gemeente roerdalen

Raadsvoorstel

Zaaknummer	Z25-056194
Onderwerp:	Halfjaarrapportage 2025
Datum:	5 augustus 2025
Indiener agendapunt:	College van Burgemeester en wethouders Roerdalen
Portefeuillehouder:	A.C.A.G. Smits
Gevraagd besluit:	1. De halfjaarrapportage 2025 vast te stellen. 2. In te stemmen met de mutaties van het investeringsschema 2025. 3. In te stemmen met de volgende mutaties in de reserves: a. Reserve omgevingswet: ontvangen integratie uitkering in de meicirculaire 2025 van € 144.458 storten. b. Algemene reserve: terugdraaien onttrekking van € 20.000 voor uitvoering amendement stille armoede. c. Reserve regiodeal: onttrekking van € 345.000 voor de cofinanciering. 4. In te stemmen met begrotingswijziging 2025-08
Bijlage(n):	Bijlage 1: Raadsbesluit halfjaarrapportage 2025. Bijlage 2: Halfjaarrapportage 2025. Bijlage 3: Begrotingswijziging 2025-08

Toelichting bij het raadsvoorstel

1. Onderwerp

Halfjaarrapportage 2025.

2. Inleiding

Met deze halfjaarrapportage rapporteren wij over de voortgang van de programmabegroting 2025. De halfjaarrapportage is een afwijkingen rapportage.

In de begroting zijn verschillende tactische doelen opgenomen met daaronder de acties die we hiervoor gaan uitvoeren. Per actiepunt is over de inhoud, financiën en planning met tekens en kleuren aangegeven hoe de stand van zaken is. Alleen de afwijkingen worden toegelicht.

Naast de bijstellingen op acties zijn er ook bijstellingen in de financiën. Alle bijstellingen in deze halfjaarrapportage zorgen voor een grote stijging van het begrote saldo met € 4.643.000.

Hiermee komt het verwachte resultaat voor 2025 uit op € 4.746.000. Voor inhoudelijke toelichting op de verschillen verwijzen we u naar bijgevoegde halfjaarrapportage 2025.

Wij verkennen nog welke kansen er zijn om met het nu verwachte overschot een inhaalslag te maken op de lopende zaken die nu vertraagd zijn, met inzet van extra capaciteit.

3. Beslispunten

De raad besluit:

1. De halfjaarrapportage 2025 vast te stellen.
2. In te stemmen met de mutaties van het investeringsschema 2025.
3. In te stemmen met de volgende mutaties in de reserves:
   a. Reserve omgevingswet: ontvangen integratie uitkering in de meicirculaire 2025 van € 144.458 storten.
   b. Algemene reserve: terugdraaien onttrekking van € 20.000 voor uitvoering amendement stille armoede.
   c. Reserve regiodeal: onttrekking van € 345.000 voor de cofinanciering.
4. In te stemmen met begrotingswijziging 2025-08

4. Argumenten

1.1 Hierdoor wordt realisatie van de acties en het financiële beeld van het jaar 2025 geactualiseerd

In november 2024 heeft u de programmabegroting 2025 en de meerjarenbegroting 2026-2028 vastgesteld. Na vaststelling zijn er verschillende ontwikkelingen geweest die invloed hebben op de realisatie van de acties zoals hierin opgenomen. In de halfjaarrapportage 2025 (bijlage 2) worden de bijstellingen per programma aangegeven en toegelicht waarom deze zich voor doen.

Ook de financiële situatie voor onze gemeente veranderde na vaststelling van de programmabegroting 2025, onder andere door:

- de veranderende bijdragen van de rijksoverheid, via de decembercirculaire 2024 en de meicirculaire 2025 (Zie raadsinformatiebrieven van respectievelijk 14 januari 2025 en 24 juni 2025);
- de grondruil bij Flinke Ven Fase II (zie raadsinformatiebrief van 25 juni 2025);
- de bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne die doorloopt in 2025;
- de hogere kosten voor jeugdzorg als gevolg van de beschikkingen in het kader van jeugdzorg +;
- de hogere bijdrage aan het Servicecentrum MER op basis van hun bijgestelde begroting (zie agendapunt 11 gemeenteraadsvergadering 28 mei 2025).

Naast deze grote veranderingen zijn er ook nog verschillende andere kleinere bijstellingen die zijn toegelicht in de halfjaarrapportage 2025. We hebben alle bekende wijzigingen verwerkt in deze halfjaarrapportage (peildatum 1 juli 2025). Daarnaast is er een inschatting gemaakt van de lasten en baten voor het resterende deel van 2025. Daarmee krijgt u inzicht in de voortgang en het

financieel perspectief voor het jaar 2025. Met het vaststellen van de halfjaarrapportage stelt u het financieel kader bij naar de actuele situatie.

