

Beantwoording openstaande vraag CDA – Financiële commissie 25 juni 2025

27 juni 2025

CDA vroeg in de financiële commissie naar de specificatie van de begrotingsonrechtmatigheid.

Antwoord:

De begrotingsonrechtmatigheid bedraagt € 1.452.000. Dat zijn overschrijdingen van lasten op een tweetal 'programma's' (programma 0 en overige lasten)

Dat is 0,58% van de totale lasten van de gemeente Kerkrade.

Op totaal niveau heeft de gemeente Kerkrade ten opzichte van de bijgestelde begroting € 3.000.000 minder aan lasten dan begroot.

Op basis van de afgesproken regels tussen de gemeenteraad en het college van B&W in de financiële verordening zijn deze afwijkingen acceptabel.

Indien een fractie/raadslid daar moeite mee heeft, is dat politiek en zal een raadsvoorstel moeten worden ingediend om de financiële verordening aan te passen en daar een meerderheid voor worden verkregen.

De € 1.452.000 is als volgt opgebouwd:

Programma 0 Bestuur	€ 511.000
---------------------	-----------

Dit wordt veroorzaakt door een – op basis van wetgeving noodzakelijke – bijstorting van € 610.000 op de voorziening pensioen wethouders.

Hier kan de gemeente niets aan doen en daarom is die logisch door uw gemeente als acceptabel aangemerkt.

Overige lasten	€ 941.000
----------------	-----------

Dit betreft met name een hogere overhead als gevolg van:

- De aanvulling op de voorziening verlofsparen voor € 285.000. Dit is wetgeving en daar kan uw gemeente niets aan doen.
- Hogere lasten gebouwenbeheer € 177.000
- Hogere loonsom € 358.000

Daarnaast werden er vragen gesteld over de reden waarom bij samenkracht en burgerparticipatie de primaire begroting voor zowel de lasten als de baten door de raad eerst naar boven is bijgesteld met en daarna naar beneden is bijgesteld. Deze vraag gaat niet over de jaarrekening. Deze vraag betreft het verloop van begrotingswijzigingen en de p&c-cyclus.

Voor de duidelijkheid nog even het belangrijkste beeld:

Samenkracht en burgerparticipatie * € 1.000	Primair begroot	1 ^e formele wijziging	Bijgestelde begroting op basis van de financiële verordening	Realisatie (jaarrekening)
Lasten	4.199	11.961	6.827	6.821
Baten	262	11.472	8.493	10.751
Saldo (-/- = nadelig)	-/- 3.937	-/ 489	1.666	3.930

Het verschil van begroot € 1.666.000 voordelig naar € 3.930.000 voordelig bedraagt € 2.264.000 en betreft uitsluitend de hogere vergoeding voor de opvang van Oekraïne-vluchtelingen dan dat de gemeente aan kosten heeft (gehad). Dit is overeenkomstig het landelijke beeld en dit geld mogen de gemeenten houden. Bij deze regeling is de Rijksoverheid erg royaal naar de gemeenten met geld. De kosten zijn slechts € 6.000 lager dan begroot, dus het voordeel betreft uitsluitend de hogere Rijksvergoeding die de gemeente mag houden.

Voor de aanpassing van de primaire begroting naar de 1^e formele wijziging van per saldo € 3.448.000 voordelig verwijs ik naar de begrotingsbijstelling die door uw raad is vastgesteld. De wijziging van de 1^e formele wijziging naar de bijgestelde begroting van per saldo € 2.155.000 voordelig zou een technische vraag aan het college kunnen zijn.

Rein-Aart van Vugt, accountant.

N.b.: de 4 posten die worden genoemd bij de toelichting op de 1.452.000 zijn ook allemaal specifiek benoemd in de rekening 2024, pagina 11, bij de 'nadelen'.