in oplossingen. Onze dienstverlening is gericht op de behoeften van vandaag en de uitdagingen van morgen. Met ons gezamenlijk programma dienstverlening willen we de toegankelijkheid van onze dienstverlening vergroten, onze klantgerichtheid versterken, innovatie stimuleren, kwaliteit en consistentie waarborgen en onze maatschappelijke impact vergroten.	





Onderwerp: Invoering Wet Digitale gemeente (WDO) en Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer (WMEBV)	
Thema uit inleiding:	Relatie met programma 7
Aanleiding Op 1 juli 2023 trad de WDO in werking. Deze wet wordt gefaseerd ingevoerd. De Wdo regelt dat Nederlandse inwoners en bedrijven veilig en betrouwbaar kunnen inloggen bij de (semi-)overheid. Op 1 juli 2024 treed naar alle waarschijnlijkheid de WMEBV in werking. Als gemeente zullen we uitvoering moeten geven aan deze wettelijke verplichting.	
Toelichting We blijven ons inzetten voor een naadloze integratie van digitale en traditionele dienstverlening. Dat doen we onder andere door de invoering van de Wet Digitale Overheid en de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv). We streven met de invoering naar een balans tussen persoonlijke aandacht en digitale efficiëntie. Onze prioriteit is om een inclusieve en toegankelijke overheid te blijven, waarbij de behoeften van onze inwoners centraal staan. Wij zijn ervan overtuigd dat de voortzetting van deze digitaliseringsinitiatieven niet alleen onze dienstverlening verbetert, maar ook bijdraagt aan het versterken van het vertrouwen van onze inwoners in de overheid.	

Onderwerp: Organisatieontwikkeling “basis op orde”	
Thema uit inleiding	Relatie met programma
Aanleiding Vanaf 2024 werken we vanuit een nieuwe organisatiestructuur met minder teams. Naast de teamontwikkelingen met elk hun eigen tempo en dynamiek zijn er ook organisatie brede ontwikkelopgaven. Een van de belangrijkste is het verder brengen van de “basis op orde”.	
Toelichting De toenemende complexiteit binnen de gemeentelijke bedrijfsvoering, nieuwe wet- en regelgeving en de financiële situatie, maken het noodzakelijk dat onze ambtelijke organisatie de grip op onder andere financiën en risico’s verder versterkt. Uiteindelijk levert deze grip ons meer comfort en control en zijn (financiële) risico’s meer voorspelbaar. Daardoor zijn we samen met de gemeenteraad in staat beter te sturen.	

4.8 Programma 8: Algemene middelen

Strategisch programmadoel: een duurzaam gezonde financiële huishouding van de gemeente.

Inleiding

In dit programma staat de financiële positie van onze gemeente centraal. Een solide financiële positie is randvoorwaardelijk voor het realiseren van onze doelen. We willen een sluitende begroting met een gezond meerjarenperspectief. We streven naar jaarlijks repressief toezicht van de provincie. Daarom werken we aan verbetering van onze 'basis'. Dat betekent grip op financiën, ambtelijke capaciteit en risico's (risicomanagement).

Algemene dekkingsmiddelen

In de eerste zeven programma's zijn de specifieke baten per programma opgenomen. Het grootste deel van de baten van de gemeenten kan niet rechtstreeks worden toegerekend aan een inhoudelijk programma. De belangrijkste algemene dekkingsmiddelen zijn de gemeentefondsuitkering, de belastingen en de opbrengsten van obligaties en aandelen.

Gemeentefondsuitkering

We hebben de kadernota opgesteld op basis van de voorjaarsnota 2024 van het Rijk. Dit zijn verwachte financiële effecten die worden verwerkt in de meicirculaire 2024.
In de voorjaarsnota 2024 is de nieuwe financieringssystematiek vervroegd van 2027 naar 2024. Dat betekent dat het volume accres vanaf 2024 wordt gebaseerd op de ontwikkeling van het bruto binnenlands product (bbp). Hierdoor krijgen we in 2024 en 2025 minder geld dan in de Miljoenennota 2024 was begroot. Hierdoor daalt ook het accres voor de loon- en prijscompensatie.
De opschalingskorting wordt vanaf 2026 geschrapt.

Het Rijk compenseert de negatieve effecten van de invoering van de nieuwe financieringssystematiek incidenteel. In het jaar 2024 wordt dit effect volledig gecompenseerd en in 2025 gedeeltelijk. In 2026 tot en met 2029 wordt de compensatie aangevuld met een positief saldo van € 675 miljoen, gelijk aan het bedrag van het schrappen van de opschalingskorting.

De verwachte effecten van de Voorjaarsnota 2024 en overige ontwikkelingen staan in onderstaande tabel.

(bedragen * € 1.000)

	2025	2026	2027	2028
Algemene uitkering mutaties nav voorjaarsnota 2024				
Effect Loon prijs comensatie algemene uitkering				
Verwachte bijstelling gemeentefonds voor loon- en prijsindexering	1.555	1.511	1.517	1.519
Verwachte mutatie accres nav voorjaarsnota 2024	-986	377	372	382
Verwachte Incidentele compensatie	666	142	113	91
Afschaffen oploop Opschalingskorting verwacht effect	-	706	700	695
BTW compensatiefonds (BCF)				
Verwacht effect structurele opname BCF nav BCF 2023	40	40	40	40
Effect update prognoses 2024				
Bijwerken maatstaven	113	65	52	30
Netto toename volume woningen en inwoners	272	308	338	346
Effect algemene uitkering op het rekeningresultaat	**1.660**	**3.149**	**3.132**	**3.103**
Overige ontwikkelingen				
Meer overnachtingen waardoor hogere toeristenbelasting	120	120	120	120
Effect overige ontwikkelingen op het rekeningresultaat	**120**	**120**	**120**	**120**



Roerdalen in balans 2.0 en verdere voorstellen

In het kader van Roerdalen in balans 2.0 zijn er verschillende voorstellen die in programma 8 hun financiële uitwerking hebben. Met deze kadernota doen we aanvullende voorstellen om tot een sluitende begroting 2025 te komen.

	2025	2026	2027	2028	Opmerkingen
Voorstellen Roerdalen in balans 2.0					
Versnellen woningbouw					
- effect Algemene uitkering	2	44	111	189	Inhoudelijke toelichting in programma 5
- effect OZB (areaaluitbreiding)	6	17	30	47	Inhoudelijke toelichting in programma 5
Hogere OZB opbrengsten niet-woningen (20% stijging in 2025)	184	191	199	207	
Hogere OZB opbrengsten woningen (10% stijging in 2025)	315	330	346	363	
Gedifferentieerd tarief toeristenbelasting	50	50	50	50	Inhoudelijke toelichting in programma 4
Invoering forensenbelasting	pm	pm	pm	pm	
Effect voorstellen Roerdalen in balans 2.0 op rekeningresultaat	**557**	**632**	**735**	**856**	
Aanvullende voorstellen					
Arbeidsmigranten gelijk inschalen met tarief toeristenbelasting	10	10	10	10	Inhoudelijke toelichting in programma 4
Extra extra verhoging OZB 9% (tot aan Limburgs gemiddelde)	283	283	283	283	
Afschaffen hondenbelasting	-117	-117	-117	-117	
Effecten aanvullende voorstellen op rekeningresultaat	**176**	**176**	**176**	**176**	

Verhoging onroerende zaakbelasting woningen

Één van de weinige middelen die de gemeente tot haar beschikking heeft om haar inkomsten te verhogen is de onroerendezaakbelasting. Op dit moment is de lastendruk van inwoners/eigenaren het laagste van Limburg. In het kader van Roerdalen in balans 2.0 is voorgesteld om een eenmalige extra OZB verhoging van 10% door te voeren. We stellen voor de OZB eenmalig met nog eens extra 9% te verhogen. Hiermee komen we met onze OZB lasten rond het gemiddelde van de gemeenten in Limburg te liggen.

Verhoging onroerende zaakbelasting niet-woningen

Op dit moment is het tarief OZB niet-woningen een stuk lager dan gemiddeld. In het project Roerdalen in balans 2.0 is het voorstel gedaan om de onroerendezaakbelasting van niet-woningen te verhogen met eenmalig 20%. Bij een 20% toename zit dit tarief nog altijd lager dan het gemiddelde in Limburg.

Invoering forensenbelasting

De gemeente kan forensenbelasting heffen voor natuurlijke personen die meer dan 90 dagen in de gemeente verblijven zonder daar hun hoofdverblijf te hebben.
Deze nieuwe belasting kan op zijn vroegst worden ingevoerd per 2026. Mogelijk zijn de zogenaamde perceptiekosten hoog in verhouding tot de opbrengsten. In 2025 zal hiervoor door BSGW onderzoek gedaan worden naar de verhouding opbrengsten en kosten.

Afschaffen hondenbelasting

De afschaffing van de hondenbelasting is afgelopen jaren meermaals in de raad ter sprake geweest. Het is een terugkerende discussie. We stellen voor deze belasting definitief af te schaffen.

5. Financiële positie

We willen een begroting die structureel op orde is. Waarin uitgaven en inkomsten met elkaar in evenwicht zijn. Met een weerstandscapaciteit om risico's op te kunnen vangen en een schuldniveau dat op een acceptabel niveau ligt. Wij hebben net als vele andere gemeenten te maken met grote financiële onzekerheden. Daarnaast hebben de opgaves waar we als gemeenten voor staan een impact op onze financiële positie.
Ondanks het proces van Roerdalen in Balans 2.0 koersten we in eerste instantie opnieuw af op een flink tekort. In dit hoofdstuk gaan we in op de oorzaken van dit tekort en de maatregelen die we voorstellen om dit op te lossen.

5.1 Kaders en "spelregels" begroting 2025-2028

Uitgangspunt voor de begroting 2025-2028 is het meerjarig perspectief van de begroting 2024-2027 en de begrotingswijzigingen tot en met de raad van 30 mei 2024.

(bedragen * € 1.000)

Meerjarenbegroting 2025-2028 inclusief begrotingswijzigingen t/m 30 mei 2024	2025	2026	2027	2028
Saldo primaire begroting 2024-2027	-1.563	-3.483	-4.671	-5.113
Raadsbesluiten				
Septembercirculaire 2023	1.081	1.177	1.959	2.719
Mobiliteitsplan 2024-2028	-16	-47	-54	-64
Raadsbesluiten	1.065	1.130	1.905	2.654
Meerjarenbegroting 2025-2028 inclusief begrotingswijzigingen	-498	-2.353	-2.767	-2.459

Voor het opstellen van de begroting 2025 en de meerjarenbegroting 2026-2028 stellen we voor de volgende uitgangspunten te hanteren. In deze uitgangspunten zijn de maatregelen die we voorstellen al verwerkt.

- We streven in principe naar een structureel en reëel sluitende begroting. Dit is op dit moment onmogelijk in het meerjarig perspectief als gevolg van de grote onzekerheid over de gevolgen van het regeerakkoord voor onze gemeente.
- Wij conformeren ons aan de provinciale richtlijnen uit de begrotingscirculaire 2025.
- We gaan voor de exploitie- en investeringsbudgetten uit van een kostenstijging van 0%. Voor contractuele afspraken worden de kosten conform deze afspraken verhoogd.
- Voor de ontwikkelingen van de loonkosten gaan we uit van 4,4% conform CPB-raming februari 2024 loonvoet sector overheid.
- Wegens verwachte CAO-ontwikkelingen gaan we voor het sociaal domein uit van een index van 3,8% conform CPB-raming februari 2024 CAO-loon marktsector.
- Voor de onroerende zaakbelasting woningen ramen we de opbrengstenstijging van 19% bovenop de stijging van 3,9% die al in de meerjarenraming is opgenomen. Daarnaast wordt de OZB-opbrengst bijgesteld als gevolg van volume-aanpassingen voor woningen.
- Voor de onroerend zaakbelasting niet-woningen ramen we de opbrengstenstijging op 20%.
- We ramen de post onvoorzien op € 25.000.
- We hanteren een rekenrente van 3% over het financieringstekort.
- Voor de streefwaarden voor de bepaling van de financiële positie gebruiken we de signaleringswaarde uit het "Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader" van de Provincie.
- We zijn kritisch op kostenstijgingen bij verbonden partijen. We ramen de bedragen op basis van de vastgestelde begroting van de verbonden partijen.

5.2 Autonome ontwikkelingen

We worden geconfronteerd met een aantal ontwikkelingen waar we zelf niet direct invloed op hebben of waar geen keuzevrijheid is. Het gaat bijvoorbeeld om ontwikkelingen die een wijziging inhouden van bestaand beleid, nieuwe wettelijke taken of bijstellingen als gevolg van trendontwikkelingen. Areaaluitbreiding (de groei van het aantal woningen) die op basis van de huidige plannen reëel zijn worden ook als autonome ontwikkeling aangemerkt.

(bedragen * € 1.000)

Bijstellingen op basis van autonome ontwikkelingen	2025	2026	2027	2028
Meerjarenbegroting 2025-2028 inclusief begrotingswijzigingen	-498	-2.353	-2.767	-2.459
Ontwikkeling algemene uitkering en financiering				
Decembercirculaire 2023	52	49	49	49
Verwachte bijstelling gemeentefonds obv voorjaarsnota Rijk	1.660	3.149	3.132	3.104
Rentekosten langlopende leningen/Financiering	-192	-342	-442	-542
Ontwikkeling algemene uitkering en financiering	1.520	2.856	2.739	2.611
Aanpassing bijdrage verbonden partijen				
Westrom	208	225	296	269
Servicecentrum MER	-416	-368	-368	-368
Servicecentrum MER loonkosten ontwikkeling	-357	-355	-355	-355
Belastingsamenwerking gemeenten en Waterschappen (BsGW)	117	128	132	122
Omnibuzz	55	65	68	58
Bijstellingen bijdrage lager dan € 25.000	-0	-12	-12	-15
Aanpassing bijdrage verbonden partijen	-392	-317	-240	-288
Indexering en prijsstijging				
Ontwikkeling loonkosten	-562	-564	-564	-564
Algemene indexering	-271	-263	-261	-261
Specifieke pijsontwikkelingen zorg	-455	-455	-455	-455
Indexering en prijsstijging	-1.288	-1.282	-1.280	-1.280
Diversen bijstelling als gevolg van autonome ontwikkelingen				
Voortzetting rijksvergoeding tbv combinatiefunctie (thema sport)	-	-	110	110
Bijstelling budget jeugdzorg, re-intgratie en bijzondere bijstand obv aantallen	-1.036	-1.064	-1.064	-1.076
Subsidie CJG/AMW extra stijging boven specfiek prijsontwikkeling zorg	-125	-125	-125	-125
Hogere kosten leerlingenvervoer en Wmo vervoer door nieuwe aanbesteding	-268	-289	-309	-331
Bijstelling op te realiseren opbrengsten reclame	-90	-50	-50	-50
Lagere kapitaallasten door actualisatie investeringsprogramma	250	250	250	250
Hogere kosten loods Melick (o.a. door uitbreiding)	-39	-39	-39	-39
Verhoging budget groenonderhoud door meer uitbesteding areaal	-50	-50	-50	-50
Onderuitputting budgetten	227	213	221	221
Diversen kleine bijstellingen lager dan € 25.000	-60	-33	-64	-93
Diversen bijstelling als gevolg van autonome ontwikkelingen	-1.191	-1.187	-1.120	-1.183
Autonome ontwikkelingen belastingen				
Extra opbrengst OZB reguliere areaaluitbreiding - verwachte hogere kosten	19	27	33	39
Meer overnachtingen waardoor hogere toeristenbelasting	120	120	120	120
Autonome ontwikkelingen belastingen	139	147	153	159
Saldo na autonome ontwikkelingen	-1.711	-2.137	-2.516	-2.440



5.3 Effecten Roerdalen in balans 2.0

De afspraken die zijn gemaakt in Roerdalen in Balans 2.0 zijn in onderstaand overzicht uitgewerkt. Hierbij is voor de toename van het aantal woningen rekening gehouden met de woningbouwplannen die al zijn meegenomen bij de autonome ontwikkelingen.