2.2 Hierdoor de kredieten voor 2025 geactualiseerd
In de halfjaarrapportage worden een aantal bijstellingen voorgesteld ten opzichte van het investeringsschema. Het gaat in totaal om een bijstelling van afgerond € 4,5 miljoen. De belangrijkste bijstelling heeft betrekking op de grondruil bij Flinke Ven Fase II en de ophoging van de kredieten voor strategische grondaankopen.
De bijstellingen worden toegelicht in de halfjaarrapportage (pagina 23).

3.1 Hierdoor worden de reserves geactualiseerd
In de halfjaarrapportage zijn drie mutaties opgenomen ten aanzien van reserves. Het gaat per saldo over bijstellingen van in totaal € 181.000.
De mutaties hebben betrekking op:

- een extra storting in de reserve omgevingswet. In de meicirculaire hebben we een integratie uitkering ontvangen voor de uitvoering van de omgevingswet;
- het terugdraaien van de onttrekking uit de algemene reserve voor het opsporen van stille armoede, aangezien dit in de tussentijd onderdeel uit maakt van de bredere opgave rondom bestaanszekerheid, en;
- een onttrekking uit de reserve regiodeal voor de cofinanciering van de eerste tranche ten behoeve van de Regio-Deal Midden Limburg. Deze bijdrage is gebaseerd op de inwoneraantallen.

5. Kanttekeningen

1.1 Ondanks de huidige actualisatie kan de realisatie op het einde van het jaar afwijken.
De halfjaarrapportage is gebaseerd op de feitelijke financiële stand van zaken per 1 juli 2025 en op zo reëel mogelijke inschattingen voor het verloop van de rest van het jaar. Uiteraard bestaat de mogelijkheid dat niet alle geplande uitgaven nog worden gedaan in 2025, als de uitvoering minder voorspoedig verloopt dan gepland. Daarnaast kan het voorkomen dat kosten hoger of lager uitvallen dan we nu voorzien. We verantwoorden dat in de jaarrekening 2025.

6. Financiën
Het resultaat van de begroting 2025 was bij vaststelling € 248.000 positief. Na vaststelling is het resultaat als gevolg van begrotingswijzigingen € 145.000 naar beneden bijgesteld. Het saldo voor de halfjaarrapportage was daardoor begroot op een € 103.000 positief. De bijstellingen zoals deze in de halfjaarrapportage zijn opgenomen hebben een positief effect van per saldo € 4.643.00. Het verwachte resultaat wordt daarom € 4.746.000. Deze positieve bijstelling wordt voor een groot deel veroorzaakt door incidentele inkomsten. Daar waar de bijstellingen structureel zijn, zijn deze ook al verwerkt in de kadernota 2026.

De twee belangrijkste negatieve verschillen ontstaan door:

- de bijstellingen die betrekking hebben op het Servicecentrum MER € 649.000 (zie programma 2, 3, 5 en 7)
- de verwachte hogere kosten voor jeugdzorg € 600.000 (zie programma 2)

De belangrijkste positieve verschillen worden veroorzaakt door:

- de hogere gemeentefondsuitkering € 2.502.000 (zie programma 8)
- de boekwinst op de verkoop van de gronden € 2.071.000 (zie programma 8)
- het verwachte voordeel op de bekostigingsregeling opvang ontheemden € 1.200.000 (zie programma 2)
- het hogere dividend bij deelnemingen € 299.000 (zie programma 8)
- lagere storting in de voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen € 200.000 (zie programma 1)
- de uitkering van de SPUK stimulering sport € 151.000 (zie programma 1)
- de lagere kapitaallasten, doordat investeringen zijn verschoven van 2024 naar 2025 € 137.000 (zie programma 6)
- het positieve saldo van de modulaire gemeenschappelijke regeling sociaal domein Limburg-Noord € 118.000 (zie programma 2)
- de verwachte lagere financieringskosten door vertragingen in de investeringen € 100.000 (zie programma 7 en overige informatie)

In de halfjaarrapportage worden bij de programma's de bijstellingen verder toegelicht.

7. Eerdere besluitvorming

De programmabegroting 2025 en meerjarenperspectief 2026-2028 is vastgesteld in de raad van 7 november 2024.

8. Planning en uitvoering

De halfjaarrapportage is een momentopname van de eerste helft van het jaar en geeft een doorkijk naar de rest van het jaar. De jaarrapportage rapporteert uiteindelijk over het totaalbeeld van het jaar.

9. (Wettelijk en/of beleidsmatig) kader

De financiële verordening gemeente Roerdalen 2023 is in artikel 6 opgenomen dat wij u door een halfjaarrapportage informeren over de realisatie van de begroting over de eerste 6 maanden van het lopende boekjaar.

10. Bijlagen
Bijlage 1: Raadsbesluit halfjaarrapportage 2025.
Bijlage 2: Halfjaarrapportage 2025.
Bijlage 3: Begrotingswijziging 2025-08

Sint Odiliënberg, 5 augustus 2025

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris,

ing. L.H.C. Bijl

De burgemeester,

Ing. J.M.A. van Agtmaal