(bedragen * € 1.000)

Effecten Roerdalen in Balans	2025	2026	2027	2028
Saldo na autonome ontwikkelingen	-1.711	-2.137	-2.516	-2.440
Hogere belastingopbrengsten en algemene uitkering				
Effect op OZB en algemene uitkering door hogere toename woningen	8	61	141	236
Hogere OZB-opbrengsten niet-woningen (20%)	184	191	199	207
Hogere OZB-opbrengsten woningen (10%)	315	330	346	363
Differentiëren tarief toeristenbelasting	50	50	50	50
Hogere belastingopbrengsten en algemene uitkering	557	632	735	856
Overige effecten Roerdalen in Balans				
Hogere legesopbrengsten door toename woningbouw	300	300	300	300
Toerekening straatreiniging en groot onderhoud aan rioolrechten	33	40	48	50
Verlaging budget vervanging ziekte	200	200	200	200
Overige effecten Roerdalen in Balans	533	540	548	550
Saldo na effecten Roerdalen in Balans	-621	-965	-1.233	-1.034

5.4 Ontwikkelingen

Naast de autonome ontwikkelingen is een een aantal ontwikkelingen waarin we wel de keuze hebben om deze wel of niet te laten plaatsvinden. In de programma's is aangegeven waarom het van belang is om deze ontwikkelingen te laten plaatsvinden. De ontwikkelingen hebben deels betrekking op bestaand beleid en zijn deels nieuwe ontwikkelingen. Conform het toezichtkader van de Provincie worden pilots structureel opgenomen.

(bedragen * € 1.000)

Ontwikkelingen	2025	2026	2027	2028
Saldo na effecten Roerdalen in Balans	-621	-965	-1.233	-1.034
Ontwikkelingen binnen bestaand beleid (uitbreidingen of doorzetting pilots)				
Uitbreiding werkgeverservicepunt	-50	-50	-50	-50
Subsidie Kinderwijkraden	-18	-18	-18	-18
Welzijn op recept	-60	-60	-60	-60
Voortzetting outdoor campus	-77	-77	-77	-77
Ontwikkelingen binnen bestaand beleid (uitbreidingen of doorzetting pilots)	-205	-205	-205	-205
Nieuwe ontwikkelingen				
Coördinator sport en preventie	-50	-50	-50	-50
Uitvoeringskrediet nieuwbouw Kind Centrum Posterholt (kapitaallasten)	-	-66	-66	-66
Aanpak jongeren met complexe problematiek door XL groep	-50	-50	-50	-50
SUN noodhulpbureau M-L	-20	-20	-20	-20
Extra capaciteit voor uitvoering toeristische visie	-50	-50	-50	-50
Onderzoek naar Lokaal Mens Ontwikkel Bedrijf	-100			
Onderzoek naar vestiging voortgezet onderwijs in Roerdalen	-200			
Garantstelling regiodeal	-860			
Data op orde, basis op orde	-200			
Nieuwe ontwikkelingen	-1.530	-236	-236	-236
Saldo naar ontwikkelingen	-2.356	-1.406	-1.674	-1.475

5.5 Maatregelen

Om de meerjarige tekorten voor in ieder geval 2025 op te lossen stellen we onderstaande maatregelen voor. We hebben zo breed mogelijk gekeken naar welke keuzes mogelijk zijn, ook naar bestaande budgetten en mogelijkheden voor andere dekkingsmiddelen. Daarnaast worden er aanvullende belastingmaatregelen voorgesteld. Voor een aantal incidentele kosten wordt voorgesteld deze te dekken uit de algemene reserve.

(bedragen * € 1.000)

Keuzemogelijkheden	2025	2026	2027	2028
Saldo naar ontwikkelingen	-2.356	-1.406	-1.674	-1.475
Keuzemogelijkheden door aanpassing uitgaven				
Werkgeversservicepunt niet meerjarig verhogen	-	50	50	50
Aframing experimenteerbudget voor burgerparticipatie	35	35	35	35
Jeugdzorg+ opnemen als risico	193	193	193	193
Onderhoud beplanting uitbreiding areaal weer naar eigen groen team	-	50	50	50
Subsidies voor economische projecten halveren	20	20	20	20
Accommodatie beleid herzien	-	100	100	100
Geen algemene prijsindex doorvoeren	271	263	261	261
Post onvoorzien verlagen tot € 25.000	50	50	50	50
Keuzemogelijkheden door aanpassing uitgaven	568	760	758	758
Dekking uit rijksmiddelen (specifieke uitkeringen)				
Welzijn op recept	60	60	60	60
Gedragsdeskundige 0-4 jarigen	40	40	40	40
Dekking uit rijksmiddelen (specifieke uitkeringen)	100	100	100	100
Dekking uit algemene reserve				
Onderzoek naar Lokaal Mens Ontwikkel Bedrijf	100			
Onderzoek naar vestiging voortgezet onderwijs in Roerdalen	200			
Garantstelling regiodeal	860			
Data op orde, basis op orde	200			
Dekking uit algemene reserve	1.360	-	-	-
Belastingmaatregelen				
Extra extra verhoging OZB 9% (tot aan Limburgs gemiddelde)	283	283	283	283
Kwijtschelding toerekenen aan rioolrecht en afvalstoffenheffing	130	130	130	130
Kostendekkendheid grafrechten naar 50% kostendekkend	40	40	40	40
Arbeidsmigranten gelijk inschalen met tarief toeristenbelasting	10	10	10	10
Afschaffen hondenbelasting	-117	-117	-117	-117
Belastingmaatregelen	346	346	346	346
Verwacht saldo meerjarenbegroting 2025-2028	17	-200	-470	-271





5.6 Reserves

We hebben naar onze reserves gekeken en zijn tot de conclusie gekomen dat een aantal reserves in de loop van dit jaar opgeheven kan worden. Het betreft de reserves:

- Afdekking tekorten € 4,35 mln
- Stimuleringsfonds energie € 1 mln
- Projectenkalender MER Info architectuur € 84.000

Het opheven van deze reserves komt ten gunste van de algemene reserve. De verwachte stand van de algemene reserve is op 1-1-2025 € 14 mln.

5.7 Risico's

In de voorstellen die nu worden gedaan lopen we op een aantal punten meer risico. Gelet op de weerstandsratio van 5,5 (jaarstukken 2023) en de toename van de algemene reserve is het verantwoord om deze extra risico's te nemen. Het gaat hierbij onder andere om:

- De bouwleges die zijn opgenomen in Roerdalen in Balans, waarbij de risico's betrekking hebben op de omvang, de periode en de mogelijke extra kosten bij de OD MER voor de beoordeling van de vergunningaanvragen.
- De verlaging voor de kosten van jeugdzorg+, waarbij het risico is dat er meer gevallen komen die aanspraak maken op deze zorg.
- Het niet opnemen van de algemene prijsindexering, waarbij het risico ontstaat van mogelijk hogere kosten, bijvoorbeeld door nieuwe aanbestedingen of verlenging van contracten.

Naast deze risico's moeten de financieringskosten nog doorgerekend worden voor de begroting 2025-2028. Op dit moment is een aanname gedaan van deze kosten. Bovendien is er vanuit de GGD berichtgeving gekomen dat de kosten mogelijk hoger zijn de dan nu opgenomen in hun conceptbegroting. Uitgangspunt richting begroting 2025-2028 is dat nieuwe ontwikkelingen alleen mogelijk zijn als daarbij tevens wordt aangegeven hoe deze





uitgave mei 2024 Gemeente Roerdalen

tekst Gemeente Roerdalen

foto's Peggy Berben
Leon Frenken
Limburg Marketing
MSN
Anki Riteco
Ruud Snijders
Anita Willems

vormgeving hoenenenvandooren.nl

gemeente roerdalen

bezoekadres Schaapsweg 20, 6077 CG Sint Odiliënberg
postadres Postbus 6099, 6077 ZH Sint Odiliënberg
telefoon 0475 538 888 **e-mail** info@roerdalen.nl
website www.roerdalen.nl

gemeente roerdalen

Raadsvoorstel

Zaaknummer	Z23-037947
Onderwerp:	Nieuwbouw Kind-Centrum Posterholt
Datum:	28 mei 2024
Indiener agendapunt:	College van Burgemeester en wethouders Roerdalen
Portefeuillehouder:	A.C.A.G. Smits
Gevraagd besluit:	1. Het beschikbare budget voor nieuwbouw KC Posterholt met € 4.286.000,- euro te verhogen naar € 8.309.000,- 2. De begrotingswijziging 2024-06 (bijlage 5) vast te stellen.
Bijlage(n):	1. Begrotingsoverzicht nieuwbouw Kind-Centrum 2. Collegebesluit locatie keuze uit het haalbaarheidsonderzoek nieuwbouw KC Posterholt. 3. Concept planning realisatie KC Posterholt 4. Concept Raadsbesluit 5. Begrotingswijziging 2024-06

Toelichting bij het raadsvoorstel

1. Onderwerp

Nieuwbouw Kind-Centrum Posterholt.

2. Inleiding

Voor de Basisschool de Draaiende Wieken in Posterholt staat de gemeente Roerdalen voor een vernieuwings- en investeringsopgave . Uitgaande van het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs 2021 is een bedrag van € 4.023.000,- opgenomen in de begroting voor de nieuwbouw van het Kind-Centrum Posterholt. Aan de hand van analyses en QuickScans is het huidige schoolgebouw naast bouwkundige staat ook beoordeeld op onderwijskundige functionaliteit, binnenmilieu, veiligheid, exploitatie en uitstraling. Voor de school in Posterholt is een vervangingsopgave voor de komende 20 jaar ontwikkeld, rekening houdend met de ruimtebehoefte en capaciteit van het gebouw. Door krimp van het aantal leerlingen is een groot gedeelte van het gebouw reeds in leegstand beheer. Hier zijn tijdelijke gebruikers gehuisvest.

Het huidige gebouw dateert uit 1976 en is daarmee ongeveer 48 jaar oud. Oorspronkelijk gebouwd voor 450 leerlingen met momenteel een aanzienlijke overmaat. Momenteel is deze overmaat gedeeltelijk in tijdelijke bruikleen gegeven aan maatschappelijke organisaties. Het gebouw heeft een redelijke onderhoudsstatus. Functionaliteit, gebruik, duurzaamheid en techniek voldoen niet meer aan de huidige eisen van wet- en regelgeving. Ook het regulier onderhoud kan

het gebouw voor de komende 20 jaar niet meer aan de huidige eisen laten voldoen. De kosten voor renovatie c.q. vernieuwbouw leiden niet tot lagere kosten en worden voor 20 jaar berekend. Om die reden is in 2023 gekozen voor nieuwbouw.

Zoals gezegd is er in het IHP 2021 een bedrag van €4.023.000,- opgenomen in de begroting. Dit bedrag is echter niet toereikend voor de realisatie van het nieuwbouwplan. Aan uw raad wordt gevraagd dit budget te verhogen met € 4.286.000,-, waarmee het totaal benodigd budget uitkomt op € 8.309.000,-. In dit voorstel onderbouwen we deze kostenstijging. We organiseren daarnaast een extra informatiebijeenkomst om u, vooruitlopend op de commissiebehandeling, nader te informeren. De extra kosten voor het Kind-Centrum Posterholt zijn al verwerkt in de kadernota 2025.

In het IHP (2021) is rekening gehouden met de volgende (nationale) ontwikkelingen:
- De mogelijke wettelijke status van IHP's en renovatie (naar aanleiding van het wetsvoorstel van VNG, VO- raad en PO- raad).
- De duurzaamheidsambities die voortvloeien uit de afspraken uit het klimaatakkoord.
- De druk die is ontstaan op de bekostiging van onderwijshuisvesting.
- De mogelijke verankering van kind-centra en de introductie van een basis waar kinderen van 0 tot en met 12 jaar in een leeromgeving met elkaar kunnen opgroeien.

Overige relevante punten zijn:

- De leerlingen prognose in 2021 was voor de Draaiende Wieken 249 leerlingen voor de komende 10 jaar. Deze is (2024) gestegen naar 260 gemiddeld voor de komende 10 jaar.
- In het opgenomen budget is uitsluiten het kengetal van de vierkante meters nieuwbouw berekend.
- In het uitgevoerde haalbaarheidsonderzoek zijn de financiële gevolgen niet verder in beeld gebracht.
- De in de begroting opgenomen financiële middelen zijn niet toereikend voor de nieuwbouw van het KC de Draaiende Wieken in Posterholt

Uit het IHP zijn scenario's uitgewerkt voor de kernen waarmee de Draaiende Wieken in de vervangingsopgave (nieuwbouw) is geprioriteerd voor een termijn 0 – 5 jaar. In de begroting van de gemeente Roerdalen is hiervoor reeds een investeringsbedrag voor de toekomst opgenomen (€ 4.023.000,-). HEVO, (Hulp Educatie Vorming en Ontmoeting), specialist op het gebied van duurzame huisvesting, heeft het scenario voor de Draaiende Wieken financieel doorgerekend. Deze doorrekening én het inzicht in overige kosten leidt tot een aanzienlijke kostenstijging (ten opzichte van 2021).

Verklaring van de kostenstijging
Het IHP is in 2021 opgesteld met de toen geldende kostenkengetallen. Volgens het Bouwbesluit gold toen als wettelijk minimum een bedrag van € 1.955,- per vierkante meter (IHP tabel 7.1 pagina 27). Daarnaast zijn aanvullende kosten in beeld gebracht op grond van de ambities,

Energie neutraal gebouw (ENG), Frisse scholen en flexibel bouwen. Het ging om € 2.229 per m2 bruto vloeroppervlak (IHP tabel 7.4 pagina 30) met een totaal van €4.023.000,-. Deze kosten zijn in de meerjarenbegroting opgenomen.

indexatie van de prijzen

De gemeente heeft het bedrag van €4.023.000 in de jaren 2022 tot en met 2024 niet geïndexeerd. De VNG heeft in 2022 gepubliceerd dat de bouwkosten gemiddeld € 2.600,- per vierkante meter zijn. Tevens adviseert de VNG met het oog op de doelen van 2025 rekening te houden met een verhoging van de bouwkosten tot €3.500,- per vierkante meter. Deze cijfers zijn gebaseerd op gegevens van BDB, een organisatie die bouw(kosten) data levert, en verifieert aan de hand van gemeenten, scholen en adviesbureaus. In onze meerjarenbegroting zijn deze hogere kosten nog niet verwerkt. Rekening houdend met deze bouwkostenstijgingen is er nu voor nieuwbouw €8.309.000,- inclusief Kind-centrum nodig.

Kosten voor inrichting buitenterrein en verkeerstechnische aanpassingen

Het IHP houdt alleen rekening met kosten voor het schoolgebouw. Kosten voor herinrichting van de buitenruimte en verkeerstechnische aanpassingen maken geen onderdeel uit van het IHP. Ze maken wel onderdeel uit van het plan zoals dat is voorbereid in samenwerking tussen INNOVO en de gemeente. Met deze kosten was in onze meerjarenbegroting nog geen rekening gehouden. De kostenraming die als bijlage 1 is toegevoegd aan dit raadsvoorstel geeft een uitgebreide weergave van alle kosten die verwacht worden voor de totale integrale oplossing. Het totaal bedrag komt uit op afgerond, € 8.309.000,-. Dat is een verdubbeling van de kosten van het IHP 2021. Het grootste deel van deze kostenstijging wordt dus verklaard door de prijsindexatie. De rest is nodig voor aanpassing van de buitenruimte en een verkeersveilige inrichting. De niet te compenseren BTW is hierin, afgerond, een post van € 1.400.000,-

3. Beslispunten

De raad besluit:

1. Het beschikbare budget voor nieuwbouw KC Posterholt met € 4.286.000,- euro te verhogen naar € 8.309.000,-
2. In te stemmen met de financiële implicatieconform bijgaande begrotingswijziging 2024-06.

3. Argumenten

1.1 Het beschikbare budget in de (meerjaren)begroting is niet toereikend voor de realisatie van de nieuwbouw KC Posterholt.

In bijlage 1 is een volledig kostenoverzicht (begroting) toegevoegd van de stichtingskosten voor het nieuwe KC Posterholt. In deze stichtingskosten is niet alleen de nieuwbouw van de school

opgenomen. Hieronder een opsomming van de opgenomen kosten voor KC Posterholt in de in bijlage 1 gevoegde stichtingskosten;

- een bouwdeel voor een Kinderopvang van 0 – 12 jaar,
- de verplaatsing van de huidige Jeu de Boules baan,
- infrastructurele werkzaamheden ten behoeve van wegen en verkeerstechnische zaken,
- Kiss and ride zone, en
- de inrichting van het openbare gebied van en rondom het nieuwe KC Posterholt.

Naast de stichting kosten voor de school zijn tevens de structurele kosten voor adviseurs meegenomen. Hiermee bereiken we dat we een totaal financieel overzicht creëren met welke kosten rekening gehouden dient te worden voor de realisatie nieuwbouw KC Posterholt. In de begroting 2024 zijn de kosten geraamd uit het Integraal huisvestingsplan opgenomen. Hiervoor is € 150.000,- aan voorbereidingskosten en een krediet voor de uitvoeringskosten van € 4.023.000,- opgenomen. Dit zijn alleen kosten geraamd op kengetallen niveau 2021. Uit de tabel in bijlage 1 wordt duidelijk dat dit bedrag niet toereikend is voor de nieuwbouw KC Posterholt. Onderstaand de verduidelijking van de kostenopbouw.

1.2 De middelen zijn ook nodig voor de kwaliteit van de nieuwe voorziening.

INNOVO en de gemeente Roerdalen dienen wettelijk uitvoering te geven om nieuwbouw van scholen Energieneutraal (ENG) en aardgas vrij te bouwen. Uit praktijk ervaringen blijkt dat het meest haalbare resultaat bijna energie neutraal is (BENG). Oorzaak hiervoor is dat duurzame energie die opgewekt wordt in de zomermaanden niet kan worden gebruikt voor de school in verband met zomervakantie van het onderwijs.

In het IHP (2021) is door de gemeente en schoolbesturen de intentie uitgesproken om de basiskwaliteit op onderdelen te verhogen. Er wordt door partijen meerwaarde gezien in het verhogen van de basiskwaliteit ten gunste van de exploitatie in de toekomst. De bijdrage van de schoolbesturen is een belangrijke afhankelijkheid voor het halen van deze ambitie en valt uiteen in 3 categorieën;

- Ambitieniveau in onderwijsconcept.
- Kosten voor exploitatiegericht bouwen.
- Kosten voor verhogen van de kwaliteit (zicht, flexibele inrichting ruimten).

Er is gekozen voor twee bouwlagen die moet resulteren in een efficiënt gebouw waarin onderwijs en kind-partner optimaal samenwerken en medegebruik mogelijk maken van elkaars ruimten. De gemeente blijft eigenaar van de gehele school.

Om deze kwaliteitseisen mede invulling te kunnen geven wordt door de stichting INNOVO een bijdrage geleverd zoals verwoord in het IHP 2021 tabel 7.4 pagina 30 conform onderstaand schema.

Leerlingen:		260 leerlingen
BVO:		1.508 m2
Bijdrage basiskwaliteit:		€ 105,-/ m2
Index[1]	2022:	1,0492

	2023:	1,0549
	2024:	1,1272
Geïndexeerd	2024:	€ 131,-/m2

Eenmalige bijdrage INNOVO: € 200.000, - incl. Btw (afgerond)

2.1 De verhoging van de kapitaallasten zijn nodig om de nieuwe positie van het gebouw aan de omgeving in te passen.

Onderstaand worden puntsgewijs de aanpassingen beschreven die nodig zijn om het gebouw in te passen aan de omgeving.

A. Het haalbaarheidsonderzoek is uitgegaan van de situatie dat de nieuwbouw van de school niet op het huidige bouwvlak van de bestaande school zal plaatsvinden.
B. Het nieuwe bouwvlak komt op de plaats waar nu de Jeu de Boules baan ligt (Heerbaan – Streekelsweg). Daardoor wordt KC Posterholt goed zichtbaar vanaf de doorgaande weg.
C. Er wordt een Kiss and ride zone toegevoegd om het doorgaande verkeer te ontlasten en de verkeersveiligheid rond de school te vergroten.
D. Om de school op de nieuwe locatie te kunnen bouwen moeten we de jeu de boules baan verplaatsen.
E. De omgeving van de nieuwe school moet nieuw ingericht worden aan de infrastructuur en verkeerstechnische zaken.
F. De vierkante meters die gebouwd worden voor de kinderopvang worden als basis beginsel meegenomen in de middelen voor onderwijshuisvesting.

Bovenstaande aanpassingen zijn in het IHP 2021 niet meegenomen en zorgen zodoende voor de hogere lasten. Daar komt onder andere de bouwkostenindexatie zoals beschreven onder het kopje 'indexatie van de prijzen' bij.

2.2 Heroverweging op de reeds eerder vastgestelde plannen is niet van toepassing

De uitgangspunten voor de bouw van de nieuwe school zijn niet gewijzigd. Het plan gaat uit van de minimale wettelijke eisen. Extra investeringen in kwaliteit worden gefinancierd door INNOVO. Het enige wat is gewijzigd is dat alle onderdelen van het plan zijn uitgewerkt. Er ligt nu een integraal plan voor de bouw van de school en aanpassingen van de schoolomgeving. Daarnaast zijn de kosten geïndexeerd naar het prijspeil 2024 en referentie getallen nieuwbouw school MFA Vlodrop.
Heroverweging van de keuze voor nieuwbouw leidt in deze niet tot lagere investeringskosten. Zoals gezegd is er geen alternatief en houden we vast aan dit plan.

2.3 Verhuur ruimte aan kind-partner levert huurinkomsten op

We verhuren de ruimte voor het kind-centrum tegen een kostprijsdekkende huur. Het gaat om € 43.750,- op jaarbasis voor 350 m2. Hiervoor sluiten we een huurovereenkomst met voorwaarden

met de kind-partner. De huurovereenkomst wordt voor 10 jaar opgemaakt en zal na 10 jaar op de dan geldende wet en regelgeving met 10 jaar verlengd worden.

De inkomsten verwerken we vanaf 2026 in de begroting. Dat doen we voor 10 jaar met een jaarlijkse indexatie van 2%.

Onderstaande tabel geeft inzicht in de huurinkomsten voor de komende 10 jaar vanaf 2026.

jaar	Huur voor indexering	Huur na indexering 2%
2026	€ 43.750	
2027	€ 44.625	€ 875,-
2028	€ 45.518,-	€ 893,-
2029	€ 46.428,-	€ 910,-
2030	€ 47.357,-	€ 929,-
2031	€ 48.304,-	€ 947,-
2032	€ 49.270,-	€ 966,-
2033	€ 50.255,-	€ 985,-
2034	€ 51.260,-	€ 1.005,-
2035	€ 52.285,-	€ 1.025,-

De school wordt gebouwd met een levensduur voor 40 jaar. Dit betekent dat de totaal opbrengsten van de verhuur aan de kind-partner exclusief indexatie over 40 jaar neerkomt op €1.100.00.

4. Kanttekeningen

1.1 Inkomsten uit de herontwikkeling van de bestaande schoollocatie zijn nog niet duidelijk
In ontwikkeling van de nieuwe school worden de mogelijke opbrengsten van het nieuw te ontwikkelen terrein niet meegenomen. Op basis van het collegebesluit over de locatie keuze (bijlage 3) worden de percelen gesplitst. Daardoor ontstaat een zelfstandig perceel dat een nieuwe invulling kan krijgen. Dit kan leiden tot zowel incidentele als structurele inkomsten. Omdat nog niet duidelijk is wat de nieuwe bestemming wordt hebben we nog geen inschatting gemaakt van deze inkomsten. Dit zullen we als een zelfstandig project oppakken.

5. Financiën

In het kader van Roerdalen in Balans heeft ons college op 5 september 2023 besloten tot een tijdelijke stop op nieuw beleid met financiële consequenties. Aan dit raadsvoorstel zijn financiële consequenties verbonden die om een bestuurlijke afweging vragen. De begroting of te wel de stichtingskosten voor het nieuwe KC Posterholt staan in bijlage 1 van dit voorstel. In deze stichtingskosten is niet alleen de nieuwbouw van de school opgenomen. We houden rekening met de volgende investeringen/kosten voor het KC Posterholt:

- een bouwdeel voor een Kinderopvang van 0 – 12 jaar;

- verplaatsing van de huidige Jeu de Boules baan;
- infrastructurele werkzaamheden (aanpassen wegen, verkeerstechnische zaken, Kis and ride zone en inrichting van het openbare gebied van en rondom het nieuwe KC Posterholt);
- naast de stichtingskosten voor de school zijn de incidentele kosten voor adviseurs etc. meegenomen.

In de begroting 2024 zijn de kosten opgenomen zoals geraamd in het Integraal huisvestingsplan 2021. (voorbereidingskosten € 150.000,- , Krediet uitvoeringskosten € 4.023.000,-) Dit zijn alleen kosten geraamd op kengetallen niveau 2021. Met dit raadsvoorstel vragen we de gemeenteraad aanvullende middelen voor de realisatie van het KC Posterholt. Naast verhoging van de kapitaallasten van € 100.575,- naar € 207.725,- zullen ook de structurele huuropbrengsten van jaarlijks € 43.750 verwerkt worden in een begrotingswijziging.

Fiscaliteit

De berekening in het IHP 2021 is inclusief BTW. De gemeente kan de btw op de investering (bouwkosten) en exploitatiekosten van het gebouw niet verrekenen. De btw is niet aftrekbaar (btw-aangifte) en ook niet compensabel (BTW compensatiefonds) en dus een kostenpost. Want:

- De terbeschikkingstelling aan het schoolbestuur is geen btw-belaste prestatie (geschiedt veelal 'om niet' of tegen een geringe huur, vrijgesteld van btw). Omdat geen sprake is van een btw-belaste prestatie, is de btw niet aftrekbaar. De btw mag ook niet gecompenseerd worden, omdat het BTW compensatiefonds een uitsluiting kent voor de terbeschikkingstelling aan een individuele derde (in dit geval het schoolbestuur).
- Voor zover dat uitgaven in de openbare ruimte betreft (aanleg wegen/trottoirs, groeninrichting, riolering, etc.) is de btw compensabel via het BTW-compensatiefonds.
- De verhuur aan het commerciële kind-centrum is vrijgesteld van btw. Er kan ook niet geopteerd worden voor btw-belaste verhuur, omdat de huurder niet aan het 90%-criterium zal voldoen (de huurder verricht niet voor tenminste 90% btw-belaste prestaties).

Onderstaand een verschillen overzicht van de situatie IHP 2021 en het huidige begrotingsvoorstel.

Verschillen overzicht situatie IHP 2021 versus stichtingskosten 2024			
Kosten opgenomen in IHP 2021 KC Posterholt	Euro	berekening stichtingskosten 2024 KC Posterholt	Euro
Basis kwaliteit IHP 2021 KC Posterholt per vierkande meter	€ 2.229	Basis kwaliteit conform wet en regelgeving, duurzaamheid, frisse scholen	€ 3.952
Totaal vierkante meters 1872 (incl. kinderopvang en gemeenschappelijk		Totaal vierkante meters 1490 school	
Bijdrage gemeente per vierkante meter € 2.229,-		bijdrage gemeente school per vierkante meter € 3.952,-	€ 5.888.000
Kindpartner vierkante meters 280		Kindpartner vierkante meters 280	€ 1.106.000
Kindpartner gezamenlijk gebruik 140 vierkante meter		Kindpartner gezamenlijk gebruik 70 vierkante meter 50%	€ 553.000
Openbare infra excl BTW	€ 0	Openbare infra 3350 vierkante meter	€ 519.000
Overige kosten, adviseurs, architect, onderzoeken ten behoeve van omgevingswet			€ 243.000
Bijdrage Stichting INNOVO kwaliteitseisen	€ 0	nu nog niet te verrekenen	€ 0
totaal benodigd	€ 4.023.000		€ 8.309.000

Huuropbrengsten 350 vierkantemeter kindpartner en medegebruik	€ 0	Huuropbrengsten 350 vierkantemeter kindpartner en medegebruik. 40 jaar 350 vierkante meter (zonder jaarlijkse indexering)	€ 1.100.000

6. Communicatie

We organiseren een extra bijeenkomst voor de gemeenteraad om uitleg te geven over dit raadsvoorstel. Daarmee willen we de raad vooruitlopend op de commissiebehandeling al voorzien van zoveel mogelijk informatie en inzicht.

Voor de nieuwbouw van Kind-centrum Posterholt is een Ontwerp/projectgroep ingericht waarin INNOVO en gemeente Roerdalen samenwerken. Ook de communicatie richting de verschillende doelgroepen gebeurt in onderling overleg. In dit gezamenlijke communicatieplan staat de opzet hiervoor uitgewerkt.

Heldere, tijdige en omgevingsgerichte communicatie met alle doelgroepen over de nieuwbouw van KC Posterholt tijdens mijlpalen in het project.

Doelgroepen

- onderwijsteam basisschool de Draaiende Wieken
- kinderopvang organisaties
- leerlingen en ouders leerlingen
- direct omwonenden nieuwbouw KC Posterholt
- inwoners Posterholt
- gemeenteraad/college
- overige inwoners Roerdalen
- pers als intermediair richting bovenstaande doelgroepen

Voor het project realisatie KC Posterholt worden diverse stappen met de inwoners van Posterholt gedeeld.
Dit doen we door het organiseren van inloopbijeenkomsten waar we van de huidige school ouders, omwonenden en andere geïnteresseerden uitnodigen om met elkaar de plannen die op dat moment gereed zijn te bespreken en inzichtelijk te maken waar we staan. De eerste inloopbijeenkomst voor de nieuwbouw van het IC Posterholt heeft al plaatsgevonden. In deze bijeenkomst hebben we het schetsontwerp gedeeld en zijn diverse vragen die zich vooral spelen omtrent het verkeersaanbod nu en in de toekomst een zorgpunt zijn. Voor de vervolgfase, het voorlopig ontwerp (VO) zullen we wederom een inloopbijeenkomst organiseren waarin we de op en aanmerking, alsmede de zorgen vertaald zullen hebben in het VO. Aan de hand daar van en de vervolg stappen naar definitief ontwerp en realisatie zullen we wanneer dit van belang is de school, ouders en omgeving middels inloopbijeenkomsten blijven betrekken. Uitnodigen daarvoor zullen via de school, brieven voor de omgeving en diverse sociale media kanalen plaatsvinden.

7. Planning en uitvoering

In bijlage 2 is een volledige planning opgenomen voor het project van initiatieffase tot en met realisatie en ingebruikname.

8. Privacy

Waar nodig en van toepassing zal worden voldaan aan de AVG (Algemene Verordening Gegevensverwerking).

9. (Wettelijk en/of beleidsmatig) kader

- Integraal Huisvestingsplan Onderwijs Gemeente Roerdalen (IHP)
- Koersdocument INNOVO "van visie tot gebouw"

- Haalbaarheidsonderzoek renovatie of vervangende nieuwbouw basisschool de Draaiende Wieken Posterholt
- Stedenbouwkundige visie locatie Kind-Centrum Posterholt

10. Bijlagen

Bijlage 1	Begrotingsoverzicht nieuwbouw Kind-Centrum Posterholt.
Bijlage 2	Collegebesluit locatie keuze uit het haalbaarheidsonderzoek nieuwbouw KC Posterholt.
Bijlage 3	Concept planning realisatie KC Posterholt
Bijlage 4	Raadsbesluit
Bijlage 5	Begrotingswijziging 2024-06

Sint Odiliënberg, 28 mei 2024

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris, De burgemeester,

J.J.W.M. L'Ortije mr. M.D. de Boer-Beerta

STICHTINGSKOSTENBEREKENING nieuwbouwproject

gemeente roerdalen

				STICHTINGSKOSTEN excl BTW				
1.	Bouwkundige kosten referentie School MFA Vlodrop	€ 1.235,00	m2	€ 2.358.850				referentie MFA Vlodrop
	W-installatie referentie school MFA Vlodrop	€ 550	m2	€ 1.050.500				
	E-installatie referentie school MFA Vlodrop	€ 250	m2	€ 477.500				
	aanneemsom excl installaties							
1.a	PV panelen	€ 50	790	€ 39.500				790m2 dakoppervlak
1.b	bmi/inbraakbeveiliging							in bouwkosten
1.c	zonwering			€ 40.000				
1.d	bouwkosten clubhuis jeu de boules incl omliggend terrie	1,00	post	€ 51.000				stelpost
2.	indexering bouwprijs	7,5%	bouwk	€ 176.914				
3.	sloopkosten							
3.a	- clubhuis jeu de boules			€ 15.000				
3.b	- sloopkosten de draaiende Wieken			€ 200.000				
3.c	- post asbest			€ 50.000				
4.	aansluitkosten nuts			€ 50.000				
5.a	tuinaanleg/bestrating speelplaats							
5.a.1	- infra schoolperceel incl kindpartner	€ 155	3050	€ 472.750	**btw**	compensabel		
5.a.2	- wadi	€ 10	1750	€ 17.500	**btw**	compensabel		
5.b	openbare infra							
5.b.1	- parkeerweg/Kiss-Ride/Voetpaden/23parkeerplaatsen	€ 155	2350	€ 364.250	**btw**	compensabel		
5.b.2	- 20 parkeerplaatsen langs Streekelsweg	€ 155	1000	€ 155.000	**btw**	compensabel		
5.c	index infra	7,5%		€ 75.713	**btw**	compensabel		
6.	grondonderzoek/milieuonderzoek:							
6.a	- geotechnisch grondonderzoek			€ 3.500				
6.b	- milieutechnisch bodemonderzoek			€ 5.000				
6.c	- groen/ bomen/ ecologie			€ 10.000				
7.	schoonmaken derden			€ 5.000				
8.	honorarium architect:							
8.a	- architektenhonorarium			€ 145.000				
8.b	- werktekeningen			€ 25.000				
9.	directievoering/projectmagement:							
	- projectmanager gemeente Roerdalen			€ 150.000				
9.a	- projectmanagement tot start bouw			€ 38.000				
9.b	- directievoering tijdens bouw			€ 40.000				
10.	honorarium constructeur incl. verschotten			€ 65.000				
11.	honorarium adviseur technische installaties:			€ 50.000				
11.a	- akoestiek			€ 15.000				
11.b	- brandveiligheidsadvies			€ 7.500				
11.c	- advieskosten BENG			€ 5.000				
12.	ruimtelijke onderbouwing / afwijking omgevingsplan			€ 20.000				
13.	kostenelementenbegroting bouwkosten VO/DO fase			€ 10.000				
14.	V&G-plan ontwerpfase			€ 2.500				
15.	vastmeubilair			€ 250.000				meubillair dat in eigendom blijft van gemeente; keuken, wandinrichting, inbouwkast,
16.	gevelopschrift, naambord e.d.							
16.a	bouwbord op locate			€ 3.000				
16.b	gevelopschrift 'naam op gebouw'			€ 5.000				
17.	index bijomende kosten	7,5%		€ 64.088				
18.	post onvoorzien	5%		€ 300.000				
19.a	overzicht meer- en minder							
19.b	overzicht meer- en minder werken							

subtotaal	€ 6.813.064
BTW 21%	€ 1.430.743
subtotaal inclusief BTW	€ 8.243.807
legeskosten; zie tabblad	€ 64.145
advertentiekosten Cobouw	€ 1.000
TOTAAL	**€ 8.308.952**
	incl BTW

::

::

Artikel 2.5	**Bouwactiviteit (bouwtechnische deel)**		
	Als de aanvraag om een omgevingsvergunning betrekking heeft op een bouwactiviteit als bedoeld in paragraaf 2.3.2 van het Besluit bouwwerken leefomgeving, bedraagt het tarief, onverminderd het bepaalde in de andere artikelen van dit hoofdstuk als het ook gaat om de in die artikelen bedoelde activiteiten:		
g.	indien de bouwkosten € 2.500.000 tot € 5.000.000 bedragen:	€ 16.950,00	
	vermeerderd met een percentage over het bedrag aan bouwkosten boven de € 2.500.000 van:	0,750%	

TECHNISCH DEEL		
Bouwkosten	€ 2.358.850	€ 16.950
Drempelbedrag	€ 2.500.000	0,750%
Vermeerderd %	€ -141.150	€ -1.059
Leges bouwtech.		**€ 15.891**

Artikel 2.6	**Omgevingsplanactiviteit: bouwactiviteit, in stand houden of gebruiken bouwwerk (ruimtelijke deel)**		
	Als de aanvraag om een omgevingsvergunning betrekking heeft op een omgevingsplanactiviteit, als bedoeld in artikel 5.1, eerste lid, aanhef en onder a, van de Omgevingswet, bestaande uit een bouwactiviteit en het in stand houden en gebruiken van het bouwwerk, bedraagt het tarief, onverminderd het bepaalde in de andere artikelen van dit hoofdstuk als het ook gaat om de in die artikelen bedoelde activiteiten:		
1.	voor een omgevingsplanactiviteit waarbij ook sprake is van een bouwactiviteit:		
g.	indien de bouwkosten € 2.500.000 tot € 5.000.000 bedragen:	€ 51.500,00	
	vermeerderd met een percentage over het bedrag aan bouwkosten boven de € 2.500.000 van:	2,300%	

RUIMTELIJK DEEL		
Bouwkosten	€ 2.358.850,00	€ 51.500
Drempelbedrag	€ 2.500.000,00	2,300%
Vermeerderd %	€ -141.150,00	€ -3.246
Leges ruimtelijk		**€ 48.253,55**

Haalbaarheidsonderzoek



Renovatie of vervangende nieuwbouw
Basisschool de Draaiende Wieken te Posterholt

Juni 2023

Inhoudsopgave

1. Inleiding 3
2. Procesaanpak 3
3. Kaders 3
4. Huidige situatie 4
5. De toekomstige situatie 6
6. De scenario's 7
7. Varianten en modellen 15
8. Analyse 20
9. Financiële uitgangspunten 25
10. Overwegingen en advies 27

1. Inleiding

De noodzaak voor vervangende huisvesting voor basisschool de Draaiende Wieken te Posterholt is door de gemeente Roerdalen opgenomen in het Integraal Huisvestingsplan (IHP) onderwijs. Dit IHP is door de gemeenteraad in juli 2021 vastgesteld. Op basis van dit IHP is in 2022 een haalbaarheidsonderzoek gestart, in samenspraak met direct betrokken partijen op basis waarvan uiteindelijk moet worden geconcludeerd tot een gewenst scenario van renovatie óf vervangende nieuwbouw van het schoolgebouw van De Draaiende Wieken.

Aanvullend op de vraag of renovatie dan wel vervangende nieuwbouw van het schoolgebouw aan de orde is wordt ook bezien of combinaties in huisvesting tussen basisschool en de kinderopvangpartners in Posterholt tot de mogelijkheid behoort. Verstrekt door een gezamenlijk huisvesting van de school met peuteropvang (POV), buitenschoolse opvang (BSO) en (optioneel) kinderdagopvang (KDV) wil men een Kindcentrum in Posterholt vormgeven.

Dit haalbaarheidsonderzoek vormt de basis voor het uiteindelijk voor besluitvorming in aanmerking komende scenario.

2. Procesaanpak

2.1 Inleiding

In december 2021 heeft de portefeuillehouder Onderwijs in een bestuurlijk overleg met het bevoegd gezag van basisschool De Draaiende Wieken, de Stichting INNOVO | Onderwijs Op Maat (hierna INNOVO), ingestemd met de start van het voorbereidingsproces om te komen tot een afweging tussen renovatie of vervangende nieuwbouw van het schoolgebouw.
In de onderwijswetgeving is bepaald dat het bouwheerschap in principe bij het bevoegd gezag ligt. INNOVO heeft aangegeven het bouwheerschap op zich te willen nemen.

2.2 (Voorbereidende) projectgroep

Vanuit haar rol van bouwheer is door INNOVO een voorbereidende projectgroep ingesteld met ambtelijke vertegenwoordigers van de gemeente Roerdalen van de afdelingen Vastgoed en Onderwijs, de directie van Basisschool De Draaiende Wieken, de bestuursadviseur vastgoed van INNOVO en de externe bestuursadviseur projecten en ontwikkeling.
De projectgroep zal het haalbaarheidsonderzoek uitvoeren. In een adviesrapport zal een voorkeurscenario's ter besluitvorming worden voorgelegd.

2.3 Planning besluitvorming

Nadat met dit haalbaarheidsonderzoek richting is bepaald om te komen tot het gewenste scenario zal de besluitvorming plaatsvinden uitgaande van de volgende aanpak en planning:

- College van B&W DATUM
- Informatiesessie gemeenteraad DATUM
- Opiniërend gemeenteraad DATUM
- Besluitvormend gemeenteraad DATUM

3. Kaders

3.1 Integraal Huisvestingsplan onderwijs

In juli 2021 heeft de gemeenteraad het IHP vastgesteld. Dit IHP vormt ook het kader in het perspectief van deze notitie daar waar het gaat over uitgangspunten op onder andere het gebied van kindcentra-ontwikkeling, spreiding van onderwijsvoorzieningen en krimp, instandhouding van scholen, binnenklimaat, duurzaamheid en renovatie versus nieuwbouw.

3.2 Visie en beleid

In het IHP zijn vanuit visie en beleid strategische keuzes gemaakt. Deze zijn verwoord in vijf 'bouwstenen van beleid':

1. Regie: het beleid voor onderwijshuisvesting is vormgegeven in het IHP met een looptijd van 20 jaar. Het IHP faciliteert de afstemming tussen investering (gemeente) en gebruik (onderhoud en exploitatie - schoolbesturen).
2. Kwaliteit en duurzaamheid: er is aangesloten op de duurzaamheidsambitie van de gemeente Roerdalen: de realisatie van energie neutrale gebouwen. Ten aanzien van kwaliteit is gekozen voor gezonde en flexibele gebouwen.
3. Renovatie en vervangende nieuwbouw: renovatie is (nog) niet wettelijk geregeld. Met dit IHP wordt renovatie een volwaardig alternatief voor nieuwbouw.
4. Samenwerking: gemeente en schoolbesturen zetten in op versterking van de fysieke samenwerking met kindpartners in onderwijsgebouwen om bijvoorbeeld doorlopende leerlijnen te faciliteren en om een wijkfunctie te vervullen bij voorkeur in de gezamenlijke huisvesting van een Kindcentrum.
5. Vraag en aanbod: vitale en toekomstbestendige scholen in de kernen van Roerdalen zijn het uitgangspunt.

3.3 Het Koersdocument

Bij scholen die in aanmerking komen voor vervangende nieuwbouw of een ingrijpende renovatie wordt voorafgaand een intern proces doorlopen 'van Visie tot Gebouw'. In dit proces formuleert de school vanuit haar missie en visie het toekomstperspectief van de school en de randvoorwaarden die daarvoor nodig zijn. Alle geledingen binnen de school hebben een aandeel in het proces. Het koersdocument geeft inzicht in het onderwijsconcept en de interne processen en relaties maar ook de visie op de samenwerking met kindpartners en de omgeving en de ambitie om te komen tot een optimale samenwerking in een gezamenlijke huisvesting, het Kindcentrum in Posterholt.
Ook een functioneel programma van ruimten en een overzicht van de ruimtelijk relaties zijn onderdeel van het koersdocument.

3.4 De visie op de keuze van de (kind)partners

In de visie van INNOVO zijn dit soort ingrijpende veranderingen voor de school aanleiding om de samenwerking met de diverse (kind)partners die met de school gebruik maken van het gebouw te evalueren. Halen wij het optimale resultaat uit de samenwerking? Is er (nog) sprake van meerwaarde voor partijen? Sluit de visie aan op de toekomstige ontwikkeling?
Ook vanuit het oogpunt van Maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO) is INNOVO van mening dat langdurige samenwerkingen die worden aangegaan geëvalueerd beoordeeld moeten worden. Daarbij zijn ingrijpende wijzingen, zoals in dit geval de ambitie om een Kindcentrum te ontwikkelen, een geschikt moment is om ook andere of nieuwe partijen uit de markt de gelegenheid te bieden mee te dingen naar de samenwerking met de school in het nieuwe kader.

INNOVO is voornemens een marktconsultatie/ aanbesteding te organiseren waarbij gekwalificeerde aanbieders van kinderopvang (KDV, POV en BSO) kunnen inschrijven. Daarbij gaat de voorkeur naar één samenwerkingspartner voor alle vormen van opvang.

4. Huidige situatie

4.1 De locatie:

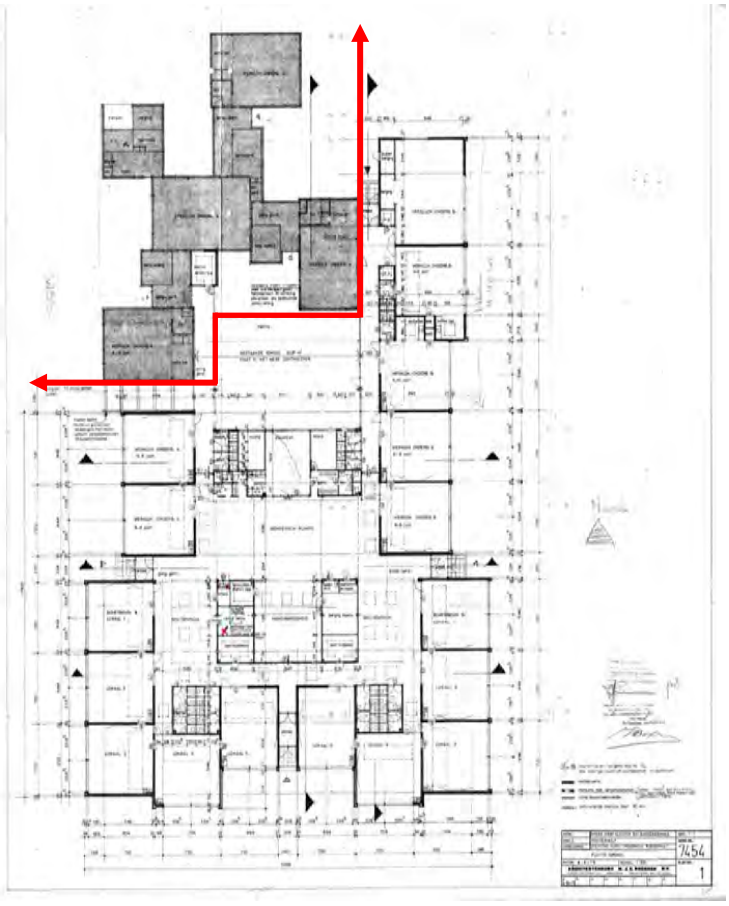
Basisschool De Draaiende Wieken is gehuisvest in het schoolgebouw met het schoolplein gelegen aan de Streekelsweg te Posterholt. In de directe omgeving is de sporthal gesitueerd waar het bewegingsonderwijs wordt gegeven.



Figuur 1: bestaande situatie

4.2 Het gebouw

Het gebouw De Draaiende Wieken dateert uit 1976 en is daarmee ongeveer 45 jaar oud. Het gebouw dat oorspronkelijk is gebouwd voor ca. 450 leerlingen heeft anno 2020 door het teruglopende leerlingenaantallen (d.d. 01-02-2021: 251 leerlingen) een aanzienlijke normatieve overmaat. In dat kader is een deel van het gebouw aan de onderwijsbestemming onttrokken en heeft de gemeente delen tijdelijk in gebruik gegeven bij maatschappelijke organisaties.



Het bestaande pand dateert uit 1976. Het grijs gearceerde deel is van eerdere oorsprong, het exacte bouwjaar is niet bekend.

Op tekening gemeten 2635 m2 BVO, zichtbaar zijn 14 lokalen, 3 onderbouwlokalen, een voormalige bibliotheek en een speellokaal.

Het onderwijs op de Draaiende Wieken is ingedeeld in acht leerjaren in 3 units:
Unit 1: groep 1 en 2
Unit 2: groep 3, 4 en 5
Unit 3: groep 6, 7 en 8
De school telt 9 stamgroepen, verdeeld over 3 units.

Het deel boven de (rode) lijn is aan de onderwijsbestemming ontrokken.

4.3 Kwaliteit

Het gebouw heeft een redelijk onderhoudstoestand. Maar met regulier onderhoud is het niet mogelijk om een gebouw van meer dan 40 jaar oud te laten voldoen als de huidige eisen op het gebied van functionaliteit, gebruik, duurzaamheid en techniek.

5. De toekomstige situatie

5.1 De omvang van de voorziening

a) De school:
Op basis van de leerlingenprognose die is opgesteld t.b.v. het IHP wordt uitgegaan van een normatieve ruimtebehoefte voor 249 leerlingen van 1.452m2 bruto vloeroppervlakte (BVO).

b) De kindpartners:
Bij de start van dit onderzoek was de aanbieder van de kinderopvang nog niet bekend. Vanwege de voortgang is ervoor gekozen om voor de verschillende opvang (KDV, POV en BSO) de normatieve ruimtebehoefte voor 1 groep per type omvang in de ruimtebehoefte op te nemen. Dus 3*100m2 = 300m2 BVO

c) Geen andere voorzieningen
De gemeente heeft aangegeven dat geen aanvullende maatschappelijke voorzieningen of diensten in het Kindcentrum gehuisvest worden.

5.2 De kwaliteit van de nieuwe voorziening

a) Nieuwbouw

Basiskwaliteit:

Vanwege de lage toekomstbestendigheid en het niet behalen van de klimaatdoelstellingen wanneer de wettelijk minimale kwaliteit wordt toegepast is het streven van de gemeente Roerdalen om schoolgebouwen (nieuwbouw) die vanaf nu gebouwd worden ENG (energieneutraal) en aardgasvrij te realiseren.

Extra kwaliteit

Binnen het IHP is door de gemeente en schoolbesturen de intentie uitgesproken om de basiskwaliteit op onderdelen te verhogen. Beide partijen zien de meerwaarde van het verhogen van de kwaliteit ten gunste van de exploitatie en toekomst. Belangrijke afhankelijkheid voor het behalen van deze ambitie is de omvang van de bijdrage van de schoolbesturen.

Het kwaliteitsniveau is op onderdelen opgehoogd ten opzichte van de basiskwaliteit:

· Toeslag voor ambitieniveau in onderwijsconcept (leerpleinen e.d.).

· Kosten voor exploitatiegericht bouwen (aluminium kozijnen, onderhoudsarme afwerkingen).

· Kosten voor verhogen van de kwaliteit (onder andere zichtlijnen, flexibele wanden).

b) Renovatie

Het streven is om ook bij renovatie de nieuwbouwkwaliteit zoveel als mogelijk te realiseren als volwaardig alternatief naast nieuwbouw (levensduurverlenging tenminste 25 jaar). Waarbij aan zowel de technische-, ruimtelijke- alsook de functionele eisen moet worden voldaan.

6. De scenario's

6.1 De locatie

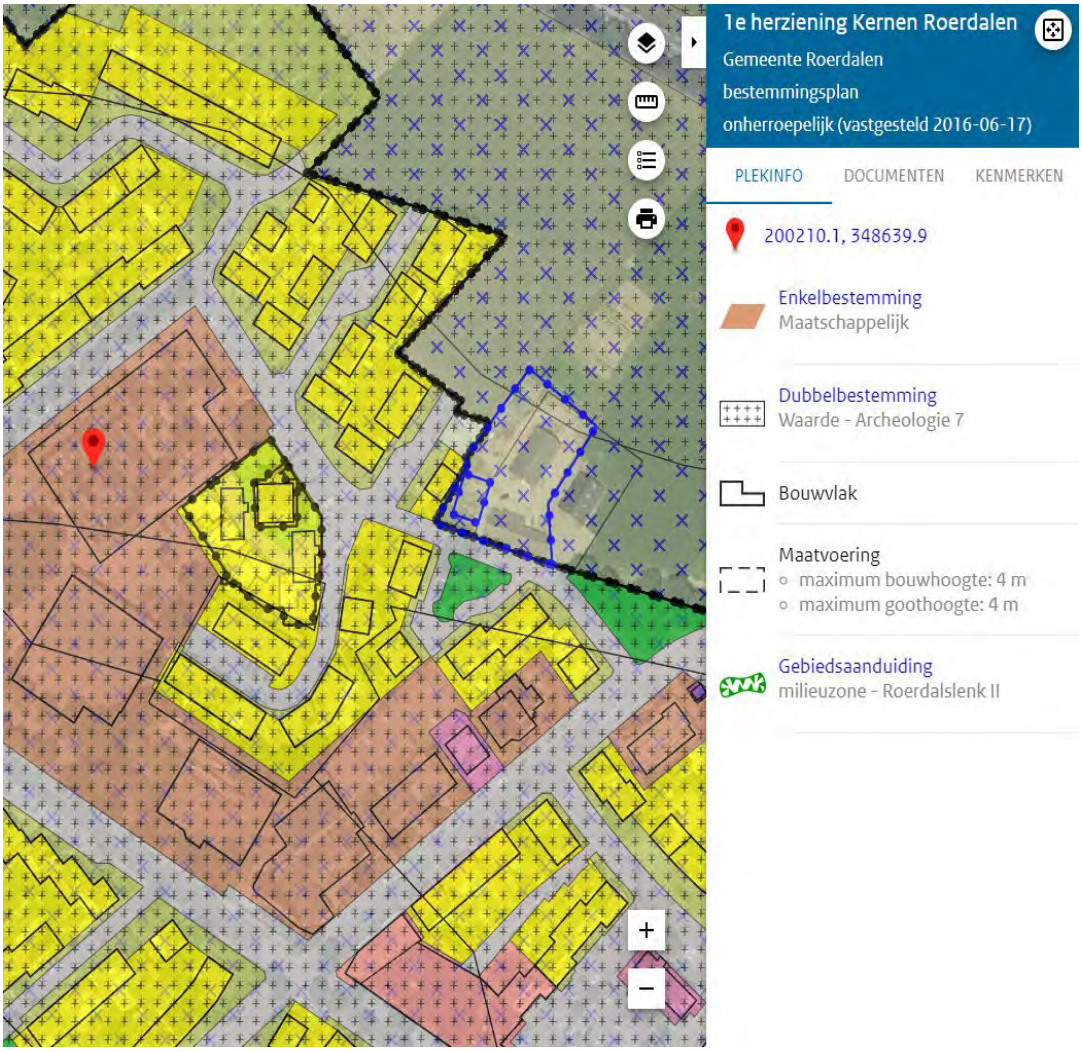
De huidige locatie van BS De Draaiende Wieken aan de Streekelsweg in Posterholt is de beoogde locatie voor de renovatie/ nieuwbouw.

6.1.1. Kadastraal

sectie D perceel 2447
oppervlakte 8.620m2

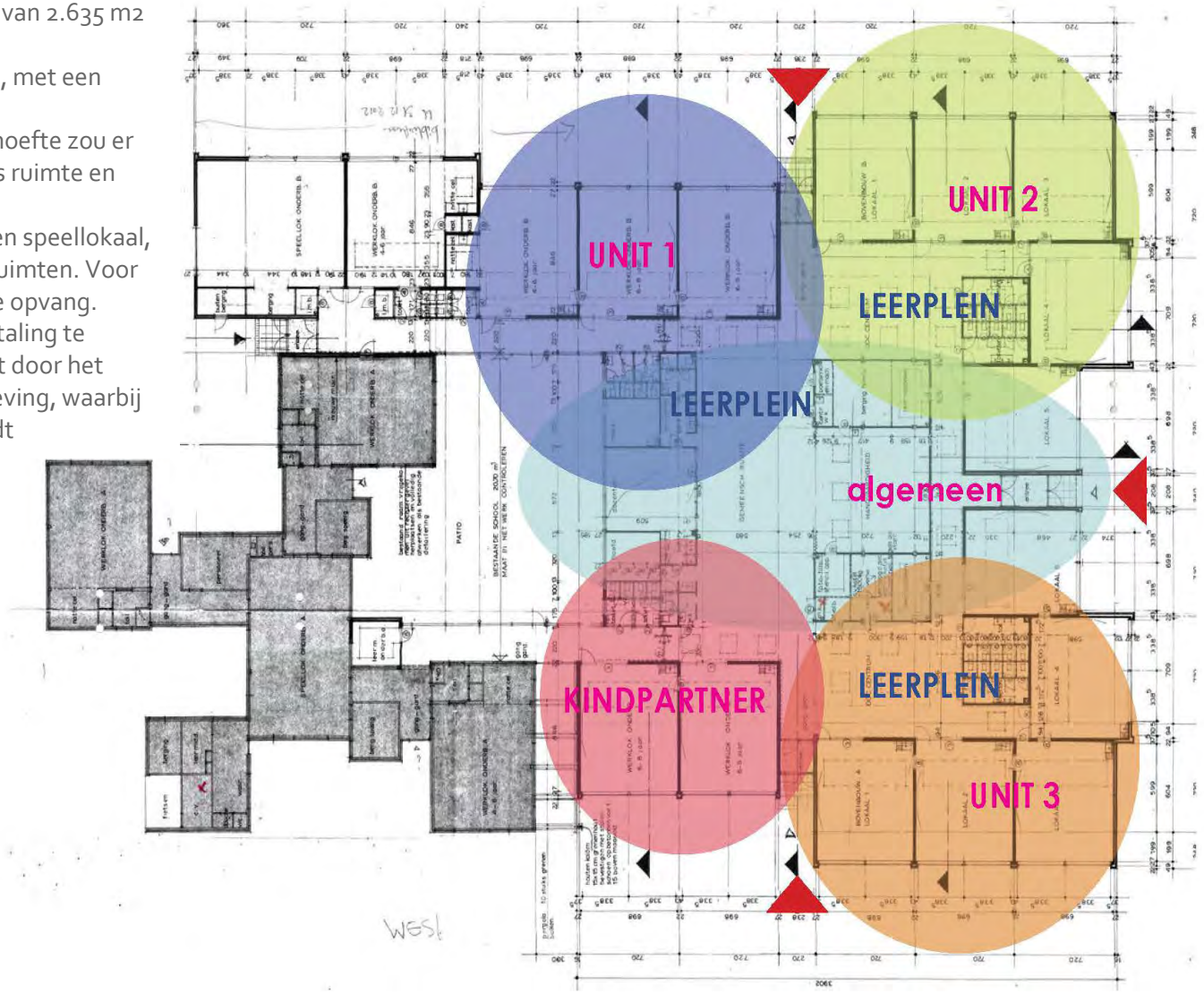


6.1.2 Het bestemmingsplan:

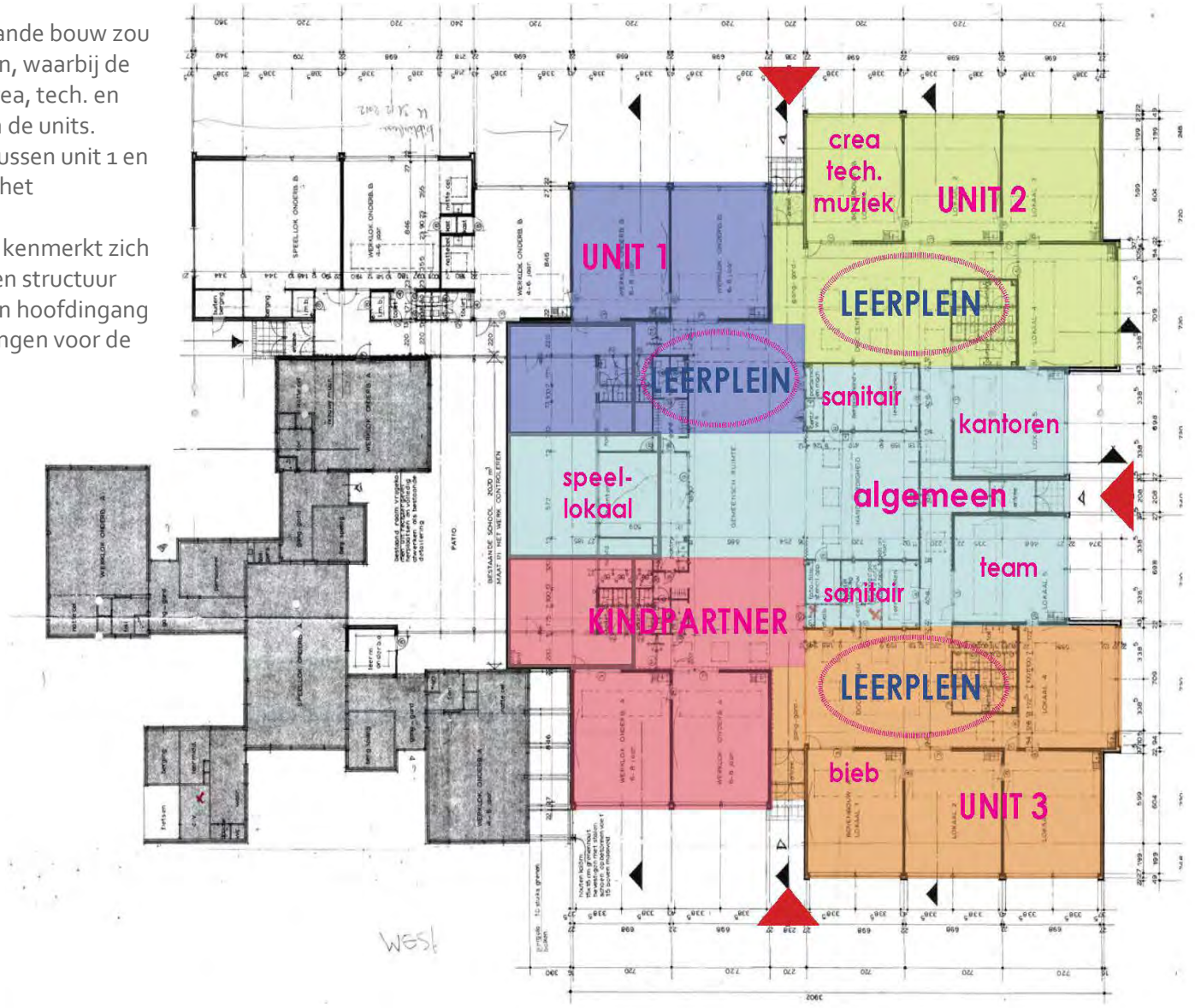


6.2 Renovatie

Het bestaande gebouw heeft een BVO van 2.635 m2 en telt 20 klaslokalen.
Het heeft een symetrische vormgeving, met een amorfe grondvorm en een patio.
Op basis van de normatieve ruimte behoefte zou er vraag zijn naar 1452 m2 BVO-onderwijs ruimte en 300m2 BVO voor de kindpartner.
Voor onderwijs 3 units van 3 lokalen, een speellokaal, schoolbieb, werkruimte en algemene ruimten. Voor de kindpartner 1 groepsruimte per type opvang.
Binnen het bestaande pand is deze vertaling te maken, waarbij de opzet zich kenmerkt door het handhaven van de symetrische vormgeving, waarbij het amorfe gedeelte geamoveerd wordt



Een mogelijke invulling van de bestaande bouw zou kunnen zijn o.b.v. 3 units van 3 lokalen, waarbij de werkruimte bieb en de werkruimte crea, tech. en muziek een koppeling vormen tussen de units. Eenzelfde koppeling is te realiseren tussen unit 1 en de kindpartner (KDV/POV/BSO) met het speellokaal.
De visie van het nieuwe kindcentrum kenmerkt zich door situering van functies in een open structuur rond speel- en leerpleinen en kent één hoofdingang voor bezoekers en aparte kleine ingangen voor de verschillende units.

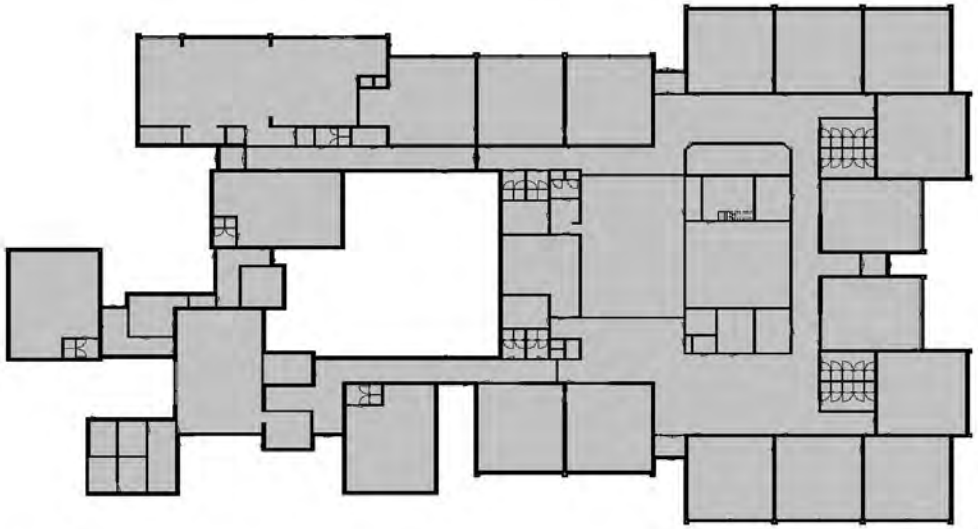


Overzicht renovatie

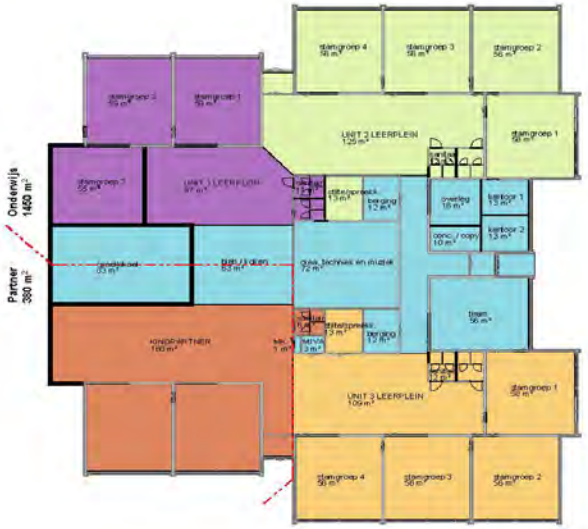


Bouwdeel onderwijs
c.a. 1450 m2

Kindpartner
c.a. 380 m2 (variabel)

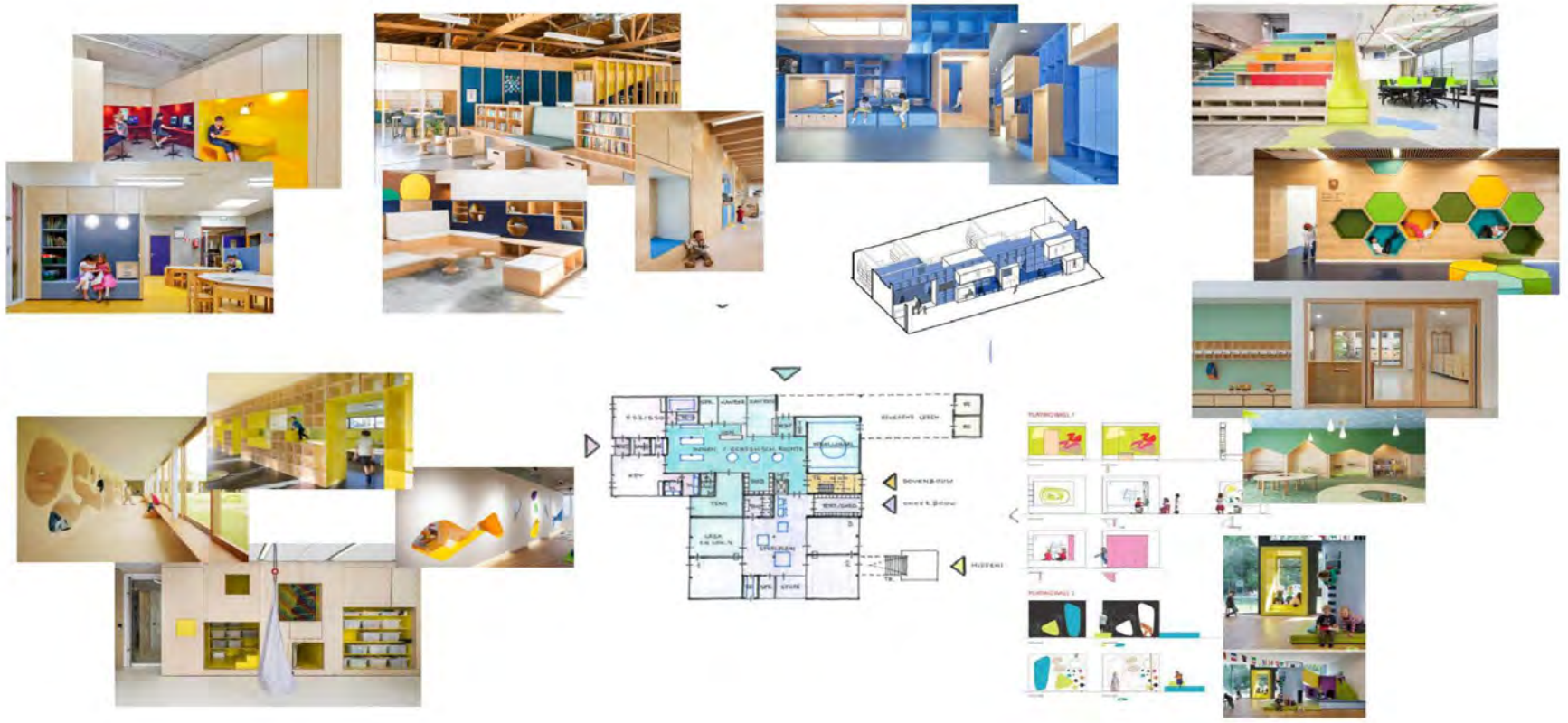


begane grond



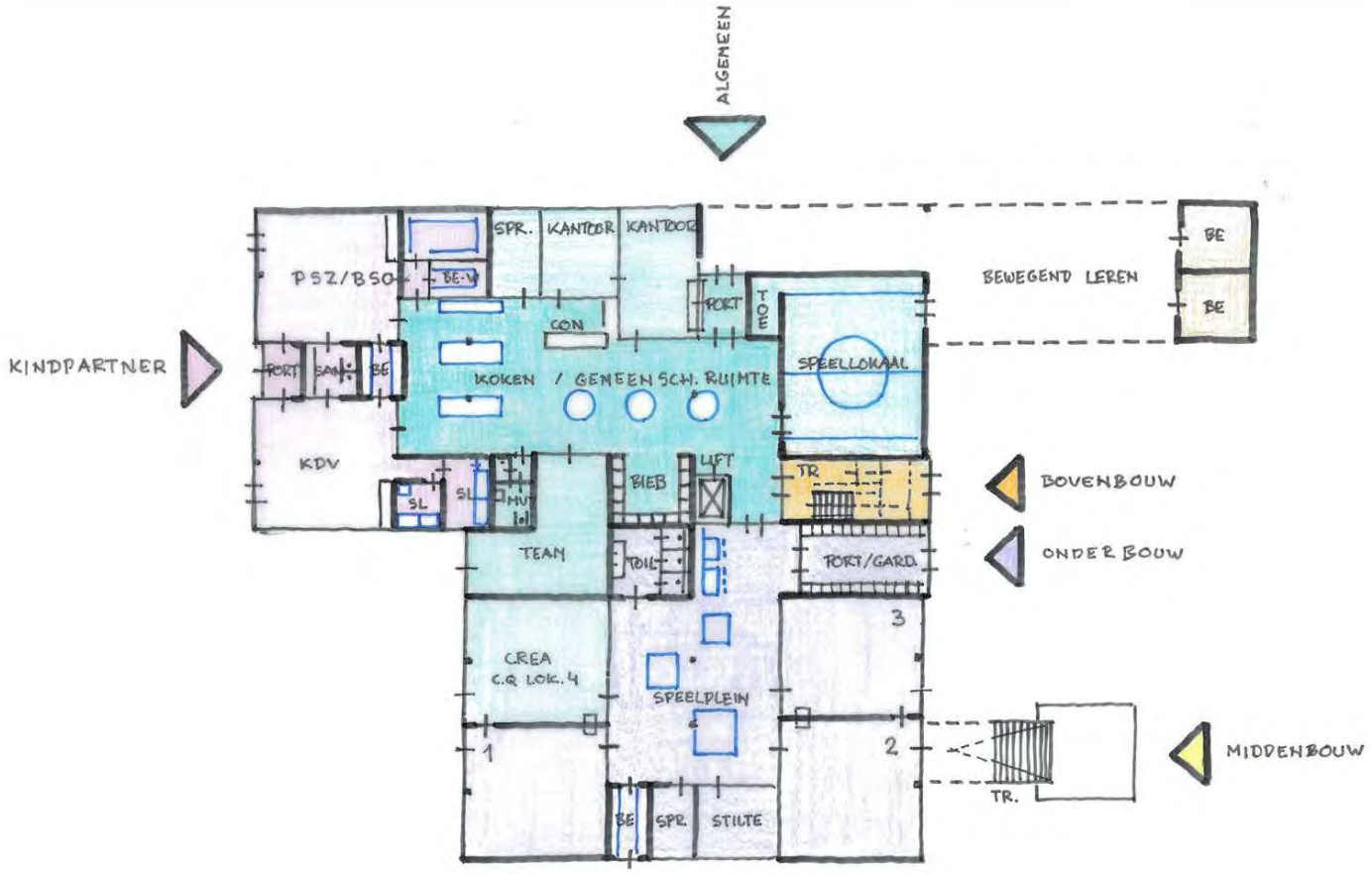
begane grond

Sfeer

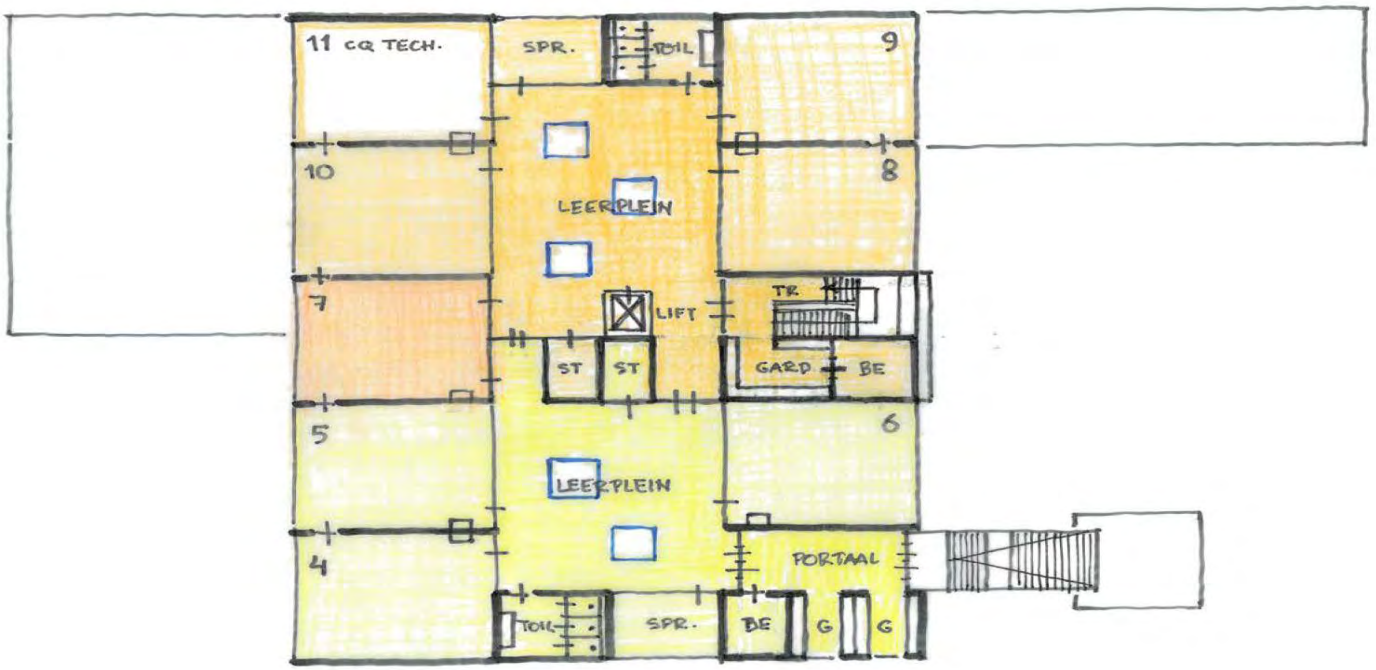


6.3 Nieuwbouw

Om een vergelijkbare situatie te creëren voor renovatie vs. nieuwbouw is een ontwerp opgesteld van een mogelijk vertaling van programma van eisen in het Koersdocument. Uitgangspunt is de normatieve ruimtebehoefte zoals vastgelegd in het IHP. Er is gekozen voor een efficiënt gebouw in 2 bouwlagen waarin onderwijs en de kindpartner optimaal samenwerken en medegebruik maken van elkaars ruimte.



Begane Grond



1e Verdieping

Resumé:

BVO-onderwijs: begane grond 500 m2 onderwijs, 166 m2 gezamenlijk gebruik, verdieping 790 m2 tot.: 1456 m2
norm: 1452 m2

Kindpartner 180 m2 en 166 m2 gezamenlijk gebruik tot.: 346 m2
Gezamenlijk gebruik: leerplein/koken, Bieb, speellokaal en crea/muziek ruimte

7. Varianten en modellen

In de basis is de afweging renovatie vs. nieuwbouw. Maar in tegenstelling tot de renovatie zijn er in het scenario nieuwbouw meerdere modellen mogelijk. In het kader van deze haalbaarheidsstudie zijn een aantal modellen in overweging genomen.

7.1. Situatie model bestaand



- Gebouw met veel overmaat.
- Niet optimaal zichtbaar.
- Compacte bouw.
- Ruime buitenruimte.

7.2 Optie renovatie



- Herbestemmen bestaand gebouw is in beginsel duurzaam.
- Deel bestaande bouw slopen voor herbestemming.
- Compact gebouw.
- Concessies kwaliteit i.r.t nieuwbouw

7.3 Optie nieuwbouw, situatie model A



- KC minder goed zichtbaar
- Kiss and ride zone
- Deel bestaande bouw slopen voor nieuwbouw
- Woningbouwprogramma mogelijk
- Verplaatsen jeu de boules club?
- Connectie sporthal?
- Versplintering bestemmingen

7.4 Optie nieuwbouw, situatie model B



- KC zichtbaar van doorgaande weg
- Kiss and ride zone
- Bestaande gebouw handhaven tijdens nieuwbouw
- Woningbouwprogramma sluit aan
- Connectie sporthal!
- Koppeling bestemmingen!

7.5 Optie nieuwbouw, situatie model C



- KC goed zichtbaar vanaf door-gaande weg (centraal)
- Kiss and ride zone
- Bestaande bouw handhaven voor nieuwbouw
- Woningbouwprogramma sluit aan
- Verplaatsen jeu de boules club?
- Connectie sporthal!
- Koppeling bestemmingen!

8. Analyse

In dit hoofdstuk gaan we in op de afweging van de scenario's renovatie vs. nieuwbouw.

8.1 Afwegingskader renovatie vs. nieuwbouw

Om een afweging te kunnen maken is door HEVO het afwegingskader renovatie vs. nieuwbouw opgesteld. Het is een gangbaar instrument dat ook door de PO-raad beschikbaar wordt gesteld. Dit afwegingskader is een hulpmiddel ter ondersteuning van de afweging tussen renovatie en nieuwbouw. Er worden 35 onderwerpen gewaardeerd verdeeld over 8 thema's zoals ruimtelijk/locatie/planologisch, onderwijs- en samenwerkingsconcept, gebouw, maatschappelijk, financieel, bestuurlijk/politiek, juridisch en planning.

8.2 De score

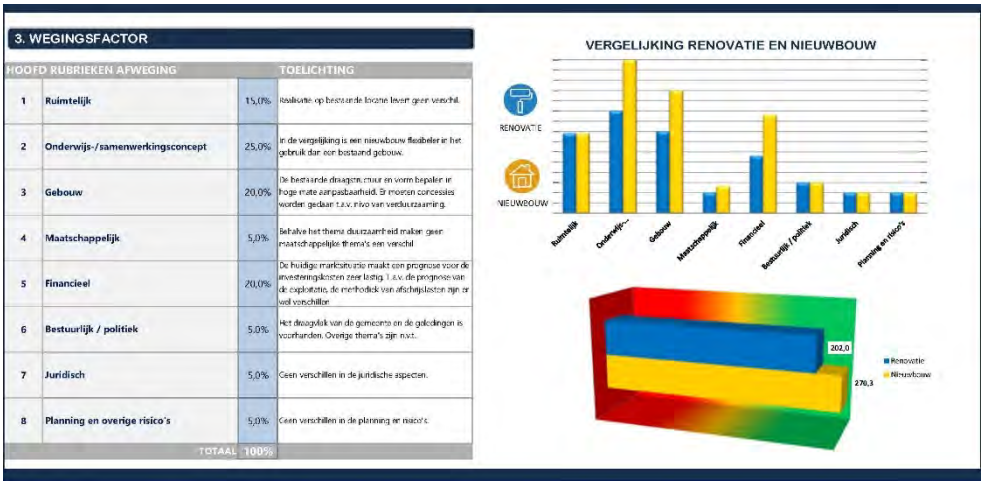
De ongewogen score voor renovatie is 17,0 punten en nieuwbouw scoort 19,5 punten. In de gewogen score is de score 202,0 punten voor renovatie en de 270,3 punten voor nieuwbouw. Onderstaand de ongewogen en gewogen scores uit het afwegingskader.
Het volledige afwegingskader is toegevoegd als bijlage 1



2. AFWEGINGSKADER

RUBRIEKEN AFWEGING	SAMENVATTING		SAMENVATTING	
1 Ruimtelijk	Bestaande locatie geschikt voor huisvesting van een Kindcentrum	1,6	Bestaande locatie geschikt voor huisvesting van een Kindcentrum	2,6
2 Onderwijs /samenwerkingsconcept	Beperkingen door bestaande draagstructuur die optimale flexibiliteit beperken	2,0	Optimale flexibiliteit in gebruik en samenwerking	3,0
3 Gebouw	Beperkingen bestaande gebouw en structuur t.a.v. gebruiks- en duurzaamheidseisen	2,0	[Samenvatting beoordelingen]	1,0
4 Maatschappelijk	Max. het thema duurzaamheid zijn maatschappelijke thema's niet relevant	2,0	[Samenvatting beoordelingen]	2,7
5 Financieel	Geen betrouwbare uitspraak mogelijke over de hoogte van de investeringskosten. Verschil in de prognose exploitatielasten, afschrijvingslasten en kostentijdelijke huisvesting	1,4	[Samenvatting beoordelingen]	2,4
6 Bestuurlijk / politiek	Draagvlak van gemeente en gelederen van de school gelijk. Overige thema's n.v.t.	2,0	[Samenvatting beoordelingen]	2,0
7 Juridisch	Geen verschillen in juridische aspecten	2,0	[Samenvatting beoordelingen]	2,0
8 Planning en risico's	Geen verschillen in deze aspecten	2,0	[Samenvatting beoordelingen]	2,0
		17,0		19,5

Figuur 2: score ongewogen



3. WEGINGSFACTOR

	HOOFD RUBRIEKEN AFWEGING		TOELICHTING
1	Ruimtelijk	15,0%	Realisatie op bestaande locatie levert geen verschil.
2	Onderwijs-/samenwerkingsconcept	25,0%	In de vergelijking is een nieuwbouw flexibeler in het gebruik dan een bestaand gebouw.
3	Gebouw	20,0%	De bestaande draagconstructie en vorm bepaler in hoge mate aanpasbaarheid. Er moeten concessies worden gedaan t.a.v. niveau van verduurzaming.
4	Maatschappelijk	5,0%	Behalve het thema duurzaamheid maken geen maatschappelijke thema's een verschil
5	Financieel	20,0%	De huidige marktsituatie maakt een prognose voor de investeringskosten zeer lastig. T.a.v. de prognose van de exploitatie, de methodiek van afschrijvingslasten zijn er wel verschillen
6	Bestuurlijk / politiek	5,0%	Het draagvlak van de gemeente en de geledingen is voorhanden. Overige thema's zijn n.v.t.
7	Juridisch	5,0%	Geen verschillen in de juridische aspecten.
8	Planning en overige risico's	5,0%	Geen verschillen in de planning en risico's.
	TOTAAL	100%	

Figuur 3: score gewogen

8.3 Resultaat:

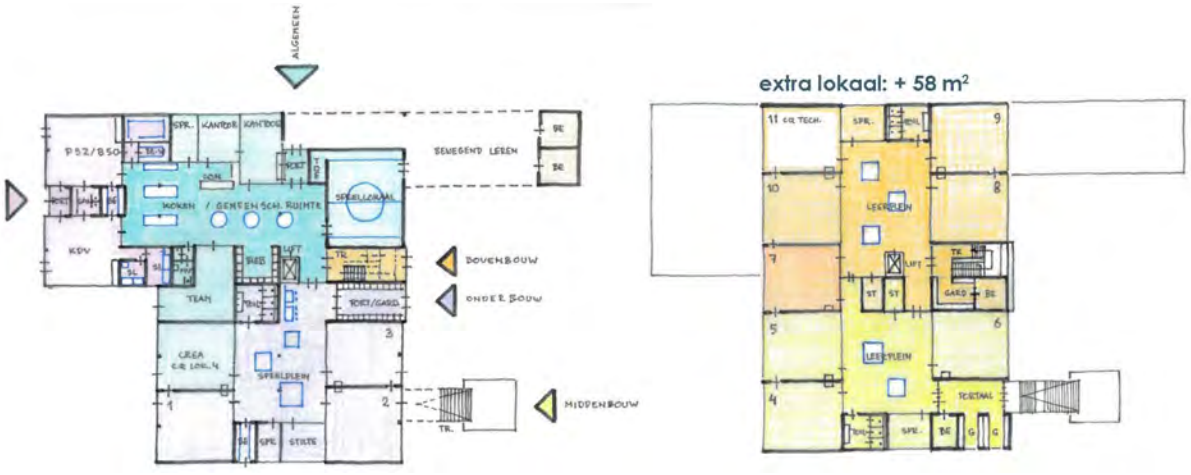
Hoewel er geen groot verschil is scoort de nieuwbouw hoger de renovatie.

8.4 Nieuwbouw varianten onderling

8.4.1 Het basismodel

Zoals eerder aangegeven in 6.3 en 7 is voor de haalbaarheidsstudie een ontwerpmodel; gemaakt op basis van programma van eisen uit het Koersdocument van de school. Aangezien nog geen partner voor de opvang bekend is zijn we in dit model uitgegaan van de normatieve ruimtebehoefte voor drie soorten opvang kinderdagverblijf (KDV), peuteropvang (POV) en buitenschoolse opvang (BSO). Uitgaande van 1 groep per soort.
Vanuit de eigen expertise en ervaringen uit andere projecten is gezocht naar maximaal medegebruik van ruimten en faciliteiten door de partners.

Dit is een theoretisch model dat aan de uitgangspunten voldoet.



Figuur 4 Model nieuwbouw en 1e verdieping

BVO-onderwijs: begane grond 500 m2 onderwijs, 166 m2 gezamenlijk gebruik, verdieping 790 m2 totaal 1.456 m2 (de norm is 1.452m2). Voor de kindpartner 180 m2 en 166 m2 gezamenlijk gebruik totaal. 346 m2
Gezamenlijk gebruik: leerplein/koken, bieb, speellokaal en crea/muziek ruimte.

Begane Grond:
Unit 1 met drie stamgroepen (1,2,3), het speelplein en een crealokaal (4). Het crealokaal kan in een groeisituatie een 4e stamgroep worden.
De ruimten voor de kindpartner KDV en POV. BSO grotendeels gezamenlijk
Algemene ruimten: speellokaal, kantoor, directiekamer, personeelskamer, kookatelier.

1e verdieping:
Unit 2 en 3 met drie stamgroepen (4,5,6 en 8,9,10) en de leerpleinen met lokaal 7 voor drama of muziek of 'wissellokaal' als stamgroep in geval van groei.
In het model staat lokaal 11 als techniek. Daar zou de gebouwtechniek inpandig ondergebracht kunnen worden of een extra lokaal worden gerealiseerd. Verder de garderobes, bergingen en spreekkamers.

8.4.2. Het model op het perceel

Het totale perceel is 8.620m2 en is daarmee ver over de maat. Uitgangspunt is dat ca. 4.000m2 (gebouw + speelplaatsen) nodig is voor de realisatie van het Kindcentrum. Dat betekent dat ca 4.600m2 zal worden overgedragen aan de gemeente voor herbestemming.
Verder is de positie van belang in verband met de noodzaak voor tijdelijke huisvesting tijdens de bouw. Onderstaand worden de scenario's beoordeeld en gewaardeerd.

8.4.3. Waardering

Voor de waardering wordt de dezelfde methodiek gebruik dan in het afwegingskader.

Legenda
0 = niet van toepassing
1 = ongunstig
2 =neutraal
3 = gunstig

8.4.4 Renovatie'

Voor de volledigheid is ook de renovatie-variant beoordeeld



In deze variant wordt het bestaande gebouw gerenoveerd en de overmaat wordt gesloopt. Het vrijkomend perceel is ca. 2.500m2 gericht naar de Zwarte Molenweg. Tijdelijke huisvesting is noodzakelijk.

Onderdeel	Score
Positie op het terrein	3
Herbestemming mogelijk?	2
Oppervlakte herbestemming	2
Tijdelijke huisvesting noodzakelijk?	1
Risico's	3
Totaalscore:	11

8.4.4 Model A



In de variant wordt de nieuwbouw gerealiseerd op de hoek van de Streekelsweg met de Zware Molenweg. Groot deel van terrein ca. 4.000m2 kan worden ontwikkeld. Door de vorm van het perceel is wordt herontwikkeling gefragmenteerd. Tijdelijke huisvesting is noodzakelijk.

Onderdeel	Score
Positie op het terrein	3
Herbestemming mogelijk?	2
Oppervlakte herbestemming	3
Tijdelijke huisvesting noodzakelijk?	1
Risico's	3
Totaalscore:	12

8.4.5. Model B



In deze variant wordt de nieuwbouw direct naast het bestaande gebouw gepositioneerd en op het eigen perceel. Het gedeelte voor de herontwikkeling wordt merkbaar ruimer ca. 4.000m2. Tijdelijke huisvesting lijkt niet nodig maar bouwen in de directe omgeving van een schoolgebouw dat in gebruik blijft een risico. De gefaseerde uitvoering in de eindfase is ook een risico.

Onderdeel	Score
Positie op het terrein	3
Herbestemming mogelijk?	3
Oppervlakte herbestemming	2
Tijdelijke huisvesting noodzakelijk?	2
Risico's	1
Totaalscore:	11

8.5.6. Model C



In model C wordt de nieuwbouw op de zichtlocatie aan de Heerbaan gepositioneerd. Het gedeelte de herontwikkeling wordt maximaal. Er is geen tijdelijke huisvesting noodzakelijk. De nieuwbouw kan onafhankelijk van het bestaande gebouw worden gerealiseerd. Een risico zou de jeu de boules-club kunnen zijn. In dit model zou men de club een alternatieve locatie moeten aanbieden.

Onderdeel	Score
Positie op het terrein	3
Herbestemming mogelijk?	3
Oppervlakte herbestemming	3
Tijdelijke huisvesting noodzakelijk?	3
Risico's	2
Totaalscore:	14

8.5.7. Overzicht

Onderstaand een totaaloverzicht van de beoordeelde modellen:

Model	Score
Renovatie	11
Model A hoek Streekelsweg/Zwarte Molenweg	12
Model B Naast bestaande locatie	11
Model C Heerbaan	14

9. Financiële uitgangspunten

9.1 Kaders en afspraken.

Binnen het IHP is door de gemeente en schoolbesturen de intentie uitgesproken om de basiskwaliteit op onderdelen te verhogen. Beide partijen zien de meerwaarde van het verhogen van de kwaliteit ten gunste van de exploitatie en toekomst. Belangrijke afhankelijkheid voor het behalen van deze ambitie is de omvang van de bijdrage van het schoolbestuur.
Daarbij zijn onderstaande uitgangspunten gehanteerd:

- Het schoolbestuur heeft de ambitie om toe te werken naar een bijdrage van 10% en daarmee de gestelde extra kwaliteit te benaderen.
- Als de bijdrage meer of minder zal zijn dan de gestelde 10% dan gaan schoolbestuur en gemeente in overleg welke maatregelen worden uitgevoerd.
- De bijdrage van de gemeente voor basiskwaliteit of extra kwaliteit is gelijk.

9.2 De kinderopvang

Gemeente en het schoolbestuur streven naar het verder versterken van de voorschoolse voorzieningen, de doorgaande ontwikkelingslijn en realiseren van onderwijs en opvang onder één dak. Er zijn beleidsuitgangspunten geformuleerd voor de realisatie van kinderopvang bij nieuwbouw/renovatie.
Basisbeginsel is dat middelen voor onderwijshuisvesting ook voor dat doel worden ingezet. Kindpartners (bv. kinderopvang, peuteropvang en buitenschoolse opvang) zullen bij nieuwbouw een marktconforme huur betalen voor het deel van het gebouw dat voor deze functie aan het bouwvolume van de school is toegevoegd door voorfinanciering van de gemeente. De insteek is dat bij verhuur de gemeente het huurcontract met de kinderopvangorganisatie aangaat.

9.3 Prijspeil, risico's bouwkosten en andere randvoorwaarden

De investeringsniveaus voor het onderwijs zijn bepaald op prijspeil 1 januari 2021, inclusief btw. Niet opgenomen zijn: eventuele kosten of baten van grondverwerving of grondexploitatie bij vrijkomende terreinen. Daarnaast is de financiële vertaling nog exclusief:
· Indexering.
· Sloopkosten.
· Tijdelijke huisvesting.
· Voorfinanciering kinderopvang en overige partners (structureel gebruik).
· Locatie specifieke kosten (infrastructurele voorzieningen).
· Afschrijving boekwaarden.
· Stikstof- en PFAS-problematiek.
· Bijkomende kosten voor interne en/of externe ondersteuning

9.4 Het basisbudget

Conform de afspraken in het IHP worden de volgende normbedragen gehanteerd:

Onderdeel	Aantal	Omvang	Totale kosten/ m2	Bijdrage bestuur	Bijdrage gemeente
Onderwijs	249 leerlingen	1.452 m2	€ 2.854, -	€ 302,-	€ 2.552, -
Kinderopvang	3 groepen	300 m2		n.v.t.	€ 2.552, -

9.5 Prijspeil, risico's bouwkosten en andere randvoorwaarden

De investeringsniveaus voor het onderwijs zijn bepaald op prijspeil 1 januari 2021, inclusief btw. Niet opgenomen zijn: eventuele kosten of baten van grondverwerving of grondexploitatie bij vrijkomende terreinen. Daarnaast is de financiële vertaling exclusief:

· Indexering.
· Sloopkosten.
· Tijdelijke huisvesting.
· Voorfinanciering kinderopvang en overige partners (structureel gebruik).
· Locatie specifieke kosten (infrastructurele voorzieningen).
· Afschrijving boekwaarden.
· Stikstof- en PFAS-problematiek.
· Bijkomende kosten voor interne en/of externe ondersteuning

9.6 Investeringsbudget per 2023

Onderdeel	Aantal	M2	Prijs/Eh	Totaal
Onderwijs	249 ll	1.452	€ 2.552	€ 3.705.504
Kinderopvang	3 groepen	300	€ 2.552	€ 765.600
Tijdelijke huisvesting	1			p.m.
Sloopkosten	1	2.620	€ 85	€ 222.700
		speelplaats	overige kosten	
Infrastructurele voorz.	1	€ 18.000	€ 209.000	€ 227.000
				€ 4.920.804
schoolbestuur	1	1.452	€ 302,00	€ 438.504
				€ 5.359.308
VNG	4,92%	indexering	2022	€ 263.678
				€ 5.622.986
VNG	5,49%	indexering	2023	€ 308.702
				€ 5.931.688
			Gemeente	€ 5.446.352
			Schoolbestuur	€ 485.336

Een belangrijk onderdeel zijn de financiën. Sinds het vaststellen van het IHP in juli 2021 zien we een ongekende prijsontwikkeling in de bouwkosten. Het is op dit moment nauwelijks mogelijk om een kostenraming te maken met een 'houdbaarheid' van meer dan twee weken. Er wordt voor sommige elementen zelfs gerekend met dagkoersen. Gezien de doorlooptijd van ca. 3 jaar van het ontwikkel- en realisatietraject van dit project is het vastleggen van betrouwbaar investeringsbudget niet realistisch.

Om het investeringsbudget te objectiveren zijn de uitgangspunten uit het IHP geïndexeerd conform de index voor de normvergoedingen van de VNG.

10. Overwegingen en advies

Om de vraag te beantwoorden renovatie of nieuwbouw zijn binnen de kaders en uitgangspunten meerdere varianten uitgewerkt, een model voor renovatie en drie varianten voor nieuwbouw. Geconcludeerd kan worden alle varianten ruimtelijk realiseerbaar zouden zijn.

Om een afweging vs. renovatie nieuwbouw te kunnen maken is gebruik gemaakt van het Afwegingskader renovatie of nieuwbouw van de PO-raad /HEVO. Er zijn 35 onderwerpen verdeeld over 8 thema's gewaardeerd. De uitkomst was dat nieuwbouw de betere oplossing zou zijn voor de realisatie van een nieuw Kindcentrum in Posterholt.

In de financiële afweging te maken is de redenatie als volgt. In de variant van renovatie is in ieder geval tijdelijke huisvesting noodzakelijk voor een periode van minstens 1,5 -2,0 jaar. In de benchmark wordt hiervoor gerekend met een kostenpost van € 250.000 tot € 275.000. Daarmee wordt de besparing van hergebruik van het bestaande gebouw tenietgedaan.

Om te komen tot een voorkeursvariant zijn 3 nieuwbouw varianten t.o.v. elkaar gewogen. Met een klein verschil behaald model C Heerbaan daarbij de beste score.

Een belangrijk onderwerp zijn de financiën. Sinds het vaststellen van het IHP in juli 2021 zien we een ongekende prijsontwikkeling in de bouwkosten. Het is op dit moment nauwelijks mogelijk om een kostenraming te maken met een 'houdbaarheid' van meer dan twee weken. Er wordt voor sommige elementen zelfs gerekend met dagkoersen. Gezien de doorlooptijd van ca. 3-4 jaar van het ontwikkel- en realisatietraject van dit project is het op dit moment vastleggen van betrouwbaar investeringsbudget niet realistisch.

<u>Advies:</u>

Het advies is om INNOVO de opdracht te verstrekken een nieuwbouwvariant verder uit te werken voor het realiseren van een Kindcentrum in Posterholt met basisonderwijs, een kinderdagverblijf (optioneel), peuteropvang en buitenschoolse opvang. Met voorstel C als voorkeursvariant (8.5.6).

Een ambtelijke projectgroep zal de werkzaamheden uitvoeren en gedurende dit proces rapporteren aan een in te richten stuurgroep met bestuurders van de gemeente en INNOVO. De projectgroep bereidt de besluitvorming voor. De stuurgroep neemt op basis van aan te leveren fasedocumenten GO – NO GO besluiten. De stuurgroep informeert op haar beurt het College van B&W en de gemeenteraad over de voortgang.

Als de planvoorbereiding is afgerond zal het project voor definitieve besluitvorming worden voorgelegd aan de gemeenteraad van Roerdalen.

Fase	(Tussen) resultaat/Producten	startdatum	einddatum
1. Haalbaarheidsfase en locatie keuze	Haalbaarheidsonderzoek en locatiekeuze vastgesteld	sep-23	okt-23
2. Bestemmingsplan	niet nodig middels omgevingsvergunning kan bouwvlak worden aangevraagd. Vaststellen samenwerkingsovereenkomst. Besluit Gemeente Roerdalen Bouwheer.	dec-23	jan-24
3. Definitiefase	Vaststellen		
4. Ontwerpfase	VO, DO en TO KC definitief omgevingsvergunning aanvragen		
5. Voorbereidingsfase	Aanbestedingsstukken op elementen besteks niveau.		
6. Realisatiefase	Aanneemoverenkomst, realisatie KC		
7. Implementatie/nazorg/evaluatie	Oplevering en restpunten		

datum akkoord opdrachtgever
collegebesluit okt.2023

gemeente roerdalen

Raadsbesluit **Jaar …./../..**

Zaaknummer: Z23-037947
Onderwerp: Verhoging investeringsbudget Kind-Centrum Posterholt

De raad van de gemeente Roerdalen heeft;

gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 28 mei 2024 ,

het volgende besluit genomen:

Besluit:

1. Het beschikbare budget voor nieuwbouw KC Posterholt met € 4.286.000,- euro te verhogen naar € 8.309.000,-
2. De begrotingswijziging 2024-06 (bijlage 5) vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 3 juli 2024 .

De gemeenteraad van Roerdalen,

De griffier, De voorzitter,

Mr. M. Heijnens-Coenjaerts mr. M.D. de Boer-Beerta

BEGROTINGSWIJZIGING ***Provincie Limburg*** ***Dienstjaar:*** ***2024*** ***Wijziging nr 6***

Gemeente ROERDALEN

De raad der gemeente Roerdalen besluit de begroting van lasten en baten voor bovengenoemd dienstjaar te wijzigen als volgt: (Bedragen * € 1.000,-)

Omschrijving	2024		2025		2026		2027	
	wijziging lasten	wijziging baten	wijziging lasten	wijziging baten	wijziging lasten	wijziging baten	wijziging lasten	wijziging baten
1. Krachtige dorpen								
Huuropbrengsten nieuwbouw KC Posterholt						44		44
Kapitaallasten ivm verhoging uitvoeringskrediet					107		107	
8. Algemene middelen								
Effect Kind-Centrum Posterholt						63		63
Investeringen								
Investeringen				4.286				
Nieuwe investeringen			4.286					
	-	-	4.286	4.286	107	107	107	107

Toelichting op de begrotingswijziging

Voor een toelichting m.b.t. deze begrotingswijziging verwijzen we naar het raadsvoorstel Ophoging uitvoeringskrediet nieuwbouw KC Posterholt.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van .....

De raad voornoemd,
de griffier, de voorzitter,

Ingevolge art. 203 gemeentewet gezonden aan:
Gedeputeerde Staten van Limburg

Datum van inzending:
kenmerk